

## 令和4年度 活動計算書（その他事業がない場合）

NPO法人 TOKYO NOVYI・ART

（単位：円）

科	目	金額	小計・合計
<b>【A】</b>	<b>経常収益</b>		
1	受取会費		90,000
	正会員受取会費	90,000	
	賛助会員受取会費	0	
2	受取寄附金		326,000
	受取寄附金	326,000	
	施設等受入評価益	0	
3	受取助成金等		6,413,000
	受取助成金（受取公共団体助成金）	6,413,000	
4	事業収益		15,866,043
	公演事業収益	4,734,043	
	人材育成支援事業収益	11,132,000	
	国際文化交流事業収益	0	
5	その他の収益		45,101
	受取利息	101	
	雑収益	45,000	
経常収益計			22,740,144
<b>【B】</b>	<b>経常費用</b>		
1	事業費		
	(1) 人件費		0
	給料手当	0	
	役員報酬	0	
	退職給付費用	0	
	福利厚生費	0	
	(2) その他経費		8,902,827
	福利厚生費	626	
	会議費	494,168	
	旅費交通費	387,477	
	通信運搬費	293,829	
	消耗品費	532,643	
	印刷製本費	46,040	
	賃借料	851,660	
	渉外慶弔費	189,032	
	支払手数料	31,940	
	支払報酬	5,939,487	
	研修費	55,000	
	広告宣伝費	80,925	
	保健料	0	
	雑費	0	
事業費計			8,902,827

活動計算書

<b>2 管理費</b>		
(1) 人件費		1,259,884
役員報酬	0	
給料手当	1,080,000	
退職給付費用	0	
福利厚生費	179,884	
(2) その他経費		9,314,088
福利厚生費	68,200	
会議費	14,140	
旅費交通費	2,148,596	
通信運搬費	466,864	
消耗品費	621,971	
印刷製本費	26,617	
賃借料	267,688	
渉外慶弔費	103,549	
諸会費	13,500	
支払手数料	199,095	
支払報酬	283,800	
広告宣伝費	0	
水道光熱費	679,312	
地代家賃	3,168,000	
保健料	32,459	
減価償却費	422,760	
租税公課	23,850	
資料書籍代	2,000	
長期前払費用	771,687	
支払利息	0	
<b>管理費計</b>		<b>10,573,972</b>
<b>経常費用計</b>		<b>19,476,799</b>
<b>当期経常増減額【A】－【B】・・・①</b>		<b>3,263,345</b>
<b>【C】経常外収益</b>		
固定資産売却益	0	
過年度損益修正益	0	
<b>経常外収益計</b>		<b>0</b>
<b>【D】経常外費用</b>		
固定資産売却損	0	
過年度損益修正損	0	
<b>経常外費用計</b>		<b>0</b>
<b>当期経常外増減額【C】－【D】・・・②</b>		<b>0</b>
<b>税引前当期正味財産増減額①＋②・・・③</b>		<b>3,263,345</b>
法人税、住民税及び事業税・・・④		70,000
前期繰越正味財産額・・・⑤		4,009,524
<b>次期繰越正味財産額③－④＋⑤</b>		<b>7,202,869</b>

## 令和4年度 貸借対照表

NPO法人 TOKYO NOVYI・ART

(単位：円)

