

## 令和5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	前年度	当 年 度	小計・合計
<b>【A】 経 常 収 益</b>			
<b>1 受取会費</b>			50,000
正会員受取会費	90,000	50,000	
賛助会員受取会費	0	0	
<b>2 受取寄附金</b>			919,475
受取寄附金	326,000	919,475	
施設等受入評価益	0	0	
<b>3 受取助成金等</b>			0
受取助成金（受取公共団体助成金）	6,413,000	0	
<b>4 事業収益</b>			11,282,577
公演事業収益	4,544,043	4,724,577	
人材育成支援事業収益	11,322,000	6,558,000	
国際文化交流事業収益		0	
<b>5 その他の収益</b>			490,345
受取利息	101	125	
雑収益	45,000	490,220	
<b>経 常 収 益 計</b>	<b>22,740,144</b>	<b>12,742,397</b>	<b>12,742,397</b>
<b>【B】 経 常 費 用</b>			
<b>1 事業費</b>			
<b>（1）人件費</b>			0
給料手当	0	0	
役員報酬	0	0	
退職給付費用	0	0	
<b>（2）その他経費</b>			8,718,244
福利厚生費	626	3,520	
会議費	494,168	730,103	
旅費交通費	387,477	101,733	
通信運搬費	293,829	491,279	
消耗品費	532,643	72,507	
印刷製本費	46,040	93,136	
賃借料	851,660	505,000	
渉外慶弔費	189,032	181,707	
支払手数料	31,940	51,413	
支払報酬	5,939,487	6,445,978	
研修費	55,000		
広告宣伝費	80,925	40,268	
保健料	0	0	
雑費	0	1,600	
<b>事業費計</b>	<b>8,902,827</b>	<b>8,718,244</b>	<b>8,718,244</b>

活動計算書

<b>2 管理費</b>			
(1) 人件費			237,043
役員報酬		0	
給料手当	1,080,000	180,000	
法定福利費	179,884	57,043	
福利厚生費			
(2) その他経費			8,763,917
福利厚生費	68,200	86,541	
会議費	14,140	37,509	
旅費交通費	2,148,596	2,196,695	
通信運搬費	466,864	339,620	
消耗品費	621,971	241,090	
修繕費	0	36,300	
印刷製本費	26,617	60,667	
賃借料	267,688	161,492	
渉外慶弔費	103,549	123,158	
諸会費	13,500	20,000	
支払手数料	199,095	114,607	
支払報酬	283,800	289,300	
広告宣伝費	0	0	
水道光熱費	679,312	618,691	
地代家賃	3,168,000	3,168,000	
保健料	32,459	48,933	
減価償却費	422,760	0	
租税公課	23,850	30,250	
資料書籍代	2,000	0	
長期前払費用	771,687	345,437	
支払利息	0	0	
雑費	0	845,627	
管理費計	10,573,972	9,000,960	9,000,960
経常費用計	19,476,799	17,719,204	17,719,204
当期経常増減額 【A】－【B】・・・①	3,263,345	-4,976,807	-4,976,807
【C】 経常外収益			
固定資産売却益	0	0	
過年度損益修正益	0	0	
経常外収益計			0
【D】 経常外費用			
固定資産売却損	0	0	
過年度損益修正損	0	0	
経常外費用計			0
当期経常外増減額 【C】－【D】・・・②			0
税引前当期正味財産増減額 ①＋②・・・③			-4,976,807
法人税、住民税及び事業税・・・④	70,000	70,000	70,000
前期繰越正味財産額・・・⑤	6,296,722	9,490,067	9,490,067
次期繰越正味財産額 ③－④＋⑤	9,490,067	4,443,260	4,443,260

## 令和5年度 貸借対照表

NPO法人 TOKYO NOVYI・ART

(単位:円)

