

法人名： 特定非営利活動法人学生団体スピカ

活動計算書

2024年12月3日から 2025年5月31日まで

(単位：円)

科 目	金 額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	0	0	
2. 受取寄付金			
受取寄付金	532,500	532,500	
3. 受取助成金等			
受取民間助成金	150,000	150,000	
4. 事業収益			
参加料	3,200	3,200	
5. その他収益			
受取利息	44	44	
経常収益計			685,744
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
通勤費	11,320		
人件費計	11,320		
(2) その他経費			
消耗品費(食材費含)	66,819		
水道光熱費	14,818		
通信運搬費	2,720		
広告宣伝費	25,510		
地代家賃	268,000		
支払助成金	259,691		
印刷製本費	10,910		
事業費計	648,468	659,788	
2. 管理費			
(1) 人件費			
人件費計	0		
(2) その他経費			
消耗品費	18,919		
会議費	23,375		
租税公課	2,000		
支払手数料	4,400		
雑費			
修繕費	8,800		
その他経費計	57,494	57,494	
管理費計			717,282
経常費用計			
当期経常増減額			△ 31,538
III 経常外収益			
1. 過年度損益修正益		85,335	
経常外収益計			85,335
IV 経常外費用			
1. 過年度損益修正損			
経常外費用計			0
税引前当期正味財産増減額			53,797
法人税、住民税及び事業税			0
当期正味財産増減額			53,797
前期繰越正味財産額			813,708
次期繰越正味財産額			867,505

法人名： 特定非営利活動法人学生団体スピカ

財産目録

2025年5月31日現在

(単位：円)

科 目 ・ 摘 要	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
手許現金	83,500		
神戸信用金庫普通預金	767,303		
未収金 SDGs HYOGO青年チャレンジ事業補助金	200,000		
流動資産合計		1,050,803	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
什器備品			
冷暖房器具	65,000		
家具	100,000		
調理器具	20,000		
パソコン1台	50,000		
有形固定資産計	235,000		
(2) 無形固定資産			
ソフトウェア			
HP作成ソフト	23,760		
会議ソフト	23,375		
無形固定資産計	47,135		
(3) 投資その他の資産			
差入保証金	215,000		
投資その他の資産計	215,000		
固定資産合計		497,135	
資産合計			1,547,938
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金 代表より	102,202		
流動負債合計		102,202	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			102,202
正味財産			1,445,736

法人名： 特定非営利活動法人学生団体スピカ

貸借対照表

2025年5月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	850,803		
流動資産合計		850,803	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
什器備品	235,000		
有形固定資産計	235,000		
(2) 無形固定資産			
ソフトウェア	47,135		
無形固定資産計	47,135		
(3) 投資その他の資産			
差入補償金	215,000		
投資その他の資産計	215,000		
固定資産合計		497,135	
資産合計			1,347,938
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	102,202		
流動負債合計		102,202	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			102,202
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		828,444	
当期正味財産増減額		417,292	
正味財産合計			1,245,736
負債及び正味財産合計			1,347,938

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12日最終改正NPO法人会計基準）によっています。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産が存在しないため、評価を行っていません。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産、無形固定資産のいずれも償却を行なっていません。
- (3) 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なかったため、会計処理を行なっていません。
- (4) 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、活動計算書に計上していません。
- (5) 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	居場所作り事業	子育て支援事業	若者支援事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費						
正会員受取会費	0	0	0	0	0	0
2. 受取寄付金						
受取寄付金	475,050	0	0	475,050	57,450	532,500
3. 受取助成金等						
受取民間助成金	150,000	0	0	150,000	0	150,000
4. 事業収益						
参加料	3,200	0	0	3,200	0	3,200
5. その他収益						
受取利息	0	0	0	0	44	44
雑収益	0	0	0	0	0	0
経常収益計	628,250		0	628,250	57,494	685,744
II 経常費用						
(1) 人件費						
交通費	11,320	0	0	11,320	0	11,320
人件費計	11,320		0	11,320	0	11,320
(2) その他経費						
消耗品費	66,819	0	0	66,819	18,919	85,738
水道光熱費	14,818	0	0	14,818	0	14,818
通信運搬費	2,720	0	0	2,720	0	2,720
広告宣伝費	25,510	0	0	25,510	0	25,510
地代家賃	268,000	0	0	268,000	0	268,000
支払助成金	259,691	0	0	259,691	0	259,691
印刷製本費	10,910	0	0	10,910		10,910
会議費	0	0	0	0	23,375	23,375
租税公課	0	0	0	0	2,000	2,000
支払手数料	0	0	0	0	4,400	4,400
修繕費	0	0	0	0	8,800	8,800
雑費	0	0	0	0	0	0
その他経費計	648,468		0	648,468	57,494	705,962
経常費用計	659,788		0	659,788	57,494	717,282
当期経常増減額	△ 31,538		0	△ 31,538	0	△ 31,538

