

# 決算報告書

第 11 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北海道エコビレッジ推進プロジェクト

札幌市中央区宮ヶ丘  
2丁目1-1

## 貸借対照表 2023年12月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	3,353,409		
未収金	214,000		
棚卸資産	36,150		
前払費用	48,720		
流動資産合計		3,652,279	
2. 固定資産			
建物	5,117,420		
建物附属設備	932,742		
機械装置	114,001		
什器備品	184,052		
固定資産合計		6,348,215	
資産合計			10,000,494
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	377,334		
未払法人税等	101,900		
前受金	330,000		
預り金	21,600		
短期借入金	200,000		
流動負債合計		1,030,834	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			1,030,834
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		9,371,400	
当期正味財産増減額		△ 401,740	
正味財産合計			8,969,660
負債及び正味財産合計			10,000,494

財産目録  
2023年12月31日現在

(単位：円)

科目・摘要	金 額		
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金			
手持現金	373,696		
北洋銀行 普通預金	1,303,465		
北洋銀行 無利息口座	0		
JAバンク 普通口座	1,037,849		
ゆうちょ銀行 総合口座	362,865		
ゆうちょ銀行 振替口座	275,534		
未収金			
受取補助金	200,000		
主催プログラム事業収益	14,000		
棚卸資産			
商品	36,150		
前払費用			
次年度アンバサダー事業費	48,720		
流動資産合計		3,652,279	
2. 固定資産			
建物			
タイニーハウス2号	1,028,883		
タイニーハウス3号	4,088,537		
建物附属設備			
保管庫	932,742		
機械装置			
自走芝刈機	114,001		
什器備品			
食品加工用ドラッピー	128,052		
シェアハウス冷蔵庫	56,000		
固定資産合計		6,348,215	
資産合計			10,000,494
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金			
施設等賃借料	127,000		
修繕費	116,600		
アンバサダー事業送料	45,672		
新聞図書費等	88,062		
未払法人税等	101,900		
前受金			
前受会費	330,000		
預り金			
源泉所得税	21,600		
短期借入金			
役員より	200,000		
流動負債合計		1,030,834	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			1,030,834
正味財産			8,969,660

活動計算書

2023年1月1日から2023年12月31日まで

(単位：円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	670,000	
特別会員受取会費	200,000	
賛助会員受取会費	275,000	1,145,000
2. 受取寄付金		736,400
3. 受取助成金等		3,376,988
4. 事業収益		
主催プログラム事業収益	775,800	
体験・研修プログラム収益	5,834,325	
教育ファーム事業収益	247,500	
農園アンバサダー事業収益	1,360,000	
循環型農業促進事業収益	350,113	
企画・コーディネート収益	0	
キャンプ事業収益	0	8,567,738
5. その他収益		
受取利息	19	
雑収益	436,000	436,019
経常収益計		14,262,145
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
人件費計	0	
(2) その他経費		
旅費交通費	54,910	
通信運搬費	80,187	
消耗什器備品費	647,966	
消耗品費	769,206	
食材費	1,536,637	
仕入費	1,138,625	
加工賃	140,998	
修繕費	181,466	
新聞図書費	14,274	
研修費	9,400	
印刷製本費	19,924	
会議費	1,500	
車両費	42,298	
地代家賃	250,000	
賃借料	1,812,100	
保険料	118,558	
諸謝金	614,850	
委託費	1,400,000	
租税公課	1,800	
減価償却費	531,448	
雑費	36,700	
その他経費計	9,402,847	
事業費計		9,402,847

科 目	金 額		
2.管理費			
(1)人件費			
役員報酬	1,200,000		
人件費計	1,200,000		
(2)その他経費			
会議費	950		
交際費	26,601		
旅費交通費	70,311		
通信運搬費	401,651		
減価償却費	56,000		
消耗品費	174,495		
消耗什器備品費	90,090		
仕入費	0		
修繕費	0		
印刷製本費	17,202		
車両費	263,432		
地代家賃	1,080,000		
新聞図書費	42,000		
保険料	53,790		
諸会費	23,000		
研修費	19,180		
委託費	1,525,000		
支払手数料	84,986		
租税公課	5,450		
支払寄付金	0		
雑費	25,000		
その他経費計	3,959,138		
管理費計		5,159,138	
經常費用計			14,561,985
当期經常増減額			△ 299,840
Ⅲ經常外収益			
經常外収益計			0
Ⅳ經常外費用			
經常外費用計			0
税引前当期正味財産増減額			△ 299,840
法人税、住民税及び事業税			101,900
当期正味財産増減額			△ 401,740
前期繰越正味財産額			9,371,400
次期繰越正味財産額			8,969,660

