

2021年度特定非営利活動法人山村塾会計活動計算書
(2021年4月1日～2022年3月31日)

(単位：円)

科目	2021予算	2021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	265,000	195,000	-70,000	団体3件、個人32件
賛助会員受取会費	293,000	207,000	-86,000	団体2件、個人60件
2 受取寄附金				
一般寄附金	600,000	770,731	170,731	KDDI 440,620円、古本募金きしゃぼん 15,111円、あいおいニッセイ同和損保 300,000円
笠原復興基金	40,000	0	-40,000	
ヤマヤマ基金	1,130,000	1,129,169	-831	会員、椿原家、宮園家農産物売上げの一部 等
笠原棚田牧場寄付金	10,000	11,061	1,061	
平成29年豪雨支援寄付金	0	0	0	
3 受取助成金等				
受取助成金	341,000	465,488	124,488	八女市新しい生活様式100,000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	2,052,000	1,894,000	-158,000	
薪づくりコース会費収益	110,000	30,000	-80,000	
参加費収益	748,320	785,110	36,790	行事・ミニワーク参加費、研修参加費等
農産物販売収益	6,382,600	5,878,913	-503,687	笠原棚田米サポーター会費4,220,300円、 ラッキョウ355,782円等
利用料収益	924,000	665,950	-258,050	職員寮利用料、ユンボ貸出料等
その他販売収益	697,000	167,992	-529,008	研修テキスト、ポストカード等
受託事業収益	13,137,000	13,232,372	95,372	福岡県自伐林家育成研修7,883,700円、福岡 県安全講習会3,190,000円等
販売手数料収益	581,528	583,021	1,493	農産物販売、棚田米農家会費等
5 その他収益				
受取利息	0	33	33	
雑収益	15,000	32,172	17,172	利子補給30,221円等
経常収益計	28,326,448	27,048,012	-1,278,436	
II 経常費用				
1 事業費				
(1) 人件費				
役員報酬	2,595,000	2,508,000	-87,000	
給料手当	5,134,919	5,225,986	91,067	
雑給	90,000	152,001	62,001	
法定福利費	923,394	893,305	-30,089	
人件費計	8,743,313	8,779,292	35,979	
(2) その他経費				
期首商品棚卸高	2,656,600	2,656,600	0	笠原棚田米
商品仕入高	3,896,000	4,471,371	575,371	笠原棚田米110俵

	期末商品棚卸高	-3,144,000	-3,280,260	-136,260	笠原棚田米、講習会用テキスト
	材料仕入高	100,000	75,097	-24,903	ラッキョウ用材料等
	諸謝金	2,417,500	2,361,000	-56,500	講座講師謝金等
	業務委託費	2,497,978	2,364,996	-132,982	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	579,110	670,099	90,989	講師旅費、車両ガソリン代等
	交際費	55,000	187,681	132,681	
	食材料費	981,050	862,084	-118,966	ワークキャンプ、研修食材費等
	通信運搬費	228,510	229,482	972	事務所電話、事務局携帯、切手代等
	消耗品費	2,046,450	2,185,415	138,965	チェーンソー114,400円、刈払機72,600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	190,300	90,427	-99,873	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	745,000	746,006	1,006	棚田米、農産物等の宅急便費用
	新聞図書費	25,000	25,054	54	参考書籍購入
	印刷製本費	7,000	16,560	9,560	棚田米PJチラシ印刷費等
	修繕費	166,500	178,650	12,150	車検代、車輛修理代等
	賃借料	1,220,147	905,863	-314,284	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	625,520	615,178	-10,342	グリーンボランティア保険、傷害保険
	水道光熱費	281,000	348,369	67,369	棚田米冷蔵庫電気代、職員寮水道光熱費
	諸会費	73,000	73,000	0	連携団体年会費等
	広告宣伝費		0	0	
	支払手数料	43,250	58,444	15,194	送金料、クレジットカード手数料等
	租税公課	846,241	783,454	-62,787	消費税等
	支払寄附金	0	0	0	
	雑費	239,000	155,800	-83,200	小型建機講習費117,800円（自伐研修7名分）等
	減価償却費	458,225	491,929	33,704	米低温庫332,217円、精米機37,458円、五右衛門風呂88,550円等
	支払利息	25,950	28,184	2,234	
	その他経費計	17,260,331	17,300,483	40,152	
	事業費計	26,003,644	26,079,775	76,131	
2	管理費				
	(1) 人件費				
	役員報酬	405,000	492,000	87,000	
	給料手当	801,404	1,016,562	215,158	
	法定福利費	144,113	175,243	31,130	
	福利厚生費	50,000	77,245	27,245	健康診断費用、慶弔費等
	人件費計	1,400,517	1,761,050	360,533	
	(2) その他経費				
	諸謝金	55,000	88,200	33,200	
	業務委託費	436,000	270,740	-165,260	

