

決 算 報 告 書

(第 19 期)

自 令和 5 年 1 月 1 日
至 令和 5 年 12 月 31 日

特定非営利活動法人 森のライフスタイル研究所

令和 5 年度 貸借対照表

特定非営利活動法人 森のライフスタイル研究所

(単位：円)

科目		金額	小計・合計
【A】 資 産 の 部			
1	流動資産		
	現金預金	5,849,573	
	未収金	5,389,612	
	短期貸付金	2,839,775	
	前払費用	167,211	
	流動資産合計・・・①		14,246,171
2	固定資産		
	(1) 有形固定資産		
	車両運搬具	1	
	什器備品	193,292	
	(2) 無形固定資産		
	ソフトウェア	3,172,400	
	(3) 投資その他の資産		
	敷金	925,000	
	出資金	300,000	
	権利金	262,499	
	リサイクル預託金	12,200	
	固定資産合計・・・②		4,865,392
【A】 資 産 合 計 ①+②			19,111,563
【B-1】 負 債 の 部			
1	流動負債		
	未払金	6,329,285	
	未払費用	62,006	
	預り金	358,865	
	短期借入金	9,323,282	
	未払消費税等	663,800	
	未払法人税等	64,100	
	流動負債合計・・・③		16,801,338
2	固定負債		
	長期借入金	4,820,000	
	固定負債合計・・・④		4,820,000
負債合計 ③+④			21,621,338
【B-2】 正 味 財 産 の 部			
	当期正味財産増減額	-2,509,775	
正 味 財 産 合 計			-2,509,775
【B】 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 【B-1】 + 【B-2】			19,111,563

令和5年度 財産目録

特定非営利活動法人森のライフスタイル研究所
(単位：円)

科目		金額	小計	合計
【A】資産の部				
1	流動資産			
	現金預金 現金預金	5,849,573	5,849,573	
	未収金 受取民間助成金等	5,389,612	5,389,612	
	その他流動資産 前払費用 短期貸付金	167,211 2,839,775	3,006,986	
	流動資産合計・・・①			14,246,171
2	固定資産			
	(1)有形固定資産			
	車両運搬具・什器備品 車両運搬具 什器備品（スイッチャー、冷蔵庫）	1 193,292	193,293	
	(2)無形固定資産			
	ソフトウェア ソフトウェア	3,172,400	3,172,400	
	(3)投資その他の資産			
	敷金 本社・事業所	925,000	925,000	
	権利金 事務所礼金、更新料	262,499	262,499	
	出資金 出資金	300,000	300,000	
	リサイクル預託金 リサイクル預託金	12,200	12,200	
	固定資産合計・・・②			4,865,392
【A】資産合計 ①+②				19,111,563
【B-1】負債の部				
1	流動負債			
	未払金 木材・食材等仕入	6,329,285	6,329,285	
	預り金 源泉徴収税等	358,865	358,865	
	短期借入金 短期借入金	9,323,282	9,323,282	
	未払費用 社会保険料	62,006	62,006	
	未払消費税 消費税	663,800	663,800	
	未払法人税 法人税	64,100	64,100	
	流動負債合計・・・③			16,801,338
2	固定負債			
	長期借入金 長期借入金	4,820,000	4,820,000	
	固定負債合計・・・④			4,820,000
【B-1】負債合計 ③+④				21,621,338
【B-2】正味財産合計 【A】-【B-1】				-2,509,775

令和5年度 活動計算書（その他事業がない場合）

特定非営利活動法人 森のライフスタイル研究
(単位：円)

科目		金額	小計・合計
(A) 経常収益			
1 受取会費	正会員受取会費	240,000	240,000
2 受取寄附金	受取寄附金	24,668,990	24,668,990
3 受取助成金等	受取国庫補助金 受取民間助成金	1,000,000 14,997,480	15,997,480
4 事業収益	森づくり事業協賛収益 物品販売事業収益	60,676,050 352,550	61,028,600
5 その他の収益	受取利息 雑収益	21,311 342,172	363,483
経常収益計			102,298,553
(B) 経常費用			
1 事業費			
(1) 人件費	役員報酬 給料手当 法定福利費 福利厚生費	2,788,000 969,000 52,706 35,997	3,845,703
(2) その他経費	木材・食材等仕入 会議費 旅費交通費 通信運搬費 減価償却費 消耗什器備品費 消耗品費 修繕費 印刷製本費 燃料費 水道光熱費 賃借料 リース料 保険料 渉外慶弔費 租税公課 支払手数料 新聞図書費 諸会費 広告宣伝費 支払委託料 研修費 権利金償却 支払利息	10,297,765 909,090 7,537,971 2,122,019 694,344 0 8,793,581 453,124 74,564 158,343 714,383 5,437,416 524,225 376,976 1,106,078 1,405,720 3,438,759 389,189 66,030 455,070 47,555,150 12,000 302,087 817,435	93,641,319
事業費計			97,487,022
2 管理費			
(1) 人件費	役員報酬 給料手当 法定福利費 福利厚生費	492,000 171,000 9,300 6,353	678,653
(2) その他経費	会議費 旅費交通費 通信運搬費 減価償却費 消耗品費 修繕費 印刷製本費 水道光熱費 賃借料 リース料 保険料 障害慶弔費 租税公課 支払手数料 支払委託料 新聞図書費 諸会費 広告宣伝費 権利金償却 支払利息	36,732 179,630 192,306 122,531 978,117 79,963 13,161 123,369 959,547 92,517 38,862 11,347 248,068 625,026 96,030 62,641 11,652 0 53,309 144,253	4,069,061
管理費計			4,747,714
経常費用計			102,234,736
当期経常増減額【A】－【B】・・・①			63,817
(C) 経常外収益			
	固定資産売却益 過年度損益修正益		
経常外収益計			0
(D) 経常外費用			
	固定資産売却損 災害損失 過年度損益修正損		
経常外費用計			0
当期経常外増減額【C】－【D】・・・②			0
税引前当期正味財産増減額①＋②・・・③			63,817
	法人税、住民税及び事業税・・・④		64,101
	前期繰越正味財産額・・・⑤		-2,509,491
次期繰越正味財産額③－④＋⑤			-2,509,775