科目	前年度	当年度	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	9,835,793	10,783,203
未収入金	563,558	503,111	
前払金			
立替金	407,051	407,051	
前払費用	182,401	37,248	
<b>流動資産合計・・・①</b>	<b>16,075,557</b>	<b>10,783,203</b>	<b>10,783,203</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	154,360	
<b>(2) 無形固定資産</b>			<b>0</b>
	0	0	
<b>(3) 投資その他の資産</b>			<b>6,546,429</b>
差入保証金	5,060,740	4,883,750	
長期前払費用	359,027	178,590	
出資金	21,421	21,421	
長期滞留債権	2,251,168	1,462,668	
<b>固定資産合計・・・②</b>	<b>7,846,716</b>	<b>6,700,789</b>	<b>6,700,789</b>
<b>【A】 資産合計 ①+②</b>	<b>23,922,273</b>	<b>17,483,992</b>	<b>17,483,992</b>
<b>【B-1】 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
未払金	3,910,216	3,276,660	7,895,732
前受金	143,000	0	
預り金	900,112	1,117,590	
短期借入金	3,263,878	3,402,282	
借受金	0	0	
未払消費税等	0	29,200	
未払法人税等	70,000	70,000	
<b>流動負債合計・・・③</b>	<b>8,287,206</b>	<b>7,895,732</b>	<b>7,895,732</b>
<b>2 固定負債</b>			
長期借入金	6,145,000	5,145,000	5,145,000
<b>固定負債合計・・・④</b>	<b>6,145,000</b>	<b>5,145,000</b>	<b>5,145,000</b>
<b>負債合計 ③+④</b>	<b>14,432,206</b>	<b>13,040,732</b>	<b>13,040,732</b>
<b>【B-2】 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産額	6,296,722	9,490,067	
当期正味財産増減額	3,193,345	▲ 5,046,807	
<b>正味財産合計</b>	<b>9,490,067</b>	<b>4,443,260</b>	<b>4,443,260</b>
<b>【B】 負債及び正味財産合計 【B-1】 + 【B-2】</b>	<b>23,922,273</b>	<b>17,483,992</b>	<b>17,483,992</b>

## 令和5年度 計算書類の注記

事業報告用

NPO法人 TOKYO NOVYI・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います。

## (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	情報発信事業	事業部門計	一般管理部門	合計
<b>I 経常収益</b>						
受取会費				0	50,000	50,000
チケット収入	1,800,237			1,800,237		1,800,237
受講料		6,558,000		6,558,000		6,558,000
受取寄付金				0	919,475	919,475
雑収益(助成金)				0		0
雑収益(その他)	426,340			426,340	490,345	916,685
経常収益計	2,226,577	6,558,000	0	8,784,577	1,459,820	10,244,397
<b>II 経常費用</b>						
人件費						
役員報酬					180,000	180,000
給料手当						
退職給付費用					57,043	57,043
法定福利費						
雑給						
人件費計	0	0	0	0	237,043	237,043
福利厚生費		3,520		3,520	86,541	90,061
会議費	134,519	595,584		730,103	37,509	767,612
旅費交通費	68,891	32,842		101,733	2,196,695	2,298,428
通信運搬費	407,712	83,567		491,279	339,620	830,899
消耗品費	50,244	22,263		72,507	241,090	313,597
印刷製本費	90,136	3,000		93,136	60,667	153,803
賃借料	505,000			505,000	161,492	666,492
渉外慶弔費	125,302	56,405		181,707	123,158	304,865
諸会費				0	20,000	20,000
支払手数料	51,413			51,413	114,607	166,020
支払報酬	534,816	5,911,162		6,445,978	289,300	6,735,278
広告宣伝費	22,668	17,600		40,268	0	40,268
雑費	1,600			1,600	845,627	847,227
光熱水料費				0	618,691	618,691
地代家賃				0	3,168,000	3,168,000
保険料				0	48,933	48,933
減価償却費				0	0	0
租税公課				0	30,250	30,250
修繕費					36,300	36,300
長期前払費用償却				0	345,437	345,437
その他の経費計	1,992,301	6,725,943	0	8,718,244	8,763,917	17,482,161
経常費用計	1,992,301	6,725,943	0	8,718,244	9,000,960	17,719,204
当期経常増減額	234,276	▲167,943	0	66,333	▲7,541,140	▲7,474,807

