

# 2023年度 活動計算書

2023年4月1日から2024年3月31日まで

認定特定非営利活動法人DxP

(単位：円)

| 科目                                      | 金額          |             |
|---|-------------|-------------|
| I 経常収益                                  |             |             |
| 1 受取会費                                  |             |             |
| 正会員受取会費                                 | 55,000      |             |
| 賛助会員受取会費                                | 0           | 55,000      |
| 2 受取寄附金                                 |             |             |
| 受取寄附金                                   | 223,894,728 | 223,894,728 |
| 3 受取助成金等                                |             |             |
| 受取助成金                                   | 290,913,225 | 290,913,225 |
| 4 事業収益                                  |             |             |
| 若者が教育機関を卒業後に社会的弱者になることを予防する為のキャリア教育支援事業 | 2,030,000   |             |
| 若者を取り巻く問題の現状理解を目的とした講演活動及びイベント事業        | 1,452,154   |             |
| 若者の生活支援の為のシェアハウスやその他スペースの運営に関する事業       | 0           | 3,482,154   |
| 5 その他収益                                 |             |             |
| 受取利息、他                                  | 1,073,366   | 1,073,366   |
| 経常収益計                                   |             | 519,418,473 |
| II 経常費用                                 |             |             |
| 1 事業費                                   |             |             |
| (1) 人件費                                 |             |             |
| 給料手当                                    | 101,090,527 |             |
| 法定福利費                                   | 12,493,426  |             |
|   | 113,583,953 |             |
| (2) その他経費                               |             |             |
| 福利厚生費                                   | 728,443     |             |
| 役員報酬                                    | 0           |             |
| 旅費交通費                                   | 5,844,290   |             |
| 消耗品・備品費                                 | 3,274,641   |             |
| 新聞図書費                                   | 239,409     |             |
| 賃借料                                     | 12,093,330  |             |
| リース料                                    | 1,026,300   |             |
| 通信費                                     | 5,808,664   |             |
| 印刷製本費                                   | 633,896     |             |
| 水道光熱費                                   | 548,943     |             |
| 交際費                                     | 695,359     |             |
| 租税公課                                    | 3,450       |             |
| 保険料                                     | 179,820     |             |
| 謝金                                      | 1,842,500   |             |
| 雑費                                      | 8,200       |             |
| 業務委託料                                   | 52,296,544  |             |
| 広告宣伝費                                   | 16,569,740  |             |
| 諸会費                                     | 264,800     |             |
| 支払手数料                                   | 12,606,547  |             |
| 支払報酬料                                   | 689,937     |             |
| 会議費                                     | 1,109,925   |             |
| 研修費                                     | 536,312     |             |
| 修繕費                                     | 233,163     |             |
| 給付支援費                                   | 39,278,952  |             |
| 減価償却費                                   | 2,267,500   |             |
| 支払助成金                                   | 206,784,543 |             |

|              |             |             |             |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 事業費計         | 365,565,208 | 479,149,161 |             |
| 2 管理費        |             |             |             |
| (1) 人件費      |             |             |             |
| 給料手当         | 19,505,111  |             |             |
| 法定福利費        | 4,031,164   |             |             |
|              | 23,536,275  |             |             |
| (2) その他経費    |             |             |             |
| 福利厚生費        | 438,476     |             |             |
| 役員報酬         | 0           |             |             |
| 旅費交通費        | 424,462     |             |             |
| 消耗品・備品費      | 388,169     |             |             |
| 新聞図書費        | 11,220      |             |             |
| 賃借料          | 528,000     |             |             |
| リース料         | 333,960     |             |             |
| 通信費          | 306,796     |             |             |
| 印刷製本費        | 8,467       |             |             |
| 水道光熱費        | 88,546      |             |             |
| 交際費          | 27,614      |             |             |
| 租税公課         | 27,450      |             |             |
| 保険料          | 102,285     |             |             |
| 謝金           | 0           |             |             |
| 雑費           | 0           |             |             |
| 業務委託料        | 2,224,200   |             |             |
| 支払利息         | 224,202     |             |             |
| 広告宣伝費        | 469,646     |             |             |
| 諸会費          | 20,000      |             |             |
| 支払手数料        | 1,958,041   |             |             |
| 支払報酬料        | 1,523,500   |             |             |
| 会議費          | 11,012      |             |             |
| 研修費          | 0           |             |             |
| 修繕費          | 0           |             |             |
| 給付支援費        | 0           |             |             |
| 減価償却費        | 535,191     |             |             |
| 支払助成金        | 0           |             |             |
|              | 9,651,237   | 33,187,512  |             |
| 管理費計         |             |             |             |
| 経常費用計        |             |             | 512,336,673 |
| 当期経常増減額      |             |             | 7,081,800   |
| III 経常外収益    |             |             |             |
| -            |             | 0           |             |
| 経常外収益計       |             |             | 0           |
| IV 経常外費用     |             |             |             |
| 前期損益修正損      |             | 20,891      |             |
| 経常外費用計       |             |             | 20,891      |
| 税引前当期正味財産増減額 |             |             | 7,060,909   |
| 法人税、住民税及び事業税 |             |             | 70,529      |
| 当期正味財産増減額    |             |             | 6,990,380   |
| 前期繰越正味財産額    |             |             | 79,152,826  |
| 次期繰越正味財産額    |             |             | 86,143,206  |

