令和7年度 活動計算書

令和 7 年　4 月　1 日 ～　令和 8 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	160,000		
賛助会員受取会費	1,132,000	1,292,000	
2. 受取寄付金			
受取寄付金	8,567,984	8,567,984	
3. 受取助成金等			
受取助成金	4,400,000		
受取補助金	1,347,062	5,747,062	
4. 事業収益			
自然体験活動等の企画及び実施事業収益	30,057,149		
人材育成事業収益	555,300		
普及啓発事業収益	2,958,682		
物品販売事業収益	160,592	33,731,723	
5. その他収益			
受取利息	2,412		
貸倒引当金戻入益	8,000		
雑収益	528,400	538,812	
経常収益計			49,877,581
Ⅱ 経常費用			
1. 事業費			
(1)人件費			
給料手当	17,208,130		
法定福利費	2,228,927		
福利厚生費	16,338		
人件費計	19,453,395		
(2)その他経費			
売上原価	76,190		
研修費	950,060		
外注工賃	911,060		
広告宣伝費	136,654		
旅費交通費	1,140,756		
通信費	125,554		
消耗品費	3,448,265		
修繕費	690,000		
水道光熱費	333,075		
新聞図書費	5,100		
諸会費	149,000		
支払手数料	916,756		
車両費	101,099		
地代家賃	2,037,801		
賃借料	4,270		
保険料	558,590		
租税公課	112,400		
減価償却費	2,868,106		
接待交際費	9,700		
その他経費計	14,574,436		
事業費計			34,027,831

令和7年度 活動計算書

令和 7 年　4 月　1 日 ～　令和 8 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	2,480,000		
給料手当	2,719,450		
法定福利費	761,437		
福利厚生費	52,781		
人件費計	6,013,668		
(2)その他経費			
外注工賃	2,400,000		
広告宣伝費	286,418		
通信費	65,439		
消耗品費	96,187		
水道光熱費	32,829		
支払手数料	1,020,416		
地代家賃	1,312,420		
賃借料	1,200		
保険料	9,477		
租税公課	1,078,800		
新聞図書費	3,850		
貸倒引当金繰入額	6,000		
その他経費計	6,313,036		
管理費計			12,326,704
経常費用計			46,354,535
税引前当期正味財産増減額			3,523,046
法人税、住民税及び事業税			70,000
当期正味財産増減額			3,453,046
前期繰越正味財産額			△ 3,209,138
次期繰越正味財産額			243,908

令和7年度 貸借対照表

令和 8 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	3,019,630		
売掛金	805,256		
前払費用	54,000		
未収金	563,410		
棚卸資産	204,016		
立替金	5,692		
未収還付法人税等	25		
貸倒引当金	△ 6,000		
流動資産合計		4,646,029	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
車両運搬具	2		
工具、器具及び備品	1		
有形固定資産計	3		
(2)投資その他の資産			
敷金	52,000		
差入保証金	10,000		
長期前払費用	13,180		
2校目設立積立資産	200,335		
投資その他の資産計	275,515		
固定資産合計		275,518	
資産合計			4,921,547
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,256,638		
未払費用	1,499,578		
前受金	720,000		
預り金	571,823		
未払法人税等	70,000		
未払消費税等	559,600		
流動負債合計		4,677,639	
2. 固定負債			
	0		
固定負債合計		0	
負債合計			4,677,639
Ⅲ 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△ 3,209,138	
当期正味財産増減額		3,453,046	
正味財産合計			243,908
負債及び正味財産合計			4,921,547

