

決 算 報 告 書

自 平成 31 年 4 月 1 日
至 令和 2 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

2019年4月1日から2020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	90,000	90,000
2. 受取助成金等		
受取国庫補助金	5,655,000	5,655,000
3. 事業収益		
森林整備保全事業収益	4,524,190	
間伐材工房運営事業収益	1,858,711	
木質バイオマス普及事業収益	884,800	
木育等木づかい普及事業収益	30,000	7,297,701
4. その他収益		
受取利息	3	
雑収益	236,466	236,469
経常収益計		13,279,170
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	4,146,000	
法定福利費	471,333	
人件費計	4,617,333	
(2) その他経費		
業務委託費	2,965,459	
旅費交通費	602,334	
通信運搬費	2,838	
消耗品費	1,451,640	
修繕費	76,740	
水道光熱費	815,343	
地代家賃	1,850,000	
賃借料	500,000	
減価償却費	210,718	
保険料	105,870	
諸会費	12,000	
租税公課	93,900	
研修費	15,300	
支払手数料	46,223	
雑費	110,092	
その他経費計	8,858,457	
事業費計		13,475,790
2. 管理費		
(1) 人件費		
給料手当	744,000	
法定福利費	111,404	
福利厚生費	55,929	
人件費計	911,333	
(2) その他経費		
旅費交通費	800	
通信運搬費	421,613	
消耗品費	70,476	
保険料	2,590	
支払手数料	1,220	
支払利息	16	
雑費	13,500	
その他経費計	510,215	
管理費計		1,421,548
経常費用計		14,897,338
当期正味財産増減額		△ 1,618,168
前期繰越正味財産額		△ 10,218,979
次期繰越正味財産額		△ 11,837,147

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

2020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	△ 238,962		
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		△ 238,962	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物	0		
附属設備	0		
構築物	127,197		
機械装置	663,839		
車両運搬具	3,673,324		
工具器具備品	66,150		
一括償却資産	0		
土地	0		
有形固定資産計	4,530,510		
(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		4,530,510	
資産合計			4,291,548
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	0		
短期借入金	0		
未払金	367,666		
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	24,590		
前受収益	0		
仮受金	0		
役員借入金	11,656,439		
流動負債合計		12,048,695	
2. 固定負債			
長期借入金	4,080,000		
固定負債合計		4,080,000	
負債合計			16,128,695
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△ 10,218,979	
当期正味財産増減額		△ 1,618,168	
正味財産合計			△ 11,837,147
負債及び正味財産合計			4,291,548

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、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	開伐材工所運営事業	木質バイオマス普及事業	木育等木づかい普及事業	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	90,000	90,000
3. 受取助成金等	5,155,000	500,000	0	0	5,655,000	0	5,655,000
4. 事業収益	4,524,190	1,858,711	884,800	30,000	7,297,701	0	7,297,701
5. その他収益	72,932	48,648	4,505	0	126,085	110,384	236,469
経常収益計	9,752,122	2,407,359	889,305	30,000	13,078,786	200,384	13,279,170
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	0	4,146,000	0	0	4,146,000	744,000	4,890,000
法定福利費	85,108	386,225	0	0	471,333	111,404	582,737
福利厚生費	0	0	0	0	0	55,929	55,929
人件費計	85,108	4,532,225	0	0	4,617,333	911,333	5,528,666
(2) その他経費							
業務委託費	2,500,915	214,544	250,000	0	2,965,459	0	2,965,459
旅費交通費	337,622	240,694	18,897	5,121	602,334	800	603,134
通信運搬費	1,060	1,778	0	0	2,838	421,613	424,451
消耗品費	857,861	577,749	16,030	0	1,451,640	70,476	1,522,116
修繕費	76,740	0	0	0	76,740	0	76,740
水道光熱費	45,946	769,397	0	0	815,343	0	815,343
地代家賃	170,000	1,680,000	0	0	1,850,000	0	1,850,000
貸借料	500,000	0	0	0	500,000	0	500,000
減価償却費	126,666	84,052	0	0	210,718	0	210,718
保険料	70,340	35,530	0	0	105,870	2,590	108,460
諸会費	12,000	0	0	0	12,000	0	12,000
租税公課	54,300	39,600	0	0	93,900	0	93,900
研修費	15,300	0	0	0	15,300	0	15,300
支払手数料	22,015	23,988	220	0	46,223	1,220	47,443
支払利息	0	0	0	0	0	16	16
雑費	107,392	2,700	0	0	110,092	13,500	123,592
その他経費計	4,898,157	3,670,032	285,147	5,121	8,858,457	510,215	9,368,672
経常費用計	4,983,265	8,202,257	285,147	5,121	13,475,790	1,421,548	14,897,338
当期経常増減額	4,768,857	△ 5,794,898	604,158	24,879	△ 397,004	△ 1,221,164	△ 1,618,168

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		148,249	21,052	△ 272,803	127,197
機械用動力設備		400,000	148,249	21,052	△ 272,803	127,197
機械装置	3,200,000	562,424	725,744	61,905	△ 3,098,585	663,839
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	562,424	58,585	△ 58,585	503,839
車両運搬費		3,799,990	3,799,990	126,666	△ 3,673,324	3,673,324
いすゞエルフ1.5t		3,799,990	3,799,990	126,666	△ 3,673,324	3,673,324
工具器具備品	1,323,000		67,245	1,095	△ 1,256,850	66,150
スライドソー用三角定規		160,000	8,230	230	△ 152,000	8,000
簡易製材機		600,000	30,865	865	△ 570,000	30,000
手動ウィンチ		126,000	6,350		△ 119,700	6,300
チェンソー		127,000	6,300		△ 120,650	6,350
デモ用薪ストーブ		200,000	10,000		△ 190,000	10,000
事務用パソコン		110,000	5,500		△ 104,500	5,500

4. 借入金増減内訳

借入金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)	0	3,080,000	0	3,080,000
長期借入金(政策金融公庫:一関)	0	1,000,000	0	1,000,000
役員借入金	11,343,227	3,630,000	3,316,788	11,656,439

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

2020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	△ 628,311	
ゆうちょ(法人:末尾91)	111,879	
ゆうちょ(法人:末尾51)	277,440	
ゆうちょ(法人:末尾81)	30	
流動資産合計		△ 238,962
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
構築物		
機械用動力設備	127,197	
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	503,839	
車両運搬具		
いすゞエルフ1.5t	3,673,324	
工具器具備品		
デモ用薪ストーブ	10,000	
事務用パソコン	5,500	
チェンソー	6,350	
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		4,530,510
資産合計		4,291,548
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
アメリカン・エクスプレス	367,666	
預り金		
源泉所得税	24,590	
役員借入金		
理事1名	11,656,439	
流動負債合計		12,048,695
2. 固定負債		
長期借入金		
政策金融公庫仙台支店	3,080,000	
政策金融公庫一関支店	1,000,000	
固定負債合計		4,080,000
負債合計		16,128,695
正味財産		△ 11,837,147