令和6年度 活動計算書

令和 6 年　4 月　1 日 ～　令和 7 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	170,000		
賛助会員受取会費	759,000	929,000	
2. 受取寄付金			
受取寄付金	2,238,918		
資産受贈益	4,529,600	6,768,518	
3. 受取助成金等			
受取助成金	4,828,000		
受取補助金	1,111,633	5,939,633	
4. 事業収益			
自然体験活動等の企画及び実施事業収益	30,539,861		
人材育成事業収益	567,200		
普及啓発事業収益	1,338,660		
調査研究事業収益	15,000		
物品販売事業収益	253,370	32,714,091	
5. その他収益			
受取利息	652		
貸倒引当金戻入益	1,000		
雑収益	218,152	219,804	
経常収益計			46,571,046
Ⅱ 経常費用			
1. 事業費			
(1)人件費			
給料手当	18,707,448		
法定福利費	2,372,219		
福利厚生費	70,288		
人件費計	21,149,955		
(2)その他経費			
売上原価	149,207		
研修費	27,000		
外注工賃	503,900		
広告宣伝費	2,127,565		
旅費交通費	972,693		
通信費	448,980		
消耗品費	8,013,987		
水道光熱費	420,287		
諸会費	167,000		
支払手数料	805,033		
車両費	579,460		
地代家賃	2,541,388		
賃借料	35,620		
保険料	325,649		
租税公課	33,200		
減価償却費	1,080,036		
接待交際費	1,404		
その他経費計	18,232,409		
事業費計			39,382,364

令和6年度 活動計算書

令和 6 年　4 月　1 日 ～　令和 7 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	2,880,000		
給料手当	677,520		
法定福利費	431,868		
福利厚生費	53,252		
人件費計	4,042,640		
(2)その他経費			
外注工賃	2,400,000		
広告宣伝費	40,085		
旅費交通費	52,642		
通信費	60,384		
消耗品費	89,961		
水道光熱費	40,411		
支払手数料	926,974		
地代家賃	726,974		
保険料	22,116		
租税公課	1,034,850		
研修費	5,200		
修繕費	26,000		
新聞図書費	1,960		
貸倒引当金繰入額	8,000		
雑損失	500		
その他経費計	5,436,057		
管理費計			9,478,697
経常費用計			48,861,061
税引前当期正味財産増減額			△ 2,290,015
法人税、住民税及び事業税			70,000
当期正味財産増減額			△ 2,360,015
前期繰越正味財産額			△ 849,123
次期繰越正味財産額			△ 3,209,138

令和6年度　貸借対照表

令和　7 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	343,570		
売掛金	1,208,830		
前払費用	54,000		
未収金	449,737		
棚卸資産	118,725		
未収還付法人税等	5		
貸倒引当金	△ 8,000		
流動資産合計		2,166,867	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
車両運搬具	1		
工具、器具及び備品	80,038		
有形固定資産計	80,039		
(2)無形固定資産			
敷金	52,000		
差入保証金	10,000		
2校目設立積立資産	100,045		
投資その他の資産計	162,045		
固定資産合計		242,084	
資産合計			2,408,951
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	600,000		
未払金	1,346,914		
未払費用	1,509,194		
前受金	900,000		
預り金	563,081		
未払法人税等	70,000		
未払消費税等	628,900		
流動負債合計		5,618,089	
2. 固定負債			
	0		
固定負債合計		0	
負債合計			5,618,089
Ⅲ 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△ 849,123	
当期正味財産増減額		△ 2,360,015	
正味財産合計			△ 3,209,138
負債及び正味財産合計			2,408,951

