

2018年度特定非営利活動法人山村塾会計活動計算書
(2018年4月1日～2019年3月31日)

(単位：円)

科目	2018修正予算	2018決算	予算-決算	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	335,000	255,000	-80,000	団体3件、個人45件
賛助会員受取会費	240,000	285,000	45,000	団体2件、個人53件
2 受取寄附金				
一般寄附金	2,150,000	1,607,337	-542,663	KDDI150,000円、古本募金きしゃぼん32,337円、かんぼ生命1,000,000円、ファンケル125,000円、あいおいニッセイ同和損保300,000円
笠原復興基金	40,000	40,000	0	
ヤマヤマ基金	950,000	1,317,168	367,168	会員、中山間地(椿原、宮園)300,000円、農産物売り上げの一部等
笠原やぎクラブサポーター寄付金	50,000	0	-50,000	
平成29年豪雨支援寄付金	100,000	114,000	14,000	
3 受取助成金等				
受取助成金	421,120	551,565	130,445	中山間地直接支払189,890円、環境保全型農業直接支払29,243円、森林ファンド226,122円、緑の募金106,310円
受取民間助成金	1,455,440	1,919,992	464,552	パナソニックサポートファンド
4 事業収益				
行事・里山ミニワーク・子どもキャンプ事業収益	2,570,100	2,645,060	74,960	活動コース会費1,544,500円、参加費収入906,700円、販売手数料収入154,450円等
プロが教える山仕事講座事業収益	0	0	0	参加費等
障がいをもった人にもできる森づくり活動事業収益	269,000	261,400	-7,600	社会福祉法人宝箱
森林づくり活動安全講習会事業収益	3,771,800	3,855,130	83,330	受託事業3,704,400円(福岡県)
自伐林家育成研修事業収益	5,700,000	5,936,340	236,340	受託事業5,756,400円(福岡県)
奥八女芸農プロジェクト事業収益	726,685	939,822	213,137	受託事業847,872円(九州大学)
研修受入事業収益	619,000	1,338,593	719,593	九州大学、小農学会、こもれびの家等
自社生産販売事業収益	736,700	527,274	-209,426	笠原棚田米314,750円、ラッキョウ212,524円等
薪ボイラー販売事業収益	2,168,116	2,251,692	83,576	薪ボイラー販売2台
笠原の農産物販売事業収益	6,769,722	6,839,037	69,315	棚田米サポーター会費4,864,476円、棚田米農家会費90,000円、農産物販売760,363円等
農地保全事業収益	25,000	19,282	-5,718	ポストカード販売収益等
合宿ボランティア事業収益	278,200	372,329	94,129	台日交流WC89,720円等
農林地管理受託事業収益	292,500	322,451	29,951	宮永茶屋ワーク、農地草刈り作業
パッチワークの森づくり事業収益	70,000	118,332	48,332	参加費
他団体との連携事業収益	55,000	36,000	-19,000	事務局業務受託、会議出席交通費等