旅費交通費	20,250	56,312	36,062	
交際費	10,000	67,842	57,842	
食材料費	1,350	3,127	1,777	
通信運搬費	171,734	269,508	97,774	山村塾通信郵送費等
消耗品費	118,950	170,452	51,502	
事務用品費	29,700	17,741	-11,959	
新聞図書費		2,834		
研修費	30,000	65,500	35,500	
印刷製本費	56,000	56,085	85	
修繕費	13,500	27,485	13,985	
賃借料	83,197	130,044	46,847	
保険料	48,727	57,153	8,426	
諸会費	0	4,900	4,900	
慶弔費	10,000	0	-10,000	
支払手数料	21,350	31,107	9,757	
租税公課	4,536	155,296	150,760	収入印紙等
支払利息	4,050	5,533	1,483	
その他経費計	1,114,344	1,479,859	365,515	
管理費計	2,514,861	3,240,909	726,048	
経常費用計	28,518,505	29,320,684	802,179	
当期経常増減額	-192,057	-2,272,672	-2,080,615	
経常外増減の部				
I 経常外収益				
雑収益	0	0	0	
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	8,760	8,760	
過年度損益修正損	0		0	
経常外費用合計	0	8,760	8,760	
税引前当期正味財産増減額	-192,057	-2,281,432	-2,089,375	
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	-263,057	-2,352,432	-2,089,375	
前期繰越正味財産額	1,637,086	1,637,086	0	
次期繰越正味財産額	1,374,029	-715,346	-2,089,375	

特定非営利活動法人山村塾会計貸借対照表

2022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	2,972,544
現金	264,972	未払法人税等	71,000
当座預金	1,174,623	未払消費税等	423,900
普通預金	4,925,555	前受金	4,575,950
現金・預金計	6,365,150	法定預り金	222,727
		預り金	103,300
商品	3,280,260	流動負債計	8,369,421
棚卸資産合計	3,280,260		
		【固定負債】	
前払金	23,650	長期借入金	4,076,000
未収入金	662,230	固定負債合計	4,076,000
立替金	107,485		
流動資産計	10,438,775		
		負債の部合計	12,445,421
		正 味 財 産 の 部	
【固定資産】		【正味財産】	
建物	1,216,382	前期繰越正味財産	1,637,086
車両運搬具	1	当期正味財産増減額	△ 2,352,432
機械装置	74,917	正味財産計	△ 715,346
固定資産計	1,291,300		
		正味財産の部合計	△ 715,346
資産の部合計	11,730,075	負債・正味財産の部合計	11,730,075

