

## 平成29年度 財務諸表

自 平成29年6月1日

至 平成30年5月31日

活動計算書

貸借対照表

財産目録

飯田市知久町一丁目10番地

特定非営利活動法人 国際りんご・シードル振興会

(法第28条第1項関係様式)

## 平成29年度 活動計算書

平成29年6月1日から平成30年5月31日まで

特定非営利活動法人 国際りんご・シードル振興会

(単位：円)

科 目	金 額		
(一般正味財産増減の部)			
I 経常収益			
1 受取会費			
正会員受取会費	200,000		
賛助会員会費収入	5,000	205,000	
2 事業収益			
① 認定資格者の育成等事業			
② りんごとシードル等飲料の資格認定事業	80,000		
③ りんごとシードル等飲料の教材作成事業	609,200		
④ りんごとシードルでまちの活性化事業			
⑤ りんごとシードルでつながる国内外との交流事業			
⑥ りんごとシードルを活用した地域観光事業			
⑦ りんごとシードル等飲料の学術研究事業			
⑧ りんごとシードル等飲料の普及啓発事業	28,400	717,600	
2 受取寄附金			
受取寄附金	0	0	
3 受取助成金等			
受取補助金等振替額	1,785,110	1,785,110	
5 その他収益			
受取利息	2		
受取配当金	0		
雑収入	0	2	
経常収益 計			2,707,712
II 経常費用			
1 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	0		
臨時雇賃金	0		
法定福利費	0		
通勤費	0		
福利厚生費	0		
人件費 計	0		
(2) その他経費			
諸謝金	84,310		
広告宣伝費	5,400		
印刷製本費	301,224		
通信運搬費	49,068		
消耗什器備品費	0		
消耗品費	48,434		
地代家賃	0		
旅費交通費	120,770		
修繕費	0		
租税公課	40,910		
保険料	18,525		
水道光熱費	0		
委託費	581,964		

賃借料	344,065		
減価償却費	0		
諸会費	0		
研修費	0		
支払手数料	0		
試飲試食費	934,911		
雑費	100		
その他経費 計	2,529,681		
事業費 計		① 2,529,681	
2 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	0		
法定福利費	0		
福利厚生費	0		
人件費 計	0		
(2) その他経費			
旅費交通費	6,524		
通信運搬費	16,154		
広告宣伝費	8,078		
租税公課	0		
消耗品費	12,688		
印刷製本費	4,608		
支払利息	0		
雑費	92,708		
その他経費 計	140,760		
管理費 計		② 140,760	
経常費用 計			2,670,441
当期経常増減額			37,271
Ⅲ 経常外収益			
1 固定資産売却益			
2 過年度損益修正益			
平成28年度損益修正益	1,100,691		
経常外収益計		1,100,691	
Ⅳ 経常外費用			
1 固定資産圧縮損			
2 過年度損益修正損			
平成28年度年度損益修正損	1,065,364		
経常外費用計		1,065,364	
当期経常外増減額			35,327
税引前当期正味財産増減額			72,598
法人税、住民税及び事業税			0
当期正味財産増減額			72,598
前期繰越正味財産額			434,123
次期繰越正味財産額			506,721
(指定正味財産増減の部)			
I 受取補助金等			
受取補助金	1,785,110		
受取補助金合計		1,785,110	
Ⅱ 一般正味財産への振替額		1,785,110	
当期指定正味財産増減額			0
前期繰越指定正味財産額			0
次期繰越指定正味財産額			0
次期繰越正味財産額			506,721

(法第28条第1項関係様式)

## 平成29年度 貸借対照表

平成30年5月31日現在

特定非営利活動法人 国際りんご・シードル振興会

(単位：円)

科 目	金 額		
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	2,204,275		
未収会費	46,000		
仮払金	315,308		
流動資産合計		2,565,583	
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	0		
車両運搬具	0		
有形固定資産計	0		
(2) 無形固定資産			
ソフトウェア	0		
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
敷 金	0		
投資その他の資産計	0		
固定資産合計		0	
資産合計			① 2,565,583
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
源泉預り金	15,315		
仮受金	1,000,000		
前受金	1,007,000		
未払金	36,547		
短期借入金	0		
流動負債合計		2,058,862	
2 固定負債			
長期借入金	0		
固定負債合計		0	
負債合計			2,058,862
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		434,123	
当期正味財産増減額		72,598	
正味財産合計			③ 506,721
負債及び正味財産合計			② 2,565,583

(法第28条第1項関係様式例)

## 財 産 目 録

平成30年5月31日現在

特定非営利活動法人 国際りんご・シードル振興会

(単位：円)

