

第5期

決算報告書

自：平成28年4月1日

至：平成29年3月31日

〒689-3553

鳥取県西伯郡日吉津村日吉津2282番地

特定非営利活動法人 大地

理事長 河原 道弘

平成28年度 特定非営利活動に係る事業活動計算書（注）

平成28年4月1日から平成29年3月31日

特定非営利活動法人 大地

（単位：円）

| 科 目 | 金 額 | |
|-----------|------------|------------|
| 経常収益 | | |
| 1. 受取会費 | | |
| 正会員受取会費 | | 20,000 |
| 2. 事業収益 | | |
| 生産、販売事業 | 3,182,088 | |
| 受託事業 | 1,709,978 | |
| 参加費収入 | 21,000 | 4,913,066 |
| 3. 自立支援費 | | |
| 訓練等給付費 | | 21,140,055 |
| 4. 負担金 | | |
| 利用料 | | 101,415 |
| 5. 受取寄付金 | | |
| 受取寄付金 | | 144,800 |
| 6. 受取助成金等 | | |
| 地方公共団体助成金 | | 742,000 |
| 7. その他収益 | | |
| 受取利息 | 92 | |
| 雑収入 | 186,317 | 186,409 |
| 経常収益計 | | 27,247,745 |
| 経常費用 | | |
| 1. 事業費 | | |
| (1)人件費 | | |
| 給料手当 | 11,161,555 | |
| 法定福利費 | 1,830,597 | |
| 福利厚生費 | 307,127 | |
| 人件費計 | 13,299,279 | |
| (2)その他経費 | | |
| 売上原価 | 3,692,066 | |
| 旅費交通費 | 136,073 | |
| 通信運搬費 | 179,012 | |
| 広報費 | 15,340 | |
| 器具什器費 | 682,061 | |
| 消耗品費 | 457,452 | |
| 燃料費 | 406,072 | |
| 修繕費 | 484,104 | |
| 印刷製本費 | 11,300 | |
| 賃借料 | 319,236 | |
| 保険料 | 713,270 | |
| 業務委託費 | 643,562 | |
| 手数料 | 20,458 | |
| 研修費 | 6,900 | |
| 給食費 | 681,815 | |
| 被服費 | 143,177 | |
| 租税公課 | 121,250 | |
| 教養娯楽費 | 160,586 | |
| 水道光熱費 | 362,556 | |
| 保健衛生費 | 8,121 | |
| 借入金利息支出 | 319,574 | |
| 減価償却費 | 3,198,168 | |
| 雑費 | 99,176 | |
| 補助金返還金支出 | 344,000 | |
| その他経費計 | 13,205,329 | |
| 事業費計 | | 26,504,608 |
| 2. 管理費 | | |
| (1)人件費 | | |
| 給与手当 | 1,656,000 | |
| 人件費計 | 1,656,000 | |
| (2)その他経費 | | |
| 雑費 | 20,000 | |
| その他経費計 | 20,000 | |
| 管理費計 | | 1,676,000 |
| 経常費用計 | | 28,180,608 |
| 当期経常増減額 | | 932,863 |
| 経常外収益 | | |
| 経常外収益計 | | 0 |
| 経常外費用 | | |
| 経常外費用計 | | 0 |
| 当期正味財産増減額 | | 932,863 |
| 前期繰越正味財産額 | | 45,897,842 |
| 次期繰越正味財産額 | | 44,964,979 |

（注）特定非営利活動促進法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

平成28年度 貸借対照表

平成29年3月31日 現在

特定非営利活動法人 大地

(単位：円)

| 科 目 | 金 額 | |
|-------------|------------|------------|
| 資産の部 | | |
| 1. 流動資産 | | |
| 現金 | 191,663 | |
| 普通預金 | 9,635,691 | |
| 未収金 | 3,884,540 | |
| 立替金 | 6,100 | |
| 流動資産合計 | | 13,717,994 |
| 2. 固定資産 | | |
| (1)有形固定資産 | | |
| 建物 | 50,286,410 | |
| 構築物 | 924,083 | |
| 車両運搬具 | 4 | |
| 什器備品 | 1,191,083 | |
| 有形固定資産計 | | 52,401,580 |
| (2)無形固定資産 | | |
| 水道施設利用権 | 174,300 | |
| 無形固定資産計 | | 174,300 |
| (3)投資その他の資産 | | |
| その他の固定資産 | 12,730 | |
| 投資その他の資産計 | | 12,730 |
| 固定資産合計 | | 52,588,610 |
| 資産合計 | | 66,306,604 |
| 負債の部 | | |
| 1. 流動負債 | | |
| 未払金 | 1,441,678 | |
| 預り金 | 187,747 | |
| 前受金 | 2,200 | |
| 流動負債合計 | | 1,631,625 |
| 2. 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 19,710,000 | |
| 固定負債合計 | | 19,710,000 |
| 負債合計 | | 21,341,625 |
| 正味財産の部 | | |
| 前期繰越正味財産 | | 45,897,842 |
| 当期正味財産増加額 | | 932,863 |
| 正味財産合計 | | 44,964,979 |
| 負債及び正味財産合計 | | 66,306,604 |

