

令和5年度 活動計算書

令和5年4月1日から令和6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	83,000	83,000
2 受取寄附金		
受取寄付金	1,587,152	1,587,152
3 受取助成金等		
受取民間助成金	3,078,000	
受取補助金	1,130,000	4,208,000
4 事業収益		0
5 その他収益		
受取利息	77	
雑収入	1,718,485	1,718,562
経常収益計		7,596,714
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	30,400	
諸謝金	896,875	
事業用消耗品費	581,717	
事業用消耗備品費	528,944	
燃料費	58,091	
保険料	217,359	
旅費交通費	0	
通信費	107,194	
委託費	2,300,544	
賃借料	292,600	
諸会費	50,000	
雑費	46,523	
減価償却費	560,394	
支払手数料	3,480	
その他経費計	5,674,121	
事業費計		5,674,121
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	18,916	
会議費	600	
事務用消耗品費	814	
租税公課	0	
委託手数料	354,100	
支払手数料	495	
雑費(その他)	1,548	
その他経費計	376,473	
管理費計		376,473
経常費用計		6,050,594
当期経常増減額		1,546,120
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		1,546,120
前期繰越正味財産額		25,397,313
次期繰越正味財産額		26,943,433

計算書類の注記(令和5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

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	2,676	2,676	2,676	2,676	21,576	44,014	30,900	107,194
消耗備品費			528,944					528,944
消耗品費	19,279	19,279	380,883	19,279	19,279	64,344	59,374	581,717
印刷製本費								0
燃料費			58,091					58,091
賃借料			292,600					292,600
保険料			202,519			14,840		217,359
諸謝金			884,875		12,000			896,875
租税公課	4,342	4,343	4,343	4,343	4,343	4,343	4,343	30,400
負担金								0
委託費			1,069,501		110,000	137,021	984,022	2,300,544
諸会費	7,142	7,143	7,143	7,143	7,143	7,143	7,143	50,000
支払手数料			3,480					3,480
雑費	331	332	44,532	332	332	332	332	46,523
減価償却費			560,394					560,394
その他経費計	33,770	33,773	4,039,981	33,773	174,673	272,037	1,086,114	5,674,121
合 計	33,770	33,773	4,039,981	33,773	174,673	272,037	1,086,114	5,674,121

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26,943,433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、2,951,074円は花野の維持保全再生事業に使用される構築物及び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7,100,000円でありましたが、当期中に847,000円を取崩し、花野の保全再生事業費に充てています。このため特定資産の事業費未充当残高は6,253,000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3,019,359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
日野ケリーンアット助成金	63,235	0	21,119	42,116	期末残高は什器備品購入対価のうち未償却残
セブンイレブン記念財団助成金	662,686	1,000,000	617,904	1,044,782	期末残高は什器備品・構築物購入対価のうち未償却残高
一本の木財団助成金	693,488	578,000	628,537	642,951	期末残高は構築物購入対価のうち未償却残高
大成建設助成金	164,882	0	164,882	0	会計年度をまたぐ使途限定助成金
東洋タイヤ環境保護基金	0	1,500,000	871,733	628,267	期末残高は什器備品購入対価のうち未償却残
寄付金(特定預金)	7,100,000	0	847,000	6,253,000	期末残高は特定資産の事業費未充当残高
合計	8,684,291	3,078,000	3,151,175	8,611,116	

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	14,720,000	0	0	14,720,000	当期増減なし
構築物	693,488	167,059	81,164	779,383	当期減少額=減価償却累計額として計上
什器・備品	725,921	1,925,000	479,230	2,171,691	当期減少額=減価償却累計額として計上
特定預金	7,100,000	0	847,000	6,253,000	当期減少額=保全再生事業に充当
合計	23,239,409	2,092,059	1,407,394	23,924,074	

※当期増加～ 構築物: 害獣から草花を保護するための牧柵を設置
什器・備品: 乗用や手持ち草刈機で対処できない斜面等で使用するためのラジコン草刈機を導入

5. その他

・雑収入については希少植物の保護を目的に所有している土地に分収林が含まれており、その収益分収金の配分であり継続的に発生する収入ではない。

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 6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	50,325	未 払 金	6,150
普通 預金	4,704,214	前 受 金	1,500,000
郵便貯金 普通口座	(2,694,178)	預 り 金	30,630
郵便貯金 振替口座	(1,668,502)	仮 受 金	776,400
熊本銀行本店	(359)	流動負債 計	2,313,180
熊本銀行田崎支店	(15,368)	負債の部合計	2,313,180
肥後銀行神水支店	(325,807)	正 味 財 産 の 部	
未 収 入 金	578,000	【正味財産】	
流動資産合計	5,332,539	正味 財産	26,943,433
【固定資産】		(うち当期正味財産増加額)	1,546,120
(特定資産)		正味財産 計	26,943,433
花野トラスト特定預金	6,253,000	正味財産の部合計	26,943,433
熊本銀行本店	(6,253,000)		
特定資産 計	6,253,000		
(有形固定資産)			
土 地	14,720,000		
構 築 物	868,969		
什器 備品	4,678,440		
減価償却累計額	△ 2,596,335		
有形固定資産 計	17,671,074		
固定資産合計	23,924,074		
資産の部合計	29,256,613	負債・正味財産の部合計	29,256,613

【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26,943,433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、2,951,074円は花野の維持保全再生事業に使用される構築物及び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7,100,000円でありましたが、当期中に847,000円を取崩し、花野の保全再生事業費に充てています。このため特定資産の事業費未充当残高は6,253,000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3,019,359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	14,720,000	0	0	14,720,000	当期増減なし
構築物	693,488	167,059	81,164	779,383	当期減少額＝減価償却累計額として計上
什器・備品	725,921	1,925,000	479,230	2,171,691	当期減少額＝減価償却累計額として計上
特定預金	7,100,000	0	847,000	6,253,000	当期減少額＝保全再生事業に充当
合計	23,239,409	2,092,059	1,407,394	23,924,074	

※当期増加～ 構築物: 害獣から草花を保護するための牧柵を設置
 什器・備品: 乗用や手持ち草刈機で対処できない斜面等で使用するためのラジコン草刈機を導入