

# 決算報告書

第 24 期

自 令和 4年 7月 1日

至 令和 5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

令和 5年 6月30日 現在

一般会計

特定非営利活動法人 兵庫県有機農業研究会HOAS

科目	金額(単位:円)		
(資産の部)			
【流動資産】			
現金預金	19,938,703		
売掛金	1,154,090		
前払費用	106,980		
流動資産合計		21,199,773	
【固定資産】			
ソフトウェア	2,599,999		
固定資産合計		2,599,999	
資産合計			23,799,772
(負債の部)			
【流動負債】			
未払金	2,599,999		
未払費用	1,358,653		
未払消費税	1,178,400		
前受金	196,900		
預り金	0		
流動負債合計		5,333,952	
【固定負債】			
固定負債合計		0	
負債合計			5,333,952
(正味財産の部)			
前期繰越正味財産		14,514,012	
当期正味財産増加額		3,951,808	
正味財産合計			18,465,820
負債及び正味財産合計			23,799,772

## 貸借対照表

令和 5年 6月30日 現在

特別会計

特定非営利活動法人 兵庫県有機農業研究会HOAS

科目	金額(単位:円)		
(資産の部)			
【流動資産】			
現金預金	502,628		
流動資産合計		502,628	
【固定資産】			
固定資産合計	0	0	
資産合計			502,628
(負債の部)			
【流動負債】			
流動負債合計	0	0	
【固定負債】			
固定負債合計	0	0	
負債合計			0
(正味財産の部)			
前期繰越正味財産		502,624	
当期正味財産増加額		4	
正味財産合計			502,628
負債及び正味財産合計			502,628

# 活動計算書

自令和4年7月1日至令和5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	一般会計	特別会計	合計
<b>【経常収益】</b>			
<b>【受取会費】</b>			
正会員受取会費収入	955,000		955,000
<b>【事業収益】</b>			
表示認証申請収入	22,151,800		22,151,800
表示認証検査収入	11,686,908		11,686,908
JAS講習会収入	3,907,885		3,907,885
英文証明手数料収入	1,042,580		1,042,580
農産物検査収入	424,082		424,082
その他認証手数料収入	499,530		499,530
その他事業収入	10,000		10,000
<b>【その他収益】</b>			
受取利息	104	4	108
雑収入	0		0
<b>経常収益計</b>	<b>40,677,889</b>	<b>4</b>	<b>40,677,893</b>
<b>【経常費用】</b>			
<b>【事業費】</b>			
<b>(人件費)</b>			
給料手当	10,678,094		10,678,094
法定福利費	1,514,664		1,514,664
福利厚生費	169,294		169,294
人件費計	12,362,052	0	12,362,052
<b>(その他経費)</b>			
検査料	10,720,925		10,720,925
JAS講習会費	1,277,034		1,277,034
リース料	696,096		696,096
事務消耗品費	651,994		651,994
判定会議費	648,944		648,944
通信費	432,344		432,344
旅費交通費	352,261		352,261
研修費	335,227		335,227
農産物検査費用	249,786		249,786
組織運営費	171,809		171,809
会議費	149,439		149,439
保険料	120,000		120,000
雑費	41,582		41,582
その他経費計	15,847,441	0	15,847,441
<b>事業費計</b>	<b>28,209,493</b>	<b>0</b>	<b>28,209,493</b>
<b>【管理費】</b>			
<b>(人件費)</b>			
給料手当	2,669,524		2,669,524
法定福利費	378,666		378,666
福利厚生費	42,323		42,323
人件費計	3,090,513	0	3,090,513
<b>(その他経費)</b>			
租税公課	1,824,745		1,824,745
地代家賃	1,466,616		1,466,616
支払報酬料	521,500		521,500
HOAS通信費	422,857		422,857
理事会費用	246,890		246,890
水道光熱費	183,313		183,313
リース料	174,024		174,024
事務消耗品費	162,998		162,998
通信費	108,086		108,086
諸会費	95,000		95,000
旅費交通費	88,065		88,065
支払手数料	40,105		40,105
保険料	30,000		30,000
新聞図書費	27,100		27,100
総会費用	24,380		24,380
雑費	10,396		10,396
その他経費計	5,426,075	0	5,426,075
<b>管理費計</b>	<b>8,516,588</b>	<b>0</b>	<b>8,516,588</b>
<b>経常費用計</b>	<b>36,726,081</b>	<b>0</b>	<b>36,726,081</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>3,951,808</b>	<b>4</b>	<b>3,951,812</b>
<b>【経常外収益】</b>			
過年度損益修正益			
<b>経常外収益計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>【経常外費用】</b>			
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
経理区分振替額			0
<b>当期正味財産増減額</b>	<b>3,951,808</b>	<b>4</b>	<b>3,951,812</b>
<b>前期繰越正味財産額</b>	<b>14,514,012</b>	<b>502,624</b>	<b>15,016,636</b>
<b>次期繰越正味財産額</b>	<b>18,465,820</b>	<b>502,628</b>	<b>18,968,448</b>

## 財産目録

令和 5年 6月30日 現在

### 一般会計

特定非営利活動法人 兵庫県有機農業研究会HOAS

科目	金額(単位:円)		
(資産の部)			
【流動資産】			
現金	339,492		
普通預金(三井住友銀行)	15,886,842		
普通預金(ゆうちょ銀行)	435,319		
普通預金(ゆうちょ銀行)	644,406		
普通預金(郵便振替口座)	632,644		
定期預金(ゆうちょ銀行)	2,000,000		
売掛金	1,154,090		
前払費用	106,980		
流動資産合計		21,199,773	
【固定資産】			
ソフトウェア	2,599,999		
固定資産合計		2,599,999	
資産合計			23,799,772
(負債の部)			
【流動負債】			
未払金	2,599,999		
未払費用	1,358,653		
未払消費税	1,178,400		
前受金	196,900		
預り金	0		
流動負債合計		5,333,952	
【固定負債】			
固定負債合計		0	
負債合計			5,333,952
正味財産			18,465,820

## 財産目録

令和 5年 6月30日 現在

### 特別会計

特定非営利活動法人 兵庫県有機農業研究会HOAS

科目	金額(単位:円)		
(資産の部)			
【流動資産】			
普通預金(ゆうちょ銀行)	502,628		
流動資産合計		502,628	
【固定資産】			
固定資産合計		0	
資産合計			502,628
(負債の部)			
【流動負債】			
流動負債合計		0	
【固定負債】			
固定負債合計		0	
負債合計			0
正味財産			502,628

# 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

令和 5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 2017年12月12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

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。

### (2).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。

### (3).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

### (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。