

第 12 期

# 決算報告書

自：令和 5 年 4 月 1 日

至：令和 6 年 3 月 31 日

〒689-3553

鳥取県西伯郡日吉津村日吉津2282番地

特定非営利活動法人 大地

理事長 河原 道弘

活動計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日

特定非営利活動法人 大地

(単位：円)

科目	金額	
経常収益		
1.受取会費		
正会員受取会費		20,000
2.事業収益		
生産、販売事業	6,439,864	
受託事業	1,510,553	
参加費等収入	41,300	7,991,717
3.自立支援費		
介護給付費	12,842,640	
訓練等給付費	28,034,540	40,877,180
4.負担金		
利用料		0
5.受取寄付金		
受取寄付金		64,400
6.受取助成金等		
地方公共団体等助成金		2,068,840
7.その他収益		
受取利息	59	
受取配当金	120	
雑収入	184,250	184,429
経常収益計		51,206,566
経常費用		
1.事業費		
(1)人件費		
給料手当	23,175,998	
法定福利費	3,680,190	
福利厚生費	1,163,586	
人件費計	28,019,774	
(2)その他経費		
売上原価	7,950,417	
旅費交通費	41,738	
研修費	13,500	
水道光熱費	898,291	
車輛費	1,442,301	
修繕費	186,186	
通信費	252,244	
広報費	31,260	
管理諸費	837,128	
保険料	1,772,719	
賃借料	1,277,474	
租税公課	135,900	
給食費	1,183,775	
被服費	20,912	
教養娯楽費	226,798	
消耗品費	2,141,177	
雑費	229,390	
減価償却費	4,467,129	
支払利息	492,071	
その他経費計	23,600,410	
事業費計		51,620,184
2.管理費		
(1)人件費		
給与手当	1,577,000	
人件費計	1,577,000	
(2)その他経費		
雑費	20,000	
その他経費計	20,000	
管理費計		1,597,000
経常費用計		53,217,184
当期経常増減額		2,010,618
経常外収益		
経常外収益計		0
経常外費用		
経常外費用計		0
税引前当期正味財産増減額		2,010,618
法人税、住民税及び事業税		71,000
当期正味財産増減額		2,081,618
前期繰越正味財産額		51,283,932
次期繰越正味財産額		49,202,314

## 貸借対照表

令和6年3月31日 現在

特定非営利活動法人 大地

(単位：円)

科 目	金 額	
資産の部		
1. 流動資産		
現金	199,490	
普通預金	7,527,129	
定期預金	520,000	
棚卸資産	241,415	
未収金	6,589,910	
前払費用	5,720	
立替金	80,993	
仮払金	90,000	
流動資産合計		15,254,657
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
土地	3,792,400	
建物	66,311,840	
構築物	488,715	
機械及び装置	1,057,706	
車両運搬具	6	
什器備品	546,923	
有形固定資産計	72,197,590	
(2)投資その他の資産		
その他の固定資産	176,360	
投資その他の資産計	176,360	
固定資産合計		72,373,950
資産合計		87,628,607
負債の部		
1. 流動負債		
1年以内返済長期借入金	2,760,000	
未払金	3,670,193	
預り金	39,200	
前受金	26,900	
流動負債合計		6,496,293
2. 固定負債		
長期借入金	31,930,000	
固定負債合計		31,930,000
負債合計		38,426,293
正味財産の部		
前期繰越正味財産		51,283,932
当期正味財産増加額		2,081,618
正味財産合計		49,202,314
負債及び正味財産合計		87,628,607

財産目録

令和6年3月31日 現在

特定非営利活動法人 大地

(単位：円)

科 目	金 額	
資産の部		
1. 流動資産		
現金		
現金手許有高	199,490	
普通預金		
米子信用金庫	4,623,155	
〃	1,337,728	
鳥取西部農業協同組合	966,481	
〃	498,765	
鳥取銀行	101,000	
定期預金		
米子信用金庫	520,000	
棚卸資産		
日吉津村指定ごみ袋他	241,415	
未収金		
鳥取県国民健康保険団体連合会	6,508,300	
その他売掛金	81,610	
前払費用		
ホシザキ次回購入充当分	5,720	
立替金		
源泉所得税 年末調整超過分他	80,993	
仮払金		
職員 経費支払分	90,000	
流動資産合計		15,254,657
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
土地		
西伯郡日吉津村大字日吉津2278番2	3,792,400	
建物		
多機能型事業所いちごの広場施設及び付属設備	35,105,304	
農作業場・作業場ガレージ	8,177,298	
農作業棟ねぎハウス(2階建)	23,029,238	
構築物		
ビニールハウス 他3棟	488,715	
機械及び装置		
管理機 他7台	1,057,706	
車両運搬具		
三菱 軽トラック 他5台	6	
什器備品		
冷凍冷蔵庫 他11台	546,923	
有形固定資産計	72,197,590	
(2)投資その他の資産		
その他の固定資産		
鳥取県西部農業協同組合 組合出資金	30,000	
水道施設利用権	86,100	
リサイクル預託金	60,260	
投資その他の資産計	176,360	
固定資産合計		72,373,950
資産合計		87,628,607
負債の部		
1. 流動負債		
1年以内返済長期借入金	2,760,000	
未払金		
給与・利用者工賃	2,787,956	
昼食代・社会保険料他	882,237	
預り金		
住民税	39,200	
前受金		
チケット	26,900	
流動負債合計		6,496,293
2. 固定負債		
長期借入金		
設備資金借入金	31,930,000	
固定負債合計		31,930,000
負債合計		38,426,293
正味財産		49,202,314

## 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。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
最終仕入原価法による原価法によっています。
- (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、建物は定額法。  
無形固定資産・・・定額法。
- (3) 引当金の計上基準  
なし
- (4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理  
なし
- (5) ボランティアによる役務の提供  
なし
- (6) 消費税等の会計処理  
税込方式により処理しています。

### 2. 会計方針の変更

なし

### 3. 事業費の内訳

なし

### 4. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

なし

### 5. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

なし

### 6. 用途等が制約された寄付等の内訳

なし

### 7. 固定資産の増減内訳

（単位：円）

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						
土地	3,792,400	-	-	3,792,400		3,792,400
建物	88,081,320	-	-	88,081,320	21,769,480	66,311,840
構築物	2,596,178	-	-	2,596,178	2,107,463	488,715
機械及び装置	2,459,514	258,500	-	2,718,014	1,660,308	1,057,706
車両運搬具	4,502,095	-	-	4,502,095	4,502,089	6
什器備品	3,163,892	-	-	3,163,892	2,616,969	546,923
その他の固定資産						
水道施設利用権	189,000	-	-	189,000	102,900	86,100
その他の固定資産	90,260	-	-	90,260	-	90,260
合計	104,874,659	258,500	-	105,133,159	32,759,209	72,373,950

### 8. 借入金の増減内訳

（単位：円）

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
1年以内返済長期借入金	1,540,000	2,760,000	1,540,000	2,760,000
長期借入金	34,690,000		2,760,000	31,930,000
合計	36,230,000	2,760,000	4,300,000	34,690,000

### 9. 役員及びその近親者との取引の内容

なし