

決 算 報 告 書

第 5 期

自 平成30年 4月 1日

至 平成31年 3月31日

NPO法人大雪山自然学校

北海道上川郡東川町西4号北46番地

活動計算書

[税込](単位:円)

NPO法人大雪山自然学校

自平成30年4月1日 至平成31年3月31日

科目	金額	
I. 経常収益		
【受取会費】		
正会員受取会費	50,000	50,000
【受取寄付金】		
受取寄付金	378,850	378,850
【受取助成金等】		
受取助成金	29,310,399	
受取補助金	352,000	29,662,399
【事業収益】		
環境保全事業	11,501,538	
子供自然体験活動事業	7,050,824	
地域に根差した交流推進事業	6,644,792	
人材育成事業	959,228	
その他の法人目的達成のための事業	0	26,156,382
【その他収益】		
受取利息	457	
雑収益	61,348	61,805
経常収益計		56,309,436
II. 経常費用		
【事業費】		
(人件費)		
給料手当	21,844,813	
法定福利費	2,123,619	
福利厚生費	41,990	
人件費計	24,010,422	
(その他経費)		
売上原価	45,428	
業務委託費	3,486,450	
諸謝金	1,225,600	
印刷製本費	6,165	
会議費	20,000	
広告宣伝費	116,284	
旅費交通費	1,915,631	
車両費	767,245	
通信運搬費	184,607	
消耗品費	2,148,279	
食料費	1,256,844	
研修費	84,290	
新聞図書費	66,903	
修繕費	16,816	
水光熱費	121,368	
地代家賃	68,880	
賃借料	78,100	
減価償却費	7,354,760	
保険料	198,692	
諸会費	301,000	
租税公課	881,181	
支払寄付金	50,000	
支払手数料	219,334	
その他経費計	20,613,857	
事業費計		44,624,279
【管理費】		
(人件費)		
法定福利費	242,441	
福利厚生費	450,000	

活動計算書

[税込](単位:円)

NPO法人大雪山自然学校

自平成30年4月1日 至平成31年3月31日

人件費計	692,441		
(その他経費)			
業務委託費	1,543,340		
会議費	62,452		
広告宣伝費	27,000		
接待交際費	12,160		
通信運搬費	187,190		
消耗品費	251,284		
新聞図書費	500		
修繕費	30,240		
水道光熱費	184,324		
地代家賃	120,000		
諸会費	6,000		
租税公課	11,787		
支払手数料	31,575		
支払利息	1,997		
雑費	3,000		
その他経費計	2,472,849		
管理費計		3,165,290	
経常費用計			47,789,569
当期経常増減額			8,519,867
Ⅲ. 経常外費用			
過年度損益修正損		1,419,479	
前期確定法人税、住民税及び事業税		1,366,600	
前期確定消費税		918,700	3,704,779
税引前当期正味財産増減額			4,815,088
法人税、住民税及び事業税			181,200
当期正味財産増減額			4,633,888
前期繰越正味財産額			26,708,651
次期繰越正味財産額			31,342,539

貸借対照表

NPO法人大雪山自然学校

[税込](単位:円)

平成31年 3月31日 現在

		《資産の部》	
【流動資産】			
(現金・預金)			
現金	126,230		
当座預金	298,850		
普通預金	25,767,149		
現金・預金計	26,192,229		
(売上債権)			
未収金	1,817,969		
売上債権計	1,817,969		
(有価証券)			
有価証券	2,000,000		
有価証券計	2,000,000		
(棚卸資産)			
棚卸資産	521,748		
棚卸資産計	521,748		
(その他流動資産)			
前払金	10,000		
未収収益	371,179		
立替金	69,420		
その他流動資産計	450,599		
流動資産合計		30,982,545	
【固定資産】			
(有形固定資産)			
車両運搬具	7,183,953		
什器備品	203,132		
有形固定資産計	7,387,085		
(投資その他の資産)			
差入保証金	20,000		
投資その他の資産計	20,000		
固定資産合計		7,407,085	
資産合計			38,389,630
		《負債の部》	
【流動負債】			
未払金	6,400,987		
前受金	20,000		
預り金	110,054		
仮受金	4,550		
未払法人税等	101,500		
未払消費税等	410,000		
流動負債合計		7,047,091	
負債合計			7,047,091
		《正味財産の部》	
前期繰越正味財産		26,708,651	
当期正味財産増減額		4,633,888	
正味財産合計			31,342,539
負債及び正味財産合計			38,389,630

財産目録

NPO法人大雪山自然学校

[税込](単位:円)
平成31年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現金	126,230
当座預金	298,850
普通預金	25,767,149
JAバンク	(22,800,086)
JAバンク(キトキト)	(1,744,792)
ゆうちょ銀行	(635,725)
北洋銀行	(326,667)
旭川信金	(58,351)
北央信用組合	(201,528)
現金・預金計	<u>26,192,229</u>

(売上債権)

未収金	1,817,969
売上債権計	<u>1,817,969</u>

(有価証券)

有価証券	2,000,000
有価証券計	<u>2,000,000</u>

(棚卸資産)

棚卸資産	521,748
棚卸資産計	<u>521,748</u>

(その他流動資産)

前払金	10,000
未収収益	371,179
立替金	69,420
その他補助	(69,420)
その他流動資産計	<u>450,599</u>

流動資産合計

30,982,545

【固定資産】

(有形固定資産)