## 財務諸表の注記

### 1. 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日最終改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

### 2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科目	主催プログラム事業	体験・研修プログラム事業	教育ファーム事業	農園アンバサダー事業収益	循環型農業促進事業	事業部門計	管理部門	合計
<b>I 経常収益</b>								
受取会費							1,145,000	1,145,000
受取寄付金							736,400	736,400
受取助成金等			1,000,188			1,000,188	2,376,800	3,376,988
事業収益	775,800	5,834,325	247,500	1,360,000	350,113	8,567,738	0	8,567,738
その他収益							436,019	436,019
経常収益計	775,800	5,834,325	1,247,688	1,360,000	350,113	9,567,926	4,694,219	14,262,145
<b>II 経常費用</b>								
(1) 人件費								
給料手当							1,200,000	1,200,000
法定福利費							0	0
人件費計	0	0	0	0	0	0	1,200,000	1,200,000
(2) その他経費								
会議費			1,500			1,500	950	2,450
交際費							26,601	26,601
旅費交通費	10,000	39,910	5,000			54,910	70,311	125,221
通信運搬費				37,867	42,320	80,187	401,651	481,838
消耗什器備品費		209,088	438,878			647,966	90,090	738,056
消耗品費	151,470	211,054	280,502	46,680	79,500	769,206	174,495	943,701
食材費	176,797	934,645	425,195			1,536,637		1,536,637
研修費		9,400				9,400	19,180	28,580
仕入費		25,000	564,694	438,545	110,386	1,138,625		1,138,625
加工賃					140,998	140,998		140,998
修繕費		173,942	7,524			181,466		181,466
新聞図書費	3,675	6,608	3,991			14,274	42,000	56,274
印刷製本費				19,924		19,924	17,202	37,126
車両費			42,298			42,298	263,432	305,730
水道光熱費								0
地代家賃			250,000			250,000	1,080,000	1,330,000
保険料		28,060	90,498			118,558	53,790	172,348
賃借料	122,000	1,858,100				1,980,100		1,980,100
諸会費							23,000	23,000
諸謝金								0
業務委託費	33,850	923,000	880,000	10,000		1,846,850	1,525,000	3,371,850
支払手数料							84,986	84,986
減価償却費	291,756		239,692			531,448	56,000	587,448
租税公課		450	750		600	1,800	5,450	7,250
支払寄付金								0
雑費	4,000	31,200	1,500			36,700	25,000	61,700
その他経費計	793,548	4,450,457	3,232,022	553,016	373,804	9,402,847	3,959,138	13,361,985
経常費用計	793,548	4,450,457	3,232,022	553,016	373,804	9,402,847	5,159,138	14,561,985
当期経常増減額	△ 17,748	1,383,868	△ 1,984,334	806,984	△ 23,691	165,079	△ 464,919	△ 299,840

### 3. 固定資産の増減内訳

(単位:円)

科目	前期取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
建物	5,835,131	0	0	5,835,131	717,711	5,117,420
建物附属設備	1,316,809	0	0	1,316,809	384,067	932,742
機械装置	500,000	0	0	500,000	385,999	114,001
什器備品	528,720	0	0	528,720	344,668	184,052
合計	8,180,660	0	0	8,180,660	1,832,445	6,348,215

### 4. 借入金を増減内訳

(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	200,000	0	0	200,000
合計	200,000	0	0	200,000

建物  
 取得価額 1,395,091  
 取得日 2018年10月31日  
 耐用年数 20年  
 償却方法 定額法  
 償却率 0.05

食料品製造用設備  
 取得価額 360,720  
 取得日 2019年5月20日  
 耐用年数 10年  
 償却方法 定率法  
 償却率 0.25

		減価償却費	残存価額
1年目	2018年度	17,438	1,377,653
2年目	2019年度	69,754	1,307,899
3年目	2020年度	69,754	1,238,145
4年目	2021年度	69,754	1,168,391
5年目	2022年度	69,754	1,098,637
6年目	2023年度	69,754	1,028,883
7年目	2024年度	69,754	959,129
8年目	2025年度	69,754	889,375
9年目	2026年度	69,754	819,621
10年目	2027年度	69,754	749,867
11年目	2028年度	69,754	680,113
12年目	2029年度	69,754	610,359
13年目	2030年度	69,754	540,605
14年目	2031年度	69,754	470,851
15年目	2032年度	69,754	401,097
16年目	2033年度	69,754	331,343
17年目	2034年度	69,754	261,589
18年目	2035年度	69,754	191,835
19年目	2036年度	69,754	122,081
20年目	2037年度	69,754	52,327
21年目	2038年度	52,326	1

		減価償却費	残存価額
1年目	2019年度	60,120	300,600
2年目	2020年度	75,150	225,450
3年目	2021年度	56,363	169,088
4年目	2022年度	42,272	126,816
5年目	2023年度	31,704	95,112
6年目	2024年度	23,778	71,334
7年目	2025年度	17,833	53,500
8年目	2026年度	17,869	35,631
9年目	2027年度	11,901	23,730
10年目	2028年度	23,729	1

