

活動計算書

2015年 11月 1日 から 2016年 10月 31日 まで

(単位:円)

うち、収益事業に該当するもののみ
抜き出して掲載

科 目	金 額			
正味財産増減の部				
I 経常収益				
1. 受取会費				
正会員受取会費	0			
賛助会員受取会費	0	0		
2. 受取寄付金				
受取寄付金	415,970			
資産受贈益	0			
施設等受入評価益	0			
3. 受取助成金等				
受取民間助成金	0			
受取国庫補助金	0			
4. 事業収益				
CAS-NET	48,925		48,925	
環境ISO学生委員会活動	216,831		216,831	
5. その他収益				
受取利息	90		90	
雑収益	0			
経常収益計		681,816		265,846
II 経常費用				
1. 事業費				
(1) 人件費				
給料手当	48,925		48,925	
法定福利費	0		0	
人件費計	48,925		48,925	
(2) その他経費				
売上原価	142,344		142,344	
旅費交通費	183,698			
燃料費	3,000			
通信運搬費	0			
支払手数料	1,188			
消耗品費	60,116			
広告宣伝費	24,945			
賃借費	17,600			
減価償却費	702			
雑損	0			
過年度損益修正損			0	
その他経費計	433,593		142,344	
事業費計		482,518		191,269
2. 管理費				
(1) 人件費				
給料手当	0			
法定福利費	0			
人件費計	0		0	
(2) その他経費				
旅費交通費	20,630			
通信運搬費	734			
支払手数料	864			
消耗品費	950			
法人税等	147,100			
過年度損益修正損	0		0	
その他経費計	170,278		0	
管理費計		170,278		0
経常費用計		652,796		191,269
当期経常増減額				74,577
III 経常外費用				
特別損失	10,690		0	
経常外費用計		10,690		0
税引前当期正味財産増減額			18,330	74,577
法人税、住民税及び事業税			0	
当期一般正味財産増減額			18,330	
前期繰越一般正味財産額			1,198,504	
次期繰越一般正味財産額			1,216,834	

財務諸表の注記

1. 重要な会計方針及び当委員会における会計処理で特に注意したい箇所

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) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
ただし、金額が小さい物品は長期的に使用するものでも購入時に費用として処理しています。(金額の基準としては、一般に税法で定めている)
- (2) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理
施設の提供等の物的サービスを受入れは、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (3) ボランティアによる役務の提供
役務の提供は、「4. 活動の原価の算定にあたって必要な役務の提供の内訳」として注記しています。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。
- (5) 雑収入(雑益)及び雑損の会計処理(2015年11月から始まる年度より、理事による意思決定を以て方針変更)
雑収入(雑益)及び雑損の内容をできる限り明らかにすべきという考えより、できる限り具体的な勘定科目を用いて会計処理を行いました。
例:環境活動推進事業において、参加者に参加特典として飴(700円程度)を配布しました。例年は雑費としていましたが、今事業年度以降は「広告販売費」として計上していきます。
- (6) 税務署への申告は、収益事業における当期純利益に関して、損金・益金の調整を行った金額をもとに、税額の算定を行いました。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	一般正味財産											指定正味財産		正味財産		
	第三土曜市 事業	標準化教室 (eco教室)事 業	植樹・里山 事業	環境活動推 進事業	古本市事業	けやきの子	エアコン フィルター 清掃事業	CAS-NET	授賞式	高尾の森100 年プロジェク ト	その他の事 業	事業部門計	管理部門	環境ISO 学生委員会 活動	事業部門計	合計
I 経常収益																
1. 受取会費												0		0	0	0
2. 受取寄付金					77,510	11,600					89,110		326,860	326,860	415,970	
3. 受取助成金											0		0	0	0	
4. 事業収益							48,925				48,925		216,831	216,831	265,756	
5. その他収益											0	68	22	22	90	
経常収益計	0	0	0	0	77,510	11,600	48,925	0	0	0	138,035	68	543,713	543,713	681,816	
II 経常費用																
(1) 人件費																
給料手当	0	0	0	0	0	0	48,925				48,925			0	48,925	
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0				0			0	0	
人件費計	0	0	0	0	0	0	48,925	0	0	0	48,925	0	0	0	48,925	
(2) その他経費																
売上原価											0		142,344	142,344	142,344	
開発費											0		0	0	0	
旅費交通費		41,604	67,032	13,588				16,476	44,268		182,968	20,630	730	730	204,328	
通信運搬費											0	734		0	734	
広告宣伝費			830	740				1,237			2,807		22,138	22,138	24,945	
消耗品費										27,184	27,184	950	32,932	32,932	61,066	
研修費											0			0	0	
支払手数料											0	864	1,188	1,188	2,052	
賃借料											0		17,600	17,600	17,600	
燃料費		3,000									3,000			0	3,000	
法人税等											0	147,100		0	147,100	
減価償却費											702			0	702	
雑損											0			0	0	
過年度損益修正損											0			0	0	
その他経費計	0	44,604	67,862	14,328	0	27,886	0	17,713	44,268	0	216,661	170,278	216,932	216,932	603,871	
経常費用計	0	44,604	67,862	14,328	0	27,886	48,925	17,713	44,268	0	265,586	170,278	216,932	216,932	652,796	
当期経常増減額	0	△ 44,604	△ 67,862	△ 14,328	77,510	△ 16,286	0	△ 17,713	△ 44,268	0	△ 127,551	△ 170,210	326,781	326,781	29,020	
													(参考)	特別損失	10,690	
														資本増減額	18,330	

