

# 決 算 報 告 書

## 第 3 期

自 令和 4年 4月 1日  
至 令和 5年 3月 31日

NPO法人More繁盛

兵庫県宍粟市一宮町上岸田576

貸借対照表  
令和5年3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度
<b>I 資産の部</b>	
<b>1. 流動資産</b>	
現金預金	3,886,507
役員貸付金	205,680
<b>流動資産合計</b>	<b>4,092,187</b>
<b>2. 固定資産</b>	
(1)有形固定資産	
建物付属設備	13,855,983
車両運搬具	327,132
工具器具備品	910,846
有形固定資産計	15,093,961
(2)無形固定資産	
無形固定資産計	0
(3)投資その他の資産	
出資金	10,000
投資その他の資産計	10,000
<b>固定資産合計</b>	<b>15,103,961</b>
<b>資産合計</b>	<b>19,196,148</b>
<b>II 負債の部</b>	
<b>1. 流動負債</b>	
短期借入金	212,500
freeカード	113,629
未払法人税等	72,000
<b>流動負債合計</b>	<b>398,129</b>
<b>2. 固定負債</b>	796,258
長期借入金	8,000,000
<b>固定負債合計</b>	<b>8,000,000</b>
<b>負債合計</b>	<b>8,398,129</b>
<b>III 正味財産の部</b>	
前期繰越正味財産	12,286,490
当期正味財産増減額	△ 1,488,471
<b>正味財産合計</b>	<b>10,798,019</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>19,196,148</b>

## 活動計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度
<b>I 経常収益</b>	
1. 受取会費	38,000
2. 受取寄付金	232,940
3. 受取助成金等	11,347,397
4. 事業収益	3,120,416
5. その他収益	2,206,315
経営収益計	16,945,068
<b>II 経常費用</b>	
1. 事業費	
(1) 人件費	
雑給	1,472,500
人件費計	1,472,500
(2) その他経費	
売上原価	1,941,863
外注費	1,521,963
会議費	131,253
交際費	26,500
車両費	52,083
販売促進費	212,500
荷造運賃	89,699
通信費	239,381
消耗品費	3,156,592
修繕費	71,500
水道光熱費	1,532,931
賃借料	2,093,751
減価償却費	1,212,284
保険料	91,590
販売手数料	2,000
支払手数料	911,951
広告宣伝費	454,872
燃料費	11,936
その他経費計	13,754,649
事業費計	15,227,149
2. 管理費	
(1) 人件費	
福利厚生費	28,000
人件費計	28,000
(2) その他経費	
外注費	604,945
謝金	16,500
交際費	10,000
通信費	309,026
消耗品費	223,291
減価償却費	1,596,136
保険料	35,770
諸会費	24,800
租税公課	6,000
支払手数料	70,419
支払利息	186,587
雑費	22,916
その他経費計	3,106,390
管理費計	3,134,390
経営費用計	18,361,539
税引前当期正味財産増減額	-1,416,471
法人税、住民税及び事業税	72,000
当期正味財産増減額	△ 1,488,471
前期繰越正味財産額	12,286,490
次期繰越正味財産額	10,798,019

**財産目録**  
令和5年3月31日現在

(単位:円)

科目・摘要		金額
<b>I 資産の部</b>		
1. 流動資産		
	ゆうちょ銀行	732,019
	ハリマ農協_三方支店_0030112	763,965
	楽天銀行_第四営業支店_普通 ***9086	27,801
	インタラクティブブローカーズ証券	2,273,175
	ハリマ農協_三方支所_普通 ***1256	3,720
	レジ現金	41,740
	手提げ金庫(出納帳管理)	44,087
	役員貸付金	205,680
	流動資産合計	4,092,187
2. 固定資産		
	(1)有形固定資産	
	工具器具備品	910,846
	附属設備	13,855,983
	車両運搬具	327,132
	有形固定資産計	15,093,961
	(2)無形固定資産	
	無形固定資産計	0
	(3)投資その他の資産	
	投資その他の資産計	10,000
	固定資産合計	15,103,961
資産合計		19,196,148
<b>II 負債の部</b>		
1. 流動負債		
	短期借入金	212,500
	freeeカード ライト (Master)	113,629
	未払法人税等	72,000
	流動負債合計	398,129
2. 固定負債		
	長期借入金	
	ハリマ農協	8,000,000
	固定負債合計	8,000,000
負債合計		8,398,129
正味財産		10,798,019

**計算書類の注記**

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準(NPO法人会計基準協会)によります。

(1) 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、附属設備については定額法、その他の有形固定資産については定率法によります。

