

決 算 報 告 書

自 令和 2 年 4 月 1 日
至 令和 3 年 3 月 31 日

特定非営利活動法人 フォレストサイクル元樹

電話番号 090-9631-1610
住 所 宮城県栗原市若柳上畑岡大立85-3

活動計算書

2020年4月1日から2021年3月31日まで

(単位:円)

科目	金額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	110,000	110,000	
受取会費追加勘定科目1	0		
2. 受取寄附金			
受取寄附金	334,900	334,900	
3. 受取助成金等			
受取民間助成金	467,000		
受取国庫補助金	5,680,000	6,147,000	
4. 事業収益			
森林整備保全事業収益	6,397,215		
間伐材工房運営事業収益	4,594,420		
木質バイオマス普及事業収益	955,210	11,946,845	
5. その他収益			
受取利息	3		
雑収益	2,796,075	2,796,078	
経常収益計			21,334,823
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	4,164,314		
法定福利費	580,251		
福利厚生費	8,060		
人件費計	4,752,625		
(2) その他経費			
売上原価	223,938		
業務委託費	2,649,246		
謝金	818,915		
旅費交通費	668,301		
通信運搬費	76,772		
消耗品費	1,685,313		
水道光熱費	821,540		
地代家賃	1,990,000		
賃借料	646,750		
減価償却費	1,701,995		
諸会費	10,000		
租税公課	57,100		
支払手数料	77,097		
支払利息	11,456		
雑費	119,061		
その他経費計	11,557,484		
事業費計		16,310,109	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	744,000		
法定福利費	132,818		
福利厚生費	93,073		
人件費計	969,891		
(2) その他経費			
業務委託費	19,250		
旅費交通費	2,540		
通信運搬費	395,507		
消耗品費	463,664		
保険料	2,010		
諸会費	39,500		
租税公課	57,300		
支払手数料	10,014		
新聞図書費	4,543		
支払利息	17,301		
雑費	1,070		
その他経費計	1,049,175		
管理費計		2,019,066	
経常費用計			18,329,175
当期経常増減額			3,005,648
前期繰越正味財産額			△ 11,837,147
次期繰越正味財産額			△ 8,843,349

法人名： 特定非営利活動法人フォレストサイクル元樹

貸借対照表

2021年3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	1,687,530		
未収金	0		
棚卸資産	0		
前渡金	0		
立替金	0		
前払費用	0		
未収収益	0		
仮払金	0		
預け金	0		
役員貸付金	0		
流動資産合計		1,687,530	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物	0		
附属設備	0		
構築物	109,136		
機械装置	449,234		
車両運搬具	2,203,995		
工具器具備品	54,300		
一括償却資産	0		
土地	0		
有形固定資産計	2,816,665		
(2)無形固定資産			
ソフトウェア	0		
無形固定資産計	0		
(2)投資その他の資産			
出資金	0		
敷金	0		
差入保証金	0		
長期前払費用	0		
投資その他の資産計	0		
固定資産合計		2,816,665	
資産合計			4,504,195
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	0		
短期借入金	0		
未払金	373,537		
未払費用	0		
未払法人税等	0		
未払消費税等	0		
前受金	0		
預り金	52,024		
前受収益	0		
仮受金	0		
役員借入金	9,543,983		
流動負債合計		9,969,544	
2. 固定負債			
長期借入金	3,378,000		
固定負債合計		3,378,000	
負債合計			13,347,544
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△ 11,837,147	
当期正味財産増減額		2,993,798	
正味財産合計			△ 8,843,349
負債及び正味財産合計			4,504,195

法人名： 特定非営利活動法人フォレストサイクル元樹

財産目録

2021年3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		
手元現金	71,992	
ゆうちょ(法人:末尾91)	517,237	
ゆうちょ(法人:末尾51)	1,097,771	
ゆうちょ(法人:末尾81)	530	
流動資産合計		1,687,530
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
構築物		
機械用動力設備	109,136	
機械装置		
スライドソー	115,000	
自動一面かんな盤	12,500	
手押しかんな盤	12,500	
超仕上げかんな盤	12,500	
角のみ盤	7,500	
木玉製造機	289,234	
車両運搬具		
いすゞエルフ1.5t	2,203,995	
工具器具備品		
デモ用薪ストーブ	10,000	
手動ウィンチ	6,300	
スライドソー用三角定規	8,000	
簡易製材機	30,000	
固定資産合計		2,816,665
資産合計		4,504,195
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
アメリカン・エクスプレス	373,537	
預り金		
源泉所得税・雇用保険料	52,024	
役員借入金		
理事1名	9,543,983	
流動負債合計		9,969,544
2. 固定負債		
長期借入金		
政策金融公庫仙台支店	2,550,000	
政策金融公庫一関支店	828,000	
固定負債合計		3,378,000
負債合計		13,347,544
正味財産		△ 8,843,349

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 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

