

特定非営利活動法人 芝生スピリット

(第16期)

決算書類

事業年度 平成27年10月1日～平成28年9月30日

1. 活動計算書
2. 貸借対照表
3. 財務諸表の注記

27年度「活動計算書」

平成27年10月1日から平成28年9月30日まで

特定非営利活動法人 芝生スピリット

(単位:円)

科 目	金	額	
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	140,000		
賛助会員受取会費	3,000	143,000	
2. 事業収益			
① 緑化技術、特に芝草に関する資料の収集及び調査研究事業			
② 緑化技術、特に芝草に関する教育普及及び広報活動事業			
③ 緑化技術、特に芝草に関する助言又は支援・協力事業			
④ 学校及び幼稚園・保育所などの施設の緑化、特に芝生化に関する総合的な企画・調査・設計事業			
⑤ 学校及び幼稚園・保育所などの施設の緑化、特に芝生化に関する実施事業			
⑥ 学校及び幼稚園・保育所などの緑化された施設の維持管理支援・協力事業	1,899,837		
⑦ 関係機関・団体との連絡、助言又は援助の活動事業			
⑧ その他この法人の目的を達成するために必要な事業		1,899,837	
3. その他収益			
受取利息	128		
雑収入	37,338	37,466	
経常収益計			2,080,303
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
人件費計	0		
(2) その他経費			
材料仕入	366,444		
業務委託費	1,269,000		
旅費交通費	53,300		
雑費	2,475		
その他経費計	1,691,219		
事業費計		1,691,219	

2.管理費			
(1) 人件費			
人件費計	0		
(2) その他経費			
消耗品費	61,239		
旅費交通費	81,680		
租税公課	71,200		
通信諸経費	190,442		
雑費	300,433		
その他経費計	704,994		
管理費計		704,994	
経常費用計			2,396,213
当期正味財産増減額			△ 315,910
前期繰越正味財産額			△ 5,806,855
次期繰越正味財産額			△ 6,122,765

注:今年度はその他の事業を実施していません。

27年度「貸借対照表」

平成28年9月30日現在

特定非営利活動法人 芝生スピリット

(単位:円)

科	目	金	額
I	資産の部		
	1. 流動資産		
	現金預金	608,166	
	未収入金	70,200	
	前払金	64,800	
	仮払金	78,755	
	貯蔵品	20,000	
	流動資産合計		841,921
	2. 固定資産		
	電話加入権	76,440	
	固定資産合計		76,440
	資産合計		918,361
II	負債の部		
	1. 流動負債		
	未払金	941,126	
	流動負債合計		941,126
	2. 固定負債		
	長期借入金	6,100,000	
	固定負債合計		6,100,000
	負債合計		7,041,126
III	正味財産の部		
	前期繰越正味財産	△ 5,806,855	
	当期正味財産増減額	△ 315,910	
	正味財産合計		△ 6,122,765
	負債及び正味財産合計		918,361

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 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。

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	事業部門	管理部門	合 計
I 経常収益			
1. 受取会費		143,000	143,000
2. 事業収益	1,899,837		1,899,837
3. その他収益	37,338	128	37,466
経常収益計	1,937,175	143,128	2,080,303
II 経常費用			
(1) 人件費			
人件費計	0	0	0
(2) その他経費			
材料仕入	366,444		366,444
業務委託費	1,269,000		1,269,000
消耗品費		61,239	61,239
旅費交通費	53,300	81,680	134,980
租税公課		71,200	71,200
通信諸経費		190,442	190,442
雑費	2,475	300,433	302,908
その他経費計	1,691,219	704,994	2,396,213
経常費用計	1,691,219	704,994	2,396,213
当期経常増減額	245,956	△ 561,866	△ 315,910

※ 事業別損益に記載した事業内容

事業① 緑化技術、特に芝草に関する資料の収集及び調査研究事業

事業② 緑化技術、特に芝草に関する教育普及及び広報活動事業

事業③ 緑化技術、特に芝草に関する助言又は支援・協力事業

事業④ 学校及び幼稚園・保育所などの施設の緑化、特に芝生化に関する総合的な企画・調査・設計事業

事業⑤ 学校及び幼稚園・保育所などの施設の緑化、特に芝生化に関する実施事業

事業⑥ 学校及び幼稚園・保育所などの緑化された施設の維持管理支援・協力事業

事業⑦ 関係機関・団体との連絡、助言又は援助の活動事業

事業⑧ その他この法人の目的を達成するために必要な事業

なお、当期は事業⑥のみ実施しました。

3. 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	6,100,000	0	0	6,100,000

財産目録

平成27年度

平成28年9月30日現在

特定非営利活動法人 芝生スピリット

(単位:円)

科	目	金	額
I	資産の部		
	1. 流動資産		
	現金預金		
	普通預金 みなと銀行本店営業部	527,468	
	郵便貯金	60,859	
	郵便振替貯金	19,839	
	未収入金		
	三田かるがも園	37,800	
	川口聖マリア幼稚園	13,500	
	大阪樟蔭女子大付属幼稚園	18,900	
	前払金		
	ドメイン管理費用 H28.10.1~H29.3.31	64,800	
	仮払金		
	経費支払い用資金	78,755	
	貯蔵品		
	Tシャツ、パンフレット、封筒、チラシ	20,000	
	流動資産合計		841,921
	2. 固定資産		
	電話加入権	76,440	
	固定資産合計		76,440
	資産合計		918,361
II	負債の部		
	1. 流動負債		
	未払金		
	業務委託費の未払額 阪神園芸(株)	507,600	
	材 料 仕 入 の未払額 カネコ種苗(株)	57,456	
	立替経費等の未精算額	376,070	
	流動負債合計		941,126
	2. 固定負債		
	長期借入金 理事7名	6,100,000	
	固定負債合計		6,100,000
	負債合計		7,041,126
	正味財産 (資産合計-負債合計)		△ 6,122,765

共通経費(部門共通費)の配賦基準

基準	法人税法上の 非収益事業 (会費・入会金・寄付金等)	法人税法上の 収益事業 (芝生化事業等・物販・イベント)	総 合 計
収入金額の比	143,128 円 6.88 %	1,937,175 円 93.12 %	2,080,303 円
従事人員割合	専任 1人 + 0.5人 = 1.5人 21.43 %	専任 5人 + 0.5人 = 5.5人 78.57 %	7 人
配 賦 割 合	(6.88 + 21.43) ÷ 2 = 14.16% ≒ 14%	(93.12 + 78.57) ÷ 2 = 85.84% ≒ 86%	100 %

法人税法上の非収益事業・収益事業 収支計算書

(単位:円)

科 目	非収益事業	収 益 事 業	合 計
経常収益			
正会員会費収入	140,000		140,000
賛助会員会費収入	3,000		3,000
事業収入		1,899,837	1,899,837
利息収入	128		128
雑収入		37,338	37,338
経常収益計	143,128	1,937,175	2,080,303
経常費用			
特定事業経費			
材料仕入		366,444	366,444
業務委託費		1,269,000	1,269,000
旅費交通費		53,300	53,300
雑費	790	2,475	3,265
特定事業経費計	790	1,691,219	1,692,009
共通経費 配賦割合	14%	86%	100%
消耗品費	8,573	52,666	61,239
旅費交通費	11,435	70,245	81,680
租税公課	9,968	61,232	71,200
通信諸経費	26,662	163,780	190,442
雑費	41,950	257,693	299,643
共通経費計	98,588	605,616	704,204
経常費用計	99,378	2,296,835	2,396,213
当期損益	43,750	△ 359,660	△ 315,910