

2016年度特定非営利活動法人山村塾会計活動計算書
(2016年4月1日～2017年3月31日)

(単位：円)

科目	予算	決算	決算－予算	備考
経常増減の部				
I 経常収益				
1 受取会費				
正会員受取会費	320,000	290,000	-30,000	団体2件、個人54件
賛助会員受取会費	215,000	215,000	0	団体3件、個人37件
2 受取寄附金				
受取寄附金	2,163,200	2,536,762	373,562	KDDI133,200円、プルデンシャル生命保険601,085円、あいおいニッセイ同和損保429,730円 かんぼ生命900,000円、ソロプチミスト200,000円
笠原復興基金	0	51,711	51,711	
笠原棚田牧場PJ寄付金	0	659,500	659,500	クラウドファンディング97名より
ヤマヤマ基金	1,470,000	710,842	-759,158	中山間地(椿原、宮園)300,000円、農産物売り上げの一部、会員等
3 受取助成金等				
受取助成金	952,500	903,022	-49,478	森林づくり活動公募事業685,000円、中山間地直接支払191,709円、環境保全型農業直接支払26,313円
受取民間助成金	3,400,000	3,371,000	-29,000	地球環境基金3,371,000円
4 事業収益				
行事・里山ミニワーク事業収益	2,267,600	2,205,900	-61,700	活動コース会費1,551,500円、参加費収入499,250円、販売手数料収入128,100円
プロが教える山仕事講座事業収益	350,000	153,000	-197,000	参加費
障がいをもった人にもできる森づくり活動事業収益	568,020	532,461	-35,559	
森林づくり活動安全講習会事業収益	2,178,000	2,126,300	-51,700	受託事業収入1,998,000円、参加費収入
子どもキャンプ開催事業収益	285,000	216,324	-68,676	参加費
笠原棚田米(生産)販売事業収益	6,501,721	7,374,331	872,610	棚田米サポーター会費収入5,517,822円、笠原棚田米販売収入1,456,009円、販売手数料収入310,500円、棚田米農家会費90,000円
笠原棚田らっきょう(生産)販売事業収益	265,000	234,251	-30,749	ラッキョウ売上
笠原農産物販売収益	1,305,880	1,679,420	373,540	棚田米、農産物売り上げ
テキスト等販売事業収益	0	86,100	86,100	チェーンソー講習テキスト
九州大学アートマネジメント事業収益	1,027,925	1,395,407	367,482	
研修受入事業収益	919,880	987,885	68,005	NTT受入れ509,371円、九大新入生合宿研修168,000円他
子ども受入事業収益	80,000	120,000	40,000	こもれびの家学童保育受入
合宿ボランティア事業収益	2,430,000	1,665,070	-764,930	宮永手入れ200,000円、台日交流WC220,340円(2回)、しいたけ菌打ち60,000円他
薪ボイラー販売事業収益	720,000	0	-720,000	実施せず
その他団体との連携事業収益	100,000	231,140	131,140	事務局業務受託、会議出席交通費等
機材貸出事業収益	0	18,000	18,000	ユンボ貸し出し
職員寮	0	790,000	790,000	
5 その他収益				
受取利息		86	86	
雑収入	160,000	110,343	-49,657	
経常収益計	27,679,726	28,663,855	984,129	

Ⅱ 経常費用				
1 事業費				
(1) 人件費				
役員報酬	1,842,240	1,740,433	-101,807	
給料手当	4,536,354	4,681,897	145,543	
雑給	30,000	170,250	140,250	
法定福利費	740,132	664,401	-75,731	
人件費計	7,148,726	7,256,981	108,255	
(2) その他経費				
期首商品棚卸高	4,814,500	4,814,500	0	笠原棚田米2014年度570,000円、2015年度4,244,500円
商品仕入高	4,407,905	4,162,899	-245,006	2016年度仕入れ笠原棚田米103.5俵
期末商品棚卸高	3,717,000	-3,644,750	-7,361,750	2014年度459,750円、2015年度968,500円、2016年度2,216,500円
売上原価	5,505,405	5,332,649	-172,756	
材料仕入高	0	158,802	158,802	
諸謝金	1,629,000	1,431,500	-197,500	講座講師謝金等
業務委託費	2,677,237	2,762,167	84,930	行事・ミニワーク受入費1,933,700円、子どもキャンプ95,000円、山仕事講座62,000円他
旅費交通費	960,427	1,177,310	216,883	島根視察、若手PL研修旅費
食材料費	1,356,500	1,576,438	219,938	ワークキャンプ、イベント開催時食材費等
通信運搬費	1,168,628	345,041	-823,587	山村塾通信発送費他 ※宅急便費用は荷造運搬費に移動
消耗品費	849,560	1,559,692	710,132	刈払機×2台100,000円、刈払い機替刃×10枚30,000円、長靴×10足30,000円、カップ×10枚30,000円等
事務用品費	380,000	333,035	-46,965	コピー機トナー、コピー用紙、プリンターインク等
荷造運搬費		852,186	852,186	棚田米、農産物等の宅急便費用
新聞図書費	0	10,235	10,235	参考書籍購入
印刷製本費		1,550	1,550	
修繕費	0	364,871	364,871	車検代、ユンボ修理代100,000円
賃借料	1,281,556	1,077,048	-204,508	事務所家賃72,000円、コピー機リース料88,200円、えがおの森賃借料427,200円、職員寮家賃180,000円
保険料	399,958	636,753	236,795	グリーンボランティア保険、傷害保険
水道光熱費	289,000	229,283	-59,717	棚田米冷蔵庫電気代、職員寮水道光熱費
諸会費		103,000	103,000	連携団体会費等
交流会費	277,170	246,991	-30,179	イベント、ワークキャンプパーティー飲物購入費等
広告宣伝費	370,000	342,340	-27,660	ぐるなび54,000円×5ヶ月270,000円他、棚田米チラシ印刷等
支払手数料		34,455	34,455	
租税公課	760	66,773	66,013	固定資産税等
支払寄付金		287	287	
雑費	423,700	217,631	-206,069	健康診断費用、慶弔費用等
減価償却費	573,724	576,533	2,809	米低温庫332,217円、精米機90,789円、ハンマーナイフ62,168円、五右衛門風呂88,550円等
支払利息	0	17,603	17,603	
車両費	319,200	0	-319,200	※保険料、修繕費、租税公課に振分け
その他経費計	18,461,825	19,454,173	992,348	
事業費計	25,610,551	26,711,154	1,100,603	

