法人名：　特定非営利活動法人ミチル

活動計算書

2025年　4月　1日から　　2026年　3月　31日まで

(単位：円)

科　目	金　額			注記
Ⅰ経常収益				
1．受取会費				
正会員受取会費	0			
賛助会員受取会費	0	0		
2．受取寄付金				
受取寄付金	113,000			
施設等受入評価益	0			
ボランティア受入評価益	0	113,000		
3．受取助成金等				
受取補助金（豊岡市）	557,000	557,000		
4．事業収益				
高校生の居場所事業	0			
学生と地域住民との交流促進事業	0			
学び支援事業	1,690,105			
地域教育改善支援事業	0	1,690,105		
5．その他収益				
受取利息	862			
雑収益	0	862		
経常収益計			2,360,967	
Ⅱ経常費用				
1．事業費				
(1) 人件費				
役員報酬	0			
給料手当	2,008,600			学院長分1,800,000円は未払・決算日後に債権放棄（注記10）、ミツカレ分208,600円は支払済
臨時雇賃金	463,370			
ボランティア評価費用	0			
法定福利費	0			
人件費計	2,471,970			
(2) その他経費				
地代家賃	1,939,310			八木91分1,200,000円は未払・決算日後に債権放棄（注記10）（注記10参照）
賃借料	300,000			
共益費	240,000			契約に基づき未払中
通信費	178,312			代表者立替
報償費	96,800			
印刷製本費	120,000			
教材費	149,600			
画材費	96,646			
業務委託費	411,400			
その他経費計	3,532,068			
事業費計		6,004,038		
2．管理費				
(1) 人件費				
役員報酬	0			
給料手当	1,800,000			未払。決算日後に代表理事が債権放棄（注記10参照）
人件費計	1,800,000			
(2) その他経費				
支払手数料	4,680			
修繕費	0			
火災保険	17,450			
光熱費（按分）	0			
その他経費計	22,130			
管理費計		1,822,130		
経常費用計			7,826,168	
当期経常増減額			△ 5,465,201	
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			△ 5,465,201	
法人税、住民税及び事業税			0	
当期正味財産増減額			△ 5,465,201	
前期繰越正味財産額			△ 3,914,418	
次期繰越正味財産額			△ 9,379,619	

法人名： 特定非営利活動法人ミチル

貸借対照表

2026年 3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	652,207		
未収金	635,000		
棚卸資産	0		
前払金	0		
流動資産合計		1,287,207	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	0		
車両運搬具	0		
什器備品	0		
有形固定資産計	0		
(2) 無形固定資産			
ソフトウエア	0		
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
事業用指定預金	0		
差入保証金	0		
長期前払費用	0		
投資その他の資産計	0		
固定資産合計		0	
資産合計			1,287,207
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	9,883,312		
前受金	0		
預り金	0		
短期借入金	81,500		
流動負債合計		9,964,812	
2. 固定負債			
長期借入金	702,014		
固定負債合計		702,014	
負債合計			10,666,826
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△ 3,914,418	
当期正味財産増減額		△ 5,465,201	
正味財産合計			△ 9,379,619
負債及び正味財産合計			1,287,207

法人名： 特定非営利活動法人ミチル

財産目録

2026年 3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	13,000		
普通預金但馬信用銀行	639,207		
未収金 豊岡市補助金	557,000		
未収金 授業料	28,000		
未収金 学習支援事業（前期繰越）	50,000		
棚卸資産	0		
前払金	0		
流動資産合計		1,287,207	
2. 固定資産			
（1）有形固定資産			
建物	0		
車両運搬具	0		
什器備品			
パソコン	0		
有形固定資産計	0		
（2）無形固定資産			
ソフトウエア	0		
無形固定資産計	0		
（3）投資その他の資産			
事業用指定預金	0		
差入保証金	0		
長期前払費用	0		
投資その他の資産計	0		
固定資産合計		0	
資産合計			1,287,207
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金 家賃,報酬,教材費,立替金	9,883,312		
前受金	0		
預り金	0		
短期借入金 代表者より	81,500		
流動負債合計		9,964,812	
2. 固定負債			
長期借入金 代表者借入金より	266,514		
長期借入金 志塾フリースクールより	435,500		
固定負債合計		702,014	
負債合計			10,666,826
正味財産			△ 9,379,619

法人名：　特定非営利活動法人ミチル

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

棚卸資産の評価基準は取得原価基準により、評価方法は先入先出法によっています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、定額法にて償却をしています。

無形固定資産は、定額法にて償却をしています。

(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「３．施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」として注記しています。