科目	金額	小計・合計
<b>【A】 資産の部</b>		
<b>1 流動資産</b>		
現金預金	14,922,547	16,075,557
未収入金	563,558	
前払金		
立替金	407,051	
前払費用	182,401	
<b>流動資産合計・・・①</b>		<b>16,075,557</b>
<b>2 固定資産</b>		
<b>(1) 有形固定資産</b>		<b>154,360</b>
什器備品	154,360	
<b>(2) 無形固定資産</b>		<b>0</b>
	0	
<b>(3) 投資その他の資産</b>		<b>7,692,356</b>
差入保証金	5,060,740	7,692,356
長期前払費用	359,027	
出資金	21,421	
長期滞留債権	2,251,168	
<b>固定資産合計・・・②</b>		<b>7,846,716</b>
<b>【A】 資産合計 ①+②</b>		<b>23,922,273</b>
<b>【B-1】 負債の部</b>		
<b>1 流動負債</b>		
未払金	3,910,216	8,287,206
前受金	143,000	
預り金	900,112	
短期借入金	3,263,878	
借受金	0	
未払消費税等	0	
未払法人税等	70,000	
<b>流動負債合計・・・③</b>		
<b>2 固定負債</b>		
長期借入金	6,145,000	6,145,000
<b>固定負債合計・・・④</b>		<b>6,145,000</b>
<b>負債合計 ③+④</b>		<b>14,432,206</b>
<b>【B-2】 正味財産の部</b>		
前期繰越正味財産額		6,296,722
当期正味財産増減額		3,193,345
<b>正味財産合計</b>		<b>9,490,067</b>
<b>【B】 負債及び正味財産合計 【B-1】 + 【B-2】</b>		<b>23,922,273</b>

## 令和4年度 計算書類の注記

NPO法人 TOKYO NOVVI・ART

## 1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法最終仕入原価法によっています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 建物（建物附属設備は除く）平成10年3月31日以前に取得したもの…旧定率法

平成10年4月1日から平成19年3月31日までに取得したもの…旧定額法

平成19年4月1日以降に取得したもの…定額法

建物以外 平成19年3月31日以前に取得したもの…旧定率法平成19年4月1日以降に取得したもの…定率法

平成28年4月1日以降の建物附属設備、構築物の取得…定額法

無形固定資産 定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

(3) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

(4) 消費税等の会計処理

税込方式によっています。(課税対象事業年度時)

## 2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	公演事業	人材育成支援 事業	地域文化支援 事業	事業部門計	一般管理部門	合計
I 経常収益						
受取会費				0	90,000	90,000
チケット収入	1,541,543			1,541,543		1,541,543
受講料	190,000	11,132,000		11,322,000		11,322,000
受講料(団費)	3,002,500			3,002,500		3,002,500
受取寄付金				0	326,000	326,000
雑収益(助成金)	6,413,000			6,413,000		6,413,000
雑収益(その他)				0	45,101	45,101
経常収益計	11,147,043	11,132,000	0	22,279,043	461,101	22,740,144
II 経常費用						
人件費						
役員報酬					1,080,000	1,080,000
給料手当						
退職給付費用						
法定福利費					179,884	179,884
雑給						
人件費計	0	0	0	0	1,259,884	1,259,884
福利厚生費		626		626	68,200	68,826
会議費	70,528	419,412	4,228	494,168	14,140	508,308
旅費交通費	110,373	277,104		387,477	2,148,596	2,536,073
通信運搬費	293,829			293,829	466,864	760,693
消耗品費	499,149	33,494		532,643	621,971	1,154,614
印刷製本費	43,650	1,310	1,080	46,040	26,617	72,657
賃借料	850,000	1,660		851,660	267,688	1,119,348
渉外慶弔費	102,042	80,133	6,857	189,032	103,549	292,581
諸会費				0	13,500	13,500
支払手数料	20,440	11,500		31,940	199,095	231,035
支払報酬	1,699,022	4,240,465		5,939,487	283,800	6,223,287
研修費		55,000		55,000		55,000
広告宣伝費	80,925			80,925		80,925
光熱水料費					679,312	679,312
地代家賃					3,168,000	3,168,000
保険料					32,459	32,459
減価償却費					422,760	422,760
租税公課					23,850	23,850
資料書籍代					2,000	2,000
長期前払費用償却					771,687	771,687
その他の経費計	3,769,958	5,120,704	12,165	8,902,827	9,314,088	18,216,915
経常費用計	3,769,958	5,120,704	12,165	8,902,827	10,573,972	19,476,799
当期経常増減額	7,377,085	6,011,296	-12,165	13,376,216	-10,112,871	3,263,345

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位：円)

