

# 決算報告書

第 7 期

自 令和 2 年 4 月 1 日

至 令和 3 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 令和2年 4月 1日 至 令和3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	125,000	125,000
【受取助成金等】		
受取助成金	27,239,751	
受取補助金	0	27,239,751
【事業収益】		
環境保全事業	11,462,852	
子供自然体験活動事業	3,720,397	
地域に根差した交流推進事業	4,308,518	
人材育成事業	9,721,500	
その他の法人目的達成のための事業	0	29,213,267
【その他収益】		
受取 利息	660	
雑 収 益	2,011,500	2,012,160
経常収益 計		58,640,178
II. 経常費用		
【事業費】		
(人件費)		
給料 手当	29,895,574	
法定福利費	3,178,898	
福利厚生費	181,900	
人件費計	33,256,372	
業務委託費	7,517,157	
諸 謝 金	663,137	
印刷製本費	116,265	
会 議 費	8,200	
広告宣伝費	529,862	
旅費交通費	1,349,922	
車 両 費	704,820	
通信運搬費	212,371	
消耗品 費	2,087,561	
食 料 費	1,112,541	
研 修 費	1,164,727	
新聞図書費	143,334	
修繕 費	502,700	
水光 熱費	217,491	
地代 家賃	624,758	
賃 借 料	118,070	
減価償却費	2,964,712	
保 険 料	371,746	
諸 会 費	92,000	
租税 公課	906,650	
支払手数料	263,754	
雑費	97,055	
その他経費計	21,768,833	
事業費 計		55,025,205

# 活動計算書

[税込](単位:円)

NPO法人大雪山自然学校

自 令和2年 4月 1日 至 令和3年 3月31日

【管理費】			
(人件費)			
給料 手当	2,440,000		
法定福利費	474,069		
福利厚生費	432,350		
人件費計	3,346,419		
(その他経費)			
業務委託費			
会議費	1,336		
印刷製本費	30,006		
接待交際費	40,000		
通信運搬費	167,428		
消耗品費	61,868		
水道光熱費	166,896		
地代家賃	120,000		
賃借料	87,120		
諸会費	5,000		
租税公課	3,100		
支払手数料	2,870		
雑費	550		
その他経費計	686,174		
管理費計		4,032,593	
経常費用計			59,057,798
当期経常増減額			△ 417,620
Ⅲ. 経常外収益			
過年度損益修正益			114,250
Ⅲ. 経常外費用			
過年度損益修正損			13,100
税引前当期正味財産増減額			△ 316,470
法人税、住民税及び事業税			87,500
当期正味財産増減額			△ 403,970
前期繰越正味財産額			33,936,068
次期繰越正味財産額			33,532,098

# 貸借対照表

NPO法人大雪山自然学校

[税込](単位:円)  
令和3年 3月31日 現在

《資産の部》		
【流動資産】		
(現金・預金)		
現金	348,940	
当座預金	662,860	
普通預金	37,937,908	
現金・預金計	<u>38,949,708</u>	
(売上債権)		
未収金	2,110,911	
売上債権計	<u>2,110,911</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	238,064	
棚卸資産計	<u>238,064</u>	
(その他流動資産)		
前払金	10,000	
その他流動資産計	<u>10,000</u>	
流動資産合計		43,308,683
【固定資産】		
(有形固定資産)		
車両運搬具	2,695,446	
什器備品	184,544	
有形固定資産計	<u>2,879,990</u>	
(投資その他の資産)		
固定資産合計		<u>2,899,990</u>
資産合計		<u><u>46,208,673</u></u>
《負債の部》		
【流動負債】		
未払金	11,549,375	
前受金	591,000	
預り金	98,500	
未払法人税等	87,500	
未払消費税等	421,000	
流動負債合計	<u>12,747,375</u>	
負債合計		12,747,375
《正味財産の部》		
前期繰越正味財産	33,936,068	
当期正味財産増減額	<u>△ 474,770</u>	
正味財産合計		<u>33,461,298</u>
負債及び正味財産合計		<u><u>46,208,673</u></u>

# 財産目録

NPO法人大雪山自然学校

[税込](単位:円)  
令和3年 3月31日 現在

## 《資産の部》

### 【流動資産】

#### (現金・預金)

現金	348,940
当座 預金	662,860
普通 預金	37,937,908
JAバンク	(11,494,492)
JAバンク(キトキト)	(10,390,225)
JAバンク(リスタート)	(973,586)
ゆうちょ銀行	(1,344,318)
北洋銀行	(55,470)
旭川信金	(13,535,181)
北央信用組合	(144,636)
現金・預金 計	<u>38,949,708</u>

