

特定非営利活動に係る事業会計活動計算書

自 平成30年 4月 1日 至 平成31年 3月31日

特定非営利活動法人姫路コンベンションサポート

(単位：円)

科目	金額		
I 経常収入 事業収入 正会員会費収入 補助金収入 受取利息収入 雑収入 <div style="text-align: right; margin-top: 10px;">経常収入 計</div>	120,605,800 91,500 2,084,000 82 11,420		122,792,802
II 経常費用 1. 事業費 期首棚卸高 期首商品棚卸高 計 事業支出 給料手当(事業) 減価償却費(事業) 当期事業費 計 合 計 期末棚卸高 期末商品棚卸高 計 <div style="text-align: right; margin-top: 10px;">事業費 計</div>	34,607 34,607 59,078,452 35,970,409 1,301,249 96,350,110 96,384,717 △ 30,614 △ 30,614	96,354,103	
2. 管理費 研 修 費 給料 手当 法定福利費 福利厚生費 通 信 費 水道光熱費 旅費交通費 広告宣伝費 接待交際費 会 議 費 事務用消耗品費 新聞図書費 地代 家賃 車両燃料費 保 險 料 租 税 公 課 諸 会 費 慶 弔 費 リース 料 支払手数料 管理 諸費 減価償却費 雑 費 <div style="text-align: right; margin-top: 10px;">管理費 計 経常費用計</div>	34,161 12,112,165 3,395,559 250,970 393,901 167,631 55,952 514,815 54,456 111,957 285,418 5,095 600,000 121,285 74,600 36,908 164,598 35,200 761,956 400 795,312 123,100 500,000	20,595,439	116,949,542
税引前当期正味財産増加額 法人税等 当期正味財産増減額 前期繰越正味財産額 次期繰越正味財産額			5,843,260 629,600 5,213,660 6,223,064 11,436,724

特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表

平成31年 3月31日現在

特定非営利活動法人姫路コンベンションサポート

(単位：円)

科目	金額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
(現金預金)		
現 金	885,600	
普通預金	18,451,937	
現金・預金計	19,337,537	
(売上債権)		
売掛金	11,033,263	
売上債権計	11,033,263	
(棚卸資産)		
棚卸資産	30,614	
棚卸資産計	30,614	
(その他流動資産)		
前渡金	300	
立替金	69,285	
その他流動資産計	69,585	
流動資産合計		30,470,999
2. 固定資産		
(有形固定資産)		
建物附属設備	1,968,084	
什器備品	365,753	
有形固定資産計	2,333,837	
固定資産合計		2,333,837
資産の部合計		32,804,836
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	12,755,649	
前受金	33,200	
短期借入金	4,392,500	
預り金	775,163	
未払法人税等	629,600	
未払消費税	2,782,000	
流動負債計		21,368,112
負債の部合計		21,368,112
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		6,223,064
当期正味財産増減額		5,213,660
正味財産の部合計		11,436,724
負債及び正味財産合計		32,804,836

特定非営利活動に係る事業会計財産目録

平成31年 3月31日 現在

特定非営利活動法人姫路コンベンションサポート

(単位：円)

【流動資産】

(現金・預金)

現金	885,600
普通預金	18,451,937
現金・預金計	19,337,537

(売上債権)

売掛金	11,033,263
宍粟市委託費	(1,500,000)
NTTファミリティズ	(5,837,246)
日本遺産銀の馬車道推進協議会	(3,432,370)
神姫バスツアーズ	(105,000)
わかば保育園	(53,244)
東芝ツーリスト	(38,870)
ハイミーカフェ	(20,608)
バルニバービ	(18,985)
小川農園	(14,940)
ネスレ姫路工場	(12,000)
売上債権計	11,033,263

(棚卸資産)

棚卸資産	30,614
棚卸資産計	30,614

(その他流動資産)

前渡金	300
生涯学習サポートひょうご	(300)
立替金	69,285
労働保険料のうち従業員負担分	(69,285)
その他流動資産計	69,585

流動資産合計

30,470,999

【固定資産】

(有形固定資産)

