

活動計算書

2020年 4月 1日 ~ 2021年 3月 31日 まで

(単位:円)

科目	金額	
<b>I 経常収益</b>		
<b>1. 受取会費</b>		
正会員受取会費	130,000	
賛助会員受取会費	0	130,000
<b>2. 受取寄付金</b>		
受取寄付金	689,500	689,500
<b>3. 受取助成金等</b>		
受取公的助成金	0	0
<b>4. 事業収益</b>		
研究事業収益	0	
教育事業収益	0	
コンサルティング事業	527,495	527,495
<b>5. その他収益</b>		
受取利息	0	
雑収益	0	0
<b>経常収益計</b>		1,346,995
<b>II 経常費用</b>		
<b>1. 事業費</b>		
<b>(1) 人件費</b>		
役員報酬	0	
給料手当	0	
福利厚生費	0	
<b>人件費計</b>	0	
<b>(2) その他経費</b>		
通信運搬費	120	
賃借料	0	
地代家賃	0	
印刷製本費	2,010	
消耗品費	5,400	
旅費交通費	26,396	
諸謝金	455,457	
会議費	87,758	
諸会費	0	
租税公課	0	
水道光熱費	0	
振込手数料	0	
雑費	0	
材料費	0	
機材費	173,543	
貸倒損失	500,000	
<b>その他経費計</b>	1,250,684	
<b>事業費計</b>		1,250,684
<b>2. 管理費</b>		
<b>(1) 人件費</b>		
役員報酬	0	
給料手当	0	
法定福利費	0	
<b>人件費計</b>	0	
<b>(2) その他経費</b>		
通信運搬費	60,250	
印刷製本費	40	
会議費	0	
租税公課	600	
賃借料	0	
旅費交通費	2,536	
諸謝金	180,000	
振込手数料	1,265	
諸会費	11,000	
<b>その他経費計</b>	255,691	
<b>管理費計</b>		255,691
<b>経常費用計</b>		1,506,375
<b>当期正味財産増減額</b>		△ 159,380
<b>前期繰越正味財産額</b>		53,239
<b>次期繰越正味財産額</b>		△ 106,141

法人名： NPO法人貿易障壁研究所

## 貸借対照表

2021年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	216,709		
未収金	180,000		
<b>流動資産合計</b>		396,709	
2. 固定資産			
<b>固定資産合計</b>		0	
<b>資産合計</b>			396,709
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
<b>流動負債合計</b>	502,850	502,850	
2. 固定負債			
<b>固定負債合計</b>		0	
<b>負債合計</b>			502,850
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		53,239	
当期正味財産増減額		△ 159,380	
<b>正味財産合計</b>			△ 106,141
<b>負債及び正味財産合計</b>			396,709

## 年度 財産目録

特定非営利活動法人 貿易障壁研究所

(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			
	手元現金	5,693		
	ジャパンネット銀行普通預金	211,016		
			216,709	
	未収金			
	コンサルティング事業未収金	0		
	会員会費	180,000		
			180,000	
	棚卸資産	0		
	流動資産合計・・・①			396,709
<b>2 固定資産</b>				
<b>(1) 有形固定資産</b>				
	車両運搬具	0		
	什器備品	0		
<b>(2) 無形固定資産</b>				
	ソフトウェア	0		
	借地権	0		
<b>(3) 投資その他の資産</b>				
	敷金	0		
	長期貸付金	0		
	固定資産合計・・・②			0
<b>【A】 資産合計 ①+②</b>				396,709
<b>【B-1】 負債の部</b>				
<b>1 流動負債</b>				
	未払金			
	管理費未払金	4,026		
	教育事業未払金	87,232		
	コンサルティング事業未払金	79,052		
	2019年度未払金	332,540		
			502,850	
	預り金			
	源泉徴収税	0		
	流動負債合計・・・③			502,850
<b>2 固定負債</b>				
	長期借入金			
	退職給付引当金			
	固定負債合計・・・④			0
<b>【B-1】 負債合計 ③+④</b>				502,850
<b>【B-2】 正味財産合計 【A】 - 【B-1】</b>				-106,141

