

# 決算報告書

第12期

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6年 3月31日

特定非営利活動法人 土佐山アカデミー

高知県高知市土佐山桑尾1856-1

# 活 動 計 算 書

[税込] (単位: 円)

特定非営利活動法人 土佐山アカデミー

自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日

	非収益事業	収益事業	共通(配賦)	合計
<b>I 経常収益</b>				
1. 受取会費				
正会員受取会費	55,000			55,000
賛助会員受取会費	72,000			72,000
2. 受取寄付金				0
受取寄付金	0			0
3. 受取助成金等				0
受取助成金	0			0
受取補助金	8,654,619			8,654,619
4. 事業収益				0
自然と調和した豊かな暮らしのあり方を学び、持続可能な社会への変化そのものになっていく人材を育む学びの場づくり事業収益	1,378,086	1,912,432		3,290,518
人がめぐる仕組みを作り、地域間の文化交流の促進をめざすつながりづくり事業収益	123,000			123,000
土佐山地域内外の人や組織の相互の親睦を図る事業収益	31,500			31,500
持続可能な社会の実現に賛同する企業や団体等との連携事業収益		6,241,290		6,241,290
土佐山地域の空き家・施設等を活用するための事業収益	1,180,450			1,180,450
5. その他収益				120
受取利息	120			120
				0
経常収益計	11,494,775	8,153,722	0	19,648,497
<b>II 経常費用</b>				
1. 事業費				
(1) 人件費				
給料手当(事業)	4,952,633	2,302,571	0	7,255,204
雑給(事業)	124,784	22,216	0	147,000
賞与(事業)	245,747	114,253	0	360,000
外注費(事業)	611,194	517,958	0	1,129,152
法定福利費(事業)	910,189	423,163	0	1,333,352
福利厚生費(事業)	36,242	16,849	0	53,091
人件費計	6,880,789	3,397,010	0	10,277,799
(2) 売上原価				
期首商品・製品棚卸高 計				0
商品仕入高				0
当期仕入高 計				0
期末商品・製品棚卸高 計	0	0		0
売上原価計	0	0	0	0
(3) その他経費				
諸謝金(事業)	1,124,199	75,000	0	1,199,199
印刷製本費(事業)	192,185	83,535	0	275,720
旅費交通費(事業)	696,599	1,215,568	0	1,912,167
通信運搬費(事業)	450,625	185,292	0	635,917
消耗品費(事業)	579,771	217,607	0	797,378
修繕費(事業)	137,748	54,743	0	192,491
水道光熱費(事業)	292,680	101,630	0	394,310
地代家賃(事業)	900,000	0	0	900,000
賃借料(事業)	273,904	134,231	0	408,135
減価償却費(事業)	1,361,822	588,922	0	1,950,744
交際費(事業)	20,479	9,821	0	30,300
保険料(事業)	160,107	83,732	0	243,839
諸会費(事業)	6,707	9,118	0	15,825
租税公課(事業)	100,599	6,601	0	107,200
食糧費(事業)	714,422	585,304	0	1,299,726
研修費(事業)	295,580	137,420	0	433,000
支払手数料(事業)	278,932	70,436	0	349,368
その他経費計	7,586,359	3,558,960	0	11,145,319
事業費計				21,423,118
2. 管理費				
(1) その他経費				
通信運搬費			3,120	3,120
旅費交通費			1,100	1,100
支払手数料			964,368	964,368
接待交際費			22,000	22,000
租税公課(消費税配賦)	105,168	424,032	0	529,200
その他経費計	105,168	424,032	990,588	1,519,788
管理費計	105,168	424,032	990,588	1,519,788
経常費用計	14,572,316	7,380,002	990,588	22,942,906
当期経常増減額	△ 3,077,541	773,720	△ 990,588	△ 3,294,409
<b>III 経常外収益</b>				
経常外収益計	0	0	0	0
<b>IV 経常外費用</b>				
経常外費用計	0	0	0	0
共通費配賦前 当期正味財産増減額	△ 3,077,541	773,720	△ 990,588	△ 3,294,409
<b>V 共通費用配賦</b>				
共通費用配賦額	668,949	321,639	0	990,588
共通費配賦後 当期正味財産増減額	△ 3,746,490	452,081		△ 3,294,409
法人税、住民税及び事業税		59,819		59,819
当期正味財産増減額	△ 3,746,490	392,262		△ 3,354,228
前期繰越正味財産額				20,042,092
次期繰越正味財産額				16,687,864

