

第2号議案

認定特定非営利活動法人 環境市民
特定非営利活動に係る事業会計 活動計算書(案)
 2022年3月31日現在

科目・摘要	金額 (単位:円)		
I 経常収益			
1 受取入会金		7,000	
2 受取会費		1,122,000	
3 受取寄付金		703,297	
4 受取助成金		200,000	
5 事業収益		1,736,870	
(1)環境教育事業	933,258		
(2)ライフスタイル事業	102,880		
(3)社会経済システム事業	222,534		
(4)環境政策推進事業	474,373		
(5)持続型社会創造事業	0		
(6)国際交流協力事業	0		
(7)自然環境保全事業	0		
(8)広報・交流・会員拡大事業	0		
(9)書籍販売事業	3,825		
(10)その他事業収入	0		
6 受託事業収益		2,300,000	
7 その他収益		326,501	
(1)受取利息	22		
(2)雑収益	326,479		
経常収益 計			6,395,668
II 経常費用			
1.事業費		3,133,221	
(1)人件費	100,500		
給料 手当(事業)	100,500		
(2)その他経費	3,032,721		
諸謝金(事業)	2,020,579		
印刷製本費(事業)	3,872		
会場費(事業)	44,000		
旅費交通費(事業)	133,520		
通信運搬費(事業)	74,175		
消耗品費(事業)	452		
水道光熱費(事業)	72,479		
地代家賃(事業)	536,250		
賃借料(事業)	0		
諸会費(事業)	63,000		
リース料(事業)	50,694		
租税 公課(事業)	0		
新聞図書費(事業)	7,200		
支払手数料	22,320		
支払寄付金	0		
雑費	4,180		
事業費 計			3,133,221

科目・摘要	金額 (単位:円)		
Ⅲ 管理費			
1.人件費 計		1,587,470	
役員 報酬	600,000		
給料 手当	852,050		
法定福利費	135,420		
2.その他経費 計		2,391,332	
旅費交通費	208,020		
通信運搬費	533,522		
消耗品費	167,406		
広報費	300,000		
水道光熱費	72,479		
地代家賃	536,250		
会議費	7,950		
新聞図書費	0		
減価償却費	91,545		
リース料	50,694		
租税公課	71,500		
支払手数料	330,000		
支払利息	0		
振込手数料等	21,966		
管理費 計			3,978,802
経常費用 計			7,112,023
当期経常増減額		-716,355	
< 経常外増減の部 >			
経常外収益 計		0	
経常外費用 計		0	
< 正味財産増減の部 >			
税引前当期正味財産増減額		-716,355	
当期正味財産増減額			-716,355
前期繰越正味財産額			3,686,027
次期繰越正味財産額			2,969,672

認定特定非営利活動法人 環境市民

特定非営利活動に係る事業会計 貸借対照表 (案)

2022年3月31日現在

科目・摘要	金額 (単位:円)	
I. 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	3,709,761	
現金	121,940	
普通預金	2,316,926	
郵便振替口座	1,270,895	
たな卸資産	274,044	
書籍	103,960	
貯蔵品	170,084	
前払金	0	
立替金	0	
短期貸付金	1,936,164	
未収金	514,269	
寄付収入	0	
事業収入	509,269	
助成金収入	0	
その他	5,000	
流動資産合計		6,434,238
2. 有形固定資産		
建物	234,900	
建物附属	41,535	
什器備品	137,500	
3.無形固定資産		
電話加入権	200,000	
4.投資その他の資産		
差入保証金	189,000	
固定資産合計		802,935
資産合計		7,237,173
II. 負債の部		
1. 流動負債		
短期借入金	0	
未払金	827,012	
前受金	0	
前受会費	0	
預り金	120,489	
給与源泉所得税	1,867	
雇用保険料	0	
報酬源泉所得税	118,622	
前受会費	0	
未払法人税等	70,000	
流動負債合計		1,017,501
2. 固定負債		
長期借入金	3,250,000	
固定負債合計		3,250,000
負債合計		4,267,501
III. 正味財産の部		
前期繰越正味財産		3,686,027
当期正味財産増加額		-716,355
正味財産合計		2,969,672
負債および正味財産合計額		7,237,173

2022年度 特定非営利活動に係る事業会計 財産目録(案)

2022年3月31日現在

科目・摘要	金額 (単位:円)	
I. 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		3,709,761
現金	121,940	
当座郵便振替	1,270,895	
郵便振替口座(京都)	1,270,895	
普通預金	2,316,926	
ゆうちょ銀行	779,431	
京都中央信用金庫 御池支店①	959,831	
京都中央信用金庫 御池支店②	0	
京都中央信用金庫 御池支店③	337,086	
京都銀行 京都市役所前支店①	224,769	
京都銀行 京都市役所前支店③	9,882	
近畿労働金庫 御池支店	5,927	
たな卸資産合計		274,044
書籍〔別紙明細書〕	103,960	
貯蔵品〔別紙明細書〕	170,084	
前払・立替・貸付金		1,936,164
前払金	0	
立替金	0	
短期貸付金	1,936,164	
未収金〔別紙明細書〕		514,269
入会金・会費収入	5,000	
寄付金収入	0	
事業収入	509,269	
その他	0	
流動資産合計		6,434,238
2. 有形固定資産		
建物(木造平家建て22.04㎡山小屋)	234,900	
建物付属(事務所パーテーション)	41,535	
什器備品	137,500	
3. 無形固定資産		
電話加入権	200,000	
4. 投資その他の資産		
差入保証金(京都事務所賃借ビル)	189,000	
固定資産合計		802,935
資産合計		7,237,173
II. 負債の部		
1. 流動負債		1,017,501
短期借入金	0	
未払金〔別紙明細書〕	827,012	
前受金	0	
前受会費	0	
預り金〔別紙明細〕	120,489	
給与源泉所得税	1,867	
住民税	0	
雇用保険	0	
報酬源泉所得税	118,622	
未払法人税	70,000	
流動負債合計		1,017,501
2. 固定負債		
長期借入金	3,250,000	
固定負債合計		3,250,000
等		4,267,501
III. 正味財産の部		
前期繰越正味財産額		3,686,027
当期正味財産増加額		-716,355
正味財産合計額		2,969,672