事務受託	256,000	256,200	200	多面的機能支払交付金事務受託（笠原東地区）132,000円等
笠原復興PJ事業収益	63,000	33,000	-30,000	ユンボ貸し出し
他地域の災害支援事業収益	21,600	81,317	59,717	朝倉市黒川地区支援
職員寮収益	840,000	830,660	-9,340	
5 その他収益				
受取利息		14	14	
雑収入		264,470	264,470	パナソニック事業旅費収益等
経常収益計	30,973,983	33,018,465	2,044,482	
II 経常費用				
1 事業費				
(1) 人件費				
役員報酬	1,999,500	1,870,701	-128,799	
給料手当	4,411,383	4,375,304	-36,079	
雑給	15,000	112,013	97,013	
法定福利費	750,060	713,984	-36,076	
人件費計	7,175,943	7,072,002	-103,941	
(2) その他経費				
期首商品棚卸高	2,787,500	2,787,500	0	笠原棚田米2014年産45,000円、2015年産154,750円、2016年産45,000円、2017年産2,542,750円
商品仕入高	6,027,547	6,132,815	105,268	2018年産笠原棚田米120俵、薪ボイラー2台等
期末商品棚卸高	-2,401,475	-2,347,500	53,975	笠原棚田米2014年産22,500円、2017年産15,000円、2018年産2,310,000円
材料仕入高	150,000	61,274	-88,726	ラッキョウ用材料等
諸謝金	2,112,000	1,920,500	-191,500	講座講師謝金等
業務委託費	2,906,140	3,295,070	388,930	行事・ミニワーク、子どもキャンプ農家受入費等
旅費交通費	738,000	1,007,853	269,853	講師旅費、車両ガソリン代等
交際費	0	232,481	232,481	送別会、懇親会、打上げ等
食材料費	1,152,736	1,275,557	122,821	ワークキャンプ、研修、イベント食材料費等
通信運搬費	425,388	401,875	-23,513	後納郵便、切手代等
資材材料費	2,500	0	-2,500	
消耗品費	1,646,950	1,817,200	170,250	笠原棚田米PJ米袋、段ボール、チェーンソー、雨合羽、仮設トイレ、チェーンソー用ヘルメット、チェーンソー用防護パンツ等
事務用品費	162,500	211,037	48,537	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	766,992	826,216	59,224	棚田米、農産物等の宅急便費用
新聞図書費	0	19,629	19,629	参考書籍購入
研修費		116,000	116,000	建設機械研修（自伐研修）
印刷製本費	5,000	54,961	49,961	
修繕費	239,500	369,528	130,028	車検代、ユンボ修理代等
賃借料	1,315,600	1,443,046	127,446	事務所家賃72,000円、職員寮家賃180,000円、えがおの森利用料、レンタカー使用料等

	保険料	516,340	617,469	101,129	グリーンボランティア保険、傷害保険等
	水道光熱費	250,000	255,645	5,645	棚田米冷蔵庫電気代、職員寮水道光熱費
	諸会費	83,000	73,000	-10,000	連携団体年会費等
	交流会費	140,000	203,916	63,916	ワークキャンプウエルカムパーティー等
	広告宣伝費	4,500	12,384	7,884	
	支払手数料	9,350	43,487	34,137	送金料等
	租税公課	55,875	78,345	22,470	固定資産税等
	支払寄附金	100,000	114,000	14,000	黒川復興PJ
	雑費	138,500	63,356	-75,144	
	減価償却費	541,117	546,435	5,318	米低温庫、精米機、ハンマーナイフ、五右衛門風呂等
	支払利息	20,384	18,627	-1,757	
	その他経費計	19,895,944	21,651,706	1,755,762	
	事業費計	27,071,887	28,723,708	1,651,821	
2	管理費				
	(1) 人件費				
	役員報酬	484,500	613,299	128,799	
	給料手当	1,269,928	1,400,670	130,742	
	雑給	0	10,987	10,987	
	法定福利費	250,020	234,076	-15,944	
	福利厚生費	42,000	78,016	36,016	健康診断費用、慶弔費等
	人件費計	2,046,448	2,337,048	290,600	
	(2) その他経費				
	諸謝金		54,000	54,000	
	業務委託費	88,000	168,760	80,760	
	旅費交通費	70,000	41,014	-28,986	
	交際費		28,673	28,673	
	食材料費	7,500	5,327	-2,173	
	通信運搬費	220,500	181,462	-39,038	
	消耗品費	20,750	110,649	89,899	
	事務用品費	47,500	65,410	17,910	
	新聞図書費	20,000	9,078	-10,922	
	研修費	0	38,330	38,330	
	印刷製本費	3,000	22,050	19,050	
	修繕費	29,000	70,941	41,941	
	賃借料	75,780	79,147	3,367	
	保険料	76,360	82,178	5,818	
	水道光熱費	0	0	0	
	諸会費	5,000	5,000	0	
	交流会費	0	0	0	
	広告宣伝費	1,500	0	-1,500	
	支払手数料	47,750	22,939	-24,811	
	租税公課	18,625	20,155	1,530	
	雑費	12,500	0	-12,500	

