

第 16 回
決 算 報 告 書

自 令和 4 年 8 月 1 日

至 令和 5 年 7 月 31 日

広島県尾道市三軒家町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。

令和 年 月 日

監事

印

令和4年度貸借対照表

令和 5 年 7 月 31 日現在

特定非営利活動法人 尾道空き家再生プロジェクト
(単位：円)

科目	金額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	9,767,339		
未収金	2,910,376		
仮払金	264,222		
流動資産合計		12,941,937	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	61,198,541		
建物付属設備	470,931		
構築物	616,000		
什器備品	2,684,054		
土地	5,663,287		
有形固定資産計	70,632,813		
(2) 無形固定資産			
ソフトウェア	523,334		
無形固定資産計	523,334		
固定資産合計		71,156,147	
資産合計			84,098,084
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	5,262,255		
預り金	31,160		
仮受金	2		
未払法人税等	71,000		
流動負債合計		5,364,417	
2. 固定負債			
長期借入金	31,259,000		
固定負債合計		31,259,000	
負債合計			36,623,417
III 正味財産の部			
1. 正味財産			
前期繰越正味財産		45,898,806	
当期正味財産増減額		1,575,861	
正味財産合計			47,474,667
負債及び正味財産合計			84,098,084

令和4年度活動計算書

令和4年8月1日から令和5年7月31日まで

特定非営利活動法人 尾道空き家再生プロジェクト
(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	310,000		310,000
賛助会員受取会費	260,000		260,000
2. 受取寄付金			
受取寄付金	184,800		184,800
3. 受取助成金等			
受取助成金	1,414,171		1,414,171
受取補助金	4,129,818		4,129,818
4. 事業収益			
再生建物住居用貸付事業収益	2,829,000		2,829,000
再生建物事業用貸付事業収益	2,589,153		2,589,153
再生建物貸席事業収益	2,800,742		2,800,742
再生建物宿泊事業収益	35,914,520		35,914,520
再生建物利用カフェ事業収益	22,373,199		22,373,199
地域資源開発販売事業収益	995,504		995,504
斜面地町並案内事業収益	2,395,167		2,395,167
業務委託事業収益	105,455		105,455
5. その他収益			
受取利息	156		156
物品販売事業収益		784,985	784,985
雑収入	6,910		6,910
経常収益計	76,308,595	784,985	77,093,580
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	28,075,913		28,075,913
雑給	160,800		160,800
法定福利費	2,199,083		2,199,083
福利厚生費	122,107		122,107
人件費計	30,557,903	0	30,557,903
(2) その他経費			
売上原価	6,493,962	449,224	6,943,186
業務委託費	4,735,684		4,735,684
諸謝金	828,600		828,600
印刷製本費	238,784		238,784
会議費	8,568		8,568
旅費交通費	613,631		613,631
車両費	251,942		251,942
通信運搬費	1,057,750		1,057,750
消耗品費	5,184,887		5,184,887
修繕費	501,566		501,566
水道光熱費	4,751,785		4,751,785
地代家賃	4,614,795	200,002	4,814,797
減価償却費	6,329,559		6,329,559
保険料	761,300		761,300
諸会費	110,455		110,455
租税公課	214,350		214,350
研修費	85,334		85,334
支払手数料	5,213,543	910	5,214,453
交際費	204,603		204,603
支払利息	244,100		244,100
雑費	320,093		320,093
その他経費計	42,765,291	650,136	43,415,427
事業費計	73,323,194	650,136	73,973,330

令和4年度活動計算書

令和4年8月1日から令和5年7月31日まで

特定非営利活動法人 尾道空き家再生プロジェクト
(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	840,000		840,000
法定福利費	65,794		65,794
人件費計	905,794	0	905,794
(2) その他経費			
印刷製本費	57,419		57,419
会議費	28,578		28,578
旅費交通費	109,092		109,092
通信運搬費	137,483		137,483
消耗品費	150		150
地代家賃	218,182		218,182
減価償却費	14,539		14,539
支払手数料	1,947		1,947
その他経費計	567,390	0	567,390
管理費計	1,473,184	0	1,473,184
経常費用計	74,796,378	650,136	75,446,514
当期経常増減額	1,512,217	134,849	1,647,066
Ⅲ 経常外費用			
過年度損益修正損	205		205
経常外費用計	205	0	205
経理区分振替額	134,849	△ 134,849	0
税引前当期正味財産増減額	1,646,861	0	1,646,861
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	1,575,861	0	1,575,861
前期繰越正味財産額	45,898,806	0	45,898,806
次期繰越正味財産額	47,474,667	0	47,474,667