平成28年度 財産目録

平成29年3月31日 現在

特定非営利活動法人 大地

(単位：円)

| 科 目 | 金 額 | |
|----------------------------|------------|------------|
| 資産の部 | | |
| 1. 流動資産 | | |
| 現金 | | |
| 現金手許有高 | 191,663 | |
| 普通預金 | | |
| 米子信用金庫 日野橋支店 | 8,028,333 | |
| 鳥取銀行 イオン日吉津支店 | 1,106,117 | |
| 鳥取西部農業協同組合 日吉津支所 | 501,241 | |
| 未収金 | | |
| 鳥取県国民健康保険団体連合会 | 3,860,950 | |
| 利用料 | 9,300 | |
| 昼食代他 | 14,290 | |
| 立替金 | | |
| 職員駐車場代 | 6,100 | |
| 流動資産合計 | | 13,717,994 |
| 2. 固定資産 | | |
| (1)有形固定資産 | | |
| 建物 | | |
| 多機能型事業所いちごの広場施設 | 50,286,410 | |
| 構築物 | | |
| ビニールハウス 他2棟 | 924,083 | |
| 車両運搬具 | | |
| 三菱 軽トラック 他3台 | 4 | |
| 什器備品 | | |
| 冷凍冷蔵庫 他7台 | 1,191,083 | |
| 有形固定資産計 | 52,401,580 | |
| (2)無形固定資産計 | | |
| 水道施設利用権 | 174,300 | |
| 無形固定資産計 | 174,300 | |
| (3)投資その他の資産 | | |
| その他の固定資産 | | |
| リサイクル預託金 | 12,730 | |
| 投資その他の資産計 | 12,730 | |
| 固定資産合計 | | 52,588,610 |
| 資産合計 | | 66,306,604 |
| 負債の部 | | |
| 1. 流動負債 | | |
| 未払金 | | |
| 給与・利用者工賃 | 1,086,547 | |
| 昼食代他 | 355,131 | |
| 預り金 | | |
| 社会保険料・源泉所得税 | 187,747 | |
| 前受金 | | |
| ドリンクチケット | 2,200 | |
| 流動負債合計 | | 1,631,625 |
| 2. 固定負債 | | |
| 長期借入金 | | |
| 設備資金借入金 | 19,710,000 | |
| 固定負債合計 | | 19,710,000 |
| 負債合計 | | 21,341,625 |
| 正味財産 | | 44,964,979 |

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NPO法人会計基準協議会）によります。同基準では、特定非営利活動促進法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による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・・・定率法。ただし、建物は定額法。
無形固定資産・・・定額法。
- (3) 引当金の計上基準
なし
- (4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理
なし
- (5) ボランティアによる役務の提供
なし
- (6) 消費税等の会計処理
税込方式により処理しています。

2. 会計方針の変更

なし

3. 事業費の内訳

なし

4. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

なし

5. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

なし

6. 用途等が制約された寄付等の内訳

なし

7. 固定資産の増減内訳

(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 |
|----------|------------|-----------|----|------------|-----------|------------|
| 有形固定資産 | | | | | | |
| 建物 | 52,380,000 | 302,400 | - | 52,682,400 | 2,395,990 | 50,286,410 |
| 構築物 | 2,156,178 | - | - | 2,156,178 | 1,232,095 | 924,083 |
| 車両運搬具 | 2,136,550 | - | - | 2,136,550 | 2,136,546 | 4 |
| 什器備品 | 360,267 | 1,626,625 | - | 1,986,892 | 795,809 | 1,191,083 |
| 無形固定資産 | | | | | | |
| 水道施設利用権 | 189,000 | - | - | 189,000 | 14,700 | 174,300 |
| その他の固定資産 | | | | | | |
| リサイクル預託金 | 12,730 | - | - | 12,730 | - | 12,730 |
| 合計 | 57,234,725 | 1,929,025 | - | 59,163,750 | 6,575,140 | 52,588,610 |

8. 借入金の増減内訳

(単位：円)

| 科目 | 期首残高 | 当期借入 | 当期返済 | 期末残高 |
|-------|------------|------|---------|------------|
| 長期借入金 | 20,000,000 | - | 290,000 | 19,710,000 |
| 合計 | 20,000,000 | - | 290,000 | 19,710,000 |

9. 役員及びその近親者との取引の内容

(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 | 1,200,000 | - | 1,200,000 | - |
| 合計 | 1,200,000 | - | 1,200,000 | - |