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	5,060,740		176,990	4,883,750		4,883,750
長期前払費用	359,027		180,437	178,590		178,590
出資金	21,421			21,421		21,421
長期滞留債権	2,251,168		788,500	1,462,668		1,462,668
合計	8,128,196	0	1,145,927	6,982,269	281,480	6,700,789

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
短期借入金	3,263,878	180,001	41,597	3,402,282
長期借入金	6,145,000		1,000,000	5,145,000
合計	9,408,878	180,001	1,041,597	8,547,282

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	180,00	180,00	
活動計算書計	0	0	
(貸借対照表) 未払金	3,276,660	1,248,357	
短期借入金	3,402,282	3,402,282	
長期借入金	5,145,000	5,145,000	
貸借対照表計	11,823,942	9,795,639	

○ 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

科 目	前年度	当年度	当年度 小計	合 計
<b>【A】 資産の部</b>				
<b>1 流動資産</b>				
現金預金			9,835,793	10,783,203
小口現金	81,488	415,333		
三井住友銀行 下北沢支店 1	232,018	1,065,161		
三井住友銀行 下北沢支店 2	4,922,789	993,985		
三井住友銀行 下北沢支店 3	151	9,151		
三井住友銀行 下北沢支店 4	1,793,750	1,262,308		
三井住友銀行 下北沢支店 5	6,818,648	4,610,176		
三菱UFJ銀行 下北沢支店	370	12,371		
楽天銀行 第一営業支店	235,724	235,726		
定期預金 三井住友下北沢支店	461,798	773,804		
郵便貯金 〇一八支店	375,811	457,778		
未収金			503,111	
団費、公演事業等	563,558	503,111		
立替金			407,051	
講師経費	407,051	407,051		
前払費用			37,248	
一括償却資産	182,401	37,248		
<b>流動資産合計・・・①</b>	<b>16,075,557</b>	<b>10,783,203</b>		<b>10,783,203</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	154,360		
(2) 無形固定資産	0	0	0	0
(3) 投資その他の資産				6,546,429
差入保証金			4,883,750	
(南)マツヤ不動産等 倉庫、稽古場	5,060,740	4,883,750		
長期前払費用			178,590	
(南)マツヤ不動産 更新料	359,027	178,590		
出資金			21,421	
組合出資金	21,421	21,421		
長期滞留債権			1,462,668	
団員	2,251,168	1,462,668		
<b>固定資産合計・・・②</b>	<b>7,846,716</b>	<b>6,700,789</b>		<b>6,700,789</b>
<b>【A】 資産合計 ①+②</b>				<b>17,483,992</b>
<b>【B-1】 負債の部</b>				
<b>1 流動負債</b>				
未払金			3,276,660	7,895,732
団員ほか	3,910,216	3,276,660		
前受金			0	
受講料の誤入金	143,000	0		
預り金			1,117,590	
源泉徴収税	900,112	1,117,590		
短期借入金			3,402,282	
岡崎弘司、他 運転資金	3,263,878	3,402,282		
未払消費税等			29,200	
当期確定消費税	0	29,200		
未払法人税等			70,000	
当期確定法人住民税	70,000	70,000		
<b>流動負債合計・・・③</b>				<b>7,895,732</b>
<b>2 固定負債</b>				
長期借入金			5,145,000	5,145,000
岡崎弘司、他 稽古場保証金、運転資金等	6,145,000	5,145,000		
<b>固定負債合計・・・④</b>				<b>5,145,000</b>
<b>【B-1】 負債合計 ③+④</b>				<b>13,040,732</b>
<b>【B-2】 正味財産合計 【A】 - 【B-1】</b>				<b>4,443,260</b>