- (1) 棚卸資産の評価方法
棚卸資産は低価法により評価しています。原価は平均法により算出しています。
- (2) 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。
- (3) 貸倒引当金の計上基準
貸倒引当金は、過去の実績、および滞留状況を基準に計上しています。
- (4) 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。
- (5) ボランティアによる役務の提供
ボランティアによる役務の提供は、「4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。
- (6) 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。

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	森林整備保全事業	間伐材工所運営事業	木質バイオマス普及事業	木育等木づくり普及事業	事業部門計	管理部門	合計	
I 経常収益								
1. 受取会費	0	0	0	0	0	110,000	110,000	
2. 受取寄附金	0	0	167,500	167,400	334,900	0	334,900	
3. 受取助成金等	5,053,000	467,000	0	627,000	6,147,000	0	6,147,000	
4. 事業収益	6,397,215	4,594,420	955,210	0	11,946,845	0	11,946,845	
5. その他収益	90,248	207,600	0	0	297,848	2,498,230	2,796,078	
経常収益計	11,540,463	5,269,020	1,122,710	794,400	18,726,593	2,608,230	21,334,823	
II 経常費用								
(1) 人件費								
給料手当	0	4,164,314	0	0	4,164,314	744,000	4,908,314	
法定福利費	101,908	478,343	0	0	580,251	132,818	713,069	
福利厚生費	8,060	0	0	0	8,060	93,073	101,133	
人件費計	109,968	4,642,657	0	0	4,752,625	969,891	5,722,516	
(2) その他経費								
売上原価	0	0	223,938	0	223,938	0	223,938	
業務委託費	776,991	1,552,255	220,000	100,000	2,649,246	19,250	2,668,496	
謝金	0	0	0	818,915	818,915	0	818,915	
旅費交通費	325,652	189,767	20,691	132,191	668,301	2,540	670,841	
通信運搬費	57,718	2,044	0	17,010	76,772	395,507	472,279	
消耗品費	685,702	960,745	14,220	24,646	1,685,313	463,664	2,148,977	
水道光熱費	55,978	765,562	0	0	821,540	0	821,540	
地代家賃	170,000	1,820,000	0	0	1,990,000	0	1,990,000	
賃借料	643,600	0	0	3,150	646,750	0	646,750	
減価償却費	1,469,329	232,666	0	0	1,701,995	0	1,701,995	
保険料	0	0	0	0	0	2,010	2,010	
諸会費	10,000	0	0	0	10,000	39,500	49,500	
租税公課	45,600	11,500	0	0	57,100	57,300	114,400	
支払手数料	11,060	65,157	440	440	77,097	10,014	87,111	
新聞図書費	0	0	0	0	0	4,543	4,543	
支払利息	11,456	0	0	0	11,456	17,301	28,757	
雑費	119,061	0	0	0	119,061	1,070	120,131	
その他経費計	4,382,147	5,599,696	479,289	1,096,352	11,557,484	1,049,175	12,606,659	
経常費用計	4,492,115	10,242,353	479,289	1,096,352	16,310,109	2,019,066	18,329,175	
当期経常増減額	7,048,348	△ 4,973,333	643,421	△ 301,952	2,416,484	589,164	3,005,648	

3. 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	期首取得価額	取得	期首帳簿価額	当期減価償却額	減価償却累計額	期末帳簿価額		
有形固定資産								
構築物	400,000		127,197	18,061	△ 290,864	109,136		
機械用動力設備	400,000		127,197	18,061	△ 290,864	109,136		
機械装置	3,200,000	0	667,179	217,945	△ 2,750,766	449,234		
スライドソー	2,300,000		118,320	3,320	△ 2,185,000	115,000		
自動一面かんな盤	250,000		12,500		△ 237,500	12,500		
手押しかんな盤	250,000		12,500		△ 237,500	12,500		
超仕上げかんな盤	250,000		12,500		△ 237,500	12,500		
角のみ盤	150,000		7,500		△ 142,500	7,500		
木玉製造機	562,424		503,859	214,625	△ 273,190	289,234		
車両運搬費		0	3,799,990	1,595,995	1,595,995	2,203,995		
いすゞエルフ1.5t	3,799,990		3,799,990	1,595,995	1,595,995	2,203,995		
工具器具備品	1,086,000		54,300	0	△ 1,031,700	54,300		
スライドソー用三角定規	160,000		8,000		△ 152,000	8,000		
簡易製材機	600,000		30,000		△ 570,000	30,000		
手動ウィンチ	126,000		6,300		△ 119,700	6,300		
デモ用薪ストーブ	200,000		10,000		△ 190,000	10,000		

4. 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	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高		
短期借入金(岩泉町森林組合・杉山)	0	1,916,915	1,916,915	0		
長期借入金(政策金融公庫:仙台)	3,080,000	0	530,000	2,550,000		
長期借入金(政策金融公庫:一関)	1,000,000	0	172,000	828,000		
役員借入金	11,656,439	1,100,000	3,212,456	9,543,983		