(2) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込経理方式によります。

2. 事業別損益の状況

	収益部門					収益部門計	非収益部門			非収益部門計	事業部門	管理部門	合計
	特産品販売事業	飲食店営業事業	ゲストハウス運営事業	環境保全事業	資産運用事業		自然体験イベント事業	地域交流					
<b>I 経常収益</b>													
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38,000	38,000	
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	0	200,000	0	200,000	200,000	32,940	232,940	
3. 事業収益	1,481,295	549,811	3,897,787	3,791,122	0	9,720,015	298,352	69,500	367,852	10,087,867	1,259,530	11,347,397	
4. 受取助成金等	0	60,000	1,300,000	0	0	1,360,000	0	0	0	1,360,000	1,760,416	3,120,416	
5. その他収益	0	0	12,394	6,520	1,852,131	1,871,045	0	80,000	80,000	1,951,045	255,270	2,206,315	
<b>経常収益計</b>	<b>1,481,295</b>	<b>609,811</b>	<b>5,210,181</b>	<b>3,797,642</b>	<b>1,852,131</b>	<b>12,951,060</b>	<b>498,352</b>	<b>149,500</b>	<b>647,852</b>	<b>13,598,912</b>	<b>3,346,156</b>	<b>16,945,068</b>	
<b>II 経常費用</b>													
(1) 人件費													
雑給	0	0	1,451,500	0	0	1,451,500	21,000	0	21,000	1,472,500	0	1,472,500	
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28,000	28,000	
人件費計	0	0	1,451,500	0	0	1,451,500	21,000	0	21,000	1,472,500	28,000	1,500,500	
(2) その他経費													
売上原価	489,823	584,293	778,344	0	0	1,852,460	78,403	11,000	89,403	1,941,863	0	1,941,863	
外注費	453,343	0	921,540	0	0	1,374,883	59,080	88,000	147,080	1,521,963	604,945	2,126,908	
謝金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,500	16,500	
会議費	0	23,609	107,644	0	0	131,253	0	0	0	131,253	0	131,253	
交際費	0	0	0	26,500	0	26,500	0	0	0	26,500	10,000	36,500	
車両費	0	0	1,193	50,890	0	52,083	0	0	0	52,083	0	52,083	
販売促進費	0	0	0	212,500	0	212,500	0	0	0	212,500	0	212,500	
荷造運賃	89,699	0	0	0	0	89,699	0	0	0	89,699	0	89,699	
通信費	38,471	0	200,910	0	0	239,381	0	0	0	239,381	309,026	548,407	
消耗品費	162,271	70,460	2,233,361	131,575	0	2,597,667	181,516	377,409	558,925	3,156,592	223,291	3,379,883	
修繕費	0	0	71,500	0	0	71,500	0	0	0	71,500	0	71,500	
水道光熱費	0	0	1,532,931	0	0	1,532,931	0	0	0	1,532,931	0	1,532,931	
賃借料	0	0	0	2,073,951	0	2,073,951	0	19,800	19,800	2,093,751	0	2,093,751	
減価償却費	0	299,889	779,062	0	0	1,078,951	133,333	0	133,333	1,212,284	1,596,136	2,808,420	
保険料	0	0	71,310	8,190	0	79,500	12,090	0	12,090	91,590	35,770	127,360	
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24,800	24,800	
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,000	6,000	
販売手数料	0	0	0	0	2,000	2,000	0	0	0	2,000	0	2,000	
支払手数料	495	110	27,628	881,260	2,458	911,951	0	0	0	911,951	70,419	982,370	
広告宣伝費	9,900	0	444,972	0	0	454,872	0	0	0	454,872	0	454,872	
燃料費	11,936	0	0	0	0	11,936	0	0	0	11,936	0	11,936	
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	186,587	186,587	
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22,916	22,916	
その他経費計	1,253,938	978,361	7,170,395	3,384,866	4,458	12,794,018	464,422	496,209	960,631	13,754,649	3,106,390	16,861,039	
<b>経常費用計</b>	<b>1,253,938</b>	<b>978,361</b>	<b>8,621,895</b>	<b>3,384,866</b>	<b>4,458</b>	<b>14,245,518</b>	<b>485,422</b>	<b>496,209</b>	<b>981,631</b>	<b>15,227,149</b>	<b>3,134,390</b>	<b>18,361,539</b>	
<b>税引前当期正味財産増減額</b>	<b>227,357</b>	<b>-368,550</b>	<b>-3,411,714</b>	<b>412,776</b>	<b>1,847,673</b>	<b>-1,294,458</b>	<b>12,930</b>	<b>-346,709</b>	<b>-333,779</b>	<b>-1,628,237</b>	<b>211,766</b>	<b>-1,416,471</b>	
管理部門損益配賦	23,067	9,496	81,134	59,138	28,842	201,677	7,760	2,328	10,089	211,766	-211,766	0	
管理部門損益配賦後税引前当期正味財産増減額	248,424	-359,054	-3,330,580	471,914	1,876,515	-1,092,781	20,690	-344,381	-323,690	-1,416,471	0	-1,416,471	
法人税、住民税及び事業税						72,000						0	
<b>当期正味財産増減額</b>						<b>-1,164,781</b>						<b>-1,416,471</b>	

3. 固定資産の増減内訳

(単位:円)

科目	期首取得価格	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
工具器具備品	1,982,808			1,982,808	-334,251	1,648,557
車両運搬具	1,072,800			1,072,800	-387,974	684,826
付属設備	17,917,968			17,917,968	-2,086,195	15,831,773
無形固定資産						
出資金				10,000		10,000
合計	20,973,576			20,973,576	-2,808,420	18,165,156

4. 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
短期借入金	2,000,000		1,787,500	212,500

**【申告書作成に関する考え方】**

法人税確定申告が必要なのは、収益事業を営んでいる場合となる。

NPO法人MORE繁盛は、収益事業と非収益事業を営んでいる。

そのため収益事業のみ法人税申告を行う。

管理部門損益については、全事業共通的に発生するため、売上比で按分する。

法人税申告書別表4 当期利益は、計算書類注記 事業別損益の状況の収益部門当期正味財産増減額が転記してい

※管理部門損益按分計算については、計算書類注記参照

**検算**

別表5（1）の繰越損益金	-4,051,441
202103期非収益事業の税引前当期純利益	14,346,338
202203期非収益事業の税引前当期純利益	126,812
202303期非収益事業の税引前当期純利益	-323,690
差引	10,098,019
設立時正味財産	700,000
全事業部正味財産合計	10,798,019

貸借対照表との一致確認

∴全事業決算書と別表5（1）は整合している。