

第18期

決算報告書

自：令和4年4月1日

至：令和5年3月31日

〒114-0014

東京都北区田端1丁目11番1号

勘五郎ビル104

特定非営利活動法人 川に学ぶ体験活動協議会

代表理事 宮尾 博一

活動計算書

令和 4年 4月 1日 から令和 5年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人 川に学ぶ体験活動協議会

(単位：円)

科 目	金	額
I 経常収益		
1. 受取会費		
R A C 会費収入	1,520,000	1,520,000
2. 受取助成金等		
公益財団等助成金	554,824	554,824
3. 事業収益		
講習会等事業収入	1,406,215	
グッズ等著作事業収入	5,325,176	
受託業務収入	6,328,001	13,059,392
4. その他収益		
受取利息	135	135
経常収益計		15,134,351
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	5,167,750	
法定福利費	264,121	
人件費計	5,431,871	
(2) その他経費		
期首棚卸高	306,530	
グッズ等仕入高	4,469,527	
合計	4,776,057	
期末棚卸高	△ 1,836,913	
売上原価	2,939,144	
業務委託費	1,340,729	
諸謝金	450,500	
印刷製本費	18,990	
会議費	88,956	
旅費交通費	628,466	
通信運搬費	206,164	
消耗品費	164,212	
賃借料	13,510	
研修費	49,741	
雑費	6,584	
その他経費計	5,906,996	
事業費計		11,338,867
2. 管理費		
(1) 人件費		
給料手当	1,435,382	
賞与	240,000	
法定福利費	180,000	
退職給付費用	560,000	
福利厚生費	30,000	
人件費計	2,445,382	
(2) その他経費		
印刷製本費	1,080	
会議費	41,265	
旅費交通費	217,311	
通信運搬費	457,347	
消耗品費	79,212	
水道光熱費	175,691	

科 目	金 額		
地代家賃	821,100		
賃借料	7,840		
保険料	55,227		
諸会費	30,000		
租税公課	401,800		
委託管理諸費	858,000		
雑費	80,174		
その他経費計	3,226,047		
管理費計		5,671,429	
経常費用計			17,010,296
当期経常増減額			△ 1,875,945
III 経常外収益			
経常外収益計			0
IV 経常外費用			
1. 過年度損益修正損			
過年度損益修正損	18,378	18,378	
2. その他経常外費用			
雑損失	479,310	479,310	
経常外費用計			497,688
税引前当期正味財産増減額			△ 2,373,633
法人税、住民税及び事業税			70,000
当期正味財産増減額			△ 2,443,633
前期繰越正味財産額			16,809,059
次期繰越正味財産額			14,365,426

活動計算書

令和 4年 4月 1日 から令和 5年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人 川に学ぶ体験活動協議会

(単位: 円)

科 目	特定非営利活動事業	収益事業	合 計
I 経常収益			
1. 受取会費			
R A C 会費収入	1,520,000	0	1,520,000
2. 受取助成金等			
公益財団等助成金	554,824	0	554,824
3. 事業収益			
講習会等事業収入	1,206,215	200,000	1,406,215
グッズ等著作事業収入	0	5,325,176	5,325,176
受託業務収入	0	6,328,001	6,328,001
4. その他収益			
受取利息	135	0	135
経常収益計	3,281,174	11,853,177	15,134,351
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	600,000	4,567,750	5,167,750
法定福利費	0	264,121	264,121
人件費計	600,000	4,831,871	5,431,871
(2) その他経費			
期首棚卸高	245,730	60,800	306,530
グッズ等仕入高	0	4,469,527	4,469,527
合計	245,730	4,530,327	4,776,057
期末棚卸高	△ 207,845	△ 1,629,068	△ 1,836,913
売上原価	37,885	2,901,259	2,939,144
業務委託費	244,230	1,096,499	1,340,729
諸謝金	51,500	399,000	450,500
印刷製本費	18,990	0	18,990
会議費	24,150	64,806	88,956
旅費交通費	275,642	352,824	628,466
通信運搬費	8,422	197,742	206,164
消耗品費	65,784	98,428	164,212
賃借料	13,510	0	13,510
研修費	0	49,741	49,741
雑費	2,805	3,779	6,584
その他経費計	742,918	5,164,078	5,906,996
事業費計	1,342,918	9,995,949	11,338,867
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	311,504	1,123,878	1,435,382
賞与	52,084	187,916	240,000
法定福利費	39,063	140,937	180,000
退職給付費用	121,530	438,470	560,000
福利厚生費	6,510	23,490	30,000
人件費計	530,691	1,914,691	2,445,382
(2) その他経費			
印刷製本費	234	846	1,080
会議費	8,955	32,310	41,265
旅費交通費	47,160	170,151	217,311
通信運搬費	99,252	358,095	457,347
消耗品費	17,190	62,022	79,212

