

2020年度特定非営利活動法人山村塾会計活動計算書
(2020年4月1日～2021年3月31日)

(単位：円)

科目	2020予算	2020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	300,000	235,000	-65,000	団体4件、個人39件
賛助会員受取会費	200,000	170,000	-30,000	団体1件、個人52件
2 受取寄附金				
一般寄附金	800,000	574,241	-225,759	KDDI249,600円、古本募金きしやぼん24,641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	1,050,000	1,740,481	690,481	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	10,000	4,512	-5,488	
平成29年豪雨支援寄付金	30,000	20,000	-10,000	
3 受取助成金等				
受取助成金	1,246,000	1,265,583	19,583	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	1,000,000	1,000,000	0	積水ハウスマッチングプログラム1,000,000円
4 事業収益				
活動コース年会費収益	2,459,000	1,910,500	-548,500	
薪づくりコース会費収益	90,000	30,000	-60,000	
参加費収益	1,870,500	578,880	-1,291,620	行事・ミニワーク参加費、研修参加費等
農産物販売収益	5,517,500	5,888,660	371,160	笠原棚田米サポーター会費4,285,150円、ラッキョウ352,350円等
利用料収益	906,000	954,460	48,460	職員寮利用料、ユンボ貸出料等
その他販売収益	707,000	193,216	-513,784	研修テキスト、ポストカード等
受託事業収益	14,473,060	13,804,620	-668,440	福岡県自伐林家育成研修9,005,700円、福岡県安全講習会2,915,000円等
販売手数料収益	603,400	574,577	-28,823	農産物販売、棚田米農家会費等
5 その他収益				
受取利息	24	27	3	
雑収益	50,000	2,228,356	2,178,356	持続可給付金2,000,000円、雇用調整助成金103,528円、八女市事業所応援金100,000円、利子補給1,549円等
経常収益計	31,352,484	31,213,113	-139,371	
II 経常費用				
1 事業費				
(1) 人件費				
役員報酬	2,514,000	2,595,000	81,000	
給料手当	4,989,445	4,958,377	-31,068	
雑給	20,000	0	-20,000	
法定福利費	889,812	976,215	86,403	
人件費計	8,413,257	8,529,592	116,335	
(2) その他経費				
期首商品棚卸高	2,470,300	2,470,300	0	笠原棚田米

	商品仕入高	4,114,000	3,734,557	-379,443	笠原棚田米107俵
	期末商品棚卸高	-2,349,800	-2,656,600	-306,800	笠原棚田米
	材料仕入高	100,000	37,276	-62,724	ラッキョウ用材料等
	諸謝金	2,810,000	3,126,000	316,000	講座講師謝金等
	業務委託費	3,548,500	2,692,511	-855,989	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	622,240	633,963	11,723	講師旅費、車両ガソリン代等
	交際費	108,000	148,648	40,648	
	食材料費	1,174,780	749,732	-425,048	ワークキャンプ、研修食材費等
	通信運搬費	226,706	332,550	105,844	事務所電話、事務局携帯、切手代等
	消耗品費	1,654,860	1,831,687	176,827	チェーンソー176,000(2台)、刈払機66,000円、作業用具、感染症対策用品、笠原棚田米PJ資材等
	事務用品費	209,500	190,608	-18,892	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	787,400	753,228	-34,172	棚田米、農産物等の宅急便費用
	新聞図書費	0	5,610	5,610	参考書籍購入
	印刷製本費	118,000	7,565	-110,435	棚田米PJチラシ印刷費等
	修繕費	213,800	460,349	246,549	車検代、ユンボ修理代267,800円等
	賃借料	1,605,487	1,041,270	-564,217	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	717,096	587,900	-129,196	グリーンボランティア保険、傷害保険
	水道光熱費	286,000	295,061	9,061	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
	広告宣伝費	44,200	0	-44,200	
	支払手数料	32,980	44,206	11,226	送金料等
	租税公課	787,923	843,307	55,384	消費税等
	支払寄附金	30,000	0	-30,000	
	雑費	49,000	203,804	154,804	小型建機講習費165,300円(自伐研修10名分)
	減価償却費	524,525	528,721	4,196	米低温庫332,217円、精米機37,458円、ハンマーナイフ36,792円、五右衛門風呂88,550円等
	支払利息	10,056	28,257	18,201	
	その他経費計	19,978,553	18,163,510	-1,815,043	
	事業費計	28,391,810	26,693,102	-1,698,708	
2	管理費				
	(1) 人件費				
	役員報酬	486,000	405,000	-81,000	
	給料手当	964,547	767,765	-196,782	
	法定福利費	172,016	152,350	-19,666	
	福利厚生費	45,000	41,374	-3,626	健康診断費用、慶弔費等
	人件費計	1,667,563	1,366,489	-301,074	
	(2) その他経費				
	諸謝金	54,000	55,000	1,000	

