

活動計算書(案)

[税込](単位:円)

NPO法人大雪山自然学校

自 令和5年 4月 1日 至 令和6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	1,041,107	1,041,107
【受取助成金等】		
受取助成金	26,311,389	
受取補助金	0	26,311,389
【事業収益】		
環境保全事業	12,131,072	
子供自然体験活動事業	6,692,192	
地域に根差した交流推進事業	19,056,708	
人材育成事業	1,430,400	39,310,372
【その他収益】		
受取 利息	598	
雑 収 益	10,001	10,599
経常収益 計		66,723,467
II. 経常費用		
【事業費】		
(人件費)		
給料手当	36,873,303	
法定福利費	4,481,329	
福利厚生費	429,849	
人件費計	41,784,481	
(その他経費)		
売上 原価	38,652	
業務委託費	3,346,093	
諸 謝 金	337,500	
印刷製本費	172,889	
広告宣伝費	3,500	
旅費交通費	3,366,379	
車 両 費	1,274,914	
通信運搬費	234,117	
消耗品 費	1,578,907	
食 料 費	1,730,851	
研 修 費	359,629	
新聞図書費	10,667	
修 繕 費	0	
水光 熱費	232,008	
地代 家賃	608,800	
賃 借 料	468,530	
減価償却費	678,612	
保 険 料	572,114	
諸 会 費	274,941	
支払寄付金	0	
租税 公課	1,928,363	
支払手数料	475,432	
その他経費計	17,692,898	
事業費 計		59,477,379

活動計算書(案)

[税込](単位:円)

NPO法人大雪山自然学校

自 令和5年 4月 1日 至 令和6年 3月31日

【管理費】			
(人件費)			
給料 手当	3,377,500		
法定福利費	619,910		
福利厚生費	420,000		
人件費計	4,417,410		
(その他経費)			
業務委託費	27,500		
会議費	1,760		
旅費交通費	12,200		
印刷製本費	44,181		
車両費	6,550		
通信運搬費	165,458		
消耗品費	137,777		
研修費	10,000		
水道光熱費	173,685		
地代家賃	120,000		
賃借料	95,040		
接待交際費	21,000		
諸会費	5,000		
租税公課	604		
支払手数料	3,290		
その他経費計	824,045		
管理費計		5,241,455	
経常費用計			64,718,834
当期経常増減額			2,004,633
Ⅲ. 経常外収益			
過年度損益修正益			0
Ⅳ. 経常外費用			
過年度損益修正損			4,213,468
税引前当期正味財産増減額			△ 2,208,835
法人税、住民税及び事業税			80,000
当期正味財産増減額			△ 2,288,835
前期繰越正味財産額			27,809,075
次期繰越正味財産額			25,520,240

貸借対照表

NPO法人大雪山自然学校
全事業所

[税込](単位:円)
令和6年 3月31日 現在

《資産の部》			
【流動資産】			
(現金・預金)			
現金	417,995		
当座 預金	1,131,740		
普通 預金	23,233,207		
積立 資産	6,945,871		
現金・預金 計	<u>31,728,813</u>		
(売上債権)			
未 収 金	523,743		
売上債権 計	<u>523,743</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	137,096		
棚卸資産 計	<u>137,096</u>		
(その他流動資産)			
前払保険料	50,033		
前 払 金	10,000		
前払 費用	492,969		
未収 収益	2,529,053		
その他流動資産 計	<u>3,082,055</u>		
流動資産合計		37,471,707	
【固定資産】			
(有形固定資産)			
車両運搬具	4,543,813		
機械及び装置	279,859		
什器 備品	3		
有形固定資産 計	<u>4,823,675</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		4,843,675	
資産合計			<u>42,315,382</u>
《負債の部》			
【流動負債】			
未 払 金	11,339,758		
前 受 金	101,340		
預 り 金	166,427		
未払法人税等	80,000		
未払消費税等	1,123,600		
流動負債合計		12,811,125	
【固定負債】			
長期借入金	4,810,810		
固定負債合計		4,810,810	
負債合計			17,621,935
《正味財産の部》			
前期繰越正味財産		26,982,282	
当期正味財産増減額		<u>△ 2,288,835</u>	
正味財産合計			24,693,447
負債及び正味財産合計			<u>42,315,382</u>

財産目録

NPO法人大雪山自然学校
全事業所

[税込](単位:円)
令和6年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現金	417,995
当座 預金	1,131,740
普通 預金	23,233,207
JAバンク	(15,576,795)
JAバンク(キトキト)	(5,318,665)
ゆうちょ銀行	(2,232,740)
北洋銀行	(60,679)
北央信用組合	(44,328)
積立 資産	6,945,871
現金・預金 計	31,728,813