食料品製造用設備  
取得価額 360,720  
取得日 2019年5月20日  
耐用年数 10年  
償却方法 定率法  
償却率 0.25

	減価償却費	残存価額
1年目 2019年度	60,120	300,600
2年目 2020年度	75,150	225,450
3年目 2021年度	56,363	169,088
4年目 2022年度	42,272	126,816
5年目 2023年度	31,704	95,112
6年目 2024年度	23,778	71,334
7年目 2025年度	17,833	53,500
8年目 2026年度	17,869	35,631
9年目 2027年度	11,901	23,730
10年目 2028年度	23,729	1

法人税法上の事業別損益計算書  
2023年1月1日から2023年12月31日まで

特定非営利活動法人北海道エコレッジ推進プロジェクト  
(単位:円)

科目	非収益事業					非収益事業計	収益事業				収益事業計	共通経費	共通経費配賦後			
	法人本部	主催プログラム事業	体験・研修プログラム事業	教育ファーム事業	羊ファンド事業費		農園アンバサダー事業	循環型農業促進事業	キャンプ事業費	企画・コーディネート事業			非収益事業	収益事業	合計	
I 経常収益																
受取会費	1,145,000					1,145,000								1,145,000	0	1,145,000
受取寄付金	736,400					736,400								736,400	0	736,400
受取助成金等	2,376,800			1,000,188		3,376,988								3,376,988	0	3,376,988
事業収益		775,800	5,834,325	247,500	0	6,857,625	1,360,000	350,113	0	0	1,710,113			6,857,625	1,710,113	8,567,738
その他収益	436,019					436,019								436,019	0	436,019
経常収益計	4,694,219	775,800	5,834,325	1,247,688	0	12,552,032	1,360,000	350,113	0	0	1,710,113	0		12,552,032	1,710,113	14,262,145
経常収益割合						88.0%					12.0%					
II 経常費用																
(1) 人件費																
給料手当						0					0	0	0	0	0	0
役員報酬						0					0	1,200,000	1,056,000	144,000	1,200,000	0
法定福利費						0					0	0	0	0	0	0
人件費計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,200,000	1,056,000	144,000	1,200,000	0
(2) その他経費																
会議費				1,500		1,500					0	950	2,336	114	2,450	0
交際費						0					0	26,601	23,409	3,192	26,601	0
旅費交通費		10,000	39,910	5,000		54,910					0	70,311	116,784	8,437	125,221	0
通信運搬費						0	37,867	42,320			80,187	401,651	353,453	128,385	481,838	0
消耗什器備品費			209,088	438,878		647,966					0	90,090	727,246	10,810	738,056	0
消耗品費		151,470	211,054	280,502		643,026	46,680	79,500			126,180	174,495	796,582	147,119	943,701	0
食材費		176,797	934,645	425,195		1,536,637							1,536,637	0	1,536,637	0
研修費			9,400			9,400					0	19,180	26,279	2,301	28,580	0
仕入費			25,000	564,694		589,694	438,545	110,386			548,931		589,694	548,931	1,138,625	0
加工賃						0		140,998			140,998		0	140,998	140,998	0
修繕費			173,942	7,524		181,466					0		181,466	0	181,466	0
新聞図書費		3,675	6,608	3,991		14,274					0	42,000	51,234	5,040	56,274	0
印刷製本費						0	19,924				19,924	17,202	15,138	21,988	37,126	0
車両費				42,298		42,298					0	263,432	274,119	31,611	305,730	0
水道光熱費						0					0		0	0	0	0
地代家賃				250,000		250,000					0	1,080,000	1,200,400	129,600	1,330,000	0
保険料			28,060	90,498		118,558					0	53,790	165,894	6,454	172,348	0
賃借料		122,000	1,858,100			1,980,100					0		1,980,100	0	1,980,100	0
諸会費						0					0	23,000	20,240	2,760	23,000	0
諸謝金						0					0		0	0	0	0
業務委託費		33,850	923,000	880,000		1,836,850	10,000				10,000	1,525,000	3,178,850	193,000	3,371,850	0
支払手数料						0					0	84,986	74,788	10,198	84,986	0
減価償却費		291,756		239,692		531,448					0	56,000	580,728	6,720	587,448	0
租税公課			450	750		1,200		600			600	5,450	5,996	1,254	7,250	0
法人税等						0					0	101,900	0	101,900	101,900	0
支払寄付金						0					0		0	0	0	0
雑費		4,000	31,200	1,500		36,700					0	25,000	58,700	3,000	61,700	0
その他経費計	0	793,548	4,450,457	3,232,022	0	8,476,027	553,016	373,804	0	0	926,820	4,061,038	11,960,073	1,503,812	13,463,885	0
経常費用計	0	793,548	4,450,457	3,232,022	0	8,476,027	553,016	373,804	0	0	926,820	5,261,038	13,016,073	1,647,812	14,663,885	0
当期経常増減額	4,694,219	△ 17,748	1,383,868	△ 1,984,334	0	4,076,005	806,984	△ 23,691	0	0	783,293	△ 5,261,038	△ 464,041	62,301	△ 401,740	0

