

決 算 報 告 書

第 2 期

自 令和 3年 4月 1日
至 令和 4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4年3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度
I 資産の部	
1. 流動資産	
現金預金	9,091,298
未収収益	5,300
短期貸付金	4,000,000
役員貸付金	205,680
流動資産合計	13,302,278
2. 固定資産	
(1)有形固定資産	
建物付属設備	15,574,594
車両運搬具	0
工具器具備品	1,245,097
有形固定資産計	17,534,797
(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
固定資産合計	17,544,797
資産合計	30,847,075
II 負債の部	
1. 流動負債	
短期借入金	2,000,000
役員借入金	0
未払金	2,492,985
未払費用	892,448
未払法人税等	72,000
預り金	103,152
流動負債合計	5,560,585
2. 固定負債	
長期借入金	13,000,000
固定負債合計	13,000,000
負債合計	18,560,585
III 正味財産の部	
前期繰越正味財産	10,360,817
当期正味財産増減額	1,925,673
正味財産合計	12,286,490
負債及び正味財産合計	30,847,075

活動計算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度
I 経常収益	
1. 受取会費	35,000
2. 受取寄付金	997,940
3. 受取助成金等	36,425,528
4. 事業収益	5,955,420
5. その他収益	55,032
経営収益計	43,468,920
II 経常費用	
1. 事業費	
(1) 人件費	
賞与	352,665
給料手当	2,240,000
ボランティア評価費用	54,000
法定福利費	360,052
退職金	900,000
人件費計	3,906,717
(2) その他経費	
業務委託費	2,096,866
謝金	359,000
会議費	26,106
交際費	144,525
車両費	357,205
通信運搬費	226,809
消耗品費	2,683,876
修繕費	1,318,381
水道光熱費	89,691
賃借料	12,840,694
保険料	32,760
諸会費	3,080
支払手数料	32,308
広告宣伝費	72,400
リース料	187,000
仕入高	1,200,510
苗肥料代	133,094
材料費(イベント)	17,500
燃料費	2,428,300
その他経費計	24,250,105
事業費計	28,156,822
2. 管理費	
(1) 人件費	
役員報酬	4,350,000
法定福利費	664,965
人件費計	5,014,965
(2) その他経費	
業務委託費	1,300,643
謝金	685,739
会議費	14,355
交際費	77,710
旅費交通費	9,610
通信運搬費	268,290
消耗品費	810,847
修繕費	16,500
水道光熱費	1,018,001
賃借料	1,003,000
減価償却費	2,572,813
保険料	182,319
諸会費	34,500
租税公課	61,650
支払手数料	54,708
新聞図書費	46,526
支払利息	108,849
雑費	100
その他経費計	8,266,160
管理費計	13,281,125
経営費用計	41,437,947
税引前当期正味財産増減額	2,030,973
法人税、住民税及び事業税	105,300
当期正味財産増減額	1,925,673
前期繰越正味財産額	10,360,817
次期繰越正味財産額	12,286,490

財産目録

令和4年3月31日現在

(単位:円)

科目・摘要		金額
I 資産の部		
1. 流動資産		
	現金	69,346
	ゆうちょ	1,247,945
	ハリマ農協 三方支店	3,453,229
	楽天銀行 第四営業支店	128,691
	インタラクティブブローカーズ証券	1,321,044
	ハリマ農協 三方支所	2,871,043
	立替金	0
	未収収益	5,300
	短期貸付金	4,000,000
	役員貸付金	205,680
	流動資産合計	13,302,278
2. 固定資産		
	(1)有形固定資産	
	附属設備	15,574,594
	機械装置	0
	車両運搬具	715,106
	工具器具備品	1,245,097
	有形固定資産計	17,534,797
	(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	17,544,797
資産合計		30,847,075
II 負債の部		
1. 流動負債		
	短期借入金	2,000,000
	役員借入金	0
	未払金	2,300,745
	未払費用	892,448
	freeeカード ライト (Master)	47,586
	楽天カード	144,654
	未払法人税等	72,000
	預り金	103,152
	流動負債合計	5,560,585
2. 固定負債		
	長期借入金	
	ハリマ農協	13,000,000
	固定負債合計	13,000,000
負債合計		18,560,585
正味財産		12,286,490