建物附属設備	1,968,084
きてーな宍粟内装工事	(264,122)
電博堂 間仕切り	(650,715)
電博堂 天井ルーバー	(605,870)
電博堂 ダウンライト	(447,377)
什器 備品	365,753
きてーな宍粟レジシステム	(216,468)
きてーな宍粟冷蔵ショーケース	(149,285)
有形固定資産計	2,333,837

固定資産合計

2,333,837

資産の部 合計

32,804,836

《負債の部》

【流動負債】

未払金	12,755,649
宍粟市PR館	(6,303,657)
神姫バスツアーズ	(1,109,020)
3月給与	(4,427,254)
決算賞与	(365,000)
その他	(550,718)
前受金	33,200
H31年度分会費	(25,200)
その他	(8,000)
短期借入金	4,392,500
預り金	775,163
源泉所得税	(158,740)
住民税	(46,100)
社会保険料	(488,766)
雇用保険料	(70,541)
その他	(11,016)
未払法人税等	629,600
未払消費税	2,782,000

流動負債計

21,368,112

負債の部 合計

21,368,112

正味財産

11,436,724

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 NPO 法人会計基準協議会)によつてい
ます。

同基準では、特定非営利活動促進法第 28 条第 1 項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

(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いて以下の方法で償却をしています。

建物附属設備・・・定額法

什器備品・・・定率法

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品・・・最終仕入原価法

(3) 消費税等の会計処理

消費税は税抜方式によつています。

2. 事業費の内訳

事業別損益の区分は以下の通りです。

(単位:円)

科目	事業部門	管理部門	合計
I 経常収益			
事業収入	120,605,800		120,605,800
会員会費収入		91,500	91,500
補助金収入		2,084,000	2,084,000
受取利息収入	82		82
雑収入	11,420		11,420
経常収益計	120,617,302	2,175,500	122,792,802
II 経常費用			
1. 事業費			
期首棚卸	34,607		34,607
給料手当	35,970,409		35,970,409
減価償却費	1,301,249		1,301,249
その他経費	58,459,668	618,784	59,078,452
期末棚卸	△ 30,614		△ 30,614
事業費計	95,735,319	618,784	96,354,103
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	11,897,575	214,590	12,112,165
法定福利費	3,335,400	60,159	3,395,559
福利厚生費	246,523	4,447	250,970
人件費計	15,479,498	279,196	15,758,694

(2)その他経費				
水道光熱費	164,661	2,970	167,631	
旅費交通費	54,960	992	55,952	
通信費	386,922	6,979	393,901	
広告費	505,694	9,121	514,815	
研修費	33,555	606	34,161	
交際費	53,491	965	54,456	
会議費	109,973	1,984	111,957	
備品消耗品費	280,361	5,057	285,418	
新聞図書費	5,004	91	5,095	
リース料	748,456	13,500	761,956	
地代家賃	589,369	10,631	600,000	
車両燃料費	119,136	2,149	121,285	
保険料	73,278	1,322	74,600	
租税公課	36,254	654	36,908	
諸会費	161,681	2,917	164,598	
慶弔費	34,576	624	35,200	
支払手数料	392	8	400	
減価償却費	120,919	2,181	123,100	
管理諸費	471,704	323,608	795,312	
雑費	491,141	8,859	500,000	
その他経費計	4,441,527	395,218	4,836,745	
管理費計	19,921,025	674,414	20,595,439	
税引前当期正味財産増減額	4,960,958	882,302	5,843,260	
法人税等	629,600		629,600	
当期正味財産増減額	4,331,358	882,302	5,213,660	

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						
建物附属設備	3,173,591	0	0	5,078,060	△3,109,976	1,968,084
什器備品	584,595	0	0	1,168,778	△803,025	365,753
合計	3,758,186	0	0	6,246,838	△3,913,001	2,333,837

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
短期借入金	4,692,500	0	300,000	4,392,500