#### (売上債権)

未 収 金	2,110,911
売上債権 計	<u>2,110,911</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	238,064
棚卸資産 計	<u>238,064</u>

#### (その他流動資産)

前 払 金	10,000
その他流動資産 計	<u>10,000</u>

#### (有形固定資産)

車両運搬具	2,695,446
什器 備品	184,544
有形固定資産 計	<u>2,879,990</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

2,899,990

#### 資産合計

46,208,673

## 《負債の部》

### 【流動負債】

未 払 金	11,549,375
前 受 金	591,000
預 り 金	98,500
雇用保険料	(49,134)
所得税	(11,710)
個人町民税	(34,900)
報酬源泉所得税	(2,756)
未払法人税等	87,500
未払消費税等	421,000
流動負債合計	<u>12,747,375</u>

#### 流動負債合計

12,747,375

#### 負債合計

12,747,375

#### 正味財産

33,461,298

## 財務諸表の注記

NPO法人大雪山自然学校

令和3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。

### 【使途等が制約された寄付等の内訳】

当法人の正味財産は33,461,298円ですがその内15,363,483円は下記のように使途が特定されています。

したがって、使途が制約されていない正味財産は18,097,815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
(一社)環境パートナーシップ会議 真如苑 市民活動助成	0	900,000	900,000	0	大雪山国立公園 旭岳 カラスプロジェクト
(N)北海道NPOファンド 北海道リスタート事業	0	2,330,300	1,615,537	714,763	休眠預金等活用助成事業 (新型コロナ対応緊急支援助成)
公益財団法人イオン環境財団 イオン環境活動助成	0	500,000	0	500,000	湿原復元プロジェクト (2021年度実施事業)
(公財)児童育成協会 企業主導型保育事業助成	13,535,181	613,539	0	14,148,720	森のようちえん事業 運営費積立金
合計	13,535,181	4,343,839	2,515,537	15,363,483	

### 【固定資産の増減内訳】

(有形固定資産)						
車両運搬具(園舎)	5,390,890	0	0	2,695,445	2,695,445	14,353,051
車両運搬具(セレナ)	80,000	0		79,999	1	479,999
什器 備品	203,102	170,710	117,699	71,569	184,544	364,685
合計	5,673,992	170,710	117,699	2,847,013	2,879,990	15,197,735

# 事業費の内訳

[税込](単位:円)

NPO法人大雪山自然学校

自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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
		企業主導型 保育事業	その他		休眠預金等 活用助成事業	その他	
1. 経常収益							
受取寄付金	125,000	0	0	0	0	0	125,000
受取助成金	910,500	23,998,951	0	0	2,330,300	0	27,239,751
受取補助金	0	0	0	0	0	0	0
受託事業収益	11,186,369	0	2,040,557	3,558,018	0	9,717,000	26,501,944
自主事業収益	276,483	934,860	744,980	750,500	0	4,500	2,711,323
雑収益・受取利息	0	124	0	2,011,500	0	0	2,011,624
経常収益計	12,498,352	24,933,935	2,785,537	6,320,018	2,330,300	9,721,500	58,589,642
2. 経常費用 (人件費)							
給料 手当	10,999,683	15,034,541	0	2,372,900	1,488,450	0	29,895,574
法定福利費	1,630,174	1,056,980	0	376,393	107,257	8,094	3,178,898
福利厚生費	0	123,100	0	58,800	0	0	181,900
人件費計	12,629,857	16,214,621	0	2,808,093	1,595,707	8,094	33,256,372
(その他経費)							
仕入 高	70,800	0	0	0	0	0	70,800
業務委託費	172,327	2,553,390	495,300	2,466,000	0	1,830,140	7,517,157
諸 謝 金	0	130,000	285,000	57,000	0	191,137	663,137
印刷製本費	32,646	33,207	25,953	16,059	0	8,400	116,265
会議費	8,000	0	0	0	0	200	8,200
広告宣伝費	0	0	72,000	55,000	0	402,862	529,862
旅費交通費	6,710	114,820	85,928	222,766	0	919,698	1,349,922
車 両 費	368,662	17,072	110,458	193,939	7,455	7,234	704,820
通信運搬費	105,856	69,035	0	0	1,480	36,000	212,371
研 修 費	65,235	175,000	18,000	16,500	0	889,992	1,164,727
新聞図書費	40,018	53,788	0	49,528	0	0	143,334
修繕費	0	502,700	0	0	0	0	502,700
水光熱費	21,901	133,410	0	0	0	62,180	217,491
地代家賃	0	68,880	0	0	0	555,878	624,758
賃借料	0	67,150	26,720	24,200	0	0	118,070
減価償却費	108,451	2,731,625	0	124,636	0	0	2,964,712
保 険 料	188,900	137,265	16,460	26,032	0	3,089	371,746
諸 会 費	5,000	5,000	12,000	40,000	0	30,000	92,000
租税公課	561,706	15,100	116,634	179,965	950	32,295	906,650
支払手数料	10,690	15,383	30,329	22,912	0	184,440	263,754
雑 費	2,200	92,255	1,800	800	0	0	97,055
その他経費計	1,769,102	6,915,080	1,296,582	3,495,337	9,885	5,153,545	18,639,531
合計	14,398,959	23,129,701	1,296,582	6,303,430	1,605,592	5,161,639	51,895,903
収支差額	△ 1,900,607	1,804,234	1,488,955	16,588	724,708	4,559,861	6,693,739