# 貸借対照表

特定非営利活動法人 土佐山アカデミー

[税込] (単位:円)  
令和 6年 3月31日 現在

<b>I 資産の部</b>		
1. 流動資産		
現金	332,377	
普通預金	8,781,189	
未収金	6,549,909	
立替金	430	
前払費用	0	
流動資産合計		15,663,905
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物	1,444,665	
車両運搬具	2,272,324	
工具器具備品	1	
有形固定資産合計	3,716,990	
(2) 無形固定資産		
無形固定資産合計	0	
(3) 投資その他の資産		
有価証券	50,000	
長期前払費用	36,801	
リサイクル預託金	18,120	
投資その他の資産合計	104,921	
固定資産合計		3,821,911
資産合計		19,485,816
<b>II 負債の部</b>		
1. 流動負債		
未払金	2,020,487	
短期借入金	43,459	
預り金	145,006	
未払法人税等	59,800	
未払消費税等	529,200	
流動負債合計		2,797,952
2. 固定負債		
固定負債合計		0
負債合計		2,797,952
<b>III 正味財産の部</b>		
前期繰越正味財産額		20,042,092
当期正味財産増減額		△ 3,354,228
正味財産合計		16,687,864
負債及び正味財産合計		19,485,816

# 財 産 目 録

特定非営利活動法人 土佐山アカデミー

[税込] (単位：円)

全事業所

令和 6年 3月31日 現在

I 資産の部		
1. 流動資産		
現金・預金		
手元現金	332,377	
高知市農業協同組合 普通貯金	7,446,282	
(株) ゆうちょ銀行 通常貯金	1,334,907	
未収金		
自然と調和した豊かな暮らしのあり方を学び、持続可能な社会への変化そのものになっていく人材を育む学びの場づくり事業収益	4,662,889	
持続可能な社会の実現に賛同する企業や団体等との連携事業未収金	1,831,020	
土佐山地域の空き家・施設等を活用するための事業収益	56,000	
未収還付消費税等		
立替金		
事務局スタッフ個人支出立替額	430	
前払費用		
前払家賃		
前払リース料		
前払保険料		
立替金		
高知家移住促進プロジェクト		
流動資産合計		15,663,905
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物		
木造小屋	511,064	
賃借建物改装工事	933,601	
車両運搬具		
キャラバン4ドアバン	2,272,324	
工具器具備品		
ノートパソコン	1	
有形固定資産合計	3,716,990	
(2) 無形固定資産		
無形固定資産合計	0	
(3) 投資その他の資産		
有価証券		
(株) ネクストコモンズラボ株式	50,000	
前払保証料	36,801	
リサイクル預託金	18,120	
投資その他の資産合計	104,921	
固定資産合計		3,821,911
資産の部 合計		19,485,816
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
給与	470,402	
通信運搬費	121,773	
外注費・諸謝金	903,118	
福利厚生費	23,727	
水道光熱費	100,206	
クレジットカード利用代金	64,220	
社会保険料	198,990	
印刷製本費	23,677	
支払手数料	104,374	
地代家賃	10,000	
消耗品費		
短期借入金		
事務局スタッフ立替費用未精算額	43,459	
預り金		
所得税源泉徴収額	16,206	
住民税特別徴収額	128,800	
未払法人税等	59,800	
未払消費税等	529,200	
流動負債合計	2,797,952	
2. 固定負債		
固定負債合計	0	
負債の部 合計		2,797,952
正味財産		16,687,864

## 財務諸表の注記

特定非営利活動法人 土佐山アカデミー

令和 6年 3月31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). 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。

### 【事業費の内訳】

事業費の区分は別紙の通りです。

### 【借入金の増減内訳】

[税込] (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	0	43,459	0	43,459
合計	0	43,459	0	43,459

## 事業費の内訳（別紙）

特定非営利活動法人 土佐山アカデミー

自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日  
[税込]（単位：円）  
(1/2)

