

令和3年度 活動計算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

特定非営利活動法人 阿蘇花野協会

科目	金額 (単位:円)	
I 経常収益		
1 受取会費等		
受取会費		
受取入会金	43,000	43,000
2 受取寄附金		
受取寄付金	1,085,035	1,085,035
3 受取助成金等		
受取民間助成金	1,000,000	
受取補助金	930,000	1,930,000
4 事業収益		0
5 その他収益		
受取利息	79	
雑収入	72,000	72,079
経常収益計		3,130,114
II 経常費用		
1 事業費		
(1) 人件費	0	
給料手当	0	
臨時雇賃金	0	
法定福利費	0	
賃金補償	0	
人件費計	0	
(2) その他経費		
公租公課	36,550	
諸謝金	344,000	
事業用消耗品費	75,617	
事業用消耗備品費	199,257	
燃料費	30,144	
保険料	209,420	
旅費交通費	0	
通信費	70,298	
委託費	1,053,850	
賃借料	0	
諸会費	50,000	
雑費	19,362	
減価償却費	236,974	
支払手数料	2,547	
その他経費計	2,328,019	
事業費計		2,328,019
2 管理費		
(1) 人件費		
給料手当		
役員報酬		
福利厚生費		
人件費計	0	
(2) その他経費		
通信費	15,868	
会議費	0	
事務用消耗品費	15,620	
委託手数料	352,000	
支払手数料	473	
雑費(その他)	372	
その他経費計	384,333	
管理費計		384,333
経常費用計		2,712,352
当期経常増減額		417,762
III 経常外収益		
積立金取崩益		0
経常外収益計		0
IV 経常外費用		
積立金繰入額		0
経常外費用計		0
当期経常外増減額		0
当期正味財産増減額		417,762
前期繰越正味財産額		24,469,338
次期繰越正味財産額		24,887,100

計算書類の注記(令和3年度)

特定非営利活動法人 阿蘇花野協会

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 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
法人税法に定める償却期間及び償却期間によっています。
- (2) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 事業費の内訳

単位:円

科目	基金事業	買上・借上事業	保全再生事業	維持管理事業	調査研究事業	環境学習事業	広報啓発事業	合計
(1) 人件費								0
給料手当								0
臨時雇賃金								0
法定福利費								0
賃金補償								0
人件費計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) その他経費								0
旅費交通費								0
通信費	3,898	3,898	3,898	3,898	3,898	25,404	25,404	70,298
消耗備品費			199,257					199,257
消耗品費	1,603	1,603	42,565	1,604	1,604	13,319	13,319	75,617
印刷製本費								0
燃料費			30,144					30,144
賃借料			0					0
保険料			204,100			5,320		209,420
諸謝金			344,000					344,000
租税公課	3,364	16,365	3,365	3,364	3,364	3,364	3,364	36,550
負担金								0
委託費		80,850	753,000			110,000	110,000	1,053,850
諸会費	7,142	7,143	7,143	7,143	7,143	7,143	7,143	50,000
支払手数料		540	2,007					2,547
雑費	80	3,753	15,209	80	80	80	80	19,362
減価償却費			236,974					236,974
その他経費計	16,087	114,152	1,841,662	16,089	16,089	164,630	159,310	2,328,019
合計	16,087	114,152	1,841,662	16,089	16,089	164,630	159,310	2,328,019

3. 使途等が制約された寄付等の内訳

当法人の正味財産は24,887,100円ですが、そのうち、14,720,000円は土地の買上・借上事業で取得した土地財産、1,018,251円は花野の維持保全再生事業に使用される什器備品の未償却残高です。また、社員総会決議に基づき、花のトラスト特定預金を将来の事業費財源に充てるための特定資産として保有しています。当該預金の期首残高は9,000,000円でありましたが、当期中に1,600,000円を取崩し、土地取得費等に充てています。このため特定資産の事業費未充当残高は7,400,000円となり、これも使途特定の寄付金等として期末正味財産に含まれています。この結果、使途が制約されていない正味財産は1,748,849円となります。

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
日野グリーンファント助成金	176,706	0	74,873	101,833	什器備品購入対価のうち未償却残高
セブンイレブン記念財団助成金	148,519	930,000	162,101	916,418	什器備品購入対価のうち未償却残高
大成建設助成金	458,400	0	458,400	0	会計年度をまたぐ使途限定助成金
寄付金(特定預金)	9,000,000	0	1,600,000	7,400,000	特定資産の事業費未充当残高
合計	9,783,625	930,000	2,295,374	8,418,251	

4. 固定資産の増減の内訳

資産項目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
土地	13,220,000	1,500,000	0	14,720,000	土地買上事業によりトラスト地を取得
什器・備品	325,225	930,000	236,974	1,018,251	当期減少額＝減価償却累計額として計上
特定預金	9,000,000	0	1,600,000	7,400,000	当期減少額＝土地及び登記費用に計上
合計	22,545,225	2,430,000	1,836,974	23,138,251	

5. その他

・雑収入は、昨年度、県の補助金を受けて実施した持続可能な草原保全のための実証実験で製作した野草マルチのうち、譲り渡ししが本年度になったものの譲渡代金である。

特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表

特定非営利活動法人 阿蘇花野協会

[税込] (単位: 円)

全事業所

令和 4年 3月31日 現在

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	93,701	未 払 金	0
普通 預金	2,141,778	預 り 金	30,630
郵便貯金 普通口座	(623,073)	仮 受 金	456,000
郵便貯金 振替口座	(1,128,057)	流動負債 計	486,630
熊本銀行本店	(242)	負債の部合計	486,630
熊本銀行田崎支店	(15,368)	正 味 財 産 の 部	
肥後銀行神水支店	(375,038)	【正味財産】	
未 収 金	0	正味 財産	24,887,100
流動資産合計	2,235,479	(うち当期正味財産増加額)	417,762
【固定資産】		正味財産 計	24,887,100
(特定資産)		正味財産の部合計	24,887,100
花野トラスト特定預金	7,400,000		
熊本銀行本店	(7,050,000)		
郵便貯金 普通口座	(350,000)		
特定資産 計	7,400,000		
(有形固定資産)			
土 地	14,720,000		
什器 備品	2,753,440		
減価償却累計額	△ 1,735,189		
有形固定資産 計	15,738,251		
固定資産合計	23,138,251		
資産の部合計	25,373,730	負債・正味財産の部合計	25,373,730

【貸借対照表の注記】

1 使途等が制約された寄付等の内訳

当法人の正味財産は24,887,100円ですが、そのうち、14,720,000円は土地の買上・借上事業で取得した土地財産、1,018,251円は花野の維持保全再生事業に使用される什器備品の未償却残高です。また、社員総会決議に基づき、花のトラスト特定預金を将来の事業費財源に充てるための特定資産として保有しています。当該預金の期首残高は9,000,000円でありましたが、当期中に1,600,000円を取崩し、土地取得費等に充てています。このため特定資産の事業費未充当残高は7,400,000円となり、これも使途特定の寄付金等として期末正味財産に含まれています。この結果、使途が制約されていない正味財産は1,748,849円となります。

2 固定資産の増減の内訳

資産項目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
土地	13,220,000	1,500,000	0	14,720,000	土地買上事業によりトラスト地を取得
什器・備品	325,225	930,000	236,974	1,018,251	当期減少額＝減価償却累計額として計上
特定預金	9,000,000	0	1,600,000	7,400,000	当期減少額＝土地及び登記費用に計上
合計	22,545,225	2,430,000	1,836,974	23,138,251	