

特定非営利活動法人 芝生スピリット

(第14期)

## 決算書類

事業年度 平成25年10月1日～平成26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

## 25年度「活動計算書」

平成25年10月1日から平成26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	
<b>I 経常収益</b>		
1. 受取会費		
正会員受取会費	100,000	
賛助会員受取会費	10,000	110,000
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	0	
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	0	
③ 緑化技術、特に芝草に関する助言又は支援・協力事業	0	
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	0	
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	5,281,902	
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	1,295,773	
⑦ 関係機関・団体との連絡、助言又は援助の活動事業	0	
⑧ その他この法人の目的を達成するために必要な事業	21,845	6,599,520
3. その他収益		
受取利息		128
経常収益計		6,709,648
<b>II 経常費用</b>		
1. 事業費		
(1) 人件費		
人件費計	0	
(2) その他経費		
材料仕入	575,170	
業務委託費	4,735,200	
消耗品費	709,716	
旅費交通費	212,540	
租税公課	2,000	
雑費	103,912	
その他経費計	6,338,538	
事業費計		6,338,538

2.管理費			
(1) 人件費			
人件費計	0		
(2) その他経費			
消耗品費	28,580		
旅費交通費	20,660		
租税公課	71,200		
通信諸経費	184,788		
雑費	286,346		
その他経費計	591,574		
管理費計		591,574	
経常費用計			6,930,112
当期正味財産増減額			△ 220,464
前期繰越正味財産額			△ 5,161,354
次期繰越正味財産額			△ 5,381,818

注:今年度はその他の事業を実施していません。

## 25年度「貸借対照表」

平成26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	126,238	
	未収金	6,045,073	
	前払金	64,800	
	仮払金	81,230	
	貯蔵品	40,000	
	流動資産合計		6,357,341
	2. 固定資産		
	電話加入権	76,440	
	固定資産合計		76,440
	資産合計		<u>6,433,781</u>
II	負債の部		
	1. 流動負債		
	未払金	5,715,599	
	流動負債合計		5,715,599
	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		<u>11,815,599</u>
III	正味財産の部		
	前期繰越正味財産	△ 5,161,354	
	当期正味財産増減額	△ 220,464	
	正味財産合計		<u>△ 5,381,818</u>
	負債及び正味財産合計		<u>6,433,781</u>

## 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⑤	事業⑥	事業⑧	事業部門計	管理部門	合 計
I 経常収益						
1. 受取会費					110,000	110,000
2. 事業収益	5,281,902	1,295,773	21,845	6,599,520		6,599,520
3. その他収益					128	128
経常収益計	5,281,902	1,295,773	21,845	6,599,520	110,128	6,709,648
II 経常費用						
(1) 人件費						
人件費計	0	0	0	0	0	0
(2) その他経費						
材料仕入	52,423	522,747		575,170		575,170
業務委託費	4,158,000	577,200		4,735,200		4,735,200
消耗品費	709,716			709,716	28,580	738,296
旅費交通費	98,710	112,450	1,380	212,540	20,660	233,200
租税公課	2,000			2,000	71,200	73,200
通信諸経費				0	184,788	184,788
雑費	90,000	13,912		103,912	286,346	390,258
その他経費計	5,110,849	1,226,309	1,380	6,338,538	591,574	6,930,112
経常費用計	5,110,849	1,226,309	1,380	6,338,538	591,574	6,930,112
当期経常増減額	171,053	69,464	20,465	260,982	△ 481,446	△ 220,464

#### ※ 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①～④及び⑦の事業は実施していません。

### 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25年度

平成26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	43,078	
	郵便貯金	45,561	
	郵便振替貯金	37,599	
	未収金		
	清江小学校      平成25年 7月実施分	181,650	
	同上            平成26年 9月実施分	54,000	
	港島小学校      同上	505,676	
	菅原小学校      同上	5,281,902	
	堺市            堺エコロジー大学講習会	21,845	
	前払金		
	ドメイン管理費用 H26.10.1～H27.3.31	64,800	
	仮払金		
	経費支払い用資金	81,230	
	貯蔵品		
	Tシャツ、パンフレット、封筒、チラシ	40,000	
	流動資産合計		6,357,341
2.	固定資産		
	電話加入権	76,440	
	固定資産合計		76,440
	資産合計		6,433,781
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)	3,531,600	
	同上                      ゴルフリコ(株)	918,000	
	材料仕入の未払額      かねこ種苗(株)	252,720	
	消耗品費の未払額      ゴルフ場用品(株)	635,040	
	同上                      ビビー(株)	37,338	
	立替経費等の未精算額	340,901	
	流動負債合計		5,715,599
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		11,815,599
	正味財産 (資産合計－負債合計)		△ 5,381,818

## 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	110,128 円 1.64 %	6,599,520 円 98.36 %	6,709,648 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	$(1.64 + 21.43) \div 2$ = 11.54% $\approx$ 12%	$(98.36 + 78.57) \div 2$ = 88.46% $\approx$ 88%	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	100,000		100,000
賛助会員会費収入	10,000		10,000
事業収入		6,599,520	6,599,520
利息収入	128		128
雑収入			0
経常収益計	110,128	6,599,520	6,709,648
経常費用			
特定事業経費			
材料仕入		575,170	575,170
業務委託費		4,735,200	4,735,200
消耗品費		709,716	709,716
旅費交通費		212,540	212,540
租税公課		2,000	2,000
雑費	850	103,912	104,762
特定事業経費計	850	6,338,538	6,339,388
共通経費 配賦割合	<b>12%</b>	<b>88%</b>	<b>100%</b>
消耗品費	3,430	25,150	28,580
旅費交通費	2,479	18,181	20,660
租税公課	8,544	62,656	71,200
通信諸経費	22,175	162,613	184,788
雑費	34,260	251,236	285,496
共通経費計	70,888	519,836	590,724
経常費用計	71,738	6,858,374	6,930,112
当期損益	38,390	△ 258,854	△ 220,464