令和5年度 活動計算書

令和 5年 4月 1日 ～ 令和 6年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人よみたん自然学校

(単位 :円)

科 目	金 額		
Ⅰ 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	150,000		
賛助会員受取会費	568,000	718,000	
2. 受取寄付金			
受取寄付金	2,401,202	2,401,202	
3. 受取助成金等			
受取助成金	2,650,000		
受取補助金	959,885	3,609,885	
4. 事業収益			
自然体験活動等の企画及び実施事業収益	25,614,870		
人材育成事業収益	626,650		
普及啓発事業収益	1,073,619		
物品販売事業収益	146,500	27,461,639	
5. その他収益			
受取利息	6		
貸倒引当金戻入益	2,000		
雑収益	276,905	278,911	
経常収益計			34,469,637
Ⅱ 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	12,614,376		
法定福利費	1,433,358		
福利厚生費	16,195		
人件費計	14,063,929		
(2) その他経費			
売上原価	103,900		
研修費	45,000		
外注工賃	649,610		
広告宣伝費	78,967		
会議費	4,190		
旅費交通費	425,386		
通信費	192,799		
消耗品費	2,903,219		
修繕費	330,000		
水道光熱費	380,987		
新聞図書費	1,540		
諸会費	144,000		
支払手数料	705,429		
車両費	111,297		
地代家賃	2,380,913		
賃借料	135,170		
保険料	267,216		
租税公課	25,700		
減価償却費	1,160,075		
その他経費計	10,045,398		
事業費計			24,109,327

令和5年度 活動計算書

令和 5年 4月 1日 ～ 令和 6年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人よみたん自然学校

(単位 :円)

科 目	金 額		
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	2,640,000		
給料手当	617,708		
法定福利費	414,823		
福利厚生費	6,482		
人件費計	3,679,013		
(2) その他経費			
外注工賃	2,400,000		
広告宣伝費	175,720		
旅費交通費	29,000		
通信費	36,938		
消耗品費	264,660		
水道光熱費	91,229		
支払手数料	623,351		
地代家賃	1,074,545		
保険料	8,651		
租税公課	812,610		
貸倒償却	41,300		
貸倒引当金繰入額	1,000		
雑損失	1,100		
その他経費計	5,560,104		
管理費計			9,239,117
経常費用計			33,348,444
税引前当期正味財産増減額			1,121,193
法人税、住民税及び事業税			70,000
当期正味財産増減額			1,051,193
前期繰越正味財産額			△ 1,900,316
次期繰越正味財産額			△ 849,123

令和5年度 貸借対照表

令和 6 年　 3 月　31 日現在

特定非営利活動法人よみたん自然学校

(単位 :円)

科　　目	金　　額		
Ⅰ 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,631,106		
売掛金	108,100		
未収金	236,089		
棚卸資産	107,995		
立替金	300		
貸倒引当金	△ 1,000		
流動資産合計		2,082,590	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
車両運搬具	1,000,000		
工具、器具及び備品	160,075		
有形固定資産計	1,160,075		
(2) 無形固定資産			
敷金	39,000		
差入保証金	20,000		
投資その他の資産計	59,000		
固定資産合計		1,219,075	
資産合計			3,301,665
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,389,014		
未払費用	1,207,037		
前受金	600,000		
預り金	73,537		
未払法人税等	70,000		
未払消費税等	811,200		
流動負債合計		4,150,788	
2. 固定負債			
	0		
固定負債合計		0	
負債合計			4,150,788
Ⅲ 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△ 1,900,316	
当期正味財産増減額		1,051,193	
正味財産合計			△ 849,123
負債及び正味財産合計			3,301,665

令和5年度 財務諸表の注記

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） 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価基準は原価基準により、評価方法は最終仕入原価法によっています。

（2） 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定率法で償却をしています。

（3） 引当金の計上基準
貸倒引当金：債権の貸倒損失に備えるため、法人税法に規定する法定繰入率により計算した回収不能見込額を計上しています。

（4） 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
事業費の区分は以下の通りです。

(単位：円)