8. 購入時に費用として計上した、長期的に用いることが想定されている資産
 購入時に費用として計上した、長期的に用いることが想定されている資産の増減は以下の通りです。

(単位:円)

科 目		計上金額
消耗品費	けやきの子事業:家庭用生ごみ処理機 27,184円 (金額が10万円を下回る物品であるため、消耗品費勘定で処理)	27,184
消耗品費	管理部門:(会計担当用)電卓購入費用 950円	950
消耗品費	環境ISO学生委員会活動:1.プリンター企画 花の苗代 18,000円 2.プリンター企画 ラベル代 2,634円 3.イルミネーション企画 ライト代 7,904円 4.プリンター企画 シール代 4,394円	32,932
支払手数料	管理部門: 1. 会計ソフト有料サポート解約の際生じた銀行振込関連手数料 864円	864
支払手数料	環境ISO学生委員会活動:事業に伴う、銀行への振込手数料	1,188

9. 貸付金の内訳
 貸付金の内訳は、以下の通りです。

(単位:円)

金額	

- 10 過年度損益修正損の内訳
 過年度損益修正損の内訳は、以下の通りです。

(単位:円)

金額

- 11 助成金の内訳
 助成金の内訳は、以下の通りです。

(単位:円)

内 容	助成金額	当期受取額	前受助成金

法人名： 特定非営利活動法人 千葉大学環境ISO学生委員会

財産目録

2016年 10月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
現金	0		
預金(使途が定められていない部分の預金)	586,945		
預金(環境ISO学生委員会活動援助事業用)	612,406		
未収入金	4,145		
流動資産合計		1,203,496	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産	0		
(2)無形固定資産			
長期前払費用(直接法による減価償却済)	13,338		
(3)投資その他の資産	0		
固定資産合計		13,338	
資産合計			1,216,834
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金		0	
前受助成金		0	
流動負債合計		0	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			0
正味財産			1,216,834

法人名： 特定非営利活動法人 千葉大学環境ISO学生委員会

貸借対照表

2016年 10月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
預金	1,199,351	
未収入金	4,145	
流動資産合計		1,203,496
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
車両運搬具	0	
有形固定資産計	0	
(2)無形固定資産		
長期前払費用(直接法による減価償却済)	13,338	
無形固定資産計	13,338	
(3)投資その他の資産		
事業用預金	0	
投資その他の資産計	0	
固定資産合計		13,338
資産合計		1,216,834
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
前受助成金	0	
預り金	0	
流動負債合計		0
2. 固定負債		
役員借入金	0	
固定負債合計		0
負債合計		0
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産	1,198,504	
当期正味財産増減額	18,330	
正味財産合計		1,216,834
負債及び正味財産合計		1,216,834