特定非営利活動法人まなクロ

# 第１期　決算書類

2025年10月24日（法人成立の日）から 2026年6月30日まで

活動計算書／貸借対照表／財産目録／計算書類の注記

# 活 動 計 算 書

2025年10月24日から2026年6月30日まで　　（単位：円）

| | | |
|---|---|---|
| **Ⅰ　経常収益** | | |
| 1. 受取会費 | | |
| 賛助会員受取会費 | 39,000 | |
| **受取会費計** | | **39,000** |
| 2. 受取寄附金 | | |
| 受取寄附金 | 474,000 | |
| **受取寄附金計** | | **474,000** |
| 3. 事業収益 | | |
| 事業収益 | 4,233,958 | |
| **事業収益計** | | **4,233,958** |
| 4. その他収益 | | |
| 受取利息 | 825 | |
| 雑収益 | 2 | |
| **その他収益計** | | **827** |
| **経常収益計** | | **4,747,785** |
| **Ⅱ　経常費用** | | |
| 1. 事業費 | | |
| (1) 人件費 | | |
| 給料手当 | 2,020,000 | |
| 法定福利費 | 313,999 | |
| **人件費計** | | **2,333,999** |
| (2) その他経費 | | |
| 謝金 | 30,990 | |
| 印刷製本費 | 36,402 | |
| 会議費 | 20,796 | |
| 交際費 | 1,000 | |
| 旅費交通費 | 888,589 | |
| 通信運搬費 | 144,650 | |
| 消耗品費 | 195,519 | |
| 地代家賃 | 487,624 | |
| 賃借料 | 6,974 | |
| 支払手数料 | 133,088 | |
| 広告宣伝費 | 36,860 | |
| 活動費 | 98,660 | |
| **その他経費計** | | **2,081,152** |
| **事業費計** | | **4,415,151** |
| 2. 管理費 | | |
| (1) 人件費 | | |
| 役員報酬 | 100,000 | |
| **人件費計** | | **100,000** |
| (2) その他経費 | | |
| 通信運搬費 | 110 | |
| 租税公課 | 3,072 | |
| 支払手数料 | 61,523 | |
| 広告宣伝費 | 11,000 | |
| **その他経費計** | | **75,705** |
| **管理費計** | | **175,705** |
| **経常費用計** | | **4,590,856** |
| **当期経常増減額** | | **156,929** |
| Ⅲ　経常外収益 | | 0 |
| Ⅳ　経常外費用 | | 0 |
| **税引前当期正味財産増減額** | | **156,929** |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 0 |
| **当期正味財産増減額** | | **156,929** |
| 前期繰越正味財産額 | | 0 |
| **次期繰越正味財産額** | | **156,929** |

# 貸 借 対 照 表

2026年6月30日現在　　（単位：円）

| | | |
|---|---|---|
| **Ⅰ　資産の部** | | |
| 1. 流動資産 | | |
| 現金 | 84,040 | |
| 普通預金 | 292,590 | |
| **現金預金計** | | **376,630** |
| 未収入金 | | 234,740 |
| **流動資産合計** | | **611,370** |
| 2. 固定資産 | | 0 |
| **資産合計** | | **611,370** |
| **Ⅱ　負債の部** | | |
| 1. 流動負債 | | |
| 未払金 | | 322,015 |
| 未払費用 | | 62,976 |
| 預り金 | | 68,450 |
| **流動負債合計** | | **454,441** |
| 2. 固定負債 | | 0 |
| **負債合計** | | **454,441** |
| **Ⅲ　正味財産の部** | | |
| 前期繰越正味財産額 | | 0 |
| 当期正味財産増減額 | | 156,929 |
| **正味財産合計** | | **156,929** |
| **負債及び正味財産合計** | | **611,370** |

