

貸借対照表

平成24年9月30日現在

(単位：円)

| 科 目 | 金 額 | |
|-------------------|------------|------------|
| I 資産の部 | | |
| 1. 流動資産 | | |
| (1) 現金・預金 | | |
| 現金 | 224,885 | |
| 普通預金 | 9,532,281 | |
| 定期預金 | 2,000,682 | |
| ゆうちょ振替 | 1,140,378 | |
| (現金・預金) | 12,898,226 | |
| (2) 未収金 | 143,085 | |
| (売上債権) | 143,085 | |
| (3) 仕入商品 | 2,079 | |
| (棚卸資産) | 2,079 | |
| 流動資産合計 | | 13,043,390 |
| 2. 固定資産 | | |
| (1) 有形固定資産 | 22,132,030 | |
| (2) 無形固定資産 | 637,218 | |
| 固定資産合計 | | 22,769,248 |
| 資産合計 | | 35,812,638 |
| II 負債の部 | | |
| 1. 流動負債 | | |
| (1) 前受金 | 10,000 | |
| (2) 預り金 | | |
| 米売上金 | 2,012,440 | |
| 社会保険料 | 31,225 | |
| 雇用保険料 | 3,000 | |
| 源泉所得税 | 2,730 | |
| その他農産物売上金 | 95,200 | |
| (預り金) | 2,144,595 | |
| (3) 仮受金 | 25,640 | |
| 流動負債合計 | | 2,180,235 |
| 負債合計 | | 2,180,235 |
| III 正味財産の部 | | |
| 前期繰越正味財産 | | 0 |
| 当期正味財産増減額 | | 33,632,403 |
| 正味財産合計 | | 33,632,403 |
| 負債及び正味財産合計 | | 35,812,638 |

財産目録

平成24年9月30日現在

(単位：円)

| 科 目 | 金 額 | |
|----------------|------------|------------|
| I 資産の部 | | |
| 1. 流動資産 | | |
| (1) 現金・預金 | | |
| 現金 | 224,885 | |
| 普通預金 | | |
| 農協 | 5,026,970 | |
| 第四銀行 | 4,505,045 | |
| ゆうちょ銀行 | 266 | |
| (普通預金) | 9,532,281 | |
| 定期預金(第四銀行) | 2,000,682 | |
| ゆうちょ振替 | 1,140,378 | |
| (現金・預金) | 12,898,226 | |
| (2) 未収金 | | |
| 米代金未集金 | 122,885 | |
| その他農産物代金未収金 | 20,200 | |
| (売上債権) | 143,085 | |
| (3) 仕入商品 | 2,079 | |
| (棚卸資産) | 2,079 | |
| 流動資産合計 | | 13,043,390 |
| 2. 固定資産 | | |
| (1) 有形固定資産 | | |
| 土地 | 600,000 | |
| 機械装置 | 2,593,447 | |
| 建物 | 16,830,506 | |
| 建物附属設備 | 1,975,003 | |
| 車両 | 133,074 | |
| 有形固定資産計 | 22,132,030 | |
| (2) 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 637,218 | |
| 有形固定資産計 | 637,218 | |
| 固定資産合計 | | 22,769,248 |
| 資産合計 | | 35,812,638 |
| II 負債の部 | | |
| 1. 流動負債 | | |
| (1) 前受金 | 10,000 | |
| (2) 預り金 | | |
| 米売上金 | 2,012,440 | |
| 社会保険料 | 31,225 | |
| 雇用保険料 | 3,000 | |
| 源泉所得税 | 2,730 | |
| その他農産物売上金 | 95,200 | |
| (預り金) | 2,144,595 | |
| (3) 仮受金 | 25,640 | |
| 流動負債合計 | | 2,180,235 |
| 負債合計 | | 2,180,235 |
| 正味財産 | | 33,632,403 |

【解説】

任意団体・十日町市地域おこし実行委員会からNPO法人への財産引継ぎについて米直販に関わる現金・預金等は、平成24年4月1日に「寄付金」として譲渡し、その他の現金・預金等及び固定資産は、平成24年9月末をもって上記同様「寄付金」と

して譲渡した。

定期預金（第四銀行）の2,000,682円は精米プラントの機会を更新する時のための積立金である。

■固定資産に関する内訳■

土地600,000円は池谷分校のすぐ下にある中屋という空家の土地の金額である。

機械装置2,593,447円は米の直販業務のための精米プラントの費用の償却分を差し引いた金額である。

建物16,830,506円は池谷分校体育館改修費用、中屋改修費用の償却分を差し引いた金額である。

建物付属設備1,975,003円は池谷分校の合併浄化槽設置費用と中屋のユニットバス工事費用の償却分を差し引いた金額である。

車両は池谷分校の軽トラックの費用の償却分を差し引いた金額である。

ソフトウェア637,218円はお米の直販システムの費用とホームページ構築費用、社内ファイル共有ネットワーク構築費用の償却分を差し引いた金額である。

活動計算書

平成24年4月1日から平成24年9月30日まで

活動2-1

(単位：円)