科目	特定非営利活動に係る事業						合計
	自然と調和した豊かなくらしのあり方を学び、持続可能な社会への変化のものになっていく人材を育む学びの場づくり事業	人がめぐる仕組みを作り、地域間の文化交流の促進をめざすつながりづくり事業	土佐山地域内外の人や組織の相互の親睦を図る事業	持続可能な社会の実現に賛同する企業や団体等との連携事業	土佐山をモデルとした中山間地域の振興・持続可能な社会の実現のための調査研究事業	土佐山地域の空き家・施設等を活用するための事業	
(人件費)							
給料手当(事業)	5,019,324	84,240	14,040	1,684,808	14,040	438,752	7,255,204
雑給(事業)	125,429	813	135	16,255	135	4,233	147,000
賞与(事業)	249,056	4,180	697	83,599	697	21,771	360,000
外注費(事業)	611,194	0	0	517,958	0	0	1,129,152
法定福利費(事業)	922,445	15,482	2,580	309,632	2,580	80,633	1,333,352
福利厚生費(事業)	36,729	616	103	12,329	103	3,211	53,091
人件費計	6,964,177	105,331	17,555	2,624,581	17,555	548,600	10,277,799
期首商品・製品棚卸高 計	0	0	0	0	0	0	0
商品仕入高	0	0	0	0	0	0	0
当期仕入高 計	0	0	0	0	0	0	0
期末商品・製品棚卸高 計	0	0	0	0	0	0	0
売上原価 計	0	0	0	0	0	0	0
(その他経費)							
諸謝金(事業)	1,124,199	20,000	0	55,000	0	0	1,199,199
印刷製本費(事業)	195,223	2,416	403	64,692	403	12,583	275,720
旅費交通費(事業)	927,321	5,403	817	952,273	817	25,536	1,912,167
通信運搬費(事業)	455,820	6,562	1,094	137,168	1,094	34,179	635,917
消耗品費(事業)	561,670	6,391	991	171,016	991	56,319	797,378
修繕費(事業)	139,333	2,003	334	40,056	334	10,431	192,491
水道光熱費(事業)	221,541	3,718	620	74,363	620	93,448	394,310
地代家賃(事業)	0	0	0	0	0	900,000	900,000
賃借料(事業)	316,158	2,719	453	74,188	453	14,164	408,135
減価償却費(事業)	1,283,778	21,546	3,591	430,919	3,591	207,319	1,950,744
保険料(事業)	161,922	2,292	382	66,923	382	11,938	243,839
交際費(事業)	20,755	348	58	7,267	58	1,814	30,300
諸会費(事業)	12,797	114	19	2,282	19	594	15,825
租税公課(事業)	14,390	86,642	40	4,830	40	1,258	107,200
食糧費(事業)	597,733	45,852	105,540	533,175	540	16,886	1,299,726
研修費(事業)	299,559	5,028	838	100,552	838	26,185	433,000
支払手数料(事業)	158,266	120,417	398	51,722	398	18,167	349,368
その他経費計	6,490,465	331,451	115,578	2,766,426	10,578	1,430,821	11,145,319
合計	13,454,642	436,782	133,133	5,391,007	28,133	1,979,421	21,423,118

## 事業費の内訳（別紙）

特定非営利活動法人 土佐山アカデミー

自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日  
 [税込]（単位：円）  
 (2/2)

科目	その他の事業			全事業
	物品等の販売事業	料理店業その他の飲食店業	合計	合計
(人件費)				
給料手当（事業）	0	0	0	7,255,204
雑給（事業）	0	0	0	147,000
賞与（事業）	0	0	0	360,000
外注費（事業）	0	0	0	1,129,152
法定福利費（事業）	0	0	0	1,333,352
福利厚生費（事業）	0	0	0	53,091
人件費計	0	0	0	10,277,799
期首商品・製品棚卸高 計	0	0	0	0
商品仕入高	0	0	0	0
当期仕入高 計	0	0	0	0
期末商品・製品棚卸高 計	0	0	0	0
売上原価 計	0	0	0	0
(その他経費)				
諸謝金（事業）	0	0	0	1,199,199
印刷製本費（事業）	0	0	0	275,720
旅費交通費（事業）	0	0	0	1,912,167
通信運搬費（事業）	0	0	0	635,917
消耗品費（事業）	0	0	0	797,378
修繕費（事業）	0	0	0	192,491
水道光熱費（事業）	0	0	0	394,310
地代家賃（事業）	0	0	0	900,000
賃借料（事業）	0	0	0	408,135
減価償却費（事業）	0	0	0	1,950,744
保険料（事業）	0	0	0	243,839
交際費（事業）	0	0	0	30,300
諸会費（事業）	0	0	0	15,825
租税公課（事業）	0	0	0	107,200
食糧費（事業）	0	0	0	1,299,726
研修費（事業）	0	0	0	433,000
支払手数料（事業）	0	0	0	349,368
その他経費計	0	0	0	11,145,319
合計	0	0	0	21,423,118