## 財務諸表の注記

### 1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2017年12月最終改正 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  
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。  
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
- (2) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理  
施設の提供等の物的サービスを受入れは、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (3) ボランティアによる役務の提供  
ボランティアによる役務の提供は、「4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。
- (4) 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

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	理事会	教育事業	研究事業	コンサルティ ング事業	事業部門計	管理部門	合計
<b>I 経常収益</b>							
1. 正会員受取会費	130,000	0	0	0	130,000	0	130,000
2. 受取寄付金	0	85,000	0	604,500	689,500	0	689,500
3. 受取助成金等	0	0	0	0	0	0	0
4. 事業収益	0	0	0	527,495	527,495	0	527,495
5. その他収益	0	0	0	0	0	0	0
<b>経常収益計</b>	<b>130,000</b>	<b>85,000</b>	<b>0</b>	<b>1,131,995</b>	<b>1,346,995</b>	<b>0</b>	<b>1,346,995</b>
<b>II 経常費用</b>							
(1) <b>人件費</b>							
役員報酬					0	0	0
給料手当					0	0	0
法定福利費					0	0	0
<b>人件費計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(2) <b>その他経費</b>							
印刷製本費	0	0	0	2,010	2,010	40	2,050
諸謝金	0	0	0	455,457	455,457	180,000	635,457
通信運搬費	0	120	0	0	120	60,250	60,370
消耗品費・諸会費	0	0	0	5,400	5,400	11,000	16,400
振込手数料	0	0	0	0	0	1,265	1,265
会議費	0	67,468	0	20,290	87,758	0	87,758
租税公課	0	0	0	0	0	600	600
機材費	0	0	0	173,543	173,543	0	173,543
貸倒損失	0	0	0	500,000	500,000	0	500,000
役員未払金	0	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	0	19,644	0	6,752	26,396	2,536	28,932
<b>その他経費計</b>	<b>0</b>	<b>87,232</b>	<b>0</b>	<b>1,163,452</b>	<b>1,250,684</b>	<b>255,691</b>	<b>1,506,375</b>
<b>経常費用計</b>	<b>0</b>	<b>87,232</b>	<b>0</b>	<b>1,163,452</b>	<b>1,250,684</b>	<b>255,691</b>	<b>1,506,375</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>130,000</b>	<b>△ 2,232</b>	<b>0</b>	<b>△ 31,457</b>	<b>96,311</b>	<b>△ 255,691</b>	<b>△ 159,380</b>

### 3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

施設の提供等の物的サービスの受入の内訳は以下の通りです。

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 根 拠

### 4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳は以下の通りです。

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 根 拠

### 5. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は( )円ですが、そのうち( )円は〇〇援助事業と〇〇基金事業に使用される財産です。したがって、使途の制約されていない正味財産は( )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
公的助成金	0	0	0	0	
<b>合 計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

### 6. 固定資産の増減内訳 1年目

固定資産の増減は以下の通りです。

(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						
車両運搬費		0		0	0	0
無形固定資産						
ソフトウェア				0		0
投資その他の資産						
C基金事業用預金				0		0
<b>合 計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 6. 固定資産の増減内訳 2年目

固定資産の増減は以下の通りです。

(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						
車両運搬費	0			0	0	0
無形固定資産		0		0	0	0
ソフトウェア				0		0
投資その他の資産						

C基金事業用預金				0		0
<b>合計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

6. 固定資産の増減内訳3年目  
固定資産の増減は以下の通りです。

(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						
車両運搬費	0		0	0		0
無形固定資産	0			0	0	0
ソフトウェア				0		0
投資その他の資産						
C基金事業用預金				0		0
<b>合計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

7. 借入金の増減内訳  
借入金の増減は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
				0

8. 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	財務諸表に計上された金額	
	内役員との取引	内役員近親者及び支配法人との取引
	0	0