令和４年度　貸借対照表

令和５年３月３１日現在

特定非営利活動法人　はこだて音の視覚化研究会

１．特定非営利活動に係る事業

科　　目	金　　額　（単位：円）		
Ⅰ　資産の部			
１　流動資産			
現金預金			
現金　　現金手許有高	0		
普通通帳　北洋銀行美原支店	240,460		
普通預金　ゆうちょ銀行	15,053		
普通預金　北海道労働金庫	37,016		
流動資産合計		292,529	
２　固定資産			
(1)有形固定資産			
什器備品（14 件）	352,927		
(2)無形固定資産			
ソフトウェア（6 件）	1,226		
(3)投資その他の資産			
ＮＰＯバンク事業組合出資金（1 件）	20,000		
※【別表２】「固定資産の増減内訳」のとおり。			
固定資産合計		374,153	
資産合計（A）			666,682
Ⅱ　負債の部			
１　流動負債			
未払金（赤い羽根共同募金会分等）	142,000		
流動負債合計		142,000	
２　固定負債			
長期借入金			
役員借入金	200,000		
他団体借入金	0		
固定負債合計		200,000	
負債合計（B）			342,000
Ⅲ　正味財産の部			
前期繰越正味財産		296,430	
当期正味財産増減額		28,252	
正味財産合計（C）			324,682
負債及び正味財産合計（B)+(C)=(A)			666,682

２．その他の事業は実施しなかった。

計算書類の注記

１．重要な会計方針

平成 24 年 4 月 1 日の特定非営利活動促進法の改正にあわせ、定款を平成 24 年 10 月 19 日に変更した。また、計算書類の作成にあたっては、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）に従った。

（１）資産状況と会計整理

令和４年度（令和５年３月３１日現在）の資産状況は、有形固定資産１４件、無形固定資産６件、投資その他の資産１件の合計２１件であった。

有形固定資産（２件取得、５件減少）および無形固定資産（１件減少）については、適正な会計整理を行った。（【別表２】の「固定資産の増減内訳」に示されている。）

（２）固定資産の減価償却の方法

有形固定資産については法人税法の規定に基づいて定率法で償却を行っている。

無形固定資産については法人税法の規定に基づいて定額法で償却を行っている。

（３）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式に従って行っている。

２．会計方針の変更

（１）基本的には変更はありませんが、令和３年６月９日の法改正に合わせて内容整理を行った。ただし、計算書類の各事業の科目表示方法は、助成金団体の規定に従い、助成対象目的等を考慮して、平成２０年に法人設立時から事業報告書に記載している「事業実績報告・収益費用経費明細表」（事業報告書５ページ～１０ページに掲載）を使用して、助成対象目的等に対応できるよう、必要に応じて内訳説明を行う。

３．事業別損益の状況

令和４年度における事業別損益の状況は**【別表６】**の通り。

４．施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

本年度は実施していなかった。

５．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

新型コロナウイルス感染拡大防止のため、本年度は活動を実施していなかった。

６．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付等の内訳は以下の通り。

当法人の正味財産は 324,682 円のうち、142,000 円は赤い羽根共同募金会助成金事業に使用される財産である。したがって、使途が制約されていない正味財産は 182,682 円である。

（単位：円）

内　　容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	説　　明
赤い羽根共同募金会助成金事業（地域防災コミュニケーションシステム開発事業）	142,000	0	0	142,000	翌期に使用予定の音の視覚化研究事業のための支援用資金 期首残高 142,000 円は未払金として貸借対照表に計上している。
合　　計	142,000	0	0	142,000	

７．固定資産の増減内訳

令和４年度に取得および減少した固定資産の増減内訳は**【別表７】**に示す通りである。

８．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
長期借入金				
役員借入金	100,000	100,000	0	200,000
他団体借入金	0	0	0	0
合　　計	100,000	100,000	0	200,000