2 管理費				
(1) 人件費				
役員報酬	581,760	683,567	101,807	
給料手当	1,249,138	1,128,058	-121,080	
法定福利費	233,726	260,950	27,224	
人件費計	2,064,624	2,072,575	7,951	
(2) その他経費				
業務委託費	44,640	10,153	-34,487	
旅費交通費	7,978	112,054	104,076	
食材料費		2,092	2,092	
通信運搬費	180,600	176,622	-3,978	
消耗品費	12,000	51,863	39,863	
事務用品費	120,000	114,882	-5,118	
新聞図書費		2,779	2,779	
印刷製本費		920	920	
修繕費		49,702	49,702	
賃借料	40,003	106,877	66,874	
保険料	16,627	108,961	92,334	
諸会費		50,360	50,360	
交流会費	7,317	15,132	7,815	
支払手数料		46,100	46,100	
租税公課	240	26,227	25,987	
支払寄付金		113	113	
雑費	104,800	28,718	-76,082	
支払利息		6,912	6,912	
車両費	100,800	0	-100,800	
その他経費計	635,005	910,467	275,462	
管理費計	2,823,629	2,983,042	159,413	
経常費用計	28,974,921	29,694,196	719,275	
当期経常増減額	-1,295,195	-1,030,341	264,854	
経常外増減の部				
I 経常外収益				
経常外収益合計	0	0	0	
II 経常外費用				
経常外費用合計	0	0	0	
税引前当期正味財産増減額	-1,295,195	-1,030,341	264,854	
法人税、住民税及び事業税	664,741	600,600	-64,141	法人税71,000円、消費税529,600円
当期一般正味財産増減額	-1,295,195	-1,299,891	-4,696	
当期指定正味財産増減額	-100,000	-331,050	-231,050	
当期正味財産増減額	-2,025,649	-1,630,941	394,708	
前期繰越一般正味財産額	3,132,816	3,132,816	0	
前期繰越指定正味財産額	1,332,295	1,332,295	0	
前期繰越正味財産額	4,465,111	4,465,111	0	
次期繰越一般正味財産額	1,837,621	1,832,925	-4,696	
次期繰越指定正味財産額	1,232,295	1,001,245	-231,050	
次期繰越正味財産額	3,069,916	2,834,170	-235,746	

活動計算書の注記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準（2011年11月20日 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

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて償却をしています。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込経理方式によっています。

2. 事業費の内訳

事業費の区分

(1)	環境保全ボランティア活動事業
(2)	農山村又は中山間地域の振興を図るための人材育成及び交流事業
(3)	農山村又は中山間地域の振興を図るための農産物等の生産及び販売事業
(4)	国内及び海外の団体との連携による環境保全活動
(5)	子どもの健全育成を図る事業
(6)	まちづくりの推進を図る事業
(7)	災害時の被災者の救援や生活支援及び復興事業
(8)	環境保全の普及啓発や調査研究事業