※今年度はその他の事業を実施していません。

# 2023年度 貸借対照表

2024年3月31日現在

認定特定非営利活動法人DxP

(単位：円)

| 科目                | 金額          |             |             |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>I 資産の部</b>     |             |             |             |
| 1 流動資産            |             |             |             |
| 現金預金              | 166,000,384 |             |             |
| 売掛金               | 940,000     |             |             |
| 未収入金              | 8,597,046   |             |             |
| 仮払金               | 0           |             |             |
| 前払費用              | 10,240      |             |             |
| 前払金               | 0           |             |             |
| 短期貸付金             | 1,921       |             |             |
| 流動資産合計            |             | 175,549,591 |             |
| 2 固定資産            |             |             |             |
| (1) 有形固定資産        |             |             |             |
| 建物                | 4,904,732   |             |             |
| 附属設備              | 4,865,546   |             |             |
| 機械装置              | 434,192     |             |             |
| 工具器具備品            | 553,015     |             |             |
| 一括償却資産            | 3,224,800   |             |             |
| 建設仮勘定             | 0           |             |             |
| 有形固定資産計           | 13,982,285  |             |             |
| (2) 無形固定資産        |             |             |             |
| -                 | 0           |             |             |
| 無形固定資産計           | 0           |             |             |
| (3) 投資その他の資産      |             |             |             |
| 差入保証金             | 1,925,000   |             |             |
| 長期前払費用            | 1,100,000   |             |             |
| 特定資産              | 1,591,704   |             |             |
| 投資その他の資産計         | 4,616,704   |             |             |
| 固定資産合計            |             | 18,598,989  |             |
| 資産合計              |             |             | 194,148,580 |
| <b>II 負債の部</b>    |             |             |             |
| 1 流動負債            |             |             |             |
| 未払金               | 430,000     |             |             |
| 未払費用              | 24,268,142  |             |             |
| 未払法人税等            | 70,000      |             |             |
| 預り金               | 5,000,655   |             |             |
| 前受金               | 36,096,577  |             |             |
| 短期借入金             | 0           |             |             |
| 流動負債合計            |             | 65,865,374  |             |
| 2 固定負債            |             |             |             |
| 長期借入金             | 42,140,000  |             |             |
| 固定負債合計            |             | 42,140,000  |             |
| 負債合計              |             |             | 108,005,374 |
| <b>III 正味財産の部</b> |             |             |             |
| 前期繰越正味財産          |             | 79,152,826  |             |
| 当期正味財産増減額         |             | 6,990,380   |             |
| 正味財産合計            |             |             | 86,143,206  |
| 負債及び正味財産合計        |             |             | 194,148,580 |

令和5年度 特定非営利活動に係る事業会計財産目録

特定非営利活動法人DxP

令和6年 3月 31日現在

| 科 目                            | 金額 (単位:円)  |             |             |
|--------------------------------|------------|-------------|-------------|
| <b>I 資産の部</b>                  |            |             |             |
| <b>1 流動資産</b>                  |            |             |             |
| 手元銀行                           | 51,346     |             |             |
| 普通預金 (三菱UFJ銀行 大阪京橋支店)          | 32,442,285 |             |             |
| 普通預金 (楽天銀行 第二営業支店)             | 67,286,875 |             |             |
| 普通預金 (大阪商工信用金庫 本店営業部)          | 235,363    |             |             |
| 当座預金 (ゆうちょ銀行)                  | 29,755,290 |             |             |
| 普通預金 (楽天第一支店)                  | 1,144,745  |             |             |
| 普通預金 (近畿労働金庫 大阪中央支店)           | 5,840      |             |             |
| 定期預金 (近畿労働金庫 大阪中央支店)           | 100,000    |             |             |
| 普通預金 (PayPay銀行 ビジネス営業部)        | 0          |             |             |
| 普通預金 (PayPay銀行 ビジネス営業部) 資金分配団体 | 34,978,640 |             |             |
| 売掛金 (教育・講演事業等)                 | 940,000    |             |             |
| 未収入金 (受取寄付金他)                  | 8,597,046  |             |             |
| 前払費用                           | 10,240     |             |             |
| 短期貸付金                          | 1,921      |             |             |
| 流動資産合計                         |            | 175,549,591 |             |
| <b>2 固定資産</b>                  |            |             |             |
| 建物                             | 4,904,732  |             |             |
| 付属設備                           | 4,865,546  |             |             |
| 機械装置                           | 434,192    |             |             |
| 工具器具備品                         | 553,015    |             |             |
| 一括償却資産                         | 3,224,800  |             |             |
| 差入保証金                          | 1,925,000  |             |             |
| 長期前払費用                         | 1,100,000  |             |             |
| 特定資産 (楽天銀行)                    | 1,591,704  |             |             |
| 固定資産合計                         |            | 18,598,989  |             |
| <b>資産合計 (A)</b>                |            |             | 194,148,580 |
| <b>II 負債の部</b>                 |            |             |             |
| <b>1 流動負債</b>                  |            |             |             |
| 未払金                            | 430,000    |             |             |
| 未払費用 (人件費他)                    | 24,268,142 |             |             |
| 未払法人税等                         | 70,000     |             |             |
| 預り金 (社会保険料、源泉所得税)              | 5,000,655  |             |             |
| 前受金                            | 36,096,577 |             |             |
| 流動負債合計                         |            | 65,865,374  |             |
| <b>2 固定負債</b>                  |            |             |             |
| 長期借入金                          | 42,140,000 |             |             |
| 固定負債合計                         |            | 42,140,000  |             |
| <b>負債合計 (B)</b>                |            |             | 108,005,374 |
| <b>正味財産 (A) - (B)</b>          |            |             | 86,143,206  |

