

特定非営利活動法人 芝生スピリット

(第15期)

## 決算書類

事業年度 平成26年10月1日～平成27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

## 26年度「活動計算書」

平成26年10月1日から平成27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	90,000		
賛助会員受取会費	6,000	96,000	
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	0		
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	1,371,198		
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	0	1,371,198	
3. その他収益			
受取利息		138	
経常収益計			1,467,336
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	130,380		
業務委託費	1,047,600		
旅費交通費	106,390		
雑費	5,175		
その他経費計	1,289,545		
事業費計		1,289,545	

2.管理費			
(1) 人件費			
人件費計	0		
(2) その他経費			
消耗品費	25,453		
旅費交通費	32,480		
租税公課	71,200		
通信諸経費	186,635		
雑費	287,060		
その他経費計	602,828		
管理費計		602,828	
経常費用計			1,892,373
当期正味財産増減額			△ 425,037
前期繰越正味財産額			△ 5,381,818
次期繰越正味財産額			△ 5,806,855

注:今年度はその他の事業を実施していません。

26年度「貸借対照表」

平成27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	1,308,175	
	前払金	64,800	
	仮払金	78,755	
	貯蔵品	35,000	
	流動資産合計		1,486,730
	2. 固定資産		
	電話加入権	76,440	
	固定資産合計		76,440
	資産合計		1,563,170
II	負債の部		
	1. 流動負債		
	未払金	1,270,025	
	流動負債合計		1,270,025
	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		7,370,025
III	正味財産の部		
	前期繰越正味財産	△ 5,381,818	
	当期正味財産増減額	△ 425,037	
	正味財産合計		△ 5,806,855
	負債及び正味財産合計		1,563,170

## 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。消費税等の会計処理  
消費税は税込経理によっています。

### 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		96,000	96,000
2. 事業収益	1,371,198		1,371,198
3. その他収益		138	138
経常収益計	1,371,198	96,138	1,467,336
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	130,380		130,380
業務委託費	1,047,600		1,047,600
消耗品費		25,453	25,453
旅費交通費	106,390	32,480	138,870
租税公課		71,200	71,200
通信諸経費		186,635	186,635
雑費	5,175	287,060	292,235
その他経費計	1,289,545	602,828	1,892,373
経常費用計	1,289,545	602,828	1,892,373
当期経常増減額	81,653	△ 506,690	△ 425,037

#### ※ 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26年度

平成27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	1,186,867	
	郵便貯金	113,679	
	郵便振替貯金	7,629	
	前払金		
	ドメイン管理費用 H27.10.1~H28.3.31	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	35,000	
	流動資産合計		1,486,730
	2. 固定資産		
	電話加入権	76,440	
	固定資産合計		76,440
	資産合計		1,563,170
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)	1,047,600	
	消耗品費の未払額  ビビー(株)	37,338	
	立替経費等の未精算額	185,087	
	流動負債合計		1,270,025
	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		7,370,025
	正味財産 (資産合計－負債合計)		△ 5,806,855

## 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	96,138 円 6.55 %	1,371,198 円 93.45 %	1,467,336 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	$\frac{13.99}{(6.55 + 21.43) \div 2} = 13.99\% \div 14\%$	$\frac{86.01}{(93.45 + 78.57) \div 2} = 86.01\% \div 86\%$	100 %
	14	86	

## 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	90,000		90,000
賛助会員会費収入	6,000		6,000
事業収入		1,371,198	1,371,198
利息収入	138		138
経常収益計	96,138	1,371,198	1,467,336
経常費用			
特定事業経費			
材料仕入		130,380	130,380
業務委託費		1,047,600	1,047,600
旅費交通費		106,390	106,390
雑費	970	5,175	6,145
特定事業経費計	970	1,289,545	1,290,515
共通経費 配賦割合	<b>14%</b>	<b>86%</b>	<b>100%</b>
消耗品費	3,563	21,890	25,453
旅費交通費	4,547	27,933	32,480
租税公課	9,968	61,232	71,200
通信諸経費	26,129	160,506	186,635
雑費	40,053	246,037	286,090
共通経費計	84,260	517,598	601,858
経常費用計	85,230	1,807,143	1,892,373
当期損益	10,908	△ 435,945	△ 425,037