

活動計算書

自 令和6年6月1日 至 令和7年5月31日

(単位:円)

勘定科目		金 額	
一般正味財産増減の部			
Ⅰ 経常収入			
1 受取会費			
正会員受取会費	216,000		
賛助会員受取会費	0	216,000	
2 受取寄附金・協賛金			
受取協賛金	24,408,000		
受取寄付金	65,336,645		
受取協賛金振替額(指定正味財産から)	0		
受取寄付金振替額(指定正味財産から)	52,742,422	142,487,067	
3 受取助成金等			
受取助成金	94,863,520		
受取補助金	0		
受取助成金振替額(指定正味財産から)	247,928,832	342,792,352	
4 事業収益			
①起業家型リーダー育成事業収益	27,711,208		
②起業家型リーダーを育む社会基盤創造整備事業収益	576,556,120		
③職業紹介及び労働者派遣事業収益	53,574,945		
④その他この法人の目的を達成するために必要な事業収益	0	657,842,273	
5 その他収益			
受取利息	63,314		
受取配当金	239		
雑収入	2,606	66,159	
経常収益計			1,143,403,851
Ⅱ 経常費用			
1 事業費			
(1)人件費			
給料手当(事業)	173,003,566		
賞与(事業)	24,585,758		
雑給(事業)	15,099,085		
福利厚生費(事業)	4,253,695		
法定福利費(事業)	34,772,174		
賞与引当金繰入(事業)	3,977,921		
退職金(事業)	0		
人件費計	255,692,199		
(2)その他の経費			
外注費(事業)	180,969,808		
委託費(事業)	42,242,126		
荷造運賃(事業)	599,648		
広告宣伝費(事業)	18,517,391		
交際費(事業)	30,104		
会議費(事業)	3,528,230		
出張旅費(事業)	41,482,708		
交通費(事業)	3,879,239		
通信費(事業)	1,540,350		
事務用品費(事業)	16,236		
IT機器・ソフト費(事業)	13,169,716		
修繕費(事業)	0		
水道光熱費(事業)	138,174		
新聞図書費(事業)	255,526		
諸会費(事業)	1,630,599		
支払手数料(事業)	1,654,946		
地代家賃(事業)	4,305,556		
賃借料(事業)	683,968		
リース料(事業)	326,001		
保険料(事業)	928,928		
租税公課(事業)	29,146,718		
支払報酬料(事業)	80,110,099		
支払寄付金(事業)	100,000		
貸倒損失(事業)	0		
雑費(事業)	0		
講師料(事業)	15,245,640		
レンタル料(事業)	1,828,695		
印刷製本費(事業)	2,365,501		
会場費(事業)	26,162,672		
減価償却費(事業)	141,701		
建物減価償却費(事業)	0		
支払助成金(事業)	259,319,030		
支払利息(事業)	0		
右腕外注費(事業)	0		
イベント飲食費(事業)	4,601,644		
消耗品費(事業)	3,008,065		
その他事業経費計	737,929,019		
事業費計		993,621,218	