## 財務諸表の注記

### 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

建物及び付属設備は、法人税法に規定する定額法で償却をしています。

上記以外の資産は、法人税法に規定する定率法で償却をしています。

但し、取得価額が20万円未満の資産については、法人税法に規定する一括償却の方法により償却しています。

#### (2) 事業費と管理費の按分方法

事業費と管理費に共通する経費のうち、賃借料、水道光熱費については従事割合に基づき按分しています。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

### 2. 用途等が制約された寄付等の内訳

用途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。

| 内容        | 23年度期首残高  | 当期増加額 | 当期減少額 | 23年度残高期末  |
|-----------|-----------|-------|-------|-----------|
| ワールドチャレンジ | 1,591,704 | 0     | 0     | 1,591,704 |
|           | 1,591,704 |       |       | 1,591,704 |

### 3. 固定資産の増減内訳

| 内容       | 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   |           |            |            |            |            |            |
| 建物       | 0         | 5,194,773  | 0          | 5,194,773  | -290,041   | 4,904,732  |
| 付属設備     | 297,343   | 5,228,387  | 0          | 5,525,730  | -660,184   | 4,865,546  |
| 機械装置     | 0         | 548,452    | 0          | 548,452    | -114,260   | 434,192    |
| 工具器具備品   | 562,117   | 246,480    | 0          | 808,597    | -255,582   | 553,015    |
| 一括償却資産   | 1,831,700 | 3,051,280  | 0          | 4,882,980  | -1,658,180 | 3,224,800  |
| 投資その他の資産 |           |            |            |            |            |            |
| 差入保証金    | 660,000   | 1,265,000  | 0          | 1,925,000  | 0          | 1,925,000  |
| 長期前払費用   | 0         | 2,200,000  | -1,100,000 | 1,100,000  | 0          | 1,100,000  |
| 特定資産     | 1,591,704 | 0          | 0          | 1,591,704  | 0          | 1,591,704  |
|          | 4,942,864 | 17,734,372 | -1,100,000 | 21,577,236 | -2,978,247 | 18,598,989 |

### 4. 借入金の増減内訳

| 内容    | 23年度期首残高   | 当期借入 | 当期返済       | 23年度残高期末   |
|-------|------------|------|------------|------------|
| 長期借入金 | 46,000,000 | 0    | -3,860,000 | 42,140,000 |

### 5. 役員及び近親者との取引の内容

| 科目      | 財務諸表に計上された金額 | うち役員及び近親者との取引 |
|---------|--------------|---------------|
| (活動計算書) |              |               |
| 受取会費    | 55,000       | 15,000        |
| 受取寄附金   | 223,894,728  | 159,232       |

# 独立監査人の監査報告書

令和6年5月23日

特定非営利活動法人 D×P  
理事長 今井 紀明 殿

公認会計士

大磯 教



私は、特定非営利活動法人 D×P の令和5年4月1日～令和6年3月31日までの令和5年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、活動計算書及び計算書類に対する注記並びに財産目録（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

## 計算書類等に対する理事者の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる特定非営利活動法人の会計の基準に準拠して計算書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

## 監査人の責任

私の責任は、私が実施した監査に基づいて、独立の立場から計算書類に対する意見を表明することにある。私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私に計算書類に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、計算書類等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私の判断により、不正又は誤謬による計算書類の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、私は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、計算書類の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての計算書類の表示を検討することが含まれる。

私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 監査意見

私は、上記の計算書類等が、我が国において一般に公正妥当と認められる特定非営利活動法人会計の基準に準拠して、当該計算書類等に係る期間の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 利害関係

特定非営利活動法人 D×P と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上