

第 9 回
決 算 報 告 書

自 平成 28 年 4 月 1 日

至 平成 29 年 3 月 31 日

広島県尾道市三軒家3番23号

特定非営利活動法人 尾道空き家再生プロジェクト

理事長 豊田 雅子

NPO法人監査手続

- 1 現金残高と決算書残高を照合する…………… □
- 2 預金残高と決算書残高を照合する…………… □
- 3 元帳の資産負債残高と決算書残高を照合する…………… □
- 4 残高が異常に多いものは念査する…………… □
- 5 現金出納帳から無作為に支出を抽出し、元帳転記、領収書、請求書を確認し、
誤りがないかチェックする…………… □
- 6 銀行帳（預金通帳）から無作為に引出を抽出し、元帳等を確認し誤りがない
かチェックする…………… □
- 7 領収書、請求書は全て目を通し、気のついた疑問点はメモし、
会計責任者に質問する…………… □
- 8 領収書、請求書等の整理保存は妥当か…………… □
- 9 現預金出納帳、元帳の末尾に監査終了の押印をする…………… □
- 10 予算流用、予備費の支出は正しいかなどを調べる…………… □
- 11 監査で出た改善点は、監査報告書に書くか、監査報告のとき口頭で述べる…………… □

以上監査の結果相違ないものと認めます。

平成 年 月 日

監事

印

特定非営利活動法人 尾道空き家再生プロジェクト
活動計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位：円)

科目	特定非営利活動に係る事業	その他の事業	合計
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	158,000		158,000
賛助会員受取会費	235,000		235,000
2. 受取寄付金			
受取寄付金	1,330,528		1,330,528
3. 受取助成金等			
受取補助金	363,793		363,793
4. 事業収益			
住居用貸付事業収益	2,710,000		2,710,000
事業用貸付事業収益	1,510,236		1,510,236
貸席事業収益	262,977		262,977
宿泊事業収益	25,629,383		25,629,383
カフェ事業収益	22,979,441		22,979,441
販売事業収益	2,044,723		2,044,723
斜面地町案内事業収益	5,706,294		5,706,294
5. その他収益			
受取利息	60		60
物品販売事業収益		905,505	905,505
雑収入	1,691,232		1,691,232
経常収益計	64,621,667	905,505	65,527,172
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	27,698,175		27,698,175
雑給	8,200		8,200
法定福利費	1,691,220		1,691,220
福利厚生費	207,325		207,325
人件費計	29,604,920	0	29,604,920
(2) その他経費			
売上原価	9,432,922	474,755	9,907,677
業務委託費	2,810,230		2,810,230
諸謝金	816,640		816,640
印刷製本費	561,559		561,559
会議費	6,076		6,076
旅費交通費	864,018		864,018
車両費	80,646		80,646
通信運搬費	1,213,767		1,213,767
消耗品費	3,582,771		3,582,771
修繕費	643,142		643,142
水道光熱費	3,556,757		3,556,757
地代家賃	4,479,939	240,747	4,720,686
賃借料	3,704		3,704
減価償却費	2,654,220		2,654,220
保険料	283,170		283,170
諸会費	98,400		98,400
租税公課	22,550		22,550
研修費	549,985		549,985
支払手数料	1,975,426	300	1,975,726
交際費	167,342		167,342
支払利息	87,383		87,383
雑費	550,563		550,563
その他経費計	34,441,210	715,802	35,157,012
事業費計	64,046,130	715,802	64,761,932

特定非営利活動法人 尾道空き家再生プロジェクト
活動計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位：円)

科目	特定非営利活動 に係る事業	その他の事業	合計
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	540,000		540,000
法定福利費	32,962		32,962
福利厚生費	42,538		42,538
人件費計	615,500	0	615,500
(2) その他経費			
会議費	447		447
通信運搬費	77,947		77,947
消耗品費	840		840
地代家賃	222,223		222,223
保険料	51,300		51,300
諸会費	20,000		20,000
租税公課	600		600
支払手数料	2,334		2,334
交際費	76,917		76,917
その他経費計	452,608	0	452,608
管理費計	1,068,108	0	1,068,108
経常費用計	65,114,238	715,802	65,830,040
当期経常増減額	△ 492,571	189,703	△ 302,868
経理区分振替額	189,703	△ 189,703	0
税引前当期正味財産増減額	△ 302,868	0	△ 302,868
法人税、住民税及び事業税	71,000	0	71,000
当期正味財産増減額	△ 373,868	0	△ 373,868
前期繰越正味財産額	15,310,716	0	15,310,716
次期繰越正味財産額	14,936,848	0	14,936,848

