

令和元年度 活動計算書

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

特定非営利活動法人 阿蘇花野協会

| 科目 | 金額 (単位:円) | |
|-----------|-----------|------------|
| I 経常収益 | | |
| 1 受取会費等 | | |
| 受取会費 | | |
| 受取入会金 | 42,000 | 42,000 |
| 2 受取寄附金 | | |
| 受取寄付金 | 945,904 | 945,904 |
| 3 受取助成金等 | | |
| 受取民間助成金 | 1,163,000 | |
| 受取補助金 | 2,680,000 | 3,843,000 |
| 4 事業収益 | | 0 |
| 5 その他収益 | | |
| 受取利息 | 75 | |
| 雑収入 | 0 | 75 |
| 経常収益計 | | 4,830,979 |
| II 経常費用 | | |
| 1 事業費 | | |
| (1) 人件費 | | |
| 給料手当 | 1,423,900 | |
| 臨時雇賃金 | | |
| 法定福利費 | 21,000 | |
| 賃金補償 | | |
| 人件費計 | 1,444,900 | |
| (2) その他経費 | | |
| 公租公課 | 23,000 | |
| 諸謝金 | 138,800 | |
| 事業用消耗品費 | 228,498 | |
| 事業用消耗備品費 | 715,060 | |
| 燃料費 | 93,335 | |
| 保険料 | 213,548 | |
| 旅費交通費 | 8,250 | |
| 通信費 | 45,457 | |
| 委託費 | 1,274,250 | |
| 賃借料 | 373,464 | |
| 諸会費 | 50,000 | |
| 雑費 | 9,949 | |
| 減価償却費 | 131,064 | |
| 支払手数料 | 6,643 | |
| その他経費計 | 3,311,318 | |
| 事業費計 | | 4,756,218 |
| 2 管理費 | | |
| (1) 人件費 | | |
| 給料手当 | | |
| 役員報酬 | | |
| 福利厚生費 | | |
| 人件費計 | 0 | |
| (2) その他経費 | | |
| 通信費 | 10,175 | |
| 会議費 | 3,250 | |
| 事務用消耗品費 | 1,869 | |
| 委託手数料 | 351,600 | |
| 支払手数料 | 1,440 | |
| 雑費(その他) | 632 | |
| その他経費計 | 368,966 | |
| 管理費計 | | 368,966 |
| 経常費用計 | | 5,125,184 |
| 当期経常増減額 | | ▲ 294,205 |
| III 経常外収益 | | |
| 積立金取崩益 | | 0 |
| 経常外収益計 | | 0 |
| IV 経常外費用 | | |
| 積立金繰入額 | | 0 |
| 経常外費用計 | | 0 |
| 当期経常外増減額 | | 0 |
| 当期正味財産増減額 | | ▲ 294,205 |
| 前期繰越正味財産額 | | 23,943,848 |
| 次期繰越正味財産額 | | 23,649,643 |

計算書類の注記(令和元年度)

特定非営利活動法人 阿蘇花野協会

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

- (1) 固定資産の減価償却の方法
法人税法に定める償却期間及び償却期間によっています。
- (2) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 事業費の内訳

単位:円

| 科目 | 基金事業 | 買上・借上事業 | 保全再生事業 | 維持管理事業 | 調査研究事業 | 環境学習事業 | 広報啓発事業 | 合計 |
|-----------|--------|---------|-----------|--------|--------|--------|---------|-----------|
| (1) 人件費 | | | 1,423,900 | | | | | 1,423,900 |
| 給料手当 | | | | | | | | 0 |
| 臨時雇賃金 | | | 21,000 | | | | | 21,000 |
| 法定福利費 | | | | | | | | 0 |
| 賃金補償 | | | | | | | | 0 |
| 人件費計 | 0 | 0 | 1,444,900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,444,900 |
| (2) その他経費 | | | | | | | | |
| 旅費交通費 | | | 8,250 | | | | | 8,250 |
| 通信費 | 2,784 | 2,784 | 2,785 | 2,784 | 2,784 | 15,768 | 15,768 | 45,457 |
| 消耗備品費 | | | 715,060 | | | | | 715,060 |
| 消耗品費 | 3,453 | 3,453 | 206,177 | 3,452 | 3,453 | 5,058 | 3,452 | 228,498 |
| 印刷製本費 | | | | | | | | 0 |
| 燃料費 | | | 93,335 | | | | | 93,335 |
| 賃借料 | | | 373,464 | | | | | 373,464 |
| 保険料 | | | 200,268 | | | 13,280 | | 213,548 |
| 諸謝金 | | | 138,800 | | | | | 138,800 |
| 租税公課 | 3,285 | 3,285 | 3,286 | 3,286 | 3,286 | 3,286 | 3,286 | 23,000 |
| 負担金 | | | | | | | | 0 |
| 委託費 | | | 1,054,250 | | | | 220,000 | 1,274,250 |
| 諸会費 | 7,142 | 7,143 | 7,143 | 7,143 | 7,143 | 7,143 | 7,143 | 50,000 |
| 支払手数料 | 126 | 126 | 5,889 | 126 | 126 | 125 | 125 | 6,643 |
| 雑費 | 135 | 135 | 9,135 | 136 | 136 | 136 | 136 | 9,949 |
| 減価償却費 | | | 131,064 | | | | | 131,064 |
| その他経費計 | 16,925 | 16,926 | 2,948,906 | 16,927 | 16,928 | 44,796 | 249,910 | 3,311,318 |
| 合計 | 16,925 | 16,926 | 4,393,806 | 16,927 | 16,928 | 44,796 | 249,910 | 4,756,218 |

