

# 平成 29 年度 貸借対照表

平成 30 年 3 月 31 日現在

特定非営利活動法人福島県レクリエーション協会

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	15,660,281		
未収金	1,956,400		
立替金	112,640		
流動資産合計		17,729,321	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	172,070		
有形固定資産計	172,070		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
投資有価証券	10,000		
投資その他の資産計	10,000		
固定資産合計		182,070	
資産合計			17,911,391
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払消費税等	52,000		
未払法人税等	72,000		
預り金	29,204		
流動負債合計		153,204	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			153,204
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		15,923,913	
当期正味財産増減額		1,834,274	
正味財産合計			17,758,187
負債及び正味財産合計			17,911,391

# 平成 29 年度 財産目録

平成 30 年 3 月 31 日現在

特定非営利活動法人福島県レクリエーション協会

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	15,660,281		
未収金	1,956,400		
立替金	112,640		
流動資産合計		17,729,321	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	172,070		
有形固定資産計	172,070		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
投資有価証券	10,000		
投資その他の資産計	10,000		
固定資産合計		182,070	
資産合計			17,911,391
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払消費税等	52,000		
未払法人税等	72,000		
預り金	29,204		
流動負債合計		153,204	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			153,204
正味財産			17,758,187
負債及び正味財産合計			17,911,391

# 財務諸表の注記

平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日

特定非営利活動法人 福島県レクリエーション協会

## 1 重要な会計方針

財務諸表の作成は、特定非営利活動促進法及び NPO 法人会計基準に基づいています。ただし、活動計算書の勘定科目は、地方自治法施行規則の「款・項・目・節」によっています。また、平成 25 年度から会計事務所による会計指導を導入しています。

### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

平成 29 年度において該当するものではありません。

### (2) 固定資産減価償却の方法

定額法を採用しております。

### (3) 引当金等の会計基準

平成 29 年度において該当するものではありません。

### (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

平成 29 年度において該当するものではありません。

### (5) ボランティアによる役務の提供

平成 29 年度において該当するものではありません。

### (6) 消費税等の会計処理

平成 25 年度から消費税の納税義務者となり、消費税の会計処理は税込方式によっています。課税方式は本則課税方式を採用しています。

## 2 会計方針の変更

平成 29 年度から法人税法上の収益事業を開始し、法人税、法人県民税、法人市民税の課税対象法人となりました。

## 3 事業費管理費の内訳（単位:円）

事業名称	支出額	人件費	物件費		
			諸謝金	旅費	その他
事業費					
非収益事業					
ネイチャー&レクリエーション楽宿	1,317,609	0	556,000	0	761,609
レクリエーション・アカデミー	1,124,254	0	672,000	109,880	342,374
スポレク・アカデミー	861,405	0	407,000	195,000	259,405
笑顔Again応援隊	3,150,171	0	2,745,000	0	405,171
その他の事業	1,706,985	0	140,000	293,203	1,273,782
収益事業					
講師等派遣事業	1,828,673	0	100,000	1,717,900	10,773
スタッフ等派遣事業	187,124	0	0	150,500	36,624
サービスセンター運営	498,574	0	0	0	498,574
事業費の合計	10,674,795	0	4,620,000	2,466,483	3,588,312
管理費	5,121,014	2,635,034	0	73,080	2,412,900
経常費用の合計	15,795,809	2,635,034	4,620,000	2,539,563	6,001,212

本協会と雇用契約を結んでいる職員（平成30年3月31日現在）

佐藤喜也 平成28年7月1日～平成30年3月31日

斎藤公子 平成28年4月1日～平成30年3月31日

- 4 施設の提供等の物的サービスの受け入れの内訳  
平成29年度において該当するものではありません。
- 5 活動の原価の算定に当たって必要なボランティアによる役務の提供の内訳  
平成29年度において該当するものではありません。
- 6 使途が制限された寄付金の内訳  
平成29年度において該当するものではありません。

7 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（物置）	603,750			603,750	△ 431,680	172,070
合計	603,750			603,750	△ 345,344	258,406

- 8 借入金の内訳  
平成29年度において該当するものではありません。
- 9 役員との近親者との取引の内容  
平成29年度において該当するものではありません。

10 預貯金の保有（単位：円） \*定期預金は3本に分割しています。

保有形態	金融機関名	金額
普通預金	福島銀行 ほか	10,058,636
定期預金	福島信用金庫南支店	5,346,179
小計（預金残高）		15,404,815
期末現金残高		255,466
合計（定期預金を除く現金預金合計）		10,314,102