(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。

(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/交流事業	学び支援事業	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
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0
2. 受取寄付金					
受取寄付金	13,000	100,000	113,000	0	113,000
施設等受入評価益	0	0	0	0	0
ボランティア受入評価益	0	0	0	0	0
3. 受取助成金等					
受取民間助成金	0	0	0	0	0
受取補助金（豊岡市）	0	557,000	557,000	0	557,000
4. 事業収益					
学び支援事業収益	0	1,690,105	1,690,105	0	1,690,105
自主事業収益	0	0	0	0	0
販売収益	0	0	0	0	0
5. その他収益					
受取利息	0	862	862	0	862
雑収益	0	0	0	0	0
経常収益計	13,000	2,347,967	2,360,967	0	2,360,967
Ⅱ 経常費用					
(1) 人件費					
役員報酬	0	0	0	0	0
給料手当	208,600	1,800,000	2,008,600	1,800,000	3,808,600
臨時雇賃金	363,200	100,170	463,370	0	463,370
ボランティア評価費用	0	0	0	0	0
法定福利費	0	0	0	0	0
人件費計	571,800	1,900,170	2,471,970	1,800,000	4,271,970
(2) その他経費					
売上原価	0	0	0	0	0
地代家賃	1,200,000	739,310	1,939,310	0	1,939,310
賃借料	300,000	0	300,000	0	300,000
共益費	240,000	0	240,000	0	240,000
通信費	84,867	93,445	178,312	0	178,312
報償費	96,800	0	96,800	0	96,800
印刷製本費	120,000	0	120,000	0	120,000
教材費	0	149,600	149,600	0	149,600
画材費	96,646	0	96,646	0	96,646
業務委託費	411,400	0	411,400	0	411,400
修繕費	0	0	0	0	0
火災保険	0	0	0	17,450	17,450
支払手数料	0	0	0	4,680	4,680
施設等評価費用	0	0	0	0	0
減価償却費	0	0	0	0	0
その他経費計	2,549,713	982,355	3,532,068	22,130	3,554,198
経常費用計	3,121,513	2,882,525	6,004,038	1,822,130	7,826,168
当期経常増減額	△ 3,108,513	△ 534,558	△ 3,643,071	△ 1,822,130	△ 5,465,201

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の状況は以下の通りです。

(単位：円)

内　　容	金額	算　定　方　法
該当なし	0	該当なし

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
該当なし（当年度は提供時	-	—

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▲9,379,619円ですが、
前期より繰り越した感動体験支援基金1,500,000円は当期に全額を同基金の対象事業に使用したため、
期末において使途等が制約された正味財産はありません。

(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
感動体験支援基金補助金	1,500,000	0	1,500,000	0	感動体験支援基金事業実施のための補助金
合　　計	1,500,000	0	1,500,000	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						
建物	0	0	0	0	0	0
車両運搬具	0	0	0	0	0	0
什器備品	0	0	0	0	0	0
無形固定資産						
ソフトウエア	0	0	0	0	0	0
投資その他の資産						
○○事業用指定預金	0	0	0	0	0	0
差入保証金	0	0	0	0	0	0
長期前払費用	0	0	0	0	0	0
合　　計	0	0	0	0	0	0

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	備考
短期借入金	0	81,500	0	81,500	代表理事（2026年7月返済予定）
長期借入金	266,514	0	0	266,514	代表理事（無利息・期限の定めなし）
長期借入金	435,500	0	0	435,500	志塾フリースクール（契約費用・内装費）
合計	702,014	81,500	0	783,514	

8. 未払金の詳細

(単位：円)

科　　目	金額	月数	小計	備考
前期繰越未払金	4,800,000	1	4,800,000	2024年度分。決算日後に債権放棄（注記10）
未払報酬（学院長）	150,000	12	1,800,000	覚書に基づく。決算日後に債権放棄（注記10）
未払報酬（役員）	150,000	12	1,800,000	決算日後に債権放棄（注記10）
地代家賃	100,000	12	1,200,000	決算日後に債権放棄（注記10）
共益費	20,000	12	240,000	建物賃貸借契約書第4条。支払猶予中
未払教材費	26,400	1	26,400	すらら2・3月分。2026年4月23日支払済
未払立替金	16,912	1	16,912	代表理事の立替分の未精算額
合計			9,883,312	

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）			
給料手当	3,808,600	3,808,600	0
地代家賃	1,939,310	1,200,000	0
共益費	240,000	240,000	0
報償費	96,800	66,800	0

活動計算書計	6,084,710	5,315,400	0
（貸借対照表）			
未払金	9,883,312	9,856,912	0
短期借入金	81,500	81,500	0
長期借入金	702,014	266,514	0
貸借対照表計	10,666,826	10,204,926	0

10. 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

（重要な後発事象）2026年10月1日、代表理事は当法人に対する未払報酬7,200,000円及び未払地代家賃2,400,000円、合計9,600,000円（2024年度分4,800,000円・2025年度分4,800,000円）の債権を放棄しました。

これにより、翌事業年度に債務免除益9,600,000円を計上する予定です。

八木91番地2階の共益費（月額20,000円。電気・水道等の光熱費を含む）は建物賃貸借契約書第4条に基づき計上し、支払を猶予しています。

また代表理事及び志塾フリースクールからの借入金783,514円により運転資金を確保しています。