(売上債権)

未 収 金	523,743
売上債権 計	523,743

(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	137,096
棚卸資産 計	137,096

(その他流動資産)

前払保険料	50,033
前 払 金	10,000
前払 費用	492,969
未収 収益	2,529,053
その他流動資産 計	3,082,055

流動資産合計

37,471,707

【固定資産】

(有形固定資産)

車両運搬具	4,543,813
機械及び装置	279,859
什器 備品	3
有形固定資産 計	4,823,675

(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

4,843,675

資産合計

42,315,382

《負債の部》

【流動負債】

未 払 金	11,339,758
前 受 金	101,340
預 り 金	166,427
未払法人税等	80,000
未払消費税等	1,123,600
流動負債合計	12,811,125

【固定負債】

長期借入金	4,810,810
-------	-----------

固定負債合計

4,810,810

負債合計

17,621,935

正味財産

24,693,447

財務諸表の注記

NPO法人大雪山自然学校

令和6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等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24,693,447円ですがその内6,566,258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18,127,189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
(独法)環境再生保全機構 地球環境基金	0	2,000,000	2,000,000	0	大雪山国立公園における山のトイレ問題解決に向けた環境保全推進活動
(公社)日本フイルソロビー協会 ゆうちょ エコ・コミュニケーション	0	500,000	50,000	0	森つく(月に一度は森づくり) 木育・自然体験活動、森林の環境整備
(公財)児童育成協会 企業主導型保育事業助成	6,945,487	0	379,229	6,566,258	森のようちえん・キトウシこどもの森事業 運営費積立金
合計	6,945,487	2,500,000	2,429,229	6,566,258	

【固定資産の増減内訳】

科目	期首帳簿価額	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)	1	0	0	0	1	17,048,495
車両運搬具(セレナ)	1	0	0	0	1	479,999
車両運搬具(ハイエース)	0	4,810,810	0	266,999	4,543,811	266,999
什器 備品	279,485	281,380	222,895	337,967	3	1,167,411
機械装置(薪割り機)	0	363,505	0	73,646	279,859	73,646
合計	279,487	5,455,695	222,895	678,612	4,823,675	19,036,550

【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ようになっています。

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 支配法人等との取引
(活動計算書)			
事業費/人件費/給料手当	36,751,965	5,094,000	0
事業費/地代家賃	608,880	540,000	0
合計	37,360,845	5,634,000	0

事業費の内訳

[税込](単位:円)

NPO法人大雪山自然学校

自 令和5年 4月 1日 至 令和 6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			
1. 経常収益						
受取寄付金	537,017	0	504,090	0	0	1,041,107
受取助成金	2,000,000	23,135,029	1,176,360	0	0	26,311,389
受取補助金	0	0	0	0	0	0
受託事業収益	11,829,767	0	2,638,160	18,564,593	1,345,400	34,377,920
自主事業収益	301,305	1,229,141	2,824,891	492,115	85,000	4,932,452
雑収益・受取利息	0	109	0	0	0	109
経常収益計	14,668,089	24,364,279	7,143,501	19,056,708	1,430,400	66,662,977
2. 経常費用 (人件費)						
給料 手当	10,400,451	19,336,528	869,986	6,145,000	0	36,751,965
法定福利費	1,378,859	2,154,330	103,746	844,394	0	4,481,329
福利厚生費	45,000	304,849	20,000	60,000	0	429,849
人件費計	11,824,310	21,795,707	993,732	7,049,394	0	41,663,143
(その他経費)						
仕入高	38,652	0	0	0	0	38,652
業務委託費	514,740	480,200	246,000	2,105,153	0	3,346,093
諸謝金	5,000	17,500	198,000	117,000	0	337,500
印刷製本費	44,182	4,425	75,975	48,307	0	172,889
広告宣伝費	0	0	3,500	0	0	3,500
旅費交通費	52,230	236,760	466,840	2,371,149	239,400	3,366,379
車両費	760,381	8,760	182,994	282,500	40,279	1,274,914
通信運搬費	125,901	106,366	0	1,850	0	234,117
消耗品費	890,544	415,918	193,038	65,940	13,467	1,578,907
食料費	16,850	861,920	411,012	372,257	68,812	1,730,851
研修費	54,000	78,676	169,753	51,650	5,550	359,629
新聞図書費	0	1,837	3,480	5,350	0	10,667
修繕費	0	0	0	0	0	0
水光熱費	42,617	189,391	0	0	0	232,008
地代家賃	494,000	68,800	0	0	46,000	608,800
賃借料	0	105,250	267,880	90,400	5,000	468,530
備品等購入費	0	281,380	0	0	0	281,380
減価償却費	40,306	16,281	74,186	266,999	0	397,772
保険料	306,207	110,654	48,358	105,990	905	572,114
諸会費	11,500	22,500	31,441	209,500	0	274,941
支払寄付金	0	0	0	0	0	0
租税公課	608,707	43,603	247,192	967,984	60,877	1,928,363
支払手数料	10,983	216,085	95,159	98,785	54,420	475,432
その他経費計	4,016,800	3,266,306	2,714,808	7,160,814	534,710	17,693,438
合計	15,841,110	25,062,013	3,708,540	14,210,208	534,710	59,356,581
過年度損益修正損益		△ 223,560	△ 3,989,908			△ 4,213,468
収支差額	△ 1,173,021	△ 921,294	△ 554,947	4,846,500	895,690	3,092,928

