

2019年度特定非営利活動法人山村塾会計活動計算書
(2019年4月1日～2020年3月31日)

(単位：円)

科目	2019予算	2019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	280,000	290,000	10,000	団体4件、個人50件（内1件は2018年度会費）
賛助会員受取会費	310,000	295,000	-15,000	団体2件、個人55件
2 受取寄附金				
一般寄附金	1,774,500	1,711,107	-63,393	KDDI250,000円、古本募金きしゃぼん43,577円、かんぼ生命1,000,000円、ファンケル62,500円、あいおいニッセイ同和損保300,000円、森づくりフォーラム36,290円
笠原復興基金	40,000	40,000	0	
ヤマヤマ基金	1,670,000	1,050,912	-619,088	会員、中山間地（椿原、宮園）300,000円、農産物売り上げの一部等
笠原棚田牧場寄付金		26,221	26,221	
平成29年豪雨支援寄付金	50,000	69,515	19,515	
3 受取助成金等				
受取助成金	189,000	746,284	557,284	福岡県文化プログラム500,000円、中山間地直接支払、環境保全型農業直接支払等
受取民間助成金	2,335,448	2,335,448	0	パナソニックサポートファンド1,535,448円 積水ハウスマッチングプログラム800,000円
4 事業収益				
活動コース年会費収益	1,876,000	2,108,000	232,000	
棚田米サポーター会費収益	4,492,121	4,425,850	-66,271	
薪づくりコース会費収益		60,000	60,000	
参加費収益	1,664,500	1,396,392	-268,108	行事・ミニワーク、子どもキャンプ参加費778,050円等
農産物販売収益	800,000	712,858	-87,142	お茶、干しシイタケ販売等
農産物販売収益（棚田米）	374,000	103,681	-270,319	笠原棚田米小売り
自社生産販売収益	675,000	646,423	-28,577	笠原棚田米（山村塾生産）、笠原棚田らっきょう
利用料収益	906,000	890,880	-15,120	職員寮利用料、ユンボ貸出料等
その他販売収益	685,000	242,295	-442,705	チェーンソーテキスト、ポストカード等
受託事業収益	12,551,000	12,605,574	54,574	福岡県自伐林家育成研修6,891,500円、福岡県安全講習会2,739,000円等
販売手数料収益	658,400	659,910	1,510	農産物販売、棚田米農家会費等
5 その他収益				
受取利息	0	24	24	
雑収入	0	94,198	94,198	
経常収益計	31,330,969	30,510,572	-820,397	
II 経常費用				

1	事業費				
(1)	人件費				
	役員報酬	2,325,949	2,441,932	115,983	
	給料手当	4,575,400	5,067,384	491,984	
	雑給	0	0	0	
	法定福利費	842,878	896,870	53,992	
	人件費計	7,744,227	8,406,186	661,959	
(2)	その他経費				
	期首商品棚卸高	2,347,500	2,347,500	0	笠原棚田米2014年産22,500円、2017年産15,000円、2018年産2,310,000円
	商品仕入高	5,088,000	4,121,528	-966,472	2019年産笠原棚田米110俵等
	期末商品棚卸高	-2,467,250	-2,470,300	-3,050	2019年産笠原棚田米
	材料仕入高	62,000	108,592	46,592	ラッキョウ用酢、砂糖、包材等
	諸謝金	2,043,000	2,333,300	290,300	講座講師謝金等
	業務委託費	3,618,680	4,173,842	555,162	行事・ミニワーク、子どもキャンプ農家受入費、web制作費、組織基盤強化費等
	旅費交通費	643,459	828,886	185,427	講師旅費、車両ガソリン代等
	交際費	140,000	243,604	103,604	
	食材料費	1,084,231	1,388,668	304,437	ワークキャンプ、研修、イベント食材費等
	通信運搬費	399,281	301,693	-97,588	山村塾通信郵送費等
	消耗品費	1,814,493	1,943,392	128,899	笠原棚田米PJ米袋、段ボール等
	事務用品費	195,806	241,462	45,656	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	705,000	789,455	84,455	棚田米、農産物等の宅急便費用
	新聞図書費	5,000	18,677	13,677	参考書籍購入
	研修費		8,000	8,000	
	印刷製本費	25,000	52,630	27,630	
	修繕費	212,965	168,969	-43,996	車検代、ユンボ修理代等
	賃借料	1,352,245	1,203,088	-149,157	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	662,362	741,382	79,020	グリーンボランティア保険、傷害保険
	水道光熱費	265,000	272,582	7,582	棚田米冷蔵庫電気代、職員寮水道光熱費
	諸会費	73,000	83,000	10,000	連携団体年会費等
	交流会費	131,000	0	-131,000	イベント、ワークキャンプウエルカムパーティー等
	広告宣伝費	0	0	0	
	支払手数料	38,272	39,394	1,122	送金料等
	租税公課	53,454	773,491	720,037	固定資産税、消費税等
	支払寄附金	50,000	69,515	19,515	黒川復興PJ
	雑費	204,410	152,857	-51,553	