令和4年度活動計算書

令和4年8月1日から令和5年7月31日まで

特定非営利活動法人 尾道空き家再生プロジェクト
(単位：円)

科目	非収益事業	収益事業	合計
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	310,000		310,000
賛助会員受取会費	260,000		260,000
2. 受取寄付金			
受取寄付金	184,800		184,800
3. 受取助成金等			
受取助成金		1,414,171	1,414,171
受取補助金	4,129,818		4,129,818
4. 事業収益			
再生建物住居用貸付事業収益		2,829,000	2,829,000
再生建物事業用貸付事業収益		2,589,153	2,589,153
再生建物貸席事業収益	31,819	2,768,923	2,800,742
再生建物宿泊事業収益		35,914,520	35,914,520
再生建物利用カフェ事業収益		22,373,199	22,373,199
地域資源開発販売事業収益		995,504	995,504
斜面地町並案内事業収益	2,395,167		2,395,167
業務委託事業収益		105,455	105,455
5. その他収益			
受取利息	156		156
物品販売事業収益		784,985	784,985
雑収入	3,000	3,910	6,910
経常収益計	7,314,760	69,778,820	77,093,580
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	2,629,900	25,446,013	28,075,913
雑給	140,000	20,800	160,800
法定福利費	205,990	1,993,093	2,199,083
福利厚生費		122,107	122,107
人件費計	2,975,890	27,582,013	30,557,903
(2) その他経費			
売上原価		6,943,186	6,943,186
業務委託費	842,795	3,892,889	4,735,684
諸謝金	793,600	35,000	828,600
印刷製本費	29,103	209,681	238,784
会議費	8,568		8,568
旅費交通費	446,540	167,091	613,631
車両費	243,550	8,392	251,942
通信運搬費	242,018	815,732	1,057,750
消耗品費	557,685	4,627,202	5,184,887
修繕費	61,880	439,686	501,566
水道光熱費	41,242	4,710,543	4,751,785
地代家賃	414,552	4,400,245	4,814,797
減価償却費	240,011	6,089,548	6,329,559
保険料	213,900	547,400	761,300
諸会費		110,455	110,455
租税公課	23,850	190,500	214,350
研修費	58,183	27,151	85,334
支払手数料	17,611	5,196,842	5,214,453
交際費	124,409	80,194	204,603
支払利息		244,100	244,100
雑費	21,637	298,456	320,093
その他経費計	4,381,134	39,034,293	43,415,427
事業費計	7,357,024	66,616,306	73,973,330

令和4年度活動計算書

令和4年8月1日から令和5年7月31日まで

特定非営利活動法人 尾道空き家再生プロジェクト
(単位：円)

科目	非収益事業	収益事業	合計
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	840,000		840,000
法定福利費	65,794		65,794
人件費計	905,794	0	905,794
(2) その他経費			
印刷製本費	57,419		57,419
会議費	28,578		28,578
旅費交通費	109,092		109,092
通信運搬費	137,483		137,483
消耗品費	150		150
地代家賃	218,182		218,182
減価償却費	14,539		14,539
支払手数料	1,947		1,947
その他経費計	567,390	0	567,390
管理費計	1,473,184	0	1,473,184
経常費用計	8,830,208	66,616,306	75,446,514
当期経常増減額	△ 1,515,448	3,162,514	1,647,066
Ⅲ 経常外費用			
過年度損益修正損	205		205
経常外費用計	205		205
経理区分振替額			0
税引前当期正味財産増減額	△ 1,515,653	3,162,514	1,646,861
法人税、住民税及び事業税		71,000	71,000
当期正味財産増減額	△ 1,515,653	3,091,514	1,575,861
前期繰越正味財産額	67,962,482	△ 22,063,676	45,898,806
次期繰越正味財産額	66,446,829	△ 18,972,162	47,474,667

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

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 2017年12月12日最終改正 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
法人税法に規定する法定償却方法を採用しています。
- (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. 使途等が制約された寄付等の内訳

使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47,474,667円ですが、そのうち34,174,964円は、下記のように使途が特定されています。