5年度 計算書類の注記 事業報告用

特定非営利活動法人 森のライフスタイル研究所

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による原価法

- (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 建物（建物附属設備は除く）平成10年3月31日以前に取得したもの・・・旧定率法
平成10年4月1日から平成19年3月31日までに取得したもの・・・旧定額法
平成19年4月1日以降に取得したもの・・・定額法
建物以外 平成19年3月31日以前に取得したもの・・・旧定率法
平成19年4月1日以降に取得したもの・・・定率法
平成28年4月1日以降の建物附属設備、構築物の取得・・・定額法

無形固定資産 定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

- (3) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

- (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	セミナー	森づくり	木づかい	子どもの健全育成	公益共通	事業部門計	収益事業	管理部門	合計
I 経常収益									
正会員受取会費					240,000	240,000			240,000
賛助会員受取会費						0			
森づくり事業協賛金収入	1,853,192	44,248,097	9,807,836			55,909,125	4,766,925		60,676,050
物品販売収益						0	352,550		352,550
受取国庫補助金						0			
受取民間助成金		15,797,480		200,000		15,997,480			15,997,480
受取寄付金		16,181,402	8,253,296		228,346	24,663,044		5,946	24,668,990
雑収益		87,835	57,172	7,295		152,302	13	211,168	363,483
経常収益計	1,853,192	76,314,814	18,118,304	207,295	468,346	96,961,951	5,119,488	217,114	102,298,553
II 経常費用									
人件費									
役員報酬		1,640,000	656,000			2,296,000	492,000	492,000	3,280,000
給料手当		570,000	228,000			798,000	171,000	171,000	1,140,000
法定福利費		31,007	12,399			43,406	9,300	9,300	62,006
福利厚生費		21,174	8,470			29,644	6,353	6,353	42,350
雑給									
人件費計	0	2,262,181	904,869	0	0	3,167,050	678,653	678,653	4,524,356
木材・食材等仕入		6,081,794	2,144,247	181,745	250,780	8,658,566	1,639,199		10,297,765
会議費		625,667	159,915	86,776		872,358	36,732	36,732	945,822
旅費交通費		7,026,466	250,857	41,838		7,319,161	218,810	179,630	7,717,601
通信運搬費		656,909	1,247,490	25,314		1,929,713	192,306	192,306	2,314,325
減価償却費		408,438	163,375			571,813	122,531	122,531	816,875
消耗品費	12,804	4,901,573	1,992,502	907,240		7,814,119	979,462	978,117	9,771,698
印刷製本費		43,858	17,545			61,403	13,161	13,161	87,725
水道光熱費		413,532	164,492	12,990		591,014	123,369	123,369	837,752
賃借料		3,198,476	1,279,393			4,477,869	959,547	959,547	6,396,963
リース料		308,362	123,346			431,708	92,517	92,517	616,742
保険料		286,302	51,812			338,114	38,862	38,862	415,838
渉外慶弔費		885,989	55,306	128,470	24,966	1,094,731	11,347	11,347	1,117,425
租税公課		826,895	330,757			1,157,652	248,068	248,068	1,653,788
支払手数料		1,976,204	833,569		3,960	2,813,733	625,026	625,026	4,063,785
新聞図書費		223,658	89,680	13,210		326,548	62,641	62,641	451,830
燃料費		158,343				158,343			158,343
修繕費		266,544	106,617			373,161	79,963	79,963	533,087
支払委託費	820,400	44,867,846	1,132,790	374,084		47,195,120	360,030	96,030	47,651,180
諸会費		38,842	15,536			54,378	11,652	11,652	77,682
権利金償却		177,699	71,079			248,778	53,309	53,309	355,396
支払利息		480,845	192,337			673,182	144,253	144,253	961,688
広告宣伝費					455,070	455,070			455,070
研修費				12,000		12,000			12,000
法人税、住民税及び事							64,101		64,101
その他の経費計	833,204	73,854,242	10,422,645	1,783,667	734,776	87,628,534	6,076,886	4,069,061	97,774,481
経常費用計	833,204	76,116,423	11,327,514	1,783,667	734,776	90,795,584	6,755,539	4,747,714	102,298,837
当期経常増減額	1,019,988	4,965,316	6,790,790	-1,576,372	-266,430	10,933,292	-6,402,976	-4,530,600	-284

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						
車輛		170,620		170,620	△170,619	1
什器備品	4,502,700			4,502,700	△4,309,408	193,292
その他有形固定資産	0			0		0
無形固定資産						
ソフトウェア	2,200,000			2,200,000	△770,000	1,430,000
ソフトウェア		1,900,800		1,900,800	△158,400	1,742,400
権利金	307,222	535,000		842,222	△579,723	262,499
投資その他の資産						
敷金	296,111	870,000	241,111	925,000		925,000
保証金	0			0		0
リサイクル預託金		12,200		12,200		12,200
出資金	300,000			300,000		300,000
合 計	7,606,033	3,488,620	241,111	10,853,542	△5,988,150	4,865,392

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	2,300,000	46,381,649	39,358,367	9,323,282
長期借入金	5,460,000	0	640,000	4,820,000
合 計	7,760,000	46,381,649	39,998,367	14,143,282

5. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

該当なし