

活動計算書

2018年4月1日から2019年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	50,000	
賛助会員受取会費	12,000	62,000
2. 事業収益		
「憩いの場」運営事業収益	7,852,179	
空き家管理・移住支援事業収益	171,788	
地域資源利活用事業収益	1,560,870	9,584,837
3. その他収益		
受取利息	36	36
経常収益計		9,646,873
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	3,570,850	
人件費計	3,570,850	
(2) その他経費		
売上原価	808,783	
業務委託費	227,770	
謝金	1,006,628	
印刷製本費	12,521	
旅費交通費	80,320	
通信運搬費	12,530	
消耗品費	210,711	
水道光熱費	459,877	
地代家賃	56,484	
租税公課	3,300	
研修費	488,263	
支払手数料	43,440	
新聞図書費	2,970	
雑費	253,724	
その他経費計	3,667,321	
事業費計		7,238,171
2. 管理費		
(1) 人件費		
給料手当	1,800,000	
人件費計	1,800,000	
(2) その他経費		
印刷製本費	1,790	
交際費	2,980	
旅費交通費	302,020	
通信運搬費	104,793	
消耗品費	88,315	
減価償却費	430,126	
諸会費	24,500	
租税公課	800	
研修費	1,000	
支払手数料	41,880	
新聞図書費	2,500	
支払利息	25,569	
雑費	39,314	
その他経費計	1,065,587	
管理費計		2,865,587
経常費用計		10,103,758
当期正味財産増減額		△ 456,885
法人税、住民税及び事業税		81,000
前期繰越正味財産額		4,233,408
次期繰越正味財産額		3,695,523

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法人会計基準協議会)によっています。

- (1) 棚卸資産の評価方法
棚卸資産は低価法により評価しています。原価は平均法により算出しています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
- (3) 貸倒引当金の計上基準
貸倒引当金は、過去の実績、および滞留状況を基準に計上しています。
- (4) 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、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (5) 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、「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。
- (6) 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。

科 目						(単位:円)
	「憩いの場」運営 事業	空き家管理・移住 支援事業	地域資源利活用 事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費	0	0	0	0	62,000	62,000
4. 事業収益	7,852,179	171,788	1,560,870	9,584,837	0	9,584,837
5. その他収益	0	0	0	0	36	36
経常収益計	7,852,179	171,788	1,560,870	9,584,837	62,036	9,646,873
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	3,480,850	0	90,000	3,570,850	1,800,000	5,370,850
人件費計	3,480,850	0	90,000	3,570,850	1,800,000	5,370,850
(2) その他経費						
売上原価	206,892	0	601,891	808,783	0	808,783
業務委託費	97,343	26,827	103,600	227,770	0	227,770
謝金	647,300	0	359,328	1,006,628	0	1,006,628
印刷製本費	12,521	0	0	12,521	1,790	14,311
交際費	0	0	0	0	2,980	2,980
旅費交通費	3,350	0	76,970	80,320	302,020	382,340
通信運搬費	12,530	0	0	12,530	104,793	117,323
消耗品費	126,675	0	84,036	210,711	88,315	299,026
水道光熱費	350,361	79,198	30,318	459,877	0	459,877
地代家賃	56,484	0	0	56,484	0	56,484
減価償却費	0	0	0	0	430,126	430,126
諸会費	0	0	0	0	24,500	24,500
租税公課	3,100	0	200	3,300	800	4,100
研修費	488,263	0	0	488,263	1,000	489,263
支払手数料	41,160	0	2,280	43,440	41,880	85,320
新聞図書費	0	0	2,970	2,970	2,500	5,470
支払利息	0	0	0	0	25,569	25,569
雑費	253,724	0	0	253,724	39,314	293,038
その他経費計	2,299,703	106,025	1,261,593	3,667,321	1,065,587	4,732,908
経常費用計	5,780,553	106,025	1,351,593	7,238,171	2,865,587	10,103,758
当期経常増減額	2,071,626	65,763	209,277	2,346,666	△ 2,803,551	△ 456,885

3. 借入金を増減内訳

借入金を増減は以下の通りです。

科 目	(単位:円)			
	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金				0
長期借入金	2,303,000	0	564,000	1,739,000
役員借入金				0