	慶弔費	0	10,000	10,000	
	減価償却費	534,237	534,236	-1	米低温庫332,217円、精米機54,953円、ハンマーナイフ31,693円、五右衛門風呂88,550円等
	支払利息	18,074	10,582	-7,492	
	その他経費計	19,299,219	20,490,025	1,190,806	
	事業費計	27,043,446	28,896,211	1,852,766	
2	管理費				
	(1) 人件費				
	役員報酬	762,551	472,068	-290,483	
	給料手当	1,468,876	969,173	-499,703	
	雑給	0	0	0	
	法定福利費	276,333	173,374	-102,959	
	福利厚生費	40,000	30,205	-9,795	健康診断費用、慶弔費等
	人件費計	2,547,760	1,644,820	-902,940	
	(2) その他経費				
	諸謝金	54,000	54,000	0	
	業務委託費	36,000	40,488	4,488	
	旅費交通費	33,481	34,851	1,370	
	交際費	20,000	16,415	-3,585	
	食材料費	2,469	747	-1,722	
	通信運搬費	154,610	191,039	36,429	
	消耗品費	161,407	183,300	21,893	
	事務用品費	64,194	46,678	-17,516	
	新聞図書費	0	2,463	2,463	
	研修費	0	49,500	49,500	
	印刷製本費	20,000	29,065	9,065	
	修繕費	37,035	28,087	-8,948	
	賃借料	92,479	87,428	-5,051	
	保険料	94,043	62,815	-31,228	
	諸会費	5,000	6,350	1,350	
	慶弔費		5,962	5,962	
	支払手数料	21,728	27,029	5,301	
	租税公課	14,246	155,479	141,233	固定資産税、消費税等
	支払利息	5,926	2,043	-3,883	
	その他経費計	816,618	1,023,739	207,121	
	管理費計	3,364,378	2,668,559	-695,819	
	経常費用計	30,407,824	31,564,770	1,156,947	
	当期経常増減額	923,145	-1,054,198	-1,977,343	
	経常外増減の部				
	I 経常外収益				
	過年度損益修正益	0	0	0	
	経常外収益合計	0	0	0	

Ⅱ 経常外費用				
雑損	0	186	186	
過年度損益修正損	0	0	0	
経常外費用合計	0	186	186	
税引前当期正味財産増減額	923,145	-1,054,384	-1,977,529	
法人税、住民税及び事業税及び消費税	913,465	71,000	-842,465	法人税71,000円 ※決算より消費税850,100円を経常費用の租税公課とする
当期正味財産増減額	9,680	-1,125,384	-1,135,064	
前期繰越正味財産額	947,422	947,422	0	
次期繰越正味財産額	957,102	-177,962	-1,135,064	

特定非営利活動法人山村塾会計貸借対照表

2020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	3,323,674
現 金	685,799	未払法人税等	71,000
当座預金	752,740	未払消費税等	461,100
普通預金	2,995,872	前受金	4,405,450
現金・預金計	4,434,411	法定預り金	137,439
		預り金	117,392
商品	2,470,300	流動負債計	8,516,055
貯蔵品	4,698		
棚卸資産合計	2,474,998	【固定負債】	
		長期借入金	2,323,500
未収入金	1,412,490	固定負債合計	2,323,500
立替金	9,360		
前払金	5,000	負債の部合計	10,839,555
現金過不足	9,709		
流動資産計	8,345,968	正 味 財 産 の 部	
		【正味財産】	
【固定資産】		前期繰越正味財産	947,422
建物	2,125,324	当期正味財産増減額	△ 1,125,384
車両運搬具	1	正味財産 計	△ 177,962
機械装置	186,625		
保証金	3,675	正味財産の部合計	△ 177,962
固定資産計	2,315,625	負債・正味財産の部合計	10,661,593
資産の部合計	10,661,593		