令和6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	17,465,273	323,639	765,135	9,354	144,047	**18,707,448**
法定福利費	2,214,704	41,039	97,024	1,186	18,266	**2,372,219**
福利厚生費	70,288					**70,288**
人件費計	**19,750,265**	**364,678**	**862,159**	**10,540**	**162,313**	**21,149,955**
(2) その他経費						
売上原価					149,207	**149,207**
研修費	27,000					**27,000**
外注工賃	468,900	5,000			30,000	**503,900**
広告宣伝費	2,101,468	25,387	710			**2,127,565**
旅費交通費	694,245	48,000	220,748	9,700		**972,693**
通信費	445,315				3,665	**448,980**
消耗品費	7,888,027	108,624	14,060		3,276	**8,013,987**
水道光熱費	420,287					**420,287**
諸会費	23,000	10,000	118,000	16,000		**167,000**
支払手数料	782,314	19,967	885	200	1,667	**805,033**
車両費	579,460					**579,460**
地代家賃	2,541,388					**2,541,388**
賃借料	5,000		30,620			**35,620**
保険料	325,649					**325,649**
租税公課	33,200					**33,200**
減価償却費	1,080,036					**1,080,036**
接待交際費	1,404					**1,404**
その他経費計	**17,416,693**	**216,978**	**385,023**	**25,900**	**187,815**	**18,232,409**
合　計	**37,166,958**	**581,656**	**1,247,182**	**36,440**	**350,128**	**39,382,364**

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△3,209,138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
業務改善助成金	0	143,000	143,000	**0**	生産性向上に資する設備投資に充てる助成金
環境市民活動助成NPO基盤強化助成金	0	4,000,000	4,000,000	**0**	人件費、ホームページ作成費用等に充てる助成金
認可外保育施設保育サービス向上事業補助金	0	1,111,633	1,111,633	**0**	保育事業運営費用に充てる補助金
合　計	**0**	**5,254,633**	**5,254,633**	**0**	

令和6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	2,000,000	0	0	2,000,000	△ 1,999,999	1
工具、器具及び備品	404,400	0	0	404,400	△ 324,362	80,038
(2)無形固定資産						
敷金	39,000	52,000	39,000	52,000	0	52,000
差入保証金	20,000	10,000	20,000	10,000	0	10,000
2校目設立積立資産	0	100,045	0	100,045	0	100,045
合　計	**2,463,400**	**162,045**	**59,000**	**2,566,445**	**△ 2,324,361**	**242,084**

5. 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、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
(活動計算書)			
給料手当(事業費)	18,707,448	2,582,400	0
活動計算書計	**18,707,448**	**2,582,400**	**0**

令和6年度 財産目録

令和 7 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	38,891		
振替口座　ゆうちょ銀行	198,372		
普通預金　沖縄海邦銀行読谷支店	106,307		
売掛金			
自然体験活動等事業分	1,208,830		
前払費用			
寮家賃	54,000		
未収金			
助成金	143,000		
補助金	238,133		
クレジットカード決済会費等	10,133		
年末調整還付金	23,971		
返品	34,500		
棚卸資産			
商品	86,600		
商品券	2,200		
ポイント	26,703		
ギフトカード	3,222		
未収還付法人税等			
法人税等還付金	5		
貸倒引当金	△ 8,000		
流動資産合計		2,166,867	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
車両運搬具			
車両1台	1		
工具、器具及び備品			
パソコン3台	80,038		
(2)無形固定資産			
敷金			
社員寮家賃敷金	52,000		
差入保証金			
ガス保証金	10,000		
2校目設立積立資産			
普通預金　沖縄銀行読谷支店	100,045		
固定資産合計		242,084	
資産合計			2,408,951
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金			
法人1社	600,000		

令和6年度 財産目録

令和 7 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		
未払金			
3月分社会保険料	404,881		
3月分ｸﾚｼﾞｯﾄｶｰﾄﾞ利用分	221,847		
年間労働保険料	154,150		
3月分地代家賃	250,000		
3月分水道光熱費	15,308		
3月分手数料	2,000		
3月分税理士報酬	50,507		
3月分外注工賃	234,400		
2、3月分通信料	13,821		
未払費用			
3月分給与手当	1,509,194		
前受金			
次年度入学金	900,000		
預り金			
給与源泉所得税	53,555		
報酬源泉所得税	6,126		
住民税	22,400		
学費保証金	481,000		
未払法人税等			
令和6年度分法人税等	70,000		
未払消費税等			
令和6年度分消費税等	628,900		
流動負債合計		5,618,089	
2. 固定負債			
	0		
固定負債合計		0	
負債合計			5,618,089
正味財産			△ 3,209,138