支払利息	0	6,107	6,107	
その他経費計	743,765	1,011,220	267,455	
管理費計	2,790,213	3,348,268	558,055	
経常費用計	29,862,100	32,071,976	2,209,876	
当期経常増減額	1,111,883	946,489	-165,394	
経常外増減の部				
I 経常外収益				
過年度損益修正益	0	116,057	116,057	
経常外収益合計	0	116,057	116,057	
II 経常外費用				
過年度損益修正損	0	103,256	103,256	
経常外費用合計	0	103,256	103,256	
税引前当期正味財産増減額	1,111,883	959,290	-152,593	
法人税、住民税及び事業税及び消費税	855,405	849,400	-6,005	法人税71,000円、消費税778,400円
当期正味財産増減額	256,478	109,890	-146,588	
前期繰越正味財産額	837,532	837,532	0	
次期繰越正味財産額	1,094,010	947,422	-146,588	

特定非営利活動法人山村塾会計貸借対照表
2019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	2,990,191
現金	446,981	未払法人税等	71,000
当座預金	812,509	未払消費税等	778,400
普通預金	6,999,818	前受金	5,216,098
現金・預金計	8,259,308	法定預り金	169,547
		仮受金	12,100
商品	2,347,500	流動負債計	9,237,336
貯蔵品	56,000		
棚卸資産合計	2,403,500	【固定負債】	
		長期借入金	4,039,500
未収入金	586,001	固定負債合計	4,039,500
立替金	79,360		
前払金	7,000	負債の部合計	13,276,836
仮払金	14,760	正 味 財 産 の 部	
現金過不足	24,468	【正味財産】	
流動資産計	11,374,397	前期繰越正味財産	837,532
		当期正味財産増減額	109,890
【固定資産】		正味財産 計	947,422
建物	2,579,795		
車両運搬具	1	正味財産の部合計	947,422
機械装置	266,390	負債・正味財産の部合計	14,224,258
保証金	3,675		
固定資産計	2,849,861		
資産の部合計	14,224,258		

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（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) 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
全体	職員寮、PanasonicNPOサポートファンド事業

	(1)	(2)	(3)	(4)	(7)	全体	合計
(1) 人件費							
役員報酬	272,495	451,344	483,635	365,644	18,382	279,201	1,870,701
給料手当	622,331	1,030,788	1,207,488	835,069	41,980	637,648	4,375,304
雑給	439	60,728	16,779	29,588	4,030	449	112,013
法定福利費	104,002	172,263	184,588	139,554	7,015	106,562	713,984
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0
人件費計	999,267	1,715,123	1,892,490	1,369,855	71,407	1,023,860	7,072,002
(2) その他経費							
期首商品棚卸高	0	0	2,787,500	0	0	0	2,787,500
商品仕入高	0	1,993,695	4,139,120	0	0	0	6,132,815
期末商品棚卸高	0	0	-2,347,500	0	0	0	-2,347,500
材料仕入高	0	0	61,274	0	0	0	61,274
諸謝金	15,000	1,670,500	0	235,000	0	0	1,920,500
業務委託費	2,118,400	330,400	202,262	39,000	0	605,008	3,295,070
旅費交通費	14,213	422,613	67,861	218,908	8,998	275,260	1,007,853
交際費	217	27,036	68,793	112,624	15	23,796	232,481
食材料費	24,946	486,336	19,885	362,242	160	381,988	1,275,557
通信運搬費	38,871	71,267	68,991	52,160	39,759	130,827	401,875
消耗品費	20,963	651,412	370,281	703,891	473	70,180	1,817,200
事務用品費	28,752	47,623	51,030	38,582	1,940	43,110	211,037
荷造運搬費	0	5,700	816,656	3,860	0	0	826,216
新聞図書費	0	8,093	2,916	8,620	0	0	19,629
研修費	0	116,000	0	0	0	0	116,000
印刷製本費	0	0	54,911	0	0	50	54,961
修繕費	29,121	48,235	51,685	39,075	75,389	126,023	369,528
賃借料	86,570	721,566	125,035	323,047	215	186,613	1,443,046
保険料	218,872	192,309	64,680	101,748	2,051	37,809	617,469
水道光熱費	0	0	134,529	0	0	121,116	255,645
諸会費	0	0	0	73,000	0	0	73,000
交流会費	62,203	108,424	756	32,533	0	0	203,916
広告宣伝費	0	0	12,384	0	0	0	12,384
支払手数料	891	5,614	28,064	2,664	701	5,553	43,487
租税公課	7,333	40,147	13,016	9,840	495	7,514	78,345
支払寄付金	0	0	0	0	114,000	0	114,000
雑費	0	0	900	25,956	0	36,500	63,356
減価償却費	0	0	457,886	88,549	0	0	546,435
支払利息	2,714	4,494	4,816	3,640	183	2,780	18,627
その他経費計	2,669,066	6,951,464	7,257,731	2,474,939	244,379	2,054,127	21,651,706
事業費計	3,668,333	8,666,587	9,150,221	3,844,794	315,786	3,077,987	28,723,708

