

## 平成29年度 財務書類の注記

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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

×××法による×××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部門別実績集計表を参照願います。

## 【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	1,923,870		1,923,870			0
合計	1,923,870	0	1,923,870	0	0	0

【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	0	0	0	0
長期借入金	3,186,000	2,800,000	3,826,000	2,160,000
合計	3,186,000	2,800,000	3,826,000	2,160,000

【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	役員及び近親者との取引
諸謝金	44,547	11,137
旅費交通費	2,500,334	68,000
会計士報酬	64,800	64,800
活動計算書計	2,609,681	143,937

【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】

## 事業費の内訳

	1 環境教育 及び環境人 材育成部門	2 身近な自然環境の保 全部門	3 農山漁村 の活性化部 門	4 自然体験 学習部門	5 テキスト等 の出版部門	6 社会啓発 や情報発信 部門	7 学術部門
勘定科目名称							
《経常増減の部》							
【経常収益】							
【受取会費】							
正会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0
受取入会金	0	0	0	0	0	0	0
受取会費 計	0	0	0	0	0	0	0
【受取寄付金】							
受取寄付金	0	229,180	9,785,255	0	0	1,200,000	0
受取寄付金 計	0	229,180	9,785,255	0	0	1,200,000	0
【受取助成金等】							
受取助成金	0	1,000,000	0	0	0	0	0
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0
受取補助金	2,953,334	0	0	0	0	0	0
受取助成金等 計	2,953,334	1,000,000	0	0	0	0	0
【事業収益】							
事業 収益	2,714,890	270,000	0	0	0	0	0
受託事業収益	0	0	11,221,244	0	0	0	0
その他事業収益	195,776	280,800	0	0	0	0	0
事業収益 計	2,910,666	550,800	11,221,244	0	0	0	0
【その他収益】							
受取 利息	0	0	0	0	0	0	0
雑 収 益	30,318	137,732	0	0	0	0	0
その他収益 計	30,318	137,732	0	0	0	0	0
経常収益 計	5,894,318	1,917,712	21,006,499	0	0	1,200,000	0
【経常費用】							
【事業費】							
(人件費)							
給料 手当(事業)	0	292,525	2,868,529	0	0	437,500	0
賞 与(事業)	0	27,300	418,300	0	0	36,400	0
臨時雇賃金	1,134,032	444,721	681,800	0	0	56,500	0
通 勤 費(事業)	98,144	50,257	243,011	0	0	27,440	0
法定福利費(事業)	17,481	49,911	582,755	0	0	56,080	0
福利厚生費(事業)	2,171	0	25,551	0	0	0	0
人件費計	1,251,828	864,714	4,819,946	0	0	613,920	0
(その他経費)							
業務委託費	2,711,371	804,025	3,144,183	0	0	270,975	0
諸 謝 金	11,137	11,137	22,273	0	0	0	0
印刷製本費(事業)	27,490	3,580	10,604	0	0	130,840	0
会 議 費(事業)	34,855	0	516,359	0	0	0	0
旅費交通費(事業)	74,264	77,918	2,355,152	0	0	0	0
車 両 費(事業)	0	5,380	26,025	0	0	0	0
リース料(事業)	0	0	230,091	0	0	0	0
車両燃費費(事業)	2,000	0	59,189	0	0	0	0
通信運搬費(事業)	68,798	94,511	186,887	0	0	23,751	0
消耗品 費(事業)	4,582	129,061	423,656	0	0	0	0
消耗器具備品費(事業)	0	0	0	0	0	0	0
修 繕 費(事業)	0	0	0	0	0	0	0
広 告 料(事業)	0	0	560,590	0	0	0	0
水道光熱費(事業)	0	0	0	0	0	0	0
地代 家賃(事業)	0	0	0	0	0	0	0
賃 借 料(事業)	21,200	0	13,160	0	0	0	0
減価償却費(事業)	0	0	0	0	0	0	0
保 険 料(事業)	0	600	43,400	0	0	0	0
諸 会 費(事業)	1,800	0	595,000	0	0	0	0
租税 公課(事業)	0	200	2,900	0	0	0	0
研 修 費	0	0	10,800	0	0	0	0
支払手数料(事業)	8,260	9,342	998,859	0	0	1,512	0
支払寄付金(事業)	0	0	1,923,870	0	0	0	0
支払 利息(事業)	0	0	47,169	0	0	0	0
雑 費(事業)	0	0	110,399	0	0	0	0
その他経費計	2,965,757	1,135,754	11,280,566	0	0	427,078	0
事業費 計	4,217,585	2,000,468	16,100,512	0	0	1,040,998	0
事業収支差額	1,676,733	-82,756	4,905,987	0	0	159,002	0