科 目	金 額	
<b>I 資産の部</b>		
1 流動資産		
手元現金	0	
飯田信用金庫 本店営業部 普通預金0003991	90,191	
飯田信用金庫 本店営業部 普通預金0005985	44,200	
八十二銀行 飯田支店 普通預金5898292	365,877	
八十二銀行 飯田支店 普通預金601345	1,704,007	
未収金		
平成29年度会費	46,000	
仮払金		
平成30年度事業費前払い		
5.27 謝金	165,315	
5.22 クエスト	63,180	
5.22 ミヤウチ	46,813	
5.22 飯田ツーリストセンター	40,000	
流動資産合計		2,565,583
2 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物	0	
車両運搬具	0	
有形固定資産計		0
(2) 無形固定資産		
ソフトウェア	0	
無形固定資産計		0
(3) 投資その他の資産		
敷 金	0	
投資その他の資産計		0
固定資産合計		0
資産合計		2,565,583
<b>II 負債の部</b>		
1 流動負債		
預り金		
源泉所得税預り金	15,315	
仮受金		
事務局時借り	1,000,000	
前受金		
平成30年度会費	3,000	
平成30年度事業収入	1,004,000	
未払金		
事務局立替分	36,547	
短期借入金		
流動負債合計		2,058,862
2 固定負債		
長期借入金		
固定負債合計		0
負債合計		2,058,862
正味財産		① 506,721

## 財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、(例) NPO会計基準(2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
該当なし
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
該当なし
- (3) 引当金の計上基準  
該当なし
- (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  
該当なし
- (5) ボランティアによる役務の提供  
該当なし
- (6) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 会計方針の変更

該当なし

3. 事業費の状況

別紙部門別収支集計表のとおり

(単位：円)

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位：円)

内容	金額	算定方法
該当なし		

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

(単位：円)

内容	金額	算定方法
該当なし		

5. 使途等が制約された寄附金等の内訳

使途等が制約された寄附金等の内訳(正味財産の増減及び残高の状況)は以下の通りです。

(単位：円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
寄付金	0	0	0	0	
小計	0	0	0	0	
補助金					
飯田市観光協会		50,000	50,000		目的使用
長野県元気づくり支援金		1,717,000	1,717,000		目的使用
長野県産業政策課		18,110	18,110		目的使用
小計	0	1,785,110			
合計	0	1,785,110	0	0	

6. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	期首取得価額	取得	減少 (圧縮記帳)	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
該当なし						
合計						

7. 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
合計	0	0	0	0

8. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
活動計算書計 (貸借対照表)	0	0
貸借対照表計	0	0

9. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

- ・ 現物寄付の評価方法  
該当なし
- ・ 事業費と管理費の按分方法  
該当なし
- ・ 重要な後発事象  
該当なし
- ・ その他の事業に係る資産の状況  
該当なし

平成29年度 部門別部門別収支集計表

(単位:円)

部門名	①認定資格者 育成	②資格認定事 業	③教材作 成・販売	④まちの活性 化	⑤国内外 の交流	⑥地域観光事 業	⑦学術・文化 研究	⑧普及啓発・ 消費促進	管理部門	合計
科目	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	
【会費収入】	0	0	0	0	0	0	0	0	205,000	205,000
正会員会費収入									200,000	200,000
賛助会員受取会費									5,000	5,000
【事業収入】	80,000	609,200	0	0	0	0	0	28,400	0	717,600
事業収入	80,000	609,200						28,400		717,600
【補助金収入】	0	0	0	167,000	0	68,110	483,000	1,067,000	0	1,785,110
地方公共団体補助金収入				167,000		68,110	483,000	1,067,000		1,785,110
【雑収入】	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
受取利息									2	2
〔経常収益合計〕	80,000	609,200	0	167,000	0	68,110	483,000	1,095,400	205,002	2,707,712
【事業費】	80,500	582,907	0	209,175	0	87,598	603,861	965,640	0	2,529,681
諸謝金		77,147						7,163		84,310
広告宣伝費		5,400								5,400
旅費交通費							2,310	118,460		120,770
通信費		38,928		1,030			2,058	7,052		49,068
消耗品費		20,856		1,844			1,200	24,534		48,434
印刷製本費		31,164		206,301			3,369	60,390		301,224
賃借料		67,857				24,328		251,880		344,065
保険料		18,525								18,525
租税公課						40,910				40,910
委託費							581,964			581,964
試飲試食費	80,500	322,930				22,360	12,960	496,161		934,911
雑費		100								100
【管理費】	0	0	0	0	0	0	0	0	140,760	140,760
広告宣伝費									8,078	8,078
旅費交通費									6,524	6,524
通信費									16,154	16,154
消耗品費									12,688	12,688
印刷製本費									4,608	4,608
雑費									92,708	92,708
〔経常費用合計〕	80,500	582,907	0	209,175	0	87,598	603,861	965,640	140,760	2,670,441
(経常収支差額)	-500	26,293	0	-42,175	0	-19,488	-120,861	129,760	64,242	37,271
過年度損益修正益								1,100,691		1,100,691
〔経常外収益合計〕								1,100,691		1,100,691
過年度損益修正損								1,065,364		1,065,364
〔経常外費用合計〕								1,065,364		1,065,364
(経常外収支差額)								35,327		35,327
〔当期収支差額〕	-500	26,293	0	-42,175	0	-19,488	-120,861	165,087	64,242	72,598
〔増減額合計〕	-500	26,293	0	-42,175	0	-19,488	-120,861	165,087	64,242	72,598