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	419,616	574,058	568,230	597,370	8,742	273,916	2,441,932
給料手当	861,489	1,178,561	1,220,598	1,226,428	17,947	562,361	5,067,384
法定福利費	154,115	210,843	208,698	219,400	3,210	100,604	896,870
人件費計	1,435,220	1,963,462	1,997,526	2,043,198	29,899	936,881	8,406,186
(2) その他経費							
期首商品棚卸高	0	0	2,347,500	0	0	0	2,347,500
商品仕入高	0	0	4,121,528	0	0	0	4,121,528
期末商品棚卸高	0	0	-2,470,300	0	0	0	-2,470,300
材料仕入高	0	0	108,592	0	0	0	108,592
諸謝金	15,000	2,201,500	13,000	103,800	0	0	2,333,300
業務委託費	2,585,212	292,662	245,105	89,074	12,083	949,706	4,173,842
旅費交通費	15,796	487,100	55,945	178,323	1,409	90,313	828,886
交際費	3,034	103,248	51,968	81,350	63	3,941	243,604
食材料費	47,533	470,264	34,205	446,573	14	390,079	1,388,668
通信運搬費	35,097	43,896	39,831	32,960	39,602	110,307	301,693
消耗品費	54,157	755,771	361,859	678,023	497	93,085	1,943,392
事務用品費	41,490	56,767	56,188	59,068	864	27,085	241,462
荷造運搬費	0	8,000	781,455	0	0	0	789,455
新聞図書費	2,194	3,002	4,512	7,490	47	1,432	18,677
研修費	0	0	0	8,000	0	0	8,000
印刷製本費	0	5,110	10,160	100	0	37,260	52,630
修繕費	24,972	34,163	33,815	38,848	20,870	16,301	168,969
賃借料	59,160	589,264	128,664	235,148	252	190,600	1,203,088
保険料	225,368	238,719	74,190	164,607	985	37,513	741,382
水道光熱費	0	0	133,076	0	0	139,506	272,582
諸会費	0	0	0	83,000	0	0	83,000
慶弔費	0	0	0	0	0	10,000	10,000
支払手数料	1,762	6,443	22,460	3,717	37	4,975	39,394
租税公課	130,780	191,335	177,097	186,184	2,725	85,370	773,491
支払寄付金	0	0	0	0	69,515	0	69,515
雑費	0	100,900	2,592	13,565	0	35,800	152,857
減価償却費	0	0	445,686	88,550	0	0	534,236
支払利息	1,819	2,490	2,462	2,588	37	1,186	10,582
その他経費計	3,243,374	5,590,634	6,781,590	2,500,968	149,000	2,224,459	20,490,025
事業費計	4,678,594	7,554,096	8,779,116	4,544,166	178,899	3,161,340	28,896,211

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	2,049,668	2,125,324
車輛運搬具	595,729			595,729	595,728	1
機械装置	906,600			906,600	719,975	186,625
保証金	3,675			3,675		3,675
合計	5,680,996	0	0	5,680,996	3,365,371	2,315,625

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)		
活動コース会費収益	2,108,000	178,000
棚田米サポーター会費収益	4,425,850	100,300
販売手数料収益	659,910	263,810
薪づくりコース会費収益	60,000	30,000
給料手当	6,036,557	1,167,373
商品仕入代	4,121,528	746,293
諸謝金	2,333,300	568,500
業務委託費	4,178,330	2,680,810
賃借料	1,216,516	156,000

5. 用途等が制約された寄附金等の内訳

用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	69,515	69,515	0	

6. その他

役員報酬は実働に基づき給与（役員給与）として支払った。

特定非営利活動法人山村塾会計財産目録

2020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	3,323,674
手許現金	685,799	未払法人税等	71,000
当座預金(ゆうちょ銀行)	752,740	未払消費税等	461,100
普通預金(福岡銀行)	2,215,130	前受金	4,405,450
普通預金(福岡銀行)	69,915	法定預り金	137,439
普通預金(福岡銀行)	142,019	預り金	117,392
普通預金(福岡中央銀行)	141,540		
普通預金(JA八女)	427,268	流動負債計	8,516,055
現金・預金計	4,434,411	【固定負債】	
		福岡中央銀行借入金	673,500
商品(米)	2,470,300	役員借入金	1,650,000
貯蔵品(切手)	4,698	固定負債計	2,323,500
棚卸資産合計	2,474,998		
		負債の部合計	10,839,555
未収入金	1,412,490	正 味 財 産 の 部	
立替金	9,360	【正味財産】	
前払金	5,000	前期繰越正味財産	947,422
仮払金	0	当期正味財産増減額	△ 1,125,384
現金過不足	9,709	正味財産計	△ 177,962
他流動資産計	1,436,559		
【固定資産】		正味財産の部合計	△ 177,962
建物	2,125,324	負債・正味財産の部合計	10,661,593
車両運搬具	1		
機械装置	186,625		
保証金	3,675		
固定資産計	2,315,625		
資産の部合計	10,661,593		