(注記) ①消費税の会計処理については、本諸表では全て税込処理としています。

②たな卸資産の評価については、「最終仕入原価法」によっています。

科目		計上先名	事業名等内容	摘要	金額〔円〕
棚卸資産	書籍		自転車BOOK 京都市内版	評価@1144 1冊	1,144
			自転車BOOK ロングライド版	評価@1144 44冊	50,336
			いのちの循環「森里海」の現場から	評価@2200 2冊	4,400
			環境首都コンテスト	評価@1936 4冊	7,744
			アイズブレイク	評価@1408 7冊	9,856
			PBL学びの可能性をひらく授業づくり	評価@1936 1冊	1,936
			女性が拓くいのちのふるさと海と生きる未来	評価@1584 6冊	9,504
			「脱使い捨て」でいこう！	評価@1584 7冊	11,088
			集団的自衛権行使に反対する声明決議意見書	評価@652 7冊	4,564
			原発事故子ども被災者支援法と避難の権利	評価@572 5冊	2,860
			原発を再稼働させてはいけない4つの理由	評価@528 1冊	528
小 計					103,960
貯蔵品	切手		切手（各種）		164,810
	はがき		切手（各種）		1,674
	その他		その他印紙	謄本申請印紙@1000x 1、収入印紙@400 x 5、@200×3	3,600
小 計					170,084
棚卸し資産合計					274,044
前払金	短期借入				0
立替金					0
短期貸付金		環境首都創造NGO全国ネットワーク	短期貸付	ネットワーク活動運営資金として貸付	1,000,000
		環境首都創造NGO全国ネットワーク	短期貸付	ネットワーク活動運営資金として貸	936,164
合 計					1,936,164
未収金	講師謝金旅費	ノートルダム女学院中学高	事業収入		264,760
	事業収益	環境首都創造NGO全国ネットワーク	事務管理費		233,509
		SSRC消費から持続可能な社会をつくる市民ネットワーク	事務管理費		11,000
	入会金		1人		1,000
	会費		個人会費1人		4,000
合 計					514,269

科目	科目	計上先名	事業名等内容	摘要	金額〔円〕	
借入金	短期借入				0	
	長期借入	枚本育生		借入金	3,250,000	
合 計					3,250,000	
未払金	人件費	枚本育生		役員報酬2月分、3月分	78,062	
		日下部伸行		アルバイト賃金3月分	21,000	
		下村委津子		アルバイト賃金3月分	70,000	
		杉本育生、下村委津子、日下部伸行		交通費	22,340	
	小 計					191,402
	事業経費	下村 委津子	ノートルダム女学院	講師謝金		175,350
		下村 委津子	ノートルダム女学院	交通費		14,260
		松下和夫他講師	オンライン連続セミナー	講師謝金		125,000
		下村委津子	SDGs市民社会フォーラム謝金	講師謝金		21,000
		時代工房	環境市民	広報費インターネッ		300,000
小 計					635,610	
未払法人税	京都府			地方税均等割	20,000	
	京都市			地方税均等割	50,000	
小 計					70,000	
合 計					897,012	
前受金	前受金				0	
	前受会費				0	
合 計					0	
預り金	給与源泉所得税	日下部伸行		スタッフ給与と所得税預り金（1月～3月）	1,867	
	報酬源泉所得税	枚本育生、下村委津子		報酬源泉税預り金	118,622	
合 計					120,489	

計算書類の注記

1.重要な会計方針:計算書類の作成は、NPO法人会計基準によっています。

2.事業別費用内訳明細書

(自)2021年4月1日～(至)2022年3月31日

単位:円(税込)

	(1)環境教育事業	(2)ライフスタイル事業	(3)社会経済システム事業	(4)環境政策推進事業	(5)持続型社会創造事業	(6)国際交流協力事業	(7)自然環境保全事業	(8)広報・交流・会員拡大事業	(9)書籍販売事業	合計
(1)人件費										
給与・手当	100,500	0	0	0	0	0	0	0	0	100,500
(2)その他経費										
業務委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
諸謝金	1,033,579	35,000	112,000		840,000	0	0		0	2,020,579
印刷製本	0		0		0	0	0	0	3,872	3,872
会場費	44,000		0		0	0	0	0	0	44,000
旅費交通費	119,890		6,630		0	0	0	7,000	0	133,520
通信運搬費	0	0	0		0	0	0	74,175	0	74,175
消耗品費	452	0		0	0	0	0	0	0	452
水道光熱費	39,139	2,174	1,449	7,973	21,744	0	0	0	0	72,479
地代家賃	289,575	16,088	10,725	58,987	160,875	0	0	0	0	536,250
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
諸会費	0		0	5,000	17,000	0	0	41,000	0	63,000
リース料	27,375	1,521	1,014	5,576	15,208	0	0	0	0	50,694
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
新聞図書費	0	0	0	0	7,200	0	0	0	0	7,200
支払手数料	22,320	0	0	0		0	0	0	0	22,320
雑費	1,210		0	330	1,650	0	0	990	0	4,180
その他経費計	1,577,540	54,783	131,818	77,866	1,063,677	0	0	123,165	3,872	3,032,721
合計	1,678,040	54,783	131,818	77,866	1,063,677	0	0	123,165	3,872	3,133,221