

活動計算書

2017年 11月 1日 から 2018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		0		
正会員受取会費	0			
賛助会員受取会費	0			
2. 受取寄付金	961,650			
受取寄付金	961,650			
資産受贈益	0			
施設等受入評価益	0			
3. 受取助成金等	0			
受取民間助成金	0			
受取国庫補助金	0			
4. 事業収益	375,881		564,081	
環境活動推進事業	375,881			
環境ISO学生委員会活動	188,200			
5. その他収益	9		9	
受取利息	9			
雑収益	0			
経常収益計		1,525,740		564,090
II 経常費用				
1. 事業費				
(1) 人件費	0		0	
給料手当	0			
法定福利費	0			
人件費計	0		0	
(2) その他経費	314,412		314,412	
売上原価	314,412			
旅費交通費	166,499			
燃料費	1,360			
通信運搬費	3,716			
支払手数料	2,700			
消耗品費	129,111			
広告宣伝費	67,269			
賃借費	64,934			
租税公課	13,160			
雑費	540			
過年度損益修正損	0			
その他経費計	763,701		314,412	
事業費計		763,701		314,412
2. 管理費				
(1) 人件費	0		0	
給料手当	0			
法定福利費	0			
人件費計	0		0	
(2) その他経費	12,564			
旅費交通費	12,564			
通信運搬費	2,648			
支払手数料	0			
消耗品費	0			
法人税等	114,200			
減価償却費	1,404			
租税公課	1,800			
過年度損益修正損	0			
その他経費計	132,616		0	
管理費計		132,616		0
経常費用計		896,317		314,412
当期経常増減額			629,423	249,678
III 経常外費用				
特別損失	0		0	
経常外費用計		0		0
税引前当期正味財産増減額			629,423	249,678
法人税、住民税及び事業税			0	
当期一般正味財産増減額			629,423	
前期繰越一般正味財産額			1,190,991	
次期繰越一般正味財産額			1,820,414	

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10万円)
- (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しという考えより、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船(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 合計	
	標準化教室 (eco教室)事業	楳樹・里山事業	環境活動 推進事業	けやきの子	高尾の森100年 プロジェクト	ソーラーシェア リング推進事業	環境ISO学生委 員会活動	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 れじぶー基金
I 経常収益									0			
1. 受取会費									0			0
2. 受取寄付金		△ 117,018	655,277					118,029	656,288		305,362	305,362
3. 受取助成金									0			0
4. 事業収益			375,881						375,881		188,200	188,200
5. その他収益									0	6	3	3
経常収益計	0	△ 117,018	1,031,158	0	0	0	0	118,029	1,032,169	6	493,565	493,565
II 経常費用												
(1) 人件費												
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
人件費計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) その他経費												
売上原価									0		314,412	314,412
開発費									0		0	0
旅費交通費	13,053	19,462	133,120						166,499	12,564	0	179,063
通信運搬費									0	2,648	3,716	6,364
広告宣伝費			15,172						15,172		52,097	67,269
消耗品費									0		129,111	129,111
研修費									0	0	0	0
支払手数料									0		2,700	2,700
貸借料	4,432					8,000			12,432		52,502	64,934
燃料費									1,360		0	1,360
雑費	540	1,360							540		0	540
差入保証金									0		0	0
法人税等									0	114,200	0	114,200
租税公課									13,160	1,800	0	14,960
減価償却費									0	1,404	0	1,404
雑損									0		0	0
過年度損益修正損									0		0	0
その他経費計	18,025	20,822	148,292	0	0	8,000	14,024	0	209,163	132,616	554,538	554,538
経常費用計	18,025	20,822	148,292	0	0	8,000	14,024	0	209,163	132,616	554,538	554,538
当期経常増減額	△ 18,025	△ 137,840	882,866	0	0	△ 8,000	104,005	0	823,006	△ 132,610	△ 60,973	△ 60,973

(参考)

資本増減額 629,423

3. 過年度損益修正損の内訳
施設の提供等の物的サービスの受入れの状況は以下の通りです。

(単位:円)

内 容	

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
活動の原価の算定にあたって必要な役務の提供の状況は以下の通りです。

(単位:円)

内 容	

5. 使途等が制約された寄付等の内訳
使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は 1,826,544 円 ですが、そのうち 536,728円 は学内組織としての環境ISO学生委員会活動援助事業に使用される財産です。したがって、使途の制約されていない一般正味財産は 1,289,816円 です。(2018年10月31日時点の残高)

(単位:円)

内 容	当期増加額					期末残高	備 考
環境ISO学生委員会活動援助	△ 60,973					536,728	学内組織としての環境ISO学生委員会活動に係る事業(主にれじぶ一企画)のための資金。
合 計	△ 60,973					536,728	

6. 固定資産の増減内訳
固定資産の増減は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	取得原価										期末価額	減価償却累計額
有形固定資産												
無形固定資産	14,040	当委員会のドメイン取得費用(1,404円×10年分)。2016年5月に期中取得。月割で減価償却を行う。なお、重要性の原則は、無形固定資産には当てはまらないので(2016年10月9日 千葉東税務署の職員より)、費用として一括処理することはできず、償却資産として扱う。 2015事業年度の減価償却費(2016年5月から2016年10月までの6か月分について減価償却を行った。)計算式: 14,040×(6か月/(12か月×10年))=702円 2016事業年度以降の減価償却費 計算式: 14,040/10年=1,404円									10,630	3,510
投資その他の資産												
合 計	14,040										10,630	3,510

7. 借入金の増減内訳
借入金の増減は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	当期返済											期末残高

8. 植樹里山事業における受取寄付金-117,018 円の勘定について
去年度において受け取った千葉県環境財団からの助成金の内、使用しなかった差額 117,018 円を千葉県環境財団に返却しました。

9. 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

10. 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	

11. 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	

12. 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

2018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)	1,289,816		
預金(環境ISO学生委員会活動援助事業用)	536,728		
未収入金	20,090		
流動資産合計		1,846,634	
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)	10,530		
(3)投資その他の資産	0		
差引保証金	10,000		
固定資産合計		20,530	
資産合計			1,867,164
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	46,750		
前受助成金	0		
流動負債合計		46,750	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			46,750
正味財産			1,820,414