

決 算 報 告 書

第 8 期

自 2023年 9月 1日
至 2024年 8月31日

認定NPO法人消費者マイル基金

東京都千代田区六番町15プラザエフ6F

活動計算書

[税込] (単位:円)

認定NPO法人消費者マイル基金

自 2023年 9月 1日 至 2024年 8月31日

【経常収益】

【受取会費】

正会員受取会費	1,090,000	
賛助会員受取会費	<u>1,560,000</u>	2,650,000

【受取寄付金】

受取寄付金		658,493
-------	--	---------

【事業収益】

受託事業収益		18,700,357
--------	--	------------

【その他収益】

受取利息	1,197	
雑収益	<u>68,211</u>	<u>69,408</u>

経常収益計

22,078,258

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料手当(事業)	1,508,889	
法定福利費(事業)	104,615	
通勤費(事業)	<u>114,986</u>	
人件費計	<u>1,728,490</u>	

(その他経費)

諸謝金	5,360,311	
印刷製本費(事業)	98,120	
会議費(事業)	356,504	
旅費交通費(事業)	42,898	
ネット関連費(事業)	1,373,713	
通信運搬費(事業)	52,002	
広告宣伝費(事業)	952,998	
消耗品費(事業)	13,250	
事務費(事業)	137,861	
通信非課税費(事業)	4,500	
減価償却費(事業)	134,200	
接待交際費(事業)	55,000	
租税公課(事業)	30,000	
リース料(事業)	78,650	
支払手数料(事業)	29,829	
支払助成金	<u>4,900,000</u>	
その他経費計	<u>13,619,836</u>	

事業費計

15,348,326

【管理費】

(人件費)

給料手当	603,158	
法定福利費	0	
通勤費	89,534	
福利厚生費	<u>7,000</u>	
人件費計	<u>699,692</u>	

(その他経費)

活動計算書

[税込] (単位: 円)

認定NPO法人消費者マイル基金

自 2023年 9月 1日 至 2024年 8月31日

印刷費	132,000		
業務委託費	253,000		
会議費	15,330		
旅費交通費	90,451		
研修費	1,000		
事務費	111,527		
通信運搬費	191,396		
通信非課費	5,500		
消耗品費	76,416		
ネット関連費	221,540		
広告宣伝費	77,000		
接待交際費	19,476		
減価償却費	200,200		
保険料	19,450		
諸会費	10,000		
リース料	78,650		
租税公課	3,600		
支払手数料	45,056		
雑費	5,400		
その他経費計	<u>1,556,992</u>		
管理費計		<u>2,256,684</u>	
経常費用計			<u>17,605,010</u>
当期経常増減額			4,473,248
【経常外収益】			
他会計振替額		<u>3,648,224</u>	
経常外収益計			3,648,224
【経常外費用】			
他会計振替額		<u>3,648,224</u>	
経常外費用計			<u>3,648,224</u>
税引前当期正味財産増減額			4,473,248
法人税、住民税及び事業税			<u>748,300</u>
当期正味財産増減額			3,724,948
前期繰越正味財産額			<u>12,005,235</u>
次期繰越正味財産額			<u>15,730,183</u>

貸借対照表

認定NPO法人消費者マイル基金
全事業所

[税込] (単位:円)
2024年 8月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現金	46,332
当座預金	2,323,303
普通預金	10,428,872
現金・預金計	12,798,507

(売上債権)

未収金	3,726,287
売上債権計	3,726,287

(棚卸資産)

貯蔵品	1,000
棚卸資産計	1,000

(その他流動資産)

前払費用	29,065
仮払金	32,591
その他流動資産計	61,656

流動資産合計

16,587,450

【固定資産】

(無形固定資産)

ソフトウェア	143,000
無形固定資産計	143,000

固定資産合計

143,000

資産合計

16,730,450

《負債の部》

【流動負債】

未払金	62,038
前受金	160,000
預り金	29,929
未払法人税等	748,300

流動負債合計

1,000,267

負債合計

1,000,267

《正味財産の部》

前期繰越正味財産

12,005,235

当期正味財産増減額

3,724,948

正味財産合計

15,730,183

負債及び正味財産合計

16,730,450

財 産 目 録

認定NPO法人消費者スマイル基金
全事業所

[税込] (単位:円)
2024年 8月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現 金	46,332
当座 預金	2,323,303
ゆうちょ	(2,323,303)
普通 預金	10,428,872
三井住友銀行	(9,036,025)
三菱UFJ銀行2	<u>(1,392,847)</u>
現金・預金 計	12,798,507