2 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬(管理)	0		
給料手当(管理)	34,903,786		
賞与(管理)	32,365,899		
雑給(管理)	4,872,249		
福利厚生費(管理)	719,594		
法定福利費(管理)	11,405,115		
賞与引当金繰入(管理)	797,954		
退職金(管理)	100,000		
人件費計	85,164,597		
(2) その他の経費			
外注費(管理)	8,096,167		
委託費(管理)	4,967,460		
荷造運賃(管理)	53,559		
広告宣伝費(管理)	690,306		
交際費(管理)	0		
会議費(管理)	15,362		
出張旅費(管理)	250,347		
交通費(管理)	106,370		
通信費(管理)	320,273		
事務用品費(管理)	0		
IT機器・ソフト費(管理)	5,493,524		
修繕費(管理)	0		
水道光熱費(管理)	27,380		
新聞図書費(管理)	215,846		
諸会費(管理)	277,035		
支払手数料(管理)	271,346		
地代家賃(管理)	853,166		
賃借料(管理)	135,532		
リース料(管理)	64,599		
保険料(管理)	148,772		
租税公課(管理)	5,755,923		
支払報酬料(管理)	3,020,909		
支払寄付金(管理)	0		
雑費(管理)	0		
講師料(管理)	0		
レンタル料(管理)	0		
印刷製本費(管理)	39,497		
会場費(管理)	79,357		
減価償却費(管理)	28,079		
支払利息(管理)	773,016		
消耗品費(管理)	178,777		
その他管理経費計	31,862,602		
管理費計		117,027,199	
経常費用計			1,110,648,417
当期経常増減額			32,755,434
Ⅲ 経常外収益			
過年度損益修正益	0		
その他の経常外収益計		0	
経常外収益計			0
Ⅳ 経常外費用			
雑損失	1,000		
その他の経常外費用計		1,000	
経常外費用計			1,000
当期経常外増減額			-1,000
税引前当期一般正味財産増減額			32,754,434
法人税・住民税及び事業税			10,371,900
当期一般正味財産増減額			22,382,534
一般正味財産期首残高			238,886,459
一般正味財産期末残高			261,268,993
指定正味財産増減の部			
1 受取寄付金等			
受取助成金(指)	54,999,029		
受取寄付金(指)	79,772,000		
その他収入(指)	748,000	135,519,029	
2 一般正味財産への振替額			
助成金振替額(指)	247,928,832		
受取寄付金振替額(指)	52,742,422	300,671,254	
当期指定正味財産増減額			-165,152,225
指定正味財産期首残高			
受取寄付金			348,277,726
指定正味財産期末残高			
受取寄付金			183,125,501
正味財産期末残高			444,394,494