業務委託費	86,000	36,000	-50,000	
旅費交通費	26,200	21,433	-4,767	
交際費	10,000	15,649	5,649	
食材料費	1,620	3,699	2,079	
通信運搬費	194,090	222,093	28,003	山村塾通信郵送費等
消耗品費	76,500	66,392	-10,108	
事務用品費	40,500	29,750	-10,750	
研修費	40,000	24,500	-15,500	
印刷製本費	94,160	79,005	-15,155	
修繕費	16,200	14,398	-1,802	
賃借料	85,437	84,126	-1,311	
保険料	58,175	48,707	-9,468	
諸会費	0	1,375	1,375	
慶弔費	15,000	0	-15,000	
支払手数料	26,620	20,681	-5,939	
租税公課	160,386	131,303	-29,083	収入印紙等
支払利息	1,944	4,227	2,283	
その他経費計	986,832	858,338	-128,494	
管理費計	2,654,395	2,224,827	-429,568	
経常費用計	31,046,205	28,917,929	-2,128,276	
当期経常増減額	306,279	2,295,184	1,988,905	
経常外増減の部				
I 経常外収益				
雑収益	0	88,450	88,450	
過年度損益修正益	0	0	0	
経常外収益合計	0	88,450	88,450	
II 経常外費用				
雑損	0	197,586	197,586	
過年度損益修正損	0	300,000	300,000	
経常外費用合計	0	497,586	497,586	
税引前当期正味財産増減額	306,279	1,886,048	1,579,769	
法人税、住民税	71,000	71,000	0	法人市県民税71,000円
当期正味財産増減額	235,279	1,815,048	1,579,769	
前期繰越正味財産額	-177,962	-177,962	0	
次期繰越正味財産額	57,317	1,637,086	1,579,769	

特定非営利活動法人山村塾会計貸借対照表

2021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	3,191,863
現金	297,240	未払法人税等	71,000
当座預金	1,769,824	未払消費税等	954,500
普通預金	5,967,602	前受金	4,363,900
現金・預金計	8,034,666	前受助成金	76,340
		法定預り金	201,525
商品	2,656,600	預り金	30,000
棚卸資産合計	2,656,600		
		流動負債計	8,889,128
未収入金	2,071,190	【固定負債】	
立替金	712,854	長期借入金	4,736,000
流動資産計	13,475,310	固定負債合計	4,736,000
		負債の部合計	13,625,128
		正 味 財 産 の 部	
【固定資産】		【正味財産】	
建物	1,670,853	前期繰越正味財産	△ 177,962
車両運搬具	1	当期正味財産増減額	1,815,048
機械装置	112,375	正味財産計	1,637,086
保証金	3,675		
固定資産計	1,786,904		
		正味財産の部合計	1,637,086
資産の部合計	15,262,214	負債・正味財産の部合計	15,262,214

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。

(3) 商品の評価基準及び評価方法

商品評価基準は取得原価法、評価方法は最終仕入原価法によっています。

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

(単位：円)