3. 使途等が制約された寄付等の内訳

当法人の正味財産は23,649,643円ですが、そのうち、13,220,000円は土地の買上・借上事業で取得した土地財産、320,037円は花野の維持保全再生事業に使用される固定資産の未償却残高です。また、社員総会決議に基づき、正味財産のうち9,000,000円を将来の事業費支出に備えるための特定資産として保有しており、当期はこのうち2,406,000円を運転資金として支出済です。従って、事業費の財源としての未使用特定資産は9,000,000円であり、使途が制約されていない正味財産は1,429,643円です。

| 内容 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 備考 |
|----------------|-----------|---------|---------|-----------|------------------|
| 日野グリーンファント助成金 | 134,442 | 235,440 | 103,939 | 265,943 | 什器備品購入対価のうち未償却残高 |
| セブンイレブン記念財団助成金 | 81,219 | 0 | 27,125 | 54,094 | 什器備品購入対価のうち未償却残高 |
| 日野グリーンファント助成金 | 370,000 | 0 | 370,000 | 0 | 会計年度をまたぐ使途限定助成金 |
| 寄付金 | 9,000,000 | | | 9,000,000 | 特定資産の事業費未充当残高 |
| 合計 | 9,585,661 | 235,440 | 501,064 | 9,320,037 | |

4. 固定資産の増減の内訳

| 資産項目 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 備考 |
|-------|---------|---------|---------|---------|--------------------|
| 什器・備品 | 215,661 | 235,440 | 131,064 | 320,037 | 当期減少額＝減価償却累計額として計上 |
| 合計 | 215,661 | 235,440 | 131,064 | 320,037 | |

特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表

特定非営利活動法人 阿蘇花野協会

[税込] (単位: 円)

全事業所

令和 2年 3月31日 現在

| 資 産 の 部 | | 負 債 ・ 正 味 財 産 の 部 | |
|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
| 【流動資産】 | | 【流動負債】 | |
| 現 金 | 65,086 | 未 払 金 | 100,000 |
| 普通 預金 | 4,851,310 | 預 り 金 | 30,630 |
| 郵便貯金 普通口座 | (3,997,677) | 仮 受 金 | 1,270,160 |
| 郵便貯金 振替口座 | (456,244) | 流動負債 計 | 1,400,790 |
| 熊本銀行本店 | (106) | 負債の部合計 | 1,400,790 |
| 熊本銀行田崎支店 | (15,368) | 正 味 財 産 の 部 | |
| 肥後銀行神水支店 | (381,915) | 【正味財産】 | |
| 未 収 金 | 0 | 正味 財産 | 23,649,643 |
| 流動資産合計 | 4,916,396 | (うち当期正味財産増加額) | △ 294,205 |
| 【固定資産】 | | 正味財産 計 | 23,649,643 |
| (特定資産) | | 正味財産の部合計 | 23,649,643 |
| 花野トラスト特定預金 | 6,594,000 | | |
| 熊本銀行本店 | (6,594,000) | | |
| 特定資産 計 | 6,594,000 | | |
| (有形固定資産) | | | |
| 土 地 | 13,220,000 | | |
| 什器 備品 | 1,690,840 | | |
| 減価償却累計額 | △ 1,370,803 | | |
| 有形固定資産 計 | 13,540,037 | | |
| 固定資産合計 | 20,134,037 | | |
| 資産の部合計 | 25,050,433 | 負債・正味財産の部合計 | 25,050,433 |

【貸借対照表の注記】

1 用途等が制約された寄付等の内訳

当法人の正味財産は23,649,643円ですが、そのうち、13,220,000円は土地の買上・借上事業で取得した土地財産、320,037円は花野の維持保全再生事業に使用される固定資産の未償却残高です。また、社員総会決議に基づき、正味財産のうち9,000,000円を将来の事業費支出に備えるための特定資産として保有しており、当期はこのうち2,406,000円を運転資金として支出済です。従って、事業費の財源としての未使用特定資産は9,000,000円であり、用途が制約されていない正味財産は1,429,643円です。

2 固定資産の増減の内訳

| 資産項目 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 備考 |
|-------|-----------|---------|---------|-----------|--------------------------------------|
| 什器・備品 | 215,661 | 235,440 | 131,064 | 320,037 | 当期減少額＝減価償却累計額として計上 |
| 特定預金 | 9,000,000 | 0 | 0 | 9,000,000 | 積立額9,000,000円、うち2,406,000円を運転資金として支出 |
| 合計 | 9,215,661 | 235,440 | 131,064 | 9,320,037 | |