(売上債権)

未 収 金	<u>3,726,287</u>
売上債権 計	3,726,287

(棚卸資産)

貯 蔵 品	<u>1,000</u>
棚卸資産 計	1,000

(その他流動資産)

前払 費用	29,065
仮 払 金	<u>32,591</u>
その他流動資産 計	<u>61,656</u>

流動資産合計

16,587,450

【固定資産】

(無形固定資産)

ソフトウェア	<u>143,000</u>
無形固定資産 計	<u>143,000</u>

固定資産合計

143,000

資産合計

16,730,450

《負債の部》

【流動負債】

未 払 金	62,038
前 受 金	160,000
預 り 金	29,929
未払法人税等	<u>748,300</u>

流動負債合計

1,000,267

負債合計

1,000,267

正味財産

15,730,183

2023年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 消費者スマイル基金

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、2017年12月12日最終改正 NPO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の方法

無形固定資産については、定額法で償却しています。

固定資産2件（パソコン購入費用等各134,200円）について、少額減価償却資産の特例に従い、全額を償却しています。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況は別紙のとおりです。

3. 使途等が制約された寄附金等の内訳

寄附金はすべて、定款第5条第2号乃至第4号の助成に充てることとしております。

今期は、助成額が寄附金を超過したため、他の事業収益等から不足額を補填しました。

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
寄附金	0	658,493	0	0	
賛助会費及び収益事業から補填	0	4,241,507	0	0	
差止請求権行使団体助成 (定款第5条第2号)			3,750,000		
裁判手続特例法行使団体助成 (定款第5条第3号)			1,150,000		
消費者相談等実施団体助成 (定款第5条第4号)			0		
合計	0	4,900,000	4,900,000	0	

4. 特定資産について

特定資産は、2023年度期首で残高0円となっています。今期も、上記3のとおり寄附金の全額を助成に費消しましたので、特定資産の計上はございません。

5. 固定資産の増減内訳

科目	年度	取得価額	償却額	減価償却累計額	期末帳簿残高
無形固定資産ソフトウェア ※償却期間5年 定額法(取得・事業供用2021年11月)	2021年度	330,000	55,000	55,000	275,000
	2022年度	0	66,000	121,000	209,000
	2023年度	0	66,000	187,000	143,000
パソコン購入費用2台分	2023年度	268,400	268,400	268,400	0

6. 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、並びに役員が代表を務める法人との取引は、ありません。