	(1)	(2)	(3)	(4)	(7)	全体	合計
(1) 人件費							
役員報酬	300,000	813,000	816,000	651,000	15,000	0	2,595,000
給料手当	568,715	1,541,213	1,585,905	1,234,111	28,433	0	4,958,377
法定福利費	112,856	305,845	306,971	244,900	5,643	0	976,215
人件費計	981,571	2,660,058	2,708,876	2,130,011	49,076	0	8,529,592
(2) その他経費							
期首商品棚卸高	0	0	2,470,300	0	0	0	2,470,300
商品仕入高	0	79,930	3,654,627	0	0	0	3,734,557
期末商品棚卸高	0	0	-2,656,600	0	0	0	-2,656,600
材料仕入高	0	2,333	34,943	0	0	0	37,276
諸謝金	0	3,090,000	8,000	28,000	0	0	3,126,000
業務委託費	1,812,332	529,700	236,279	90,200	24,000	0	2,692,511
旅費交通費	15,881	522,227	47,140	47,920	795	0	633,963
交際費	0	63,439	29,409	55,800	0	0	148,648
食材料費	842	213,715	10,469	164,686	20	360,000	749,732
通信運搬費	43,809	79,107	72,850	35,226	35,792	65,766	332,550
消耗品費	17,474	1,097,849	327,743	315,524	873	72,224	1,831,687
事務用品費	22,036	59,716	59,938	47,816	1,102	0	190,608
荷造運搬費	0	8,000	745,228	0	0	0	753,228
新聞図書費	0	3,960	0	1,650	0	0	5,610
研修費	0	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	7,565	0	0	0	7,565
修繕費	10,666	58,905	61,901	23,143	268,334	37,400	460,349
賃借料	20,745	575,533	127,960	136,612	420	180,000	1,041,270
保険料	100,069	245,883	95,275	136,987	1,626	8,060	587,900
水道光熱費	0	0	132,431	0	0	162,630	295,061
諸会費	0	0	0	73,000	0	0	73,000
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	0
支払手数料	794	6,780	32,476	1,591	145	2,420	44,206
租税公課	96,151	272,170	261,532	208,647	4,807	0	843,307
支払寄付金	0	0	0	0	0	0	0
雑費	0	166,004	0	0	0	37,800	203,804
減価償却費	0	0	440,171	88,550	0	0	528,721
支払利息	3,139	8,508	9,087	7,363	160	0	28,257
その他経費計	2,143,938	7,083,759	6,208,724	1,462,715	338,074	926,300	18,163,510
事業費計	3,125,509	9,743,817	8,917,600	3,592,726	387,150	926,300	26,693,102

3. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

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	2,504,139	1,670,853
車輛運搬具	595,729			595,729	595,728	1
機械装置	906,600			906,600	794,225	112,375
保証金	3,675			3,675		3,675
合計	5,680,996	0	0	5,680,996	3,894,092	1,786,904

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)		
業務委託費	2,692,511	1,916,382
(貸借対照表)		
長期借入金	4,736,000	1,650,000

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。

(単位：円)

科目	期首残高	当期 増加額	当期 減少額	期末残高
(活動計算書)				
笠原復興基金	0	40,000	40,000	0
笠原棚田牧場寄付金	0	4,512	4,512	0
平成29年豪雨支援寄付金	0	20,000	20,000	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。

7. 借入金の増減

(単位：円)

科目	期首残高	当期 増加額	当期 減少額	期末残高
長期借入金	2,323,500	2,900,000	487,500	4,736,000
(内訳)				
役員借入金	1,650,000	0	0	1,650,000
福岡中央銀行	673,500	2,900,000	487,500	3,086,000

特定非営利活動法人山村塾会計財産目録

2021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	3,191,863
手許現金	297,240	未払法人税等	71,000
当座預金(ゆうちょ銀行)	1,769,824	未払消費税等	954,500
普通預金(福岡銀行)	5,251,572	前受金	4,363,900
普通預金(福岡銀行)	122,366	前受助成金	76,340
普通預金(福岡銀行)	143,159	法定預り金	201,525
普通預金(JA八女)	110,729	預り金	30,000
普通預金(福岡中央銀行)	339,776		
		流動負債計	8,889,128
現金・預金計	8,034,666	【固定負債】	
		福岡中央銀行借入金	3,086,000
商品(米)	2,656,600	役員借入金	1,650,000
棚卸資産合計	2,656,600	固定負債計	4,736,000
未収入金	2,071,190		
立替金	712,854		
		負債の部合計	13,625,128
流動資産計	13,475,310	正 味 財 産 の 部	
		【正味財産】	
【固定資産】		前期繰越正味財産	△ 177,962
建物	1,670,853	当期正味財産増減額	1,815,048
車両運搬具	1	正味財産計	1,637,086
機械装置	112,375		
保証金	3,675		
固定資産計	1,786,904		
		正味財産の部合計	1,637,086
資産の部合計	15,262,214	負債・正味財産の部合計	15,262,214