科 目	特定非営利活動事業	収益事業	合 計
水道光熱費	38,128	137,563	175,691
地代家賃	178,193	642,907	821,100
賃借料	1,701	6,139	7,840
保険料	11,985	43,242	55,227
諸会費	6,510	23,490	30,000
租税公課	86,691	315,109	401,800
委託管理諸費	186,201	671,799	858,000
雑費	17,399	62,775	80,174
その他経費計	699,599	2,526,448	3,226,047
管理費計	1,230,290	4,441,139	5,671,429
経常費用計	2,573,208	14,437,088	17,010,296
当期経常増減額	707,966	△ 2,583,911	△ 1,875,945
III 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
IV 経常外費用			
1. 過年度損益修正損			
過年度損益修正損	18,378	0	18,378
2. その他経常外費用			
雑損失	479,310	0	479,310
経常外費用計	497,688	0	497,688
税引前当期正味財産増減額	210,278	△ 2,583,911	△ 2,373,633
法人税、住民税及び事業税	0	70,000	70,000
当期正味財産増減額	210,278	△ 2,653,911	△ 2,443,633
前期繰越正味財産額	16,809,059	0	16,809,059
次期繰越正味財産額	17,019,337	△ 2,653,911	14,365,426

貸借対照表

令和 5年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人 川に学ぶ体験活動協議会

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	8,853,271		
未収金	4,977,741		
棚卸資産	1,836,913		
前払費用	120,000		
仮払金	50,000		
流動資産合計		15,837,925	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
什器備品	5		
有形固定資産計	5		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
特定資産	2,626,013		
投資その他の資産計	2,626,013		
固定資産合計		2,626,018	
資産合計			18,463,943
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	939,030		
未払消費税等	400,800		
未払法人税等	70,000		
前受金	780,000		
預り金	408,687		
流動負債合計		2,598,517	
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,500,000		
固定負債合計		1,500,000	
負債合計			4,098,517
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		16,809,059	
当期正味財産増減額		△ 2,443,633	
正味財産合計			14,365,426
負債及び正味財産合計			18,463,943

財 産 目 録

令和 5年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人 川に学ぶ体験活動協議会
(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	8,853,271		
未収金	4,977,741		
棚卸資産	1,836,913		
前払費用	120,000		
仮払金	50,000		
流動資産合計		15,837,925	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
什器備品	5		
有形固定資産計	5		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
特定資産	2,626,013		
投資その他の資産計	2,626,013		
固定資産合計		2,626,018	
資産合計			18,463,943
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	939,030		
未払消費税等	400,800		
未払法人税等	70,000		
前受金	780,000		
預り金	408,687		
流動負債合計		2,598,517	
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,500,000		
固定負債合計		1,500,000	
負債合計			4,098,517
正味財産			14,365,426

書類の注記

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 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

(2) 固定資産の減価償却の方法
定率法又は旧定率法。ただし、平成19年1月以後取得の建物・建物附属設備は定額法。

(3) 引当金の計上基準
・退職給付引当金は、職員の退職に備え、期末現在の退職給付債務相当額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込み経理方式によっています。

2. 会計方針の変更

なし

3. 事業別損益の状況（または「事業費の内訳」）

（単位：円）

科目	特定非営利事業	収益事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益					
1. 受取会費	1,520,000		1,520,000		1,520,000
2. 受取寄附金			0		0
3. 受取助成金等	554,824		554,824		554,824
4. 事業収益	1,206,215	11,853,177	13,059,392		13,059,392
5. その他収益	135		135		135
経常収益計	3,281,174	11,853,177	15,134,351		15,134,351
II 経常費用					
(1) 人件費					
役員報酬					
給料手当	600,000	4,567,750	5,167,750	1,435,382	6,603,132
賞与				240,000	240,000
法定福利費		264,121	264,121	210,000	474,121
退職給付費用				560,000	560,000
人件費計	600,000	4,831,871	5,431,871	2,445,382	7,877,253
(2) その他経費					
期首棚卸高	245,730	60,800	306,530		306,530
グッズ等仕入高		4,469,527	4,469,527		4,469,527
期末棚卸高	207,845	1,629,068	1,836,913		1,836,913
売上原価	37,885	2,901,259	2,939,144		2,939,144
業務委託費	244,230	1,096,499	1,340,729		1,340,729
諸謝金	51,500	399,000	450,500		450,500
印刷製本費	18,990	0	18,990	1,080	20,070
会議費	24,150	64,806	88,956	41,265	130,221
旅費交通費	275,642	352,824	628,466	217,311	845,777
通信運搬費	8,422	197,742	206,164	457,347	663,511
消耗品費	65,784	98,428	164,212	79,212	243,424
水道光熱費				175,691	175,691
賃借料	13,510		13,510	828,940	842,450
保険料				55,227	55,227
諸会費				30,000	30,000
租税公課				401,800	401,800
研修費		49,741	49,741		49,741
支払手数料					0
委託管理諸費				858,000	858,000
雑費	2,805	3,779	6,584	80,174	86,758
その他経費計	705,033	2,262,819	2,967,852	3,226,047	6,193,899
経常費用計	1,342,918	9,995,949	11,338,867	5,671,429	17,010,296
当期経常増減額	1,938,256	1,857,228	3,795,484	-5,671,429	-1,875,945