令和6年度（第27期） 計算書類の注記

特定非営利活動法人エティック

1. 重要な会計方針
計算書類の作成は、一般に公正妥当と認められた会計基準（NP0法人会計基準（2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 NP0法人会計基準協議会））によっています。
- (1) 固定資産の減価償却方法
- 有形固定資産
法人税法の規定に基づく定率法を採用しております。
また、平成15年4月1日以後に取得した取得価額30万円未満の試算については、取得時に費用処理しています。
- (2) 引当金の計上基準
- 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しています。
- (3) 消費税の会計処理
消費税等の会計処理は税込方式を採用しております。
2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	①起業家型リーダー育成事業収益	②起業家型リーダーを育む社会基盤創造整備事業収益	③職業紹介及び労働者派遣事業収益	④その他この法人の目的を達成するために必要な事業収益	事業部門計	管理部門	合計
一般正味財産増減の部							
I 経常収益							
1. 受取会費	0	216,000	0	0	216,000	0	216,000
2. 受取寄附金	41,330,000	101,157,067	0	0	142,487,067	0	142,487,067
3. 受取助成金等	0	339,422,365	3,369,987	0	342,792,352	0	342,792,352
4. 事業収益	27,711,208	576,556,120	53,574,945	0	657,842,273	0	657,842,273
5. その他収益	0	66,159	0	0	66,159	0	66,159
経常収益計	69,041,208	1,017,417,711	56,944,932	0	1,143,403,851	0	1,143,403,851
II 経常費用							
(1) 人件費							
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0
給料手当	16,327,749	138,665,302	18,010,515	0	173,003,566	34,903,786	207,907,352
賞与	2,320,357	19,705,904	2,559,497	0	24,585,758	32,365,899	56,951,657
雑給	3,277,620	9,770,608	2,050,857	0	15,099,085	4,872,249	19,971,334
福利厚生費	325,585	3,615,998	312,112	0	4,253,695	719,594	4,973,289
法定福利費	3,281,732	27,870,489	3,619,953	0	34,772,174	11,405,115	46,177,289
賞与引当金繰入	0	0	0	0	0	100,000	100,000
役員報酬退職慰労金	0	0	0	0	0	0	0
人件費計	25,533,043	199,628,301	26,552,934	0	251,714,278	84,366,643	336,080,921
(2) その他経費							
外注費	14,713,202	161,689,188	4,567,418	0	180,969,808	8,096,167	189,065,975
委託費	0	42,173,526	68,600	0	42,242,126	4,967,460	47,209,586
荷造運賃	153,123	412,535	33,990	0	599,648	53,559	653,207
広告宣伝費	210,670	13,106,878	5,199,843	0	18,517,391	690,306	19,207,697
交際費	0	30,104	0	0	30,104	0	30,104
会議費	79,635	3,441,929	6,666	0	3,528,230	15,362	3,543,592
出張旅費	938,711	40,492,864	51,133	0	41,482,708	250,347	41,733,055
交通費	722,919	3,069,536	86,784	0	3,879,239	106,370	3,985,609
通信費	136,631	1,279,859	123,860	0	1,540,350	320,273	1,860,623
事務用品費	16,236	0	0	0	16,236	0	16,236
IT機器・ソフト費	650,831	9,838,510	2,680,375	0	13,169,716	5,493,524	18,663,240
修繕費	0	0	0	0	0	0	0
水道光熱費	12,387	113,911	11,876	0	138,174	27,380	165,554
新聞図書費	14,039	237,644	3,843	0	255,526	215,846	471,372
諸会費	57,478	1,448,622	124,499	0	1,630,599	277,035	1,907,634
支払手数料	109,671	1,440,142	105,133	0	1,654,946	271,346	1,926,292
地代家賃	386,022	3,549,487	370,047	0	4,305,556	853,166	5,158,722
賃借料	61,322	563,861	58,785	0	683,968	135,532	819,500
リース料	29,229	268,753	28,019	0	326,001	64,599	390,600
保険料	180,653	683,747	64,528	0	928,928	148,772	1,077,700
租税公課	2,624,311	24,025,668	2,496,739	0	29,146,718	5,755,923	34,902,641
支払報酬料	9,458,657	65,711,754	4,939,688	0	80,110,099	3,020,909	83,131,008
支払寄付金	0	100,000	0	0	100,000	0	100,000
貸倒損失	0	0	0	0	0	0	0
支援金	0	0	0	0	0	0	0
雑費	0	0	0	0	0	0	0
講師料	501,520	14,744,120	0	0	15,245,640	0	15,245,640
レンタル料	69,890	1,758,805	0	0	1,828,695	0	1,828,695
印刷製本費	294,819	2,057,022	13,660	0	2,365,501	39,497	2,404,998
会場費	4,817,703	21,333,092	11,877	0	26,162,672	79,357	26,242,029
減価償却費	0	0	0	0	0	28,079	28,079
支払助成金	2,600,000	256,719,030	0	0	259,319,030	0	259,319,030
右腕外注費(事業)	0	0	0	0	0	0	0
支払利息	0	0	0	0	0	773,016	773,016
イベント飲食費	1,005,385	3,586,867	9,392	0	4,601,644	0	4,601,644
消耗品費	221,985	2,708,745	77,335	0	3,008,065	178,777	3,186,842
その他経費計	40,067,029	676,586,199	21,134,090	0	737,787,318	31,862,602	769,649,920
経常費用計	65,600,072	876,214,500	47,687,024	0	989,501,596	116,229,245	1,105,730,841
当期経常増減額	3,441,136	141,203,211	9,257,908	0	153,902,255	-116,229,245	37,673,010
III 経常外収益							
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0

IV 経常外費用							
経常外費用計	0	1,000	0	0	1,000	0	1,000
当期経常外増減額	0	-1,000	0	0	-1,000	0	-1,000
法人税・住民税及び事業税	0	0	0	0	0	10,371,900	10,371,900
当期一般正味財産増減額	3,441,136	141,202,211	9,257,908	0	153,901,255	-126,601,145	27,300,110
前期繰越一般正味財産額	35,282,820	464,751,357	24,861,170	0	524,895,347	-329,289,729	195,605,618
次期繰越一般正味財産額	38,723,956	605,953,568	34,119,078	0	678,796,602	-455,890,874	222,905,728
指定正味財産増減の部							
I 受取寄付金等	0	0	0	0	0	0	0
II 一般正味財産への振替額	0	300,671,254	0	0	300,671,254	0	300,671,254
当期指定正味財産増減額	0	-165,152,225	0	0	-165,152,225	0	-165,152,225
前期繰越指定正味財産額	0	348,277,726	0	0	348,277,726	0	348,277,726
次期繰越指定正味財産額	0	183,125,501	0	0	183,125,501	0	183,125,501
次期繰越正味財産額	38,723,956	789,079,069	34,119,078	0	861,922,103	-455,890,874	406,031,229

3. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次の通りです。

内容	金額
経常収益への振替額	
当年度の震災復興支援事業に対する振替額	541,385
当年度の組織基盤整備のための振替額	4,333,184
当年度の休眠預金事業のための振替額	0
当年度の医療従事者支援基金に対する振替額	2,532,217
当年度のスクールプラットフォーム基金に対する振替額	7,624,808
当年度の災害右腕基金に対する振替額	3,580,482
当年度の渋谷区ふるさと納税基金事業に対する振替額	0
当年度のソーシャルセクター研修基金に対する振替額	247,928,832
当年度の休眠預金事業基金（防災）に対する振替額	34,130,346
	300,671,254

4. 使途等が制約された寄附金等の内訳
使途等が制約された寄附金等の内訳は以下の通りです。
当法人の正味財産は444,394,494円ですが、そのうち174,323,882円は、下記のように使途が特定されています。
したがって使途が制約されていない正味財産は261,268,993円です。

(単位：円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
震災復興基金（東日本大震災）	4,375,453	0	541,385	3,834,068	震災復興目的
組織基金	32,306,738	0	4,333,184	27,973,554	新たな事業・プログラムのための準備費用
医療従事者支援基金	3,721,180	0	0	3,721,180	医療従事者の支援事業
スクールプラットフォーム基金	2,532,217	0	2,532,217	0	教育・学びの未来を創造するプラットフォーム
災害右腕基金	40,887,577	10,748,000	7,624,808	44,010,769	災害発生時のリーダーの右腕派遣のための事業
渋谷区ふるさと納税基金	8,214,550	6,972,000	3,580,482	11,606,068	渋谷区のふるさと納税を活用した事業
ソーシャルセクター研修基金	2,000,000	3,000,000	0	5,000,000	ソーシャルセクター向け研修事業
休眠預金事業基金（防災）	254,240,011	44,197,410	247,928,832	50,508,589	地域中間支援組織による防災・災害支援事業
君は未知数基金	0	61,800,000	34,130,346	27,669,654	こどもたちを 見つめる・支えるNPO等を応援する
合計	348,277,726	126,717,410	300,671,254	174,323,882	

5. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
工具器具備品	2			2		2
投資その他の資産						
出資金	10,000			10,000		10,000
差入保証金	1,460,000	164,320		1,624,320		1,624,320
長期前払費用	169,780	446,688	169,780	446,688		446,688
合計	15,743,201	611,008	169,780	2,081,010	0	2,081,010

6. 借入金の増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高	備考
長期借入金	62,150,000	0	6,120,000	56,030,000	経営安定化のための借入
1年以内返済長期借入金	6,120,000	6,120,000	6,120,000	6,120,000	経営安定化のための借入
合計	68,270,000	6,120,000	12,240,000	62,150,000	

7. 役員及びその近親者との取引の内容

なし

8. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項
・事業費と管理費の按分方法
各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費は、従事割合に基づき按分しています。

貸借対照表

令和 7年 5月 31日 現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	9,027		
普通預金	589,887,643		
未収入金	59,230,117		
立替金	1,537,980		
仮払金	1,255,486		
流動資産合計		652,297,146	
2 固定資産			
その他の固定資産			
工具器具備品	2		
出資金	10,000		
差入保証金	1,624,320		
長期前払費用	446,688		
その他の固定資産合計	2,081,010		
固定資産合計		2,081,010	
資産合計			654,378,156
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	63,866,639		
未払費用	609,556		
未払法人税等	10,401,100		
未払消費税等	4,851,300		
前受金	54,714,339		
預り金	8,599,853		
1年以内返済長期借入金	6,120,000		
賞与引当金	4,775,875		
仮受金	15,000		
流動負債合計		153,953,662	
1 固定負債			
長期借入金	56,030,000		
固定負債合計		56,030,000	
負債合計			209,983,662
III 正味財産の部			
当期末一般正味財産額		261,268,993	
(うち前期繰越一般正味財産)		(238,886,459)	
(うち当期一般正味財産増加額)		22,382,534	
当期末指定正味財産額		183,125,501	
(うち前期繰越指定正味財産)		(348,277,726)	
(うち当期指定正味財産増加額)		-(165,152,225)	
正味財産合計			444,394,494
負債及び正味財産合計			654,378,156