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	合計
(1) 人件費									
役員報酬	187,375	424,927	407,960	563,580	38,784		117,807		1,740,433
給料手当	309,216	701,235	832,986	2,580,047	64,003		194,410		4,681,897
雑給	0	15,000	7,500	139,750	0		8,000		170,250
法定福利費	71,530	162,213	155,736	215,145	14,805		44,972		664,401
人件費計	568,121	1,303,375	1,404,182	3,498,522	117,592		365,189	0	7,256,981
(2) その他経費									
期首商品棚卸高	0	0	4,814,500	0	0		0	0	4,814,500
商品仕入高	0	87,260	4,075,639	0	0		0		4,162,899
期末商品棚卸高	0	0	-3,644,750	0	0		0		-3,644,750
売上原価	0	0	0	0	0		0		0
材料仕入高	0	0	158,802	0	0		0		158,802
諸謝金	0	942,500	0	474,000	15,000		0		1,431,500
業務委託費	1,936,483	489,711	63,028	175,620	95,576		1,749		2,762,167
旅費交通費	21,483	321,306	65,594	743,085	4,447		21,395		1,177,310
食材料費	11,731	138,659	9,083	1,415,189	1,776		0		1,576,438
通信運搬費	22,476	108,241	77,988	117,553	4,652		14,131		345,041
消耗品費	14,217	237,299	596,953	693,426	8,859		8,938		1,559,692
事務用品費	31,490	71,414	68,561	135,254	6,518		19,798		333,035
荷造運搬費	0	0	852,186	0	0		0		852,186
新聞図書費	762	1,728	3,305	3,803	158		479		10,235
印刷製本費	0	0	1,550	0	0		0		1,550
修繕費	13,624	30,896	29,663	179,301	2,821		108,566		364,871
賃借料	10,383	386,763	32,657	614,499	29,235		3,511		1,077,048
保険料	157,720	162,824	85,056	191,891	20,957		18,305		636,753
水道光熱費	0	0	136,328	92,955	0		0		229,283
諸会費	0	10,000	0	93,000	0		0		103,000
交流会費	23,081	34,409	50,622	137,623	311		945		246,991
広告宣伝費	0	0	342,340	0	0		0		342,340
支払手数料	914	3,610	21,239	7,497	513		682		34,455
租税公課	7,189	16,303	15,651	21,622	1,488		4,520		66,773
支払寄付金	31	70	68	92	7		19		287
雑費	8,305	18,588	13,438	172,871	602		3,827		217,631
減価償却費	0	0	487,983	88,550	0		0		576,533
支払利息	1,895	4,298	4,126	5,700	393		1,191		17,603
その他経費計	2,261,784	3,065,879	8,361,610	5,363,531	193,313	0	208,056	0	19,454,173
事業費計	2,829,905	4,369,254	9,765,792	8,862,053	310,905	0	573,245	0	26,711,154

特定非営利活動法人山村塾会計貸借対照表
2017年3月31日現在

(単位：円)

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・預金)		未払金	3,816,744
現 金	376,618	未払法人税等	71,000
当座預金	89,940	未払消費税等	529,600
普通預金	1,959,784	前受金	3,783,125
現金・預金計	2,426,342	法定預り金	100,101
		仮受金	108,602
商品	3,644,750	他会計勘定	14,398
貯蔵品	164,240	流動負債計	8,423,570
棚卸資産合計	3,808,990		
		【固定負債】	
未収入金	4,035,510	長期借入金	3,061,500
立替金	33,240	固定負債合計	3,061,500
仮払金	37,684		
現金過不足	962	負債の部合計	11,485,070
他会計勘定	14,398		
他流動資産計	4,121,794	正 味 財 産 の 部	
		【正味財産】	
【固定資産】		前期一般繰越正味財産	3,132,816
建物	3,488,736	前期繰越指定正味財産	1,332,295
車両運搬具	1	当期一般正味財産増減額	△ 1,299,891
機械装置	473,377	当期指定正味財産増減額	△ 331,050
固定資産計	3,962,114	正味財産 計	2,834,170
		正味財産の部合計	2,834,170
資産の部合計	14,319,240	負債・正味財産の部合計	14,319,240

特定非営利活動法人山村塾会計財産目録

2017年3月31日現在

(単位：円)

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・預金		未払金	3,816,744
手許現金	376,618	未払法人税等	71,000
当座預金(ゆうちょ銀行)	89,940	未払消費税等	529,600
普通預金(福岡銀行)	52,788	前受金	3,783,125
普通預金(福岡銀行)	130,001	法定預り金	100,101
普通預金(福岡銀行)	1,665,192	仮受金	108,602
普通預金(福岡中央銀行)	111,554	他会計勘定(復興基金)	14,398
普通預金(ゆうちょ銀行)	249	流動負債計	8,423,570
現金・預金計	2,426,342		
		【固定負債】	
商品(米)	3,644,750	福岡中央銀行借入金	1,411,500
貯蔵品(切手)	164,240	役員借入金	1,650,000
棚卸資産合計	3,808,990	固定負債計	3,061,500
未収入金	4,035,510	負債の部合計	11,485,070
立替金	33,240		
仮払金	37,684	正 味 財 産 の 部	
現金過不足	962	【正味財産】	
他会計勘定(本部)	14,398	前期一般繰越正味財産	3,132,816
他流動資産計	4,121,794	前期繰越指定正味財産	1,332,295
		当期一般正味財産増減額	△ 1,299,891
		当期指定正味財産増減額	△ 331,050
【固定資産】		正味財産計	2,834,170
建物	3,488,736		
車両運搬具	1		
機械装置	473,377		
固定資産計	3,962,114		
		正味財産の部合計	2,834,170
資産の部合計	14,319,240	負債・正味財産の部合計	14,319,240