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5年 4月 1日 至 令和6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	541,107	541,107					
受取助成金	26,811,389	26,811,389					
受取補助金	0	0	0				0
事業収益	39,310,372	4,952,452	34,357,920				34,357,920
その他収益	10,599	10,599	0				0
経常収益計	66,723,467	32,365,547	34,357,920	0	0	0	34,357,920
2. 経常費用 (人件費)							
給料 手当	40,250,803	20,178,852	16,694,451	3,377,500	1,638,088	1,739,413	18,433,864
法定福利費	5,101,239	2,156,874	2,324,455	619,910	300,656	319,254	2,643,709
福利厚生費	849,849	19,349	410,500	420,000	203,700	216,300	626,800
人件費計	46,201,891	22,355,075	19,429,406	4,417,410	2,142,444	2,274,967	21,704,372
(その他経費)							
売上原価	38,652	0	38,652	0	0	0	38,652
業務委託費	3,373,593	1,039,940	2,306,153	27,500	13,338	14,163	2,320,316
諸 謝 金	337,500	22,500	315,000	0	0	0	315,000
印刷製本費	217,070	34,760	138,129	44,181	21,428	22,753	160,882
広告宣伝費	3,500	3,500	0	0	0	0	0
会 議 費	1,760	0	0	1,760	854	906	906
旅費交通費	3,378,579	710,490	2,655,889	12,200	5,917	6,283	2,662,172
車 両 費	1,281,464	326,781	948,133	6,550	3,177	3,373	951,506
通信運搬費	399,575	106,366	127,751	165,458	80,247	85,211	212,962
消耗品 費	1,716,684	1,221,390	357,517	137,777	66,822	70,955	428,472
食 料 費	1,730,851	1,222,453	508,398	0	0	0	508,398
研 修 費	369,629	112,149	247,480	10,000	4,850	5,150	252,630
新聞図書費	10,667	737	9,930	0	0	0	9,930
修 繕 費	0	0	0	0	0	0	0
水光 熱費	405,693	189,391	42,617	173,685	84,237	89,448	132,065
地代 家賃	728,800	114,800	494,000	120,000	58,200	61,800	555,800
賃 借 料	563,570	325,750	142,780	95,040	46,094	48,946	191,726
接待交際費	21,000	0	0	21,000	10,185	10,815	10,815
備品等購入費	281,380	281,380	0	0	0	0	0
減価償却費	397,232	89,927	307,305	0	0	0	307,305
保 険 料	572,114	144,644	427,470	0	0	0	427,470
諸 会 費	279,941	39,000	235,941	5,000	2,425	2,575	238,516
支払寄付金	0	0	0	0	0	0	0
租税公課	1,928,967	194,090	1,734,273	604	293	311	1,734,584
支払手数料	478,722	272,560	202,872	3,290	1,596	1,694	204,566
その他経費計	18,516,943	6,452,608	11,240,290	824,045	399,662	424,383	11,664,673
合計	64,718,834	28,807,683	30,669,696	5,241,455	2,542,105	2,699,350	33,369,046
過年度修正益	0	0	0	0	0	0	0
過年度修正損	4,213,468	3,173,884	1,039,584	0	0	0	1,039,584
収支差額	△ 2,208,835	383,980	2,648,640	△ 5,241,455	△ 2,542,105	△ 2,699,350	△ 50,710

課税 34,357,920
非課税+課税 66,723,467

51.5% 共通費区分割合