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)	全体	合計
(1) 人件費						
役員報酬	303,000	738,000	771,000	696,000	0	2,508,000
給料手当	626,052	1,524,845	1,637,026	1,438,063	0	5,225,986
雑給	71,250	0	80,751	0	0	152,001
法定福利費	107,922	262,862	274,616	247,905	0	893,305
人件費計	1,108,224	2,525,707	2,763,393	2,381,968	0	8,779,292
(2) その他経費						
期首商品棚卸高	0	0	2,656,600	0	0	2,656,600
商品仕入高	0	395,457	4,075,914	0	0	4,471,371
期末商品棚卸高	0	-85,360	-3,194,900	0	0	-3,280,260
材料仕入高	0	0	75,097	0	0	75,097
諸謝金	0	2,319,000	0	42,000	0	2,361,000
業務委託費	1,916,026	90,000	336,650	22,320	0	2,364,996
旅費交通費	16,510	556,482	42,006	55,101	0	670,099
交際費	2,917	102,577	34,161	48,026	0	187,681
食材料費	1,926	427,181	4,901	173,219	254,857	862,084
通信運搬費	32,148	59,750	41,750	31,242	64,592	229,482
消耗品費	80,570	1,040,563	521,302	483,059	59,921	2,185,415
事務用品費	10,924	26,607	27,800	25,096	0	90,427
荷造運搬費	0	12,180	733,826	0	0	746,006
新聞図書費	1,745	7,410	8,260	7,639	0	25,054
研修費	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	5,700	10,860	0	0	16,560
修繕費	16,929	42,882	54,955	63,884	0	178,650
賃借料	35,197	466,782	127,524	96,360	180,000	905,863
保険料	132,624	264,139	85,895	124,300	8,220	615,178
水道光熱費	0	0	135,526	0	212,843	348,369
諸会費	0	0	0	73,000	0	73,000
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0
支払手数料	1,962	7,361	42,224	4,257	2,640	58,444
租税公課	93,177	239,146	237,098	214,033	0	783,454
支払寄付金	0	0	0	0	0	0
雑費	0	117,800	0	0	38,000	155,800
減価償却費	0	0	403,379	88,550	0	491,929
支払利息	3,405	8,292	8,665	7,822	0	28,184
その他経費計	2,346,060	6,103,949	6,469,493	1,559,908	821,073	17,300,483

事業費計	3,454,284	8,629,656	9,232,886	3,941,876	821,073	26,079,775
------	-----------	-----------	-----------	-----------	---------	------------

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	2,958,610	1,216,382
車輛運搬具	595,729			595,729	595,728	1
機械装置	906,600			906,600	831,683	74,917
保証金	3,675			3,675		3,675
合計	5,680,996	0	0	5,680,996	4,386,021	1,294,975

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	2,492,460	1,705,636

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。

(単位：円)

科目	期首残高	当期 増加額	当期 減少額	期末残高	備考
(活動計算書)					
笠原棚田牧場寄付金	0	3,000	3,000	0	
八女市新しい生活様式対応事業 導入助成金	0	100,000	100,000	0	
積水ハウスマッチングプログラ ム助成金	0	1,000,000	1,000,000	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. 借入金が増減

(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 (内訳)	4,736,000	0	660,000	4,076,000
役員借入金	1,650,000	0	0	1,650,000
福岡中央銀行	3,086,000	0	660,000	2,426,000

特定非営利活動法人山村塾会計財産目録

2022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	2,972,544
手許現金	264,972	未払法人税等	71,000
当座預金(ゆうちょ銀行)	1,174,623	未払消費税等	423,900
普通預金(福岡銀行)	3,915,574	前受金	4,575,950
普通預金(福岡銀行)	19,959	法定預り金	222,727
普通預金(福岡銀行)	121,499	預り金	103,300
普通預金(JA八女)	594,896	流動負債計	8,369,421
普通預金(福岡中央銀行)	273,627		
現金・預金計	6,365,150	【固定負債】	
		福岡中央銀行借入金	2,426,000
商品(米)	3,194,900	役員借入金	1,650,000
テキスト	85,360	固定負債計	4,076,000
棚卸資産合計	3,280,260		
前払金	23,650		
未収入金	662,230		
立替金	107,485		
流動資産計	793,365	負債の部合計	12,445,421
		正 味 財 産 の 部	
【固定資産】		【正味財産】	
建物	1,216,382	前期繰越正味財産	1,637,086
車両運搬具	1	当期正味財産増減額	△ 2,352,432
機械装置	74,917	正味財産計	△ 715,346
固定資産計	1,291,300		
		正味財産の部合計	△ 715,346
資産の部合計	11,730,075	負債・正味財産の部合計	11,730,075