９．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ある。

（単位：円）

科　　目	財務諸表に計上された金額	内、役員及び近親者との取引	内、近親者及び支配法人等との取引	備　　考
（活動計算書）				
受取寄付金				
①個人寄付金	26,239	20,000	0	理事個人 10,000×2 人
②団体寄付金	0	0	0	
③図書ギフト券	0	0	0	
④活動支援カンパ	16,057	0	0	地域防災コミュニケーション交流参加者より
事業収益				
②コミュニケーション支援事業	20,000	0	0	地域防災コミュニケーション交流参加者より
③音の視覚化研究事業	304,140	0	0	個人参加 184,140 円、民間団体 100,000 円
⑤暮らしやすいまちづくり推進事業	0	0	0	
⑥情報収集発信事業	55,000	0	0	
活動計算書計	421,436	20,000	0	
（貸借対照表）				
未払金	142,000	0	0	赤い羽根共同募金会助成事業分
役員借入金	200,000	200,000	0	理事長（当期返済なし）
他団体借入金	0	0	0	
貸借対照表計	342,000	200,000	0	

１０．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事項

・事業費と事務局運営に関する経費(管理費)の按分方法について

各事業の事業費と事務局運営に関する経費(管理費)に共通する経費のうち、車両費(ガソリン代)については、以下の運搬車両使用を考慮し、従事割合に応じて按分している。

・地域防災コミュニケーションシステム開発等の業務を従事する委託者の運搬車両使用

・新型コロナウイルス感染拡大防止のための地域防災コミュニケーション交流会の参加者送迎の運搬車両使用。

・事務局運営業務を従事する事務従事者の運搬車両使用。

・未払金について

音の視覚化研究事業において、赤い羽根共同募金会助成金を受けて、地域防災コミュニケーションシステム開発事業の費用として計上したスタッフ研修とＰＲ資料の実施は、新型コロナウイルス感染拡大の影響により、令和５年度に延期し、次年度の事業計画で実施する予定である。

以上。

【別表６】

事業別損益の状況

令和４年度における事業別損益の状況は以下の通りです。

(1)特定非営利活動に係る事業　（単位：円）

科　目	①生活支援事業	②コミュニケーション支援事業	③音の視覚化研究事業	⑤暮らしやすいまちづくり推進事業	⑥情報収集発信事業	事業費合計	事務局運営に関する経費(管理費)	合計
Ⅰ　経常収益								
受取会費	0	0	0	0	0	0	100,000	100,000
受取寄付金	0	8,557	11,739	0	22,000	42,296	0	42,296
受取助成金等	0	0	70,000	0	0	70,000	0	70,000
事業収益	0	20,000	304,140	0	55,000	379,140	0	379,140
その他の収益	0	0	0	0	3,291	3,291	986	4,277
Ⅰ経常収益計	0	28,557	385,879	0	80,291	494,727	100,986	595,713
Ⅱ　経常費用								
(1)人件費								
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0
(1)人件費計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)その他の経費								
業務委託費	0	0	0	0	0	0	0	0
諸謝金（講師等）	0	0	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	1,218	420	0	358	1,996	0	1,996
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0
旅費交通費・宿泊代	0	0	185,930	0	0	185,930	0	185,930
車両費	0	19,000	26,000	0	0	45,000	31,027	76,027
通信費	0	0	390	0	15,742	16,132	2,816	18,948
サーバーレンタル料	0	0	0	0	17,029	17,029	0	17,029
制作材料費	0	0	16,922	0	0	16,922	0	16,922
消耗品費	0	9,527	10,554	0	17,552	37,633	10,420	47,873
修繕費	0	0	0	0	0	0	3,476	3,476
賃借料及び使用料	0	0	0	0	36,000	36,000	0	36,000
新聞図書費	0	1,500	0	0	11,147	12,647	400	13,047
研修費	0	0	0	0	0	0	0	0
減価償却費	0	0	140,161	0	0	140,161	980	141,141
諸会費	0	0	0	0	0	0	3,000	3,000
租税公課	0	0	0	0	0	0	1,000	1,000
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0
雑費	0	0	4,166	0	0	4,166	900	5,066
(2)その他経費計	0	31,245	384,543	0	97,828	593,616	53,839	567,455
Ⅱ経常費用計	0	31,245	384,543	0	97,828	593,616	53,839	567,455
Ⅲ　経常外収益								
固定資産売却益	0	0	0	0	0	0	0	0
Ⅲ経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
Ⅳ　経常外費用								
過年度損益修正損	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産除却損	0	0	6	0	0	0	0	6
Ⅳ経常外費用計	0	0	6	0	0	6	0	6
当期正味財産増減額（Ⅰ－Ⅱ＋Ⅲ－Ⅳ）	0	▲2,688	1,330	0	▲17,537	▲18,895	47,147	28,252