# 法人税課税事業区分計算書

[税込](単位:円)

NPO法人大雪山自然学校

自 令和2年 4月 1日 至 令和3年 3月31日

科目	活動計算書	非課税	課税	共通	共通内の 非課税	共通内の 課税	損益計算書
1. 経常収益							
正会員受取会費	50,000	50,000					
受取寄付金	125,000	125,000					
受取助成金	27,239,751	27,239,751					
受取補助金	0	0					
事業収益	29,213,267	2,611,940	26,601,327				26,601,327
その他収益	2,012,160	660	2,011,500				2,011,500
経常収益計	58,640,178	30,027,351	28,612,827	0	0	0	28,612,827
2. 経常費用 (人件費)							
給料 手当	32,335,574	16,922,991	12,972,583	2,440,000	1,249,280	1,190,720	14,163,303
法定福利費	3,652,967	1,175,939	2,002,959	474,069	242,723	231,346	2,234,305
福利厚生費	614,250	123,100	58,800	432,350	221,363	210,987	269,787
人件費計	36,602,791	18,222,030	15,034,342	3,346,419	1,713,367	1,633,052	16,667,394
(その他経費)							
仕入 高	70,800	0	70,800	0	0	0	70,800
業務委託費	7,517,157	2,820,690	4,696,467	0	0	0	4,696,467
諸 謝 金	663,137	170,000	493,137	0	0	0	493,137
印刷製本費	146,271	53,997	62,268	30,006	15,363	14,643	76,911
会議費	9,536	0	8,200	1,336	684	652	8,852
広告宣伝費	529,862	72,000	457,862	0	0	0	457,862
接待交際費	40,000	0		40,000	20,480	19,520	19,520
旅費交通費	1,349,922	236,816	1,113,106	0	0	0	1,113,106
車 両 費	704,820	234,270	470,550	0	0	0	470,550
食 料 費	1,112,541	873,535	239,006	0	0	0	239,006
研 修 費	1,164,727	178,220	986,507	0	0	0	986,507
新聞図書費	143,334	96,108	47,226	0	0	0	47,226
修 繕 費	502,700	502,700	0	0	0	0	0
水光 熱費	384,387	195,590	21,901	166,896	85,451	81,445	103,346
地代 家賃	744,758	84,758	540,000	120,000	61,440	58,560	598,560
賃 借 料	205,190	72,150	45,920	87,120	44,605	42,515	88,435
減価償却費	2,964,712	2,731,625	233,087	0	0	0	233,087
保 険 料	371,746	153,725	218,021	0	0	0	218,021
諸 会 費	97,000	22,000	70,000	5,000	2,560	2,440	72,440
租税 公課	909,750	18,650	888,000	3,100	1,587	1,513	889,513
支払寄付金	0	0	0	0	0	0	0
支払手数料	266,624	57,522	206,232	2,870	1,469	1,401	207,633
雑費	97,605	94,055	3,000	550	282	268	3,268
その他経費計	19,996,579	8,668,411	10,871,290	456,878	233,922	222,956	11,094,246
合計	56,599,370	26,890,441	25,905,632	3,803,297	1,947,288	1,856,009	27,761,641
過年度修正益	114,250	114,250					
過年度修正損	13,100	0	13,100				13,100
収支差額	2,141,958	3,251,160	2,694,095	△ 3,803,297	△ 1,947,288	△ 1,856,009	838,086

課税 28,612,827

48.8% 共通費区分割合

非課税+課税 58,640,178