3. 施設の提供等の物的サービスの受入れの内訳

施設の提供等の物的サービスの受入れは行なっていません。

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
活動の原価の算定は行なっていません。

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865,505円ですが、
そのうち150,000円は子どもの居場所作り事業の地代家賃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715,505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
さわやか福祉財団助成金	0	150,000		150,000	0	居場所作り事業実施のための寄付金
合 計	0	150,000		150,000	0	

6.固定資産の増減内訳
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							
什器備品	165,000	20,000		0	185,000	0	185,000
無形固定資産							
ソフトウェア	36,575	10,560		0	47,135	0	47,135
投資その他の資産							
差入保証金	0	215,000		0	215,000	0	215,000
合 計	201,575	245,560		0	447,135	0	447,135

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
短期借入金	186839	102202		186839	102,202
合計	186,839	102,202		186,839	102,202

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、近親者 及び支配法 人との取引
(活動計算書)				
地代家賃	268,000	0		268,000
活動計算書計	268,000	0		268,000
(貸借対照表)				
差入補償金	215,000			215,000
短期借入金	102,202	102,202		0
貸借対照表計	102202	102202		215000

法人名： 特定非営利活動法人学生団体スピカ

活動計算書

2025年6月1日から2026年5月31日まで

(単位：円)

科 目		金 額	
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	0	0	
2. 受取寄付金			
受取寄付金	1,038,308		
ボランティア受入評価益	563,379	1,601,687	
3. 受取助成金等			
受取補助金	190,000		
受取民間助成金	1,050,000	1,240,000	
4. 事業収益			
子どもの居場所事業収益	2,200	2,200	
5. その他収益			
受取利息	556		
雑収益	158,065	158,621	
経常収益計			3,002,508
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
ボランティア評価費用	563,379		
通勤費	163,491		
福利厚生費	11,667		
人件費計	738,537		
(2) その他経費			
印刷製本費	58,322		
広告宣伝費	43,120		
交際費	3,310		
旅費交通費	37,330		
通信運搬費	6,510		
備品費	873,208		
消耗品費	100,891		
水道光熱費	31,541		
地代家賃	756,000		
賃借料	12,000		
保険料	4,000		
諸会費	3,000		
修繕費	264,000		
租税公課	18,000		
支払手数料	5,225		
雑費	69,930		
その他経費計	2,286,387		
事業費計		3,024,924	
2. 管理費			
(1) 人件費			
通勤費	34,250		
人件費計	34,250		
(2) その他経費			
印刷製本費	9,440		
広告宣伝費	5,500		
交際費	5,550		
会議費	23,375		
通信運搬費	4,400		
備品費	6,539		
消耗品費	16,530		
地代家賃	500,000		
租税公課	5,400		
支払手数料	18,511		
雑費	9,765		
その他経費計	605,010		
管理費計		639,260	
経常費用計			3,664,184
当期経常増減額			△ 661,676
III 経常外収益			
1. 過年度損益修正益		0	
経常外収益計			0
IV 経常外費用			
1. 過年度損益修正損		0	
経常外費用計			0
税引前当期正味財産増減額			△ 661,676
法人税、住民税及び事業税			0
当期正味財産増減額			△ 661,676
前期繰越正味財産額			1,245,736
次期繰越正味財産額			584,060

法人名： 特定非営利活動法人学生団体スピカ

貸借対照表

2026年5月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	888,904		
金券	8,900		
流動資産合計		897,804	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
什器備品	680,103		
有形固定資産計	680,103		
(2) 無形固定資産			
ソフトウェア	21,780		
無形固定資産計	21,780		
固定資産合計		701,883	
資産合計			1,599,687
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	1,015,627		
流動負債合計		1,015,627	
負債合計			1,015,627
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		1,245,736	
当期正味財産増減額		△ 661,676	
正味財産合計			584,060
負債及び正味財産合計			1,599,687