| 科 目 | | 金 額 | |
|-----|--------------|-----------|-----------|
| I | 経常収益 | | |
| 1. | 受取会費 | | |
| | 正会員受取会費 | 15,000 | |
| | 賛助会員受取会費 | 153,000 | |
| | 学生(賛助)会員受取会費 | 8,000 | |
| | 法人(賛助)会員受取会費 | 0 | |
| | 受取会費計 | | 176,000 |
| 2. | 受取寄付金 | | |
| | 受取寄付金 | 1,359,968 | |
| | 分校維持寄付金 | 61,600 | |
| | 寄付金計 | | 1,421,568 |
| 3. | 受取助成金等 | | |
| | 受取助成金等 | | 0 |
| 4. | 事業収益 | | |
| | 農産物直販事業 | 2,143,014 | |
| | 体験交流事業 | 317,293 | |
| | 情報発信農産漁村応援事業 | 30,000 | |
| | その他事業 | 273,941 | |
| | 中屋家賃収入 | 180,000 | |
| | イベント参加費 | 295,000 | |
| | 事業収益計 | | 3,239,248 |
| 5. | その他収益 | | |
| | 受取利息 | 375 | |
| | 経常収益計 | | 4,837,191 |
| II | 経常費用 | | |
| 1. | 事業費 | | |
| (1) | 人件費 | | |
| | アルバイト給料 | 300,000 | |
| | 臨時雇手当 | 86,140 | |
| | 人件費計 | 386,140 | |
| (2) | その他経費 | | |
| | その他農産物仕入高 | 144,000 | |
| | イベント運営講師費 | 55,000 | |
| | イベント飲料食材費 | 141,444 | |
| | 旅費交通費 | 21,880 | |
| | 宿泊費 | 95,000 | |
| | 車両費 | 5,450 | |
| | 通信運搬費 | 29,415 | |
| | 宅配料 | 363,070 | |
| | 備品費 | 3,800 | |
| | 消耗品費 | 13,270 | |
| | 広告宣伝費 | 70,736 | |
| | 水道光熱費 | 40,761 | |
| | 保険料 | 15,680 | |
| | 支払手数料 | 1,680 | |
| | 雑費 | 140,923 | |
| | その他経費計 | 1,142,109 | |
| | 事業費計 | | 1,528,249 |

活動2-2

(単位：円)

| 科 目 | 金 額 | | |
|---------------|------------|------------|------------|
| 2. 管理費 | | | |
| (1) 人件費 | | | |
| 給料手当 | 600,000 | | |
| アルバイト給料 | 300,000 | | |
| 法定福利費 | 102,265 | | |
| 人件費計 | 1,002,265 | | |
| (2) その他経費 | | | |
| 旅費交通費 | 47,230 | | |
| 通信運搬費 | 53,376 | | |
| 備品費 | 54,028 | | |
| 備品費 | 20,675 | | |
| 修繕費 | 10,584 | | |
| 水道光熱費 | 80,972 | | |
| 諸会費 | 28,350 | | |
| 租税公課 | 3,700 | | |
| 支払手数料 | 1,360 | | |
| 管理諸費 | 53,402 | | |
| 雑損失 | 10,000 | | |
| 雑費 | 3,150 | | |
| その他経費計 | 366,827 | | |
| 管理費計 | | 1,369,092 | |
| 経常費用計 | | | 2,897,341 |
| 当期経常増減額 | | | 1,939,850 |
| Ⅲ 経常外収益 | | | |
| 1. 受取寄付金 | | | |
| 任意団体実行委員会より移行 | | | |
| 現預金寄付金 | 8,923,305 | | |
| 有形固定資産寄付 | 22,132,030 | | |
| 無形固定資産寄付 | 637,218 | | |
| 固定資産計 | 22,769,248 | | |
| 受取寄付金計 | | 31,692,553 | |
| 経常外収益計 | | | 31,692,553 |
| 当期正味財産増減額 | | | 33,632,403 |
| 前期繰越正味財産額 | | | 0 |
| 次期繰越正味財産増 | | | 33,632,403 |

【解説】

■全体概要■

経常収益は4,837,191円、経常費用は2,897,341円で上半期の経常増減額は1,939,850円。経常外収益は任意団体として2005年3月から活動していた十日町市地域おこし実行委員会から移行した財産である。

全てを合計すると、現金としては8,923,305円+1,939,850円=10,863,155が次年度繰越金となる。

資金が潤沢にあるように見えるが、これは精米プラント更新のための積立金が2,000,682円、ある企業のオーナーから寄付頂いた地域振興基金10,000,000円の内すでに入金されている6,700,000円が含まれており、この合計8,700,682円は大事に確保しておくべき資金である。

半期で約2,000,000円の余剰金が出た計算になるが精米プラントの積み増しとして年間約600,000円必要である事と、1,000,000円は後述する寄付金であり継続的に見込めるものではない事から、余裕がある状況とは言えない。

また、現在代表理事も事務局長も当会からは給与を支給しておらず、今後当会の活動を本格化して取り組む事が出来るためには代表理事や事務局長にも手当を支払って日々の運営を回していく事ができるような収益構造を作る必要がある。

■各項目の補足説明■

受取会費に関して、NPO法人化してから手続きが滞っていた部分もあり、9月末までに正会員会費入金が全員分できていなかったため、正会員の金額が少なくなっている。

受取寄付金に関して、今回は50万円の寄付をして下さった個人が1名、同じく50万円の寄付をして下さった法人が1社あったため、寄付金額が半期で1,000,000万円を超えている。

事業収益に関して、農産物直販事業の収益は米の収穫が10月でそこから翌年9月が同じ年度の米になるため、2年間にまたがってしまう部分が出る。

また、本決算書は半期のものであるため、米の支払いサイトを考慮すると通年で同じペースで収益が上がる事はなく、年間の決算を見る事が重要である。

中屋家賃収入は当会が所有している空家に居住する住人が支払っている家賃である。

経常費用の1. 事業費の(1) 人件費のアルバイト給料の300,000円は米直販事業の事務員への給与である。

臨時雇手当86,140円は精米作業の人夫賃である。

同じく経常費用の2. 管理費の(1) 人件費の給料手当は常勤スタッフへの給与である。

同アルバイト給料は池谷分校管理スタッフ(非常勤)への給与である。