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)によっています。

(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っています。

(2) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込経理方式によっています。

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	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			
I 経常収益						0					
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35,000	35,000
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	997,940	997,940
3. 事業収益	1,358,942	638,830	3,238,768	31,383,424	-483,456	36,136,508	199,500	25,020	224,520	64,500	36,425,528
4. 受取助成金等	203,000	0	4,822,420	0	0	5,025,420	450,000	0	450,000	480,000	5,955,420
5. その他収益	0	0	0	10	0	10	0	0	0	55,022	55,032
経営収益計	1,561,942	638,830	8,061,188	31,383,434	-483,456	41,161,938	649,500	25,020	674,520	1,632,462	43,468,920
II 経常費用						0					0
(1) 人件費						0				0	0
人件費計	54,000	0	0	3,852,717	0	3,906,717	0	0	0	5,014,965	8,921,682
(2) その他経費						0				0	0
業務委託費	284,284	319,500	89,919	1,376,163	0	2,069,866	27,000	0	27,000	1,300,643	3,397,509
謝金	17,000	0	342,000	0	0	359,000	0	0	0	685,739	1,044,739
会議費	8,622	0	15,395	2,089	0	26,106	0	0	0	14,355	40,461
交際費	0	0	0	144,525	0	144,525	0	0	0	77,710	222,235
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,610	9,610
車両費	0	0	0	357,205	0	357,205	0	0	0	0	357,205
通信運搬費	138,349	0	29,000	59,460	0	226,809	0	0	0	268,290	495,099
消耗品費	424,016	375,937	1,300,746	285,232	0	2,385,931	297,945	0	297,945	810,847	3,494,723
修繕費	0	273,680	1,044,701	0	0	1,318,381	0	0	0	16,500	1,334,881
水道光熱費	0	0	89,691	0	0	89,691	0	0	0	1,018,001	1,107,692
賃借料	0	0	15,400	12,823,194	0	12,838,594	2,100	0	2,100	1,003,000	13,843,694
減価償却費	0	0	0	32,760	0	32,760	0	0	0	2,572,813	2,572,813
保険料	0	0	0	3,080	0	3,080	0	0	0	182,319	215,079
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34,500	37,580
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61,650	61,650
支払手数料	0	0	5,013	25,295	2,000	32,308	0	0	0	54,708	87,016
広告宣伝費	0	0	72,400	0	0	72,400	0	0	0	0	72,400
リース料	0	0	0	187,000	0	187,000	0	0	0	0	187,000
仕入高	293,760	690,493	198,757	0	0	1,183,010	17,500	0	17,500	0	1,200,510
苗肥料代	133,094	0	0	0	0	133,094	0	0	0	0	133,094
材料費(イベント)	0	0	0	0	0	0	17,500	0	17,500	0	17,500
燃料費	0	0	0	2,428,300	0	2,428,300	0	0	0	0	2,428,300
新聞図書費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46,526	46,526
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	108,849	108,849
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	100
その他経費計	1,299,125	1,659,610	3,203,022	17,724,303	2,000	23,888,060	362,045	0	362,045	8,266,160	32,516,265
経常費用計	1,353,125	1,659,610	3,203,022	21,577,020	2,000	27,794,777	362,045	0	362,045	13,281,125	41,437,947
税引前当期正味財産増減額	208,817	-1,020,780	4,858,166	9,806,414	-485,456	13,367,161	287,455	25,020	312,475	-11,648,663	2,030,973
管理部門損益配賦	-429,928	-175,840	-2,218,862	-8,638,369		-11,463,000	-178,777	-6,887	-185,663	11,648,663	0
管理部門損益配賦後税引前当期	-221,111	-1,196,620	2,639,304	1,168,045	-485,456	1,904,161	108,678	18,133	126,812	0	2,030,973
法人税、住民税及び事業税						105,300					105,300
当期正味財産増減額						1,798,861					1,925,673

【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	-2,886,660
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
差引	11,586,490
設立時正味財産	700,000
全事業部正味財産合計	12,286,490

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。