

決算報告書

第 18 期

自 平成29年 1月 1日

至 平成29年 6月 30日

特定非営利活動法人 兵庫県有機農業研究会HOAS

神戸市中央区北長狭通5-5-12

貸借対照表

平成29年 6月30日 現在

特定非営利活動法人 兵庫県有機農業研究会HOAS

(単位:円)

科目	金額		
(資産の部)			
【流動資産】			
現金預金	6,040,286		
売掛金	1,180,677		
流動資産合計		7,220,963	
【固定資産】			
固定資産合計		0	
資産合計			7,220,963
(負債の部)			
【流動負債】			
未払費用	812,055		
預り金	0		
未払消費税	576,000		
流動負債合計		1,388,055	
【固定負債】			
固定負債合計		0	
負債合計			1,388,055
(正味財産の部)			
前期繰越正味財産		2,645,888	
当期正味財産増加額		3,187,020	
正味財産合計			5,832,908
負債及び正味財産合計			7,220,963

【第3号議案】

活動計算書

自平成29年1月1日 至平成29年6月30日

特定非営利活動法人 兵庫県有機農業研究会HOAS

(単位:円)

科目	金額	
【経常収益】		
【受取会費】		
正会員受取会費収入	614,000	614,000
【受取寄付金】		
受取寄付金収入	0	0
【受取助成金等】		
受取助成金収入	0	0
【事業収益】		
表示認定申請収入	8,905,021	
表示認定検査収入	4,647,743	
JAS講習会収入	1,814,960	
農産物検査収入	40,200	
その他認証収入	166,644	15,574,568
【その他収益】		
受取利息	60	
雑収入	68,793	68,853
経常収益計		16,257,421
【経常費用】		
【事業費】		
(人件費)		
給料手当	3,517,204	
法定福利費	547,742	
人件費計	4,064,946	
(その他経費)		
検査料	3,853,137	
JAS講習会費	645,131	
リース料	414,720	
旅費交通費	364,864	
事務用品費	234,461	
通信費	221,725	
研修費	198,625	
判定会議費	173,791	
農産物検査費用	20,100	
会議費	18,360	
雑費	20,724	
その他経費計	6,165,638	
事業費計		10,230,584
【管理費】		
(人件費)		
給料手当	879,300	
法定福利費	136,935	
人件費計	1,016,235	
(その他経費)		
地代家賃	719,952	
租税公課	576,609	
支払報酬料	226,800	
理事会費用	179,730	
HOAS出版費	119,761	
リース料	103,680	
旅費交通費	91,216	
水道光熱費	73,097	
諸会費	62,000	
事務用品費	58,615	
通信費	55,431	
總會費用	18,120	
支払手数料	16,981	
新聞図書費	11,800	
広告宣伝費	7,176	
雑費	5,180	
その他経費計	2,326,148	
管理費計		3,342,383
経常費用計		13,572,967
当期経常増減額		2,684,454
【経常外収益】		
過年度損益修正益		502,566
経常外収益計		502,566
【経常外費用】		
経常外費用計		0
当期正味財産増減額		3,187,020
前期繰越正味財産額		2,645,888
次期繰越正味財産額		5,832,908

財産目録

平成29年 6月30日 現在

特定非営利活動法人 兵庫県有機農業研究会HOAS

(単位:円)

科目	金額	
(資産の部)		
【流動資産】		
現金	73,646	
普通預金(三井住友銀行)	3,067,456	
普通預金(ゆうちょ銀行)	2,108,659	
普通預金(郵便振替口座)	790,525	
売掛金	1,180,677	
流動資産合計		7,220,963
【固定資産】		
固定資産合計		0
資産合計		7,220,963
(負債の部)		
【流動負債】		
未払費用	812,055	
預り金	0	
(うち源泉所得税)	(0)	
未払消費税	576,000	
流動負債合計		1,388,055
【固定負債】		
固定負債合計		0
負債合計		1,388,055
正味財産		5,832,908

会計監査報告

特定非営利活動法人 兵庫県有機農業研究会HOASの2017年（平成29年）1月1日から2017年（平成29年）6月30日の全ての帳簿、証拠書類など明確に処理されており、適正であることを認めます。

年 月 日

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 兵庫県有機農業研究会HOAS

平成29年 6月30日 現在

【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) 決算日の変更に関する事項

当法人は、業務繁忙期と次年度予算案策定時期の重複を避け、より効率的な事業運営を図るため、平成28年8月26日開催の理事会において、定款の一部変更を決議し、平成29年1月1日以後開始する事業年度の決算日を12月31日から6月30日に変更しています。

従いまして、当法人の当事業年度は平成29年1月1日から平成29年6月30日までの6ヶ月となっています。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

法人税法に規定する最終仕入原価による原価法により評価しています。

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産：定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)は定額法)を採用しています

無形固定資産：定額法を採用しています。

(4) 引当金の計上基準

貸倒引当金：計上しておりません

賞与引当金：計上しておりません

退職給付引当金：計上しておりません

(5) 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。