内容	金額	算定方法
無し		

4. 用途等が制約された寄附金等の内訳

用途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。  
当法人の正味財産は9,490,067円ですが、そのうち0円は、下記のように用途が特定されています。  
したがって用途が制約されていない正味財産は9,490,067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
無し					
合計					

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						
什器備品	435,840			435,840	281,480	154,360
無形固定資産						
無し						
投資その他の資産						
差入保証金	5,156,990	495,000	591,250	5,060,740		5,060,740
長期前払費用	90,589	448,875	180,437	359,027		359,027
出資金	21,421			21,421		21,421
長期滞留債権	2,633,668		382,500	2,251,168		2,251,168
合計	8,338,508	943,875	1,154,187	8,128,196	281,480	7,846,716

6. 借入金の内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	2,358,089	1,081,437	175,648	3,263,878
長期借入金	6,145,000			6,145,000
合計	8,503,089	1,081,437	175,648	9,408,878

7. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人との取引
(活動計算書) 給料手当	1,080,000	1,080,000	
活動計算書計	1,080,000	1,080,000	
(貸借対照表) 未払金	3,910,216	1,171,876	
短期借入金	3,263,878	3,263,878	
長期借入金	6,145,000	5,145,000	
貸借対照表計	13,319,094	9,580,754	

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  
実費計上のため按分しておりません。
- ・ 「その他の事業」に係る資産の状況  
特になし

## 令和4年度 財産目録

NPO法人 TOKYO NOVYI・ART

(単位:円)

科 目	金 額	小 計	合 計
<b>【A】 資 産 の 部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
現金預金		14,922,547	16,075,557
小口現金	81,488		
三井住友銀行 下北沢支店1	232,018		
三井住友銀行 下北沢支店2	4,922,789		
三井住友銀行 下北沢支店3	151		
三井住友銀行 下北沢支店4	1,793,750		
三井住友銀行 下北沢支店5	6,818,648		
三菱UFJ銀行 下北沢支店	370		
楽天銀行 第一営業支店	235,724		
定期預金 三井住友下北沢支店	461,798		
郵便貯金 〇一八支店	375,811		
未収金		563,558	
団費、公演事業等	563,558		
立替金		407,051	
講師経費	407,051		
前払費用		182,401	
一括償却資産	182,401		
<b>流動資産合計・・・①</b>			<b>16,075,557</b>
<b>2 固定資産</b>			
(1) 有形固定資産		154,360	154,360
什器備品 パソコン1台	154,360		
(2) 無形固定資産		0	0
	0		
(3) 投資その他の資産			7,692,356
差入保証金		5,060,740	
(有)マツヤ不動産等 倉庫、稽古場	5,060,740		
長期前払費用		359,027	
(有)マツヤ不動産 更新料	359,027		
出資金		21,421	
組合出資金	21,421		
長期滞留債権		2,251,168	
団員	2,251,168		
<b>固定資産合計・・・②</b>			<b>7,846,716</b>
<b>【A】 資 産 合 計 ①+②</b>			<b>23,922,273</b>
<b>【B-1】 負 債 の 部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
未払金		3,910,216	8,287,206
団員ほか	3,910,216		
前受金		143,000	
受講料の誤入金	143,000		
預り金		900,112	
源泉徴収税	900,112		
短期借入金		3,263,878	
岡崎弘司、他 運転資金	3,263,878		
未払消費税等		0	
当期確定消費税	0		
未払法人税等		70,000	
当期確定法人住民税	70,000		
<b>流動負債合計・・・③</b>			<b>8,287,206</b>
<b>2 固定負債</b>			
長期借入金		6,145,000	6,145,000
岡崎弘司、他 稽古場保証金、運転資金等	6,145,000		
<b>固定負債合計・・・④</b>			<b>6,145,000</b>
<b>【B-1】 負 債 合 計 ③+④</b>			<b>14,432,206</b>
<b>【B-2】 正 味 財 産 合 計 【A】 - 【B-1】</b>			<b>9,490,067</b>