# 財 産 目 録

2026年6月30日現在　　（単位：円）

| | | |
|---|---|---|
| **Ⅰ　資産の部** | | |
| 1. 流動資産 | | |
| 現金　手許現金 | 84,040 | |
| 普通預金　住信SBIネット銀行（法人）代表口座 | 292,590 | |
| 未収入金　Square決済未入金（2026年6月30日発生・第2期入金） | 48,200 | |
| 未収入金　マニラ日本人学校 ICTサポート（2026年4〜6月分・8月受領） | 186,540 | |
| **流動資産合計** | | **611,370** |
| 2. 固定資産 | | 0 |
| **資産合計** | | **611,370** |
| **Ⅱ　負債の部** | | |
| 1. 流動負債 | | |
| 未払金　三井住友VISAカード（2026年6月利用分・7月27日引落） | 198,539 | |
| 未払金　社会保険料（2026年5月分・7月1日納付） | 124,476 | |
| 未払費用　社会保険料（2026年6月分・会社負担分・7月31日納期限） | 62,976 | |
| 預り金　源泉所得税 | 68,450 | |
| **流動負債合計** | | **454,441** |
| 2. 固定負債 | | 0 |
| **負債合計** | | **454,441** |
| **正味財産** | | **156,929** |

# 計 算 書 類 の 注 記

## 1. 重要な会計方針

(1) この計算書類は、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）によって作成しています。

(2) 消費税等の会計処理は、税込方式によっています。なお、当法人は消費税法上の免税事業者です。

(3) 当期において減価償却の対象となる固定資産はありません。

## 2. 事業別損益の状況

（単位：円）

| 事業（部門） | 経常収益 | 当期経常増減額 |
|---|---|---|
| フリースクール | 2,851,147 | △ 396,612 |
| 体験交流 | 1,592,191 | 496,869 |
| イベント（コドマ！） | 65,455 | △ 4,312 |
| 相談支援 | 4,625 | 4,522 |
| ICT教育支援 | 186,540 | 186,540 |
| 管理部門 | 47,827 | △ 130,078 |
| **合計** | **4,747,785** | **156,929** |

## 3. 役員及びその近親者との取引の内容

(1) 理事長 西山 絢に対し、役員報酬として100,000円を支給しています。役員報酬を受けた役員は1名であり、役員総数5名の3分の1以下です（定款第18条第1項）。

(2) 理事長 西山 絢は当法人の常勤職員を兼務しており、役員報酬とは別に、労働の対価として給与2,020,000円を受けています（定款第18条第4項）。当該給与の額および支給方法は理事会の決議によって定めています。

(3) 当法人は、設立当初、法人名義の預金口座を開設するまでの間、代表者個人名義の預金口座を法人の資金管理に使用していました。2026年4月12日に当該口座の残高全額を法人名義口座へ移管し、以後、当該口座は法人の取引に使用していません。このため、当該口座の期末残高は当法人の貸借対照表に計上していません。

## 4. 使途等が制約された寄付金等の内訳

（単位：円）

| 内容 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 |
|---|---|---|---|---|
| まなクロBASE リアル拠点プロジェクト | 0 | 450,000 | 227,970 | 222,030 |
| コドマ！への寄付・協賛 | 0 | 16,000 | 16,000 | 0 |
| **合計** | **0** | **466,000** | **243,970** | **222,030** |

「まなクロBASE リアル拠点プロジェクト」は、通所拠点（まなクロTAMA-BASE）の開設を使途として募集した寄付です。当期中に使用した227,970円の内訳は、通所拠点の賃貸借契約に係る初期費用182,404円、拠点の備品（テレビ・WEBカメラ・看板材料）40,814円、および開設の案内チラシの印刷4,752円です。

期末残高222,030円は、期末日時点で未使用の寄付金です。当該拠点の設備の整備は2026年7月以降に行っており、この残高は第2期に同じ使途で支出します。

このため、当期正味財産増減額156,929円のうち222,030円は使途が制約された未使用の寄付金であり、使途の制約のない正味財産は△65,101円です。当期の黒字は、拠点プロジェクトの寄付を受け入れた一方で、その支出の大部分が翌期にずれたことによるものです。

なお、当期の受取寄附金474,000円のうち、使途等が制約された寄付金は上記466,000円であり、残る8,000円は使途の指定のない寄付金です。

## 5. その他

施設の提供等の物的サービスの受入れ、ボランティアによる役務の提供、固定資産の増減、借入金の増減については、該当ありません。

## 6. 追加情報

当法人は、2026年4月より、在フィリピン日本国大使館附属マニラ日本人学校に対するICTサポート業務を受託しています。当期においては2026年4月から6月までの役務提供に係る対価186,540円を未収入金として計上しています（対価は2026年8月に受領）。

当該業務は、法人税法上の収益事業に該当する可能性があるため、所轄税務署に確認のうえ、必要な申告および収益事業に係る区分経理を行う予定です。