令和7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	15,332,444	283,934	1,509,153	0	82,599	**17,208,130**
法定福利費	1,985,974	36,777	195,477	0	10,699	**2,228,927**
福利厚生費	16,338					**16,338**
人件費計	**17,334,756**	**320,711**	**1,704,630**	**0**	**93,298**	**19,453,395**
(2) その他経費						
売上原価					76,190	**76,190**
研修費	920,060		30,000			**950,060**
外注工賃	535,060		376,000			**911,060**
広告宣伝費	90,952	18,824	26,878			**136,654**
旅費交通費	1,104,056		36,700			**1,140,756**
通信費	124,759	610			185	**125,554**
消耗品費	3,180,775	67,254	199,656		580	**3,448,265**
修繕費	690,000					**690,000**
水道光熱費	333,075					**333,075**
新聞図書費	5,100					**5,100**
諸会費	43,000		88,000	18,000		**149,000**
支払手数料	880,565	15,785	18,485	363	1,558	**916,756**
車両費	101,099					**101,099**
地代家賃	2,037,801					**2,037,801**
賃借料	4,000		270			**4,270**
保険料	556,600	1,990				**558,590**
租税公課	112,400					**112,400**
減価償却費	2,868,106					**2,868,106**
接待交際費	9,700					**9,700**
その他経費計	**13,597,108**	**104,463**	**775,989**	**18,363**	**78,513**	**14,574,436**
合　計	**30,931,864**	**425,174**	**2,480,619**	**18,363**	**171,811**	**34,027,831**

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243,908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
車両購入目的寄付金	0	2,000,000	2,000,000	**0**	車両購入に充てる寄付金
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、旅費交通費等に充てる助成金
認可外保育施設保育サービス向上事業補助金	0	1,190,902	1,190,902	**0**	保育事業運営費用に充てる補助金
食材費負担軽減支援金	0	156,160	156,160	**0**	保育事業運営費用に充てる補助金
合　計	**0**	**7,347,062**	**7,347,062**	**0**	

令和7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	2,788,070	0	4,788,070	△ 4,788,068	2
工具、器具及び備品	404,400	0	0	404,400	△ 404,399	1
(2)投資その他の資産						
敷金	52,000	0	0	52,000	0	52,000
差入保証金	10,000	0	0	10,000	0	10,000
長期前払費用	0	13,180	0	13,180	0	13,180
2校目設立積立資産	100,045	100,290	0	200,335	0	200,335
合　計	**2,566,445**	**2,901,540**	**0**	**5,467,985**	**△ 5,192,467**	**275,518**

5. 借入金の増減内訳

借入金の増減は以下の通りです。

(単位:円)

科　目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	600,000	0	600,000	0
合　計	**600,000**	**0**	**600,000**	**0**

6. 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)			
受取寄付金	8,567,984	0	3,040,000
給料手当(事業費)	17,208,130	2,687,360	0
活動計算書計	**25,776,114**	**2,687,360**	**3,040,000**

令和7年度 財産目録

令和 8 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	64,654		
振替口座　ゆうちょ銀行	912,327		
普通預金　沖縄海邦銀行読谷支店	2,042,649		
売掛金			
自然体験活動等事業分	583,056		
普及啓発事業分	222,200		
前払費用			
寮家賃	54,000		
未収金			
補助金	418,062		
クレジットカード決済会費等	23,603		
年末調整還付金	121,745		
棚卸資産			
商品	129,520		
商品券	2,200		
ポイント	50,057		
ギフトカード	22,239		
立替金			
寮光熱費	5,692		
未収還付法人税等			
法人税等還付金	25		
貸倒引当金	△ 6,000		
流動資産合計		4,646,029	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
車両運搬具			
車両2台	2		
工具、器具及び備品			
パソコン3台	1		
(2)投資その他の資産			
敷金			
社員寮家賃敷金	52,000		
差入保証金			
ガス保証金	10,000		
長期前払費用			
リサイクル預託金	13,180		
2校目設立積立資産			
普通預金　沖縄銀行読谷支店	200,335		
固定資産合計		275,518	
資産合計			4,921,547

令和7年度 財産目録

令和 8 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		
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
3月分社会保険料	410,263		
3月分ｸﾚｼﾞｯﾄｶｰﾄﾞ利用分	153,892		
年間労働保険料	37,866		
3月分地代家賃等	174,379		
3月分税理士報酬	50,727		
3月分外注工賃	270,780		
2、3月分通信料	26,923		
書籍代等	131,808		
未払費用			
3月分給与手当	1,499,578		
前受金			
次年度入学金	720,000		
預り金			
給与源泉所得税	41,697		
報酬源泉所得税	6,126		
住民税	43,000		
学費保証金	481,000		
未払法人税等			
令和7年度分法人税等	70,000		
未払消費税等			
令和7年度分消費税等	559,600		
流動負債合計		4,677,639	
2. 固定負債			
	0		
固定負債合計		0	
負債合計			4,677,639
正味財産			243,908