3. 固定資産の増減内訳

科目	期首取得 価額	取得	減少	期末取得 価額	減価償却累計 額	期末帳簿 価額
建物	4,174,992			4,174,992	1,595,197	2,579,795
車輛運搬具	595,729			595,729	595,728	1
機械装置	906,600			906,600	640,210	266,390
保証金		3,675		3,675		3,675
合計	5,677,321	3,675	0	5,680,996	2,831,135	2,849,861

4. 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通りです。

(単位：円)

科目	財務諸表に計上された 金額	内役員及び 近親者との取引
(活動計算書)		
行事・里山ミニワーク・子ども キャンプ事業収益	2,645,060	368,450
研修受入事業収益	1,338,593	120,000
笠原の農産物販売事業収益	6,839,037	188,390
農林地管理受託事業収益	322,451	309,951
給料手当	5,775,974	1,144,542
雑給	112,013	53,000
商品仕入代	6,132,815	635,165
諸謝金	1,920,500	437,000
業務委託費	3,295,070	2,219,162
賃借料	1,443,046	90,000

5. 使途等が制約された寄附金等の内訳

使途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。

科目	期首残高	当期 増加額	当期 減少額	期末残高	備考
笠原復興基金	0	40,000	40,000	0	
平成29年豪雨支援寄付金	0	114,000	114,000	0	

特定非営利活動法人山村塾会計財産目録

2019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	2,990,191
手許現金	446,981	未払法人税等	71,000
当座預金(ゆうちょ銀行)	233,720	未払消費税等	778,400
当座預金(ゆうちょ銀行)	578,789	前受金	5,216,098
普通預金(福岡銀行)	71,143	法定預り金	169,547
普通預金(福岡銀行)	57,870	仮受金	12,100
普通預金(福岡銀行)	6,269,913		
普通預金(福岡中央銀行)	370,162	流動負債計	9,237,336
普通預金(JA八女)	230,481		
普通預金(ゆうちょ銀行)	249	【固定負債】	
現金・預金計	8,259,308	福岡中央銀行借入金	2,389,500
		役員借入金	1,650,000
商品(米)	2,347,500	固定負債計	4,039,500
貯蔵品(切手)	56,000		
棚卸資産合計	2,403,500		
		負債の部合計	13,276,836
未収入金	586,001	正 味 財 産 の 部	
立替金	79,360	【正味財産】	
前払金	7,000	前期繰越正味財産	837,532
仮払金	14,760	当期正味財産増減額	109,890
現金過不足	24,468	正味財産計	947,422
他流動資産計	711,589		
		正味財産の部合計	947,422
【固定資産】		負債・正味財産の部合計	14,224,258
建物	2,579,795		
車両運搬具	1		
機械装置	266,390		
保証金	3,675		
固定資産計	2,849,861		
資産の部合計	14,224,258		