車両運搬具	7,183,953
什器備品	203,132
有形固定資産計	<u>7,387,085</u>

(投資その他の資産)

差入保証金	20,000
投資その他の資産計	<u>20,000</u>

固定資産合計

7,407,085

資産合計

38,389,630

《負債の部》

【流動負債】

未払金	6,400,987
前受金	20,000
預り金	110,054
雇用保険料	(26,522)
所得税	(10,181)
報酬源泉所得税	(63,351)
その他補助	(10,000)
仮受金	4,550
未払法人税等	101,500
未払消費税等	410,000
流動負債合計	<u>7,047,091</u>

流動負債合計

7,047,091

負債合計

7,047,091

正味財産

31,342,539

財務諸表の注記

NPO法人大雪山自然学校

平成31年 3月31日 現在

【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日一部改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

- (1). 棚卸資産の評価基準及び評価方法
販売用ガイドブック他を棚卸資産評価の対象とし、取得原価と在庫数から算定しています。
- (2). 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産：定率法
- (3). 消費税等の会計処理
消費税等は税込経理によっています。

【会計方針の変更】

従来、法人税、住民税及び事業税および消費税については納付した事業年度の費用として処理し、事業収益按分により、租税公課として表示していましたが、金銭的にも重要性があり、費用の期間対応をより適切に行うため、当事業年度の費用として未払経常し、法人税の表示については活動計算書の末尾に記載することとしました。なお、前期確定法人税、住民税及び事業税1,366,600円および前期確定消費税918,700円を過年度損益修正損で計上しています。

【用途等が制約された寄付等の内訳】

当法人の正味財産は31,342,539円ですがその内3,003,357円は下記のように用途が特定されています。
したがって、用途が制約されていない正味財産は28,339,182円になります。

[税込](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
パナソニック株式会社 NPOサポートファンド助成金	1,464,650	0	1,464,650	0	組織基盤強化事業助成金
(公財)児童育成協会 企業主導型保育事業助成	4,790,309	5,397,000	7,183,952	3,003,357	森のようちえん事業園舎 減価償却費として引当
合計	6,254,959	5,397,000	8,648,602	3,003,357	

【固定資産の増減内訳】

[税込](単位:円)

科目	期首取得価額	取得	減少	当期償却額	期末帳簿価額	減価償却累計額
(有形固定資産)						
車両運搬具(園舎)	14,367,905	0	0	7,183,952	7,183,953	7,808,643
什器 備品	667,342	0	0	170,808	203,132	838,150
合計	667,342	0	0	7,354,760	7,387,085	8,646,793

【借入金の増減内訳】

[税込](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	264,000	0	264,000	0
合計	264,000	0	264,000	0

事業費の内訳

[税込](単位:円)

NPO法人大雪山自然学校

自平成30年4月1日至平成31年3月31日

科目	環境保全	子供自然体験		交流推進	人材育成	合計
		キトキト	その他			
1. 経常収益						
受取寄付金	378,850					378,850
受取助成金	3,816,000	24,939,287	555,112			29,310,399
受取補助金		352,000				352,000
受託事業収益	11,208,635		4,618,169	6,266,762	959,228	23,052,794
自主事業収益		1,938,580	494,075	378,030		2,810,685
経常収益計	15,403,485	27,229,867	5,667,356	6,644,792	959,228	55,904,728
2. 経常費用						
(人件費)						
給料 手当	9,443,480	10,079,500	2,321,833			21,844,813
法定福利費	1,200,690	682,161	240,768			2,123,619
福利厚生費		41,990				41,990
人件費計	10,644,170	10,803,651	2,562,601	0	0	24,010,422
(その他経費)						
仕入 高	45,428					45,428
業務委託費	1,050,000	1,450,966	140,000	845,484		3,486,450
諸 謝 金	197,500	30,000	581,000	417,100		1,225,600
印刷製本費	6,165					6,165
会議費	20,000					20,000
広告宣伝費	7,290		52,294	56,700		116,284
旅費交通費	548,060	243,901	97,797	869,583	156,290	1,915,631
車 両 費	93,461	79,404	263,149	266,418	64,813	767,245
通信運搬費	139,590	44,812			205	184,607
消耗品 費	861,192	689,712	310,832	278,222	8,321	2,148,279
食 料 費	69,528	687,743	256,017	204,616	38,940	1,256,844
研 修 費	9,500	74,790				84,290
新聞図書費	8,424	2,000	4,536	40,982	10,961	66,903
修 繕 費		7,560		9,256		16,816
水光 熱費		121,368				121,368
地代 家賃		68,880				68,880
賃 借 料	5,850	11,250	17,500	12,660	30,840	78,100
減価償却費	20,919	7,183,952	56,600	93,289		7,354,760
保 險 料		2,625	40,988	155,079		198,692
諸 会 費	8,000	29,500	27,500	236,000		301,000
租税 公課	430,073		171,145	244,436	35,527	881,181
支払寄付金			50,000			50,000
支払手数料	11,902	7,546	8,190	115,832	75,864	219,334
その他経費計	3,532,882	10,736,009	2,077,548	3,845,657	421,761	20,613,857
合計	14,177,052	21,539,660	4,640,149	3,845,657	421,761	44,624,279
収支差額	1,226,433	5,690,207	1,027,207	2,799,135	537,467	11,280,449