科　目	自然体験活動等の企画及び実施事業	人材育成事業	普及啓発事業	調査研究事業	物品販売事業	事業費計
(1) 人件費						
給料手当	11,766,690	287,608	493,222		66,856	**12,614,376**
法定福利費	1,337,036	32,681	56,044		7,597	**1,433,358**
福利厚生費	7,955		8,240			**16,195**
人件費計	**13,111,681**	**320,289**	**557,506**	**0**	**74,453**	**14,063,929**
(2) その他経費						
売上原価					103,900	**103,900**
研修費	3,500	31,500	10,000			**45,000**
外注工賃	364,610		285,000			**649,610**
広告宣伝費	48,547	10,800	19,620			**78,967**
会議費	1,690		2,500			**4,190**
旅費交通費	172,806	21,000	231,580			**425,386**
通信費	180,487	5,802	6,510			**192,799**
消耗品費	2,710,062	99,362	93,795			**2,903,219**
修繕費	330,000					**330,000**
水道光熱費	380,987					**380,987**
新聞図書費	1,540					**1,540**
諸会費	20,000		108,000	16,000		**144,000**
支払手数料	642,490	19,308	42,027	1,404	200	**705,429**
車両費	111,297					**111,297**
地代家賃	2,380,913					**2,380,913**
賃借料	90,000		45,170			**135,170**
保険料	267,216					**267,216**
租税公課	24,400		1,300			**25,700**
減価償却費	1,160,075					**1,160,075**
その他経費計	**8,890,620**	**187,772**	**845,502**	**17,404**	**104,100**	**10,045,398**
合　計	**22,002,301**	**508,061**	**1,403,008**	**17,404**	**178,553**	**24,109,327**

3. 使途等が制約された寄付等の内訳
使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人は使途が特定されている正味財産はありませんので、使途の制約されていない正味財産は△849,123円です。

(単位：円)

内　容	期首残高	当期増加額	当期減少額	**期末残高**	備　考
中小企業最低賃金引上げ支援対策、業務改善助成金	0	1,600,000	1,600,000	**0**	生産性向上に資する設備投資に充てる助成金
認可外保育施設保育サービス向上事業補助金	0	959,885	959,885	**0**	保育事業運営費用に充てる補助金
合　計	**0**	**2,559,885**	**2,559,885**	**0**	

令和5年度 財務諸表の注記

4. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(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**
(1)有形固定資産						
車両運搬具	0	2,000,000	0	**2,000,000**	△ 1,000,000	**1,000,000**
工具、器具及び備品	404,400	0	0	**404,400**	△ 244,325	**160,075**
(2)無形固定資産						
敷金	39,000	0	0	**39,000**	0	**39,000**
差入保証金	20,000	0	0	**20,000**	0	**20,000**
合　計	**463,400**	**2,000,000**	**0**	**2,463,400**	**△ 1,244,325**	**1,219,075**

令和5年度 財産目録

令和 6 年　 3 月　31 日現在

特定非営利活動法人よみたん自然学校

(単位 :円)

科　目	金　額		
Ⅰ 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
現金　手許現金有高	39,845		
振替口座　ゆうちょ銀行	692,661		
普通預金　沖縄海邦銀行読谷支店	898,600		
売掛金			
自然体験活動等事業分	105,600		
物品販売事業分	2,500		
未収金			
補助金	213,219		
クレジットカード決済会費等	18,420		
年末調整還付金	4,450		
棚卸資産			
商品	100,500		
商品券	2,200		
ポイント	5,295		
立替金			
寮水道光熱費立替分	300		
貸倒引当金	△ 1,000		
流動資産合計		2,082,590	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
車両運搬具			
車両1台	1,000,000		
工具、器具及び備品			
パソコン3台	160,075		
(2) 無形固定資産			
敷金			
社員寮家賃敷金	39,000		
差入保証金			
水道・ガス保証金	20,000		
固定資産合計		1,219,075	
資産合計			3,301,665
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
2、3月分社会保険料	548,726		
3月分ｸﾚｼﾞｯﾄｶｰﾄﾞ利用分	269,657		
3月分労働保険料	2,260		
3月分地代家賃	231,150		
3月分水道光熱費	22,110		
3月分手数料	3,200		
3月分税理士報酬	29,937		
3月分外注工賃	241,600		
3月分食材代	18,097		
2、3月分通信料	16,227		
3月分備品処分代	6,050		
未払費用			
3月分給与手当	1,207,037		

令和5年度 財産目録

令和 6 年　 3 月　31 日現在

特定非営利活動法人よみたん自然学校

(単位 :円)

科　目	金　額		
前受金			
次年度入学金	600,000		
預り金			
給与源泉所得税	29,290		
報酬源泉所得税	7,147		
住民税	37,100		
未払法人税等			
令和5年度分法人税等	70,000		
未払消費税等			
令和5年度分消費税等	811,200		
流動負債合計		4,150,788	
2. 固定負債			
	0		
固定負債合計		0	
負債合計			4,150,788
正味財産			△ 849,123