# 事業別損益計算書

2023年1月1日から2023年12月31日まで

特定非営利活動法人北海道エコビレッジ推進プロジェクト

科 目	非収益事業	収益事業	合計
<b>I 経常収益</b>			
受取会費	1,145,000	0	1,145,000
受取寄付金	736,400	0	736,400
受取助成金等	3,376,988	0	3,376,988
事業収益	6,857,625	1,710,113	8,567,738
受取利息	19		19
雑収益	436,000		436,000
<b>経常収益計</b>	<b>12,552,032</b>	<b>1,710,113</b>	<b>14,262,145</b>
<b>II 経常費用</b>			
<b>(1) 人件費</b>			
給料手当	0	0	0
役員報酬	1,056,000	144,000	1,200,000
<b>人件費計</b>	<b>1,056,000</b>	<b>144,000</b>	<b>1,200,000</b>
<b>(2) その他経費</b>			
会議費	2,336	114	2,450
交際費	23,409	3,192	26,601
旅費交通費	116,784	8,437	125,221
通信運搬費	353,453	128,385	481,838
消耗什器備品費	727,246	10,810	738,056
消耗品費	796,582	147,119	943,701
食材費	1,536,637	0	1,536,637
研修費	26,279	2,301	28,580
仕入費	589,694	548,931	1,138,625
加工賃	0	140,998	140,998
修繕費	181,466	0	181,466
新聞図書費	51,234	5,040	56,274
印刷製本費	15,138	21,988	37,126
車両費	274,119	31,611	305,730
水道光熱費	0	0	0
地代家賃	1,200,400	129,600	1,330,000
保険料	165,894	6,454	172,348
貸借料	1,980,100	0	1,980,100
諸会費	20,240	2,760	23,000
諸謝金	0	0	0
業務委託費	3,178,850	193,000	3,371,850
支払手数料	74,788	10,198	84,986
減価償却費	580,728	6,720	587,448
租税公課	5,996	1,254	7,250
支払寄付金	0	0	0
雑費	58,700	3,000	61,700
<b>その他経費計</b>	<b>11,960,073</b>	<b>1,401,912</b>	<b>13,361,985</b>
<b>経常費用合計</b>	<b>13,016,073</b>	<b>1,545,912</b>	<b>14,561,985</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 464,041</b>	<b>164,201</b>	<b>△ 299,840</b>
<b>III 経常外収益</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV 経常外費用</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>税引前当期正味財産増減額</b>	<b>△ 464,041</b>	<b>164,201</b>	<b>△ 299,840</b>
<b>法人税、住民税及び事業税</b>	<b>0</b>	<b>101,900</b>	<b>101,900</b>
<b>当期正味財産増減額</b>	<b>△ 464,041</b>	<b>62,301</b>	<b>△ 401,740</b>
<b>前期繰越正味財産額</b>	<b>8,554,504</b>	<b>816,896</b>	<b>9,371,400</b>
<b>次期繰越正味財産額</b>	<b>8,090,463</b>	<b>879,197</b>	<b>8,969,660</b>

収益事業に係る損益計算書  
2023年1月1日から2023年12月31日まで

特定非営利活動法人北海道エコビレッジ推進プロジェクト

科 目	金 額	
I 経常収益		
事業収益	1,710,113	
経常収益計		1,710,113
II 経常費用		
(1) 人件費		
役員報酬	144,000	
人件費計	144,000	
(2) その他経費		
会議費	114	
交際費	3,192	
旅費交通費	8,437	
通信運搬費	128,385	
消耗什器備品費	10,810	
消耗品費	147,119	
研修費	2,301	
仕入費	548,931	
加工賃	140,998	
新聞図書費	5,040	
印刷製本費	21,988	
車両費	31,611	
地代家賃	129,600	
保険料	6,454	
諸会費	2,760	
業務委託費	193,000	
支払手数料	10,198	
減価償却費	6,720	
租税公課	1,254	
雑費	3,000	
その他経費計	1,401,912	
経常費用合計		1,545,912
当期経常増減額		164,201
III 経常外収益		0
IV 経常外費用		0
税引前当期正味財産増減額		164,201
法人税、住民税及び事業税		101,900
当期正味財産増減額		62,301
前期繰越正味財産額		816,896
次期繰越正味財産額		879,197