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12日最終改正NPO法人会計基準）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、定率法により定率償却率を0.4として償却をしています。

(2) 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、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は、「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。

(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	子どもの居場所づくり事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益				
1. 受取会費				
正会員受取会費	0	0	0	0
2. 受取寄付金				
受取寄付金	830,646	830,646	207,662	1,038,308
ボランティア受入評価益	563,379	563,379	0	563,379
3. 受取助成金等				
受取補助金	190,000			
受取民間助成金	1,050,000	1,240,000	0	1,240,000
4. 事業収益				
子どもの居場所づくり事業収益	2,200	2,200	0	2,200
5. その他収益				
受取利息	556	556	0	556
雑収益	158,065	158,065	0	158,065
経常収益計	2,794,847	2,794,847	207,662	3,002,508
II 経常費用				
(1) 人件費				
ボランティア評価費用	563,379	563,379	0	563,379
通勤費	163,491	163,491	34,250	197,741
福利厚生費	11,667	11,667	0	11,667
人件費計	738,537	738,537	34,250	772,787
(2) その他経費				
印刷製本費	58,322	58,322	9,440	67,762
広告宣伝費	43,120	43,120	5,500	48,620
交際費	3,310	3,310	5,550	8,860
旅費交通費	37,330	37,330	0	37,330
通信運搬費	6,510	6,510	4,400	10,910
備品費	873,208	873,208	6,539	879,747
消耗品費	100,891	100,891	16,530	117,421
水道光熱費	31,541	31,541	0	31,541
地代家賃	756,000	756,000	500,000	1,256,000
賃借料	12,000	12,000	0	12,000
保険料	4,000	4,000	0	4,000
諸会費	3,000	3,000	0	3,000
修繕費	264,000	264,000	0	264,000
租税公課	18,000	18,000	5,400	23,400
支払手数料	5,225	5,225	18,511	23,736
会議費	0	0	23,375	23,375
雑費	69,930	69,930	9,765	79,695
その他経費計	2,286,387	2,286,387	605,010	2,891,397
経常費用計	3,024,924	3,024,924	639,260	3,664,184
当期経常増減額	△ 230,078	△ 230,078	△ 431,598	△ 661,676

3. 施設の提供等の物的サービスの受入れの内訳

施設の提供等の物的サービスの受入れはありませんでした。

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状況は以下の通りです。

(単位：円)

内 容	金 額	算 定 方 法
ボランティアの役務	563,379	ボランティアの総役務提供時間に神戸市の最低賃金をかけて算定

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。

(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
電通育英会助成金	0	500,000	500,000	0	子どもの居場所事業実施のための寄付金
SDGs HYOGO 青少年助成	0	190,000	190,000	0	子どもの居場所事業実施のための補助金
パブリックリソース財団助成金	0	500,000	500,000	0	子どもの居場所事業実施のための補助金
合 計	0	1,190,000	1,190,000	0	

6. 固定資産の増減内訳

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						
什器備品	0	728,660	0	728,660	48,557	680,103
無形固定資産						
ソフトウェア	47,135	0	25,355	21,780	0	21,780
合 計	47,135	728,660	25,355	750,440	48,557	701,883

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
短期借入金	102,202	1,015,627	102,202	1,015,627
長期借入金	0	0	0	0
合計	102,202	1,015,627	102,202	1,015,627

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、近親者及び支配法人との取引
(活動計算書)			
雑収益	158,065	0	89,000
活動計算書計	158,065	0	89,000
(貸借対照表)			
短期借入金	1,015,627	979,714	0
貸借対照表計	1,015,627	979,714	0

9. その他NPO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

なし

法人名： 特定非営利活動法人学生団体スピカ

財産目録

2026年5月31日現在

(単位：円)

科 目 ・ 摘 要	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
手許現金	126,097		
普通預金神戸信用金庫	762,807		
金券	8,900		
流動資産合計		897,804	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	0		
什器備品			
調理備品・調理台	607,508		
スマートフォン	72,595		
有形固定資産計	680,103		
(2) 無形固定資産			
HP制作ソフト	21,780		
無形固定資産計	21,780		
固定資産合計		701,883	
資産合計			1,599,687
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金 正会員より	35,913		
短期借入金 役員より	979,714		
流動負債合計		1,015,627	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			1,015,627
正味財産			584,060