7. 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

2024年4月より雇用開始した1名の人件費は、業務実態に照らし、その全額を事業費に計上しています。

従前より雇用している者の給料手当・通勤費は、業務実態に照らし事業費と管理費に1対1で按分しています。

2023年10月よりコピー等の複合機を導入。そのリース料と事務費(コピーカウント代を計上)について、業務実態に照らし事業費と管理費に1対1で按分しています。

・ その他、特記すべき事項はありません。

2023年度 事業別損益

大項目	5条1号支援 業務	5条5号情報 提供等(1)		5条2号~4 号助成事業	5条5号情報 提供等(2)				
小項目	ポータルサイト、 連絡協議会(2024 年2月6日以降) 等	孤独独立事業	収益事業計	各助成事業	事業者対象セミ ナー、連絡協議会 (2024年2月5 日以前)等	非収益事業計	事業費計	管理費	合計
『経常収益』									
【受取会費】									
正会員受取会費			0			0	0	1,090,000	1,090,000
賛助会員受取会費			0			0	0	1,560,000	1,560,000
受取会費 計	0	0	0	0	0	0	0	2,650,000	2,650,000
【受取寄付金】									
受取寄付金	0	0	0	658,493	0	658,493	658,493		658,493
【事業収益】									
受託事業収益	5,466,477	13,233,880	18,700,357	0	0	0	18,700,357		18,700,357
【その他収益】									
受取 利息	296	718	1,014	36	0	36	1,050	147	1,197
雑 収 益			0			0	0	68,211	68,211
その他収益 計	296	718	1,014	36	0	36	1,050	68,358	69,408
経常収益 計	5,466,773	13,234,598	18,701,371	658,529	0	658,529	19,360,950	2,718,358	22,078,258
『経常費用』									
給料手当	905,731	201,053	1,106,784	201,053	201,052	402,105	1,508,889	603,158	2,112,047
役員報酬			0			0	0	0	0
法定福利費	104,615		104,615			0	104,615	0	104,615
通勤費	25,452	29,845	55,297	29,845	29,844	59,689	114,986	89,534	204,520
福利厚生費			0			0	0	7,000	7,000
人件費計	1,035,798	230,898	1,266,696	230,898	230,896	461,794	1,728,490	699,692	2,428,182
業務委託費			0			0	0	253,000	253,000
諸謝金	25,100	5,279,526	5,304,626		55,685	55,685	5,360,311	0	5,360,311
印刷製本費		93,500	93,500		4,620	4,620	98,120	0	98,120
会 議 費	6,000	128,879	134,879		221,625	221,625	356,504	15,330	371,834
旅費交通費	10,746	16,642	27,388		15,510	15,510	42,898	90,451	133,349
印刷費			0			0	0	132,000	132,000
研修費			0			0	0	1,000	1,000
通信運搬費		51,242	51,242		760	760	52,002	191,396	243,398
通信非課費			0		4,500	4,500	4,500	5,500	10,000
広告宣伝費		952,998	952,998			0	952,998	77,000	1,029,998
消耗品費		13,250	13,250			0	13,250	76,416	89,666
新聞図書費			0			0	0	0	0
租税公課	10,000	20,000	30,000			0	30,000	3,600	33,600
事務費	27,881	27,882	55,763	27,881	54,217	82,098	137,861	111,527	249,388
ネット関連費		1,373,713	1,373,713			0	1,373,713	221,540	1,595,253
接待交際費			0		55,000	55,000	55,000	19,476	74,476
支払手数料	1,925	13,895	15,820	11,550	2,459	14,009	29,829	45,056	74,885
支払助成金			0	4,900,000		4,900,000	4,900,000	0	4,900,000
保険料			0			0	0	19,450	19,450
減価償却費	134,200		134,200			0	134,200	200,200	334,400
諸会費			0			0	0	10,000	10,000
リース料	19,662	19,663	39,325	19,662	19,663	39,325	78,650	78,650	157,300
雑費			0			0	0	5,400	5,400
その他経費計	235,514	7,991,190	8,226,704	4,959,093	434,039	5,393,132	13,619,836	1,556,992	15,176,828
経常費用計	1,271,312	8,222,088	9,493,400	5,189,991	664,935	5,854,926	15,348,326	2,256,684	17,605,010
当期経常増減額	4,195,461	5,012,510	9,207,971	(4,531,462)	(664,935)	(5,196,397)	4,012,624	461,674	4,473,248

貸借対照表の説明 2023 年度（2024 年 8 月 31 日時点）

(1) 未収金の明細

摘 要	金 額	備 考
消費者庁:令和 6 年度受託事業 (契約期間 2024 年 4 月 1 日~2025 年 3 月 31 日 のうち、2024 年 8 月 31 日までの 5 か月間分の収 益を 2024 年度分として未収金計上)	3,725,287	2025 年 4 月入金 予定
(株)STYZ:受取寄付金	1,000	9/27 入金予定
合 計	3,726,287	

(2) 前払費用の明細

摘 要	金 額	備 考
Zoom:年間契約翌期分	29,065	
合 計	29,065	

(3) 仮払金の明細

摘 要	金 額	備 考
東京労働局:労働保険料過誤納付	32,591	還付請求中
合 計	32,591	

(4) 未払金の明細

摘 要	金 額	備 考
旅費交通費(事):7/30 消費者志向経営セミナー理事交 通費@2,000×3 名分	6,000	9/19 支払い予定
預り金 :社会保険料 7 月分	26,866	
法定福利費(事):社会保険料 7 月分会社負担分	27,550	
計	54,416	9/2 引き落とし
法定福利費 :R6 年度概算労働保険料	1,622	2025 年 6 月納付時 精算
合 計	62,038	

(5) 前受金の明細

摘 要	金 額	備 考
賛助会員様 1 団体:2024 年度会費	150,000	1/16 入金
個人正会員様 1 名:2024 年度会費	10,000	2/28 入金

合 計	160,000	
-----	---------	--

(6) 預り金の金額

摘 要	金 額	備 考
源泉所得税:いずみ会計事務所 7.8 月分(半期ごとの支払い)	3,063	2025/1/10 支払い予定
社会保険料:7 月分	26,866	9/2 引き落とし
合 計	29,929	

(7) 未払法人税等の明細

摘 要	金 額	備 考
法人税	431,500	10/31 支払予定
地方法人税	44,300	10/31 支払予定
都道府県民税	100,100	10/31 支払予定
事業税	125,900	10/31 支払予定
特別法人事業税	46,500	10/31 支払予定
合 計	748,300	