(2)その他の事業は実施しなかった。

【別表７】

固定資産の増減内訳

令和４年度に取得および減少した固定資産の内容は以下の通りである。

①使用可能が見込まれない有形固定資産５件と無形固定資産１件については、耐用年数超過や故障などの理由で廃棄処分（除却損）され、減少した。

②新しい備品什器の有形固定資産２件については、次世代移動通信規格の変更による新たな発展を見込んで取得された。

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	備　　考
有形固定資産（19 件）							定率法で償却している。
什器備品(器具および備品)							
01 法人印鑑	1	0	0	1	0	1	事務局運営費
07 月予定表ホワイトボート	1	0	0	1	0	1	③音の視覚化研究事業
10 室内無線 LAN ルーター	1	0	0	1	0	1	⑥情報収集発信事業
11 宣伝用ラミネーター機	1	0	0	1	0	1	⑥情報収集発信事業
13 会議用ホワイトボート	1	0	0	1	0	1	⑥情報収集発信事業
20 富士通タブレット	1	0	1	0	0	0	(廃棄処分)
21 編集用 Mac ノートパソコン	1	0	1	0	0	0	(廃棄処分)
23 実験用 NEC タブレット Win10	1	0	1	0	0	0	(廃棄処分)
24 キャノンプリンターA3 対応	1	0	0	1	0	1	③音の視覚化研究事業
25 キャノンプリンターDVD 対応	1	0	0	1	0	1	③音の視覚化研究事業
26 実験用 ASUS T100TA タブレット	1	0	1	0	0	0	(廃棄処分)
27 実験用 iPhone5(中古)	1	0	1	0	0	0	(廃棄処分)
28 事務用 Wi-Fi ルータ本体	2,936	0	0	2,936	△980	1,956	事務局運営費
29 研修用 Wi-Fi ルータ本体	2,046	0	0	2,046	△683	1,363	③音の視覚化研究事業
30 デスクトップパソコン	57,183	0	0	57,183	△22,873	34,310	③音の視覚化研究事業
31Apple iPad タブレット２台	162,587	0	0	162,587	△65,034	97,553	③音の視覚化研究事業
32 研究用 WEB カメラ１台	4,940	0	0	4,940	△1,976	2,964	③音の視覚化研究事業
33 研究用 iPhone13 256GB 1 台	0	110,800	0	110,800	△25,853	84,947	③音の視覚化研究事業
34 研究用 iPhone14 Plus 256GB 1 台	0	149,800	0	148,800	△19,973	129,827	③音の視覚化研究事業
有形固定資産計	226,764	260,600	5	487,359	△136,392	350,967	
無形固定資産（7 件）							定額法で償却している。
ソフトウェア							
01 日立手話編集アニメーション	1	0	0	1	0	1	③音の視覚化研究事業
03 研究用 Mac Office ソフト	1	0	1	0	0	0	(廃棄処分)
06 デザイン用 Adobe Win ソフト	1	0	0	1	0	1	③音の視覚化研究事業
09 デザイン用 Adobe Mac ソフト	1	0	0	1	0	1	③音の視覚化研究事業
12 音声認識 CreativeStudio ソフト	1,410	0	0	1,410	△1,409	1	③音の視覚化研究事業
13 ビデオ編集 VIDEO STUDIO X10 ソフト	733	0	0	733	△732	1	③音の視覚化研究事業
14 ビデオ編集 VIDEO STUDIO 2018 ソフト	2,849	0	0	2,849	△1,628	1,221	③音の視覚化研究事業
無形固定資産計	4,996	0	1	4,995	△3,769	1,226	
投資その他の資産（1 件） ＮＰＯ事業組合出資金	20,000	0	0	20,000	0	20,000	
固定資産合計	254,700	260,600	6	515,294	△141,141	374,153	