4. 固定資産の増減内訳 (単位：円) 【様式3】

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 什器備品	1,163,774			1,163,774	1,163,769	5
合計	1,163,774	0	0	1,163,774	1,163,769	5

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

なし

令和4年度 活動決算書

特定非営利活動法人 川に学ぶ体験活動協議会

科 目	R04年度 予 算 額 (B)	R04年度 決算額 (C)	増減額 (C)-(B)
I 経常収益			
1 受取会費	1,400,000	1,520,000	120,000
①受取会費	1,400,000	1,520,000	120,000
②受取寄付金	0	0	0
2 講習会等事業収益	1,200,000	1,256,215	56,215
①登録手数料・講習テキスト関連	700,000	620,500	△ 79,500
②講習会実施事業収入	400,000	94,240	△ 305,760
③川に学ぶ全国大会	0	50,000	50,000
④講師収入	100,000	491,475	391,475
3 調査研究事業収益	6,500,000	6,328,001	△ 171,999
①各種調査研究業務	1,500,000	552,660	△ 947,340
②指導者養成等講座運営	5,000,000	5,775,341	775,341
4 助成事業収益	1,200,000	554,824	△ 645,176
①河川基金助成	1,200,000	554,824	△ 645,176
②その他関連事業	0	0	0
5 グッズ等著作事業収益	5,700,000	5,475,176	△ 224,824
①グッズ販売	4,500,000	3,957,896	△ 542,104
②グッズレンタル	1,000,000	1,317,280	317,280
③川育認定認定料	0	200,000	200,000
④資機材点検ほか	200,000	0	△ 200,000
6 その他	0	135	135
①その他	0	135	135
経常収益計	16,000,000	15,134,351	△ 865,649
II 経常費用			0
1 事業費	4,720,000	5,759,601	1,039,601
1) 講習会等事業費	720,000	774,344	54,344
①登録業務・講習テキスト関連費用	20,000	451,570	431,570
②講習会実施事業費	350,000	37,885	△ 312,115
③川に学ぶ全国大会	300,000	50,000	△ 250,000
④講師派遣費用	50,000	234,889	184,889
⑤自主事業費・広報宣伝費	0	0	0
2) 調査研究事業費	4,000,000	4,985,257	985,257
①各種調査研究業務	1,000,000	609,658	△ 390,342
②指導者養成等講座運営	3,000,000	4,375,599	1,375,599
3) 助成事業費	1,200,000	618,574	△ 581,426
①河川基金助成事業	1,200,000	618,574	△ 581,426
②その他関連事業	0	0	0
4) グッズ等著作事業費	4,700,000	4,960,692	260,692
①グッズ販売	3,900,000	3,683,248	△ 216,752
②グッズレンタル	700,000	1,277,444	577,444
③川育認定関連費用	0	0	0
④資機材点検	100,000	0	△ 100,000
5) その他	0	0	0
①その他	0	0	0
2 管理費	5,150,000	5,671,429	521,429
①人件費	1,500,000	2,415,382	915,382
②賃貸料	800,000	821,100	21,100
③管理費等	2,300,000	1,952,973	△ 347,027
④消費税等	500,000	401,800	△ 98,200
⑤貸倒引当金	0	0	0
⑥雑費	50,000	80,174	30,174
経常費用計	15,770,000	17,010,296	1,240,296
当期経常増減額	230,000	△ 1,875,945	△ 2,105,945
III 経常外収益			
雑収益			
過年度損益修正益			
経常外収益計			
IV 経常外費用			
退職給付費用・会費消去・過年度損益修正益		28,378	28,378
雑損失		469,310	469,310
経常外費用計		497,688	497,688
税引前当期正味財産増減額	230,000	△ 2,373,633	△ 2,603,633
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期収支計	160,000	△ 2,443,633	△ 2,603,633
前期繰越正味財産額	16,809,059	16,809,059	0
次期繰越正味財産額	16,969,059	14,365,426	△ 2,603,633

【注】短期借入金限度額 5,000,000円(前年度 5,000,000円)

特定非営利活動法人川に学ぶ体験活動協議会
代表理事 宮尾 博一 殿

令和4年度 監査報告書

令和4年4月1日より令和5年3月31日までの会計事業年度における特定非営利活動法人川に学ぶ体験活動協議会の予算・決算に関連する書類（財団目録・貸借対照表・活動計算書及びこの計算書作成の過程で作成される、仕訳帳・勘定元帳並びにそれらの根拠たる証票類）を監査した結果、いずれも適切に処理され作成されていることを認めます。

また、業務の執行についても適切に行われていると認めます。

以上

令和5年 5月 11日

監 事

吉野 英夫  印

田村 祐司  印