

# 平成27年度 財務諸表の注記

特定非営利活動法人自然環境復元協会

## 【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 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). 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当ナシ

### (2). 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産：定率法

無形固定資産：該当ナシ

### (3). 引当金の計上基準

貸倒引当金：該当ナシ

賞与引当金：該当ナシ

退職給付引当金：

### (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：該当ナシ

### (5). ボランティアによる役務の提供

ボランティアによる役務の提供はありましたが、その役務に関する会計上の処理は行いません。

### (6). 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、内税方式によっています。

## 【会計方針の変更】

平成26年度よりNPO法人スタイルの会計ソフトに変更しております。

## 【事業費の内訳】

事業費の明細は別表の事業費の内訳を参照願います。

## 【施設の提供等の物的サービスの受入の内訳】

[税込] (単位：円)

内容	金額	算定方法
		該当ナシ

## 【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】

[税込] (単位：円)

内容	金額	算定方法
		該当ナシ

## 【使途等が制約された寄付等の内訳】

[税込] (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
					該当ナシ
合計					

## 【固定資産の増減内訳】

[税込] (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
機械及び装置	0	5,069,196	1,862,748	3,206,448	1,862,748	3206448
合計	0	5,069,196	1,862,748	3,206,448	1,862,748	3,206,448

## 【借入金の増減内訳】

[税込] (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	10,000,000	15,000,000	10,000,000	15,000,000
長期借入金	4,002,000	2,000,000	1,100,000	4,902,000
合計	14,002,000	17,000,000	11,100,000	19,902,000

**【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。

〔税込〕（単位：円）

科目	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
諸謝金(事)	592,391	400,000
旅費交通費(事業)	5,203,553	40,000
地代 家賃	975,828	975,828
水道光熱費	264,000	264,000
通信運搬費	362,867	115,216
リース 料	140,884	135,780
会計士報酬	162,000	162,000
活動計算書計	7,701,523	2,092,824

**【その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項】**

該当ナシ

# 事業費の内訳

(単位:円)

科目	① 環境教育及び環境人材の育成に係る活動	② 身近な自然環境の保全・復元・維持管理に係る活動	③ 農山漁村の活性化及び環境保全型農林業に係る活動	④ 自然体験学習に係る活動	⑤ テキスト等の出版に係る活動	⑥ 社会啓発や情報発信に係る活動	⑦ 自然環境の復元の学術的発展に貢献する活動	事業費計
<b>(1) 人件費</b>								
給与(事業)	0	0	13,347,569	0	0	2070368	0	15,417,937
賞与(事業)	0	0	210,000	0	0	80000	0	290,000
臨時雇賃金	1,142,520	1,743,900	1,936,000	0	0	0	0	4,822,420
通勤費(事業)	60,390	204,489	332,223	0	0	136440	0	733,542
法定福利費(事業)	12,389	6,165	625,121	0	0	327352	0	971,027
福利厚生費(事業)	2,080	13,950	44,714	0	0	28890	0	89,634
人件費計	1,217,379	1,968,504	16,495,627	0	0	2,643,050	0	22,324,560
<b>(2) その他経費</b>								
業務委託費	0	1,394,697	22,093,666	0	0	382949	0	23,871,312
諸謝金	0	164,548	427,843	0	0	0	0	592,391
印刷製本費(事業)	101,448	31,594	186,269	0	0	186920	0	506,231
会議費(事業)	25,565	10,656	559,899	0	0	7096	0	603,216
車両費(事業)	0	0	366,301	0	0	0	0	366,301
車両燃料費(事業)	0	0	197,076	0	0	1263	0	198,339
旅費交通費(事業)	89,125	168,835	4,891,325	0	0	54268	0	5,203,553
リース料(事業)	0	500	988,416	0	0	52164	0	1,041,080
通信運搬費(事業)	46,994	95,332	69,681	280	0	17476	0	229,763
消耗品費(事業)	6,064	149,347	874,917	0	0	29273	0	1,059,601
消耗器具備品費(事業)	0	0	1,453,583	0	0	0	0	1,453,583
広告料(事業)	0	44,041	0	0	0	193200	0	237,241
保険料(事業)	0	49,110	92,352	0	0	0	0	141,462
水道光熱費(事業)	0	0	39,492	0	0	0	0	39,492
賃借料(事業)	19,600	0	544,500	0	0	0	0	564,100
減価償却費(事業)	0	0	1,862,748	0	0	0	0	1,862,748
諸会費(事業)	0	500	3,500	0	0	0	0	4,000
租税公課(事業)	0	0	47,300	0	0	0	0	47,300
支払手数料(事業)	5,292	17,620	230,129	0	0	11448	0	264,489
支払利息(事業)	0	0	388,993	0	0	0	0	388,993
雑費(事業)	0	5,510	35,510	0	0	0	0	41,020
その他経費計	294,088	2,132,290	35,353,500	280	0	936,057	0	38,716,215
事業費計	1,511,467	4,100,794	51,849,127	280	0	3,579,107	0	61,040,775