特定非営利活動法人 尾道空き家再生プロジェクト

貸借対照表

平成 29 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	2,619,869		
未収金	1,596,500		
仮払金	184,170		
流動資産合計		4,400,539	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	29,865,298		
有形固定資産計	29,865,298		
固定資産合計		29,865,298	
資産合計			34,265,837
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	4,000,000		
未払金	6,363,830		
預り金	69,159		
未払法人税等	71,000		
流動負債合計		10,503,989	
2. 固定負債			
長期借入金	8,825,000		
固定負債合計		8,825,000	
負債合計			19,328,989
III 正味財産の部			
1. 正味財産			
前期繰越正味財産		15,310,716	
当期正味財産増減額		△ 373,868	
正味財産合計			14,936,848
負債及び正味財産合計			34,265,837

様式3:財務諸表の注記

特定非営利活動法人 尾道空き家再生プロジェクト

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 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) 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き建物は定額法、建物以外の有形固定資産は定率法で償却しています。

(2) 法人税、住民税及び事業税の科目を設け、未払法人税等を計上しています。

(3) 消費税等会計処理

消費税計算は税抜経理によっています。また固定資産も税抜経理しています。

2. 用途等が制約された寄付等の内訳

用途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。

当法人の正味財産は 14,936,848 円ですが、そのうち 9,434,791円は、下記のように用途が特定されています。

したがって用途が制約されていない正味財産は 5,502,057 円です。

(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
①文化芸術による地域活性化・国際発信推進事業（補助金） /文化庁		363,793	363,793	0	
②尾道市歴史的風致形成建造物修景修復補助金 /尾道市	5,970,501		353,994	5,616,507	みはらし亭改修建物取得 価額 26,356,997円 H27年度に②6,000,000円 ③4,079,000円を受け取 り、H28.3から減価償却の 都度、減価償却額に対応 する金額について用途が 解除されています。
③「みはらし亭/建物再生」のための指定寄附金 (ファンドレイジング)	4,058,945		240,661	3,818,284	
合 計	10,029,446	363,793	958,448	9,434,791	

3. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科 目	期首取得価額	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						
建物	33,674,442	0	0	33,674,442	3,809,144	29,865,298
合計	33,674,442	0	0	33,674,442	3,809,144	29,865,298

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
長期借入金	7,550,000		2,085,000	5,465,000
役員借入金（長期）	4,200,000		840,000	3,360,000
役員借入金（短期）	5,000,000	2,500,000	3,500,000	4,000,000
合計	16,750,000	2,500,000	6,425,000	12,825,000

様式3:財務諸表の注記

特定非営利活動法人 尾道空き家再生プロジェクト

財務諸表の注記

5. 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ようになっています。

(単位：円)

科 目	財務諸表に計上された金額	左の内役員及び近親者等の取引
(活動計算書)		
業務委託費	2,810,230	363,150
諸謝金	816,640	606,640
修繕費	643,142	266,853
地代家賃(管理費)	222,223	222,223
合計	4,492,235	1,458,866

特定非営利活動法人 尾道空き家再生プロジェクト

財産目録

平成 29 年 3 月 31 日

(単位：円)

科目	金額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	457,563		
ゆうちょ銀行普通預金	272,366		
しまなみ信用金庫普通預金	41,248		
広島銀行普通預金	338,777		
中国銀行普通預金	1,397,104		
ゆうちょ銀行普通預金(寄付)	13,157		
ジャパネット銀行普通預金	99,654		
仮払金			
釣り銭	184,170		
未収金			
尾道市空き家再生・活用業務/尾道市	942,000		
広島県創業意識啓発事業委託業務/広島県	500,000		
麒麟堂 @18,000×2ヶ月	36,000		
その他	118,500		
流動資産合計		4,400,539	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	29,865,298		
有形固定資産計	29,865,298		
固定資産合計		29,865,298	
資産合計			34,265,837
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金			
豊田雅子	4,000,000		
未払金			
3月分給与	2,810,325		
社会保険料	127,474		
消費税	2,272,300		
その他	1,153,731		
預り金			
源泉所得税預り金	39,550		
源泉所得税預り金(謝金)	29,609		
未払法人税等	71,000		
流動負債合計		10,503,989	
2. 固定負債			
長期借入金			
日本政策金融公庫	4,925,000		
役員他	3,900,000		
固定負債合計		8,825,000	
負債合計			19,328,989
正味財産			14,936,848