したがって使途が制約されていない正味財産は13,299,703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尾道市歴史的風致形成建造物修景修復補助金 /尾道市	3,726,521		354,000	3,372,521	①みはらし亭修復に際し、補助金6,000,000円をH27に受け取っており、改修建物取得価額は26,356,997円です。毎年減価償却の都度、減価償却に対応する金額の使用制約が解除されています。 ※以下同じ考え方です。
②「みはらし亭/建物再生」のための指定寄附金 (クラウドファンディング)	2,533,400		240,660	2,292,740	②みはらし亭修復に際し、寄付金4,079,000円をH27に受け取っており、改修建物取得価格は26,356,997円です。
③土地・建物「うろろじ」贈与の指定寄附金 土地	3,338,000			3,338,000	③うろろじについては、土地3,338,000円、建物712,000円をH29.9月に受贈しています。このうち建物はH29.9月から減価償却の都度、減価償却に対応する金額の使用制約が解除されています。
④「ガウディハウス/建物再生」のための指定寄附金 (クラウドファンディング)	1,131,039		87,909	1,043,130	④ガウディハウス修復に際し、寄付金1,490,000円をH29.8～H30.7に受け取っており、改修建物取得価格は5,009,259円です。
⑤「松翠園大広間/建物再生」のための指定寄附金等	2,439,516		176,999	2,262,517	⑤松翠園大広間修復に際し、寄付金500,000円、補助金2,500,000円を受け取っており、改修建物取得価格は9,158,860円です。
⑥「ガウディハウス/内装追加工事」のための指定寄附金	667,988		44,934	623,054	⑥ガウディハウス内装工事に際し、寄付金761,600円をH30に受け取っており、建物の取得価格は9,007,242円です。
⑦土地・建物「坂の家」贈与の指定寄附金 土地	725,287			725,287	⑦坂の家については、土地725,287円、建物77,891円をR3.4月に受贈しています。
⑧宿泊感染拡大防止支援金 /一般社団法人広島県観光連盟	7,353,838		493,745	6,860,093	⑧宿泊感染拡大防止支援金について、補助金12,376,000円をR3.10-R4.2に受け取っており、建物等取得価格は10,246,040円です。
⑨事業再構築促進補助金 /独立行政法人中小企業基盤整備機構	13,609,800		152,178	13,457,622	⑨小野鐵之助邸修復に際し、事業再構築補助金13,609,595円をR5.7月に受け取っており、改修建物取得価格は17,393,127円です。
⑩緊急雇用安定助成金/広島労働局	0			0	
⑪瀬戸内海地域振興助成/公益財団法人福武	0	1,000,000	1,000,000	0	
⑫中国地方地域づくり等助成事業 /一般社団法人中国建設弘済会	200,000	200,000	200,000	200,000	
	0			0	
合 計	35,725,389	1,200,000	2,750,425	34,174,964	

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	68,077,427	17,393,127	0	85,470,554	24,272,013	61,198,541
建物付属設備	669,500		0	669,500	198,569	470,931
構築物	739,200		0	739,200	123,200	616,000
什器備品	5,173,360	568,743	0	5,742,103	3,058,049	2,684,054
ソフトウェア	785,000		0	785,000	261,666	523,334
土地	5,663,287		0	5,663,287	0	5,663,287
	81,107,774	17,961,870	0	99,069,644	27,913,497	71,156,147

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	27,727,000	6,400,000	2,868,000	31,259,000
短期借入金	3,000,000	13,600,000	16,600,000	0
	30,727,000	20,000,000	19,468,000	31,259,000

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)		
諸謝金	828,600	728,600
合計	828,600	728,600

令和4年度財産目録

令和 5 年 7 月 31 日

特定非営利活動法人 尾道空き家再生プロジェクト
(単位：円)

科目	金額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	486,228		
ゆうちょ銀行普通預金	660,949		
しまなみ信用金庫普通預金	59,997		
広島銀行普通預金	7,043,999		
中国銀行普通預金	682,291		
ゆうちょ銀行普通預金(寄付)	19,579		
PayPay銀行普通預金	350,192		
楽天銀行普通預金	464,104		
仮払金			
釣り銭	264,170		
給与過払	52		
未収金			
中国地方地域づくり等助成事業 中国建設弘済会	200,000		
宿泊料	2,710,376		
流動資産合計		12,941,937	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	61,198,541		
建物付属設備	470,931		
構築物	616,000		
什器備品	2,684,054		
土地	5,663,287		
有形固定資産計	70,632,813		
(2) 無形固定資産			
ソフトウェア	523,334		
無形固定資産計	523,334		
固定資産合計		71,156,147	
資産合計			84,098,084
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
7月分給与	2,645,503		
社会保険料	183,250		
消費税	700,700		
楽天カード	910,345		
その他	822,457		
預り金			
源泉所得税預り金	23,809		
源泉所得税預り金(謝金)	7,351		
仮受金			
誤入金	2		
未払法人税等	71,000		
流動負債合計		5,364,417	
2. 固定負債			
長期借入金			
日本政策金融公庫	31,259,000		
固定負債合計		31,259,000	
負債合計			36,623,417
正味財産			47,474,667