

# 監査報告書

2017年5月12日

認定特定非営利活動法人 環境市民  
代表理事 杵本育生様

認定特定非営利活動法人 環境市民  
監事  
監事

私たちは、特定非営利活動法人環境市民の定款第18条5項(監事の職務)に基づき、2016年4月1日から2017年3月31日までの同法人第14事業年度の理事の業務執行の状況および財産の状況について監査を行い、次のとおり報告する。

## 記

### I 監査の方法の概要

- (1)会計監査については、帳簿及び関係書類を調査し、事務局スタッフに質問を行い、活動計算書、貸借対照表、および、財産目録の正確性を検討した。
- (2)業務監査については、必要書類を調査し、かつ、事務局スタッフに質問を行うなど必要と思われる監査手続きを実施して業務執行の妥当性を検討した。

### II 監査意見

- (1)活動計算書、貸借対照表、および、財産目録は、会計帳簿の記載金額と一致し、認定特定非営利活動法人環境市民の2017年3月31日現在の財産の状態及び同日をもって終了する事業年度の収支を正しく示しているものと認める。
- (2)事業報告書の内容は妥当なものと認める。
- (3)理事の業務執行は公正に運営されており、法令および定款に照らし、特に指摘すべき事項はない。

以上

認定特定非営利活動法人 環境市民  
2016年度 特定非営利活動に係る事業会計 活動計算書

2017年3月31日現在

科目・摘要	金額 (単位:円)		
I 収入の部			14,082,651
1 入会金収入		10,000	
2 会費収入		1,527,000	
3 寄付金収入		1,916,237	
一般寄付収入	1,416,237		
特定寄付金収入	500,000		
4 資産受贈益		64,483	
5 広告協賛金		53,714	
6 事業収入		2,339,262	
(1)環境教育事業収入	1,253,416		
(2)ライフスタイル事業収入	0		
(3)社会経済システム事業収入	337,280		
(4)環境政策推進事業収入	360,000		
(5)持続型社会創造事業	0		
(6)国際交流協力事業収入	112,000		
(7)自然環境保全事業収入	0		
(8)広報・交流・会員拡大事業収入	11,234		
(9)出版事業収入	215,332		
(10)その他事業収入	50,000		
7 受託事業収入		2,141,955	
8 公共団体等助成金事業		6,030,000	
9 販売原価		32,481	
売上総利益		14,050,170	
II 支出の部			13,839,318
1.自主事業支出		6,341,830	
(1)環境教育事業支出	1,205,976		
(2)ライフスタイル事業支出	10,570		
(3)社会経済システム事業支出	4,473,329		
(4)環境政策推進事業支出	200,000		
(5)持続型社会創造事業	339,955		
(6)国際交流協力事業支出	112,000		
(7)自然環境保全事業支出	0		
(8)広報・交流・会員拡大事業支出	0		
(9)出版事業支出	0		
(10)その他事業支出	0		
2.受託事業支出		870,482	
3.公共団体等助成金事業支出		1,005,454	
4.一般管理費		5,621,552	
営業利益			210,852
営業外収益		33,885	
1.受取利息	18		
2.雑収入	33,867		
営業外費用		12,327	
5.支払利息	12,327		
経常利益			232,410
特別損失		0	
1.固定資産売却・処分損(10/31をもって引越)	0		
2.事務所移転費用	0		
III. 正味財産の部			
当期正味財産増減額			232,410
前期繰越正味財産額			-164,788
次期繰越正味財産額			67,622

特定非営利活動法人 環境市民

2016年度/2015年度 特定非営利活動に係る事業会計 比較活動計算書

科目・摘要	2017年3月31日		2016年3月31日		増 減
I 収入の部		14,082,651		17,094,712	-3,012,061
1 入会金収入	10,000		15,000		-5,000
2 会費収入	1,527,000		1,551,000		-24,000
3 寄付金収入	1,916,237		4,021,446		-2,105,209
一般寄付収入	1,416,237		3,494,882		-2,078,645
特定寄付金収入	500,000		526,564		-26,564
4 資産受贈益	64,483		57,540		6,943
5 広告協賛金	53,714		205,767		-152,053
6 事業収入	2,339,262		2,129,859		209,403
(1)環境教育事業収入	1,253,416		246,135		1,007,281
(2)ライフスタイル事業収入	0		0		0
(3)社会経済システム事業収入	337,280		732,986		-395,706
(4)環境政策推進事業収入	360,000		0		360,000
(5)持続型社会創造事業	0		376,965		-376,965
(6)国際交流協力事業収入	112,000		140,000		-28,000
(7)自然環境保全事業収入	0		0		0
(8)広報・交流・会員拡大事業収入	11,234		0		11,234
(9)出版事業収入	215,332		221,492		-6,160
(10)その他事業収入	50,000		412,281		-362,281
7 受託事業収入	2,141,955		2,272,600		-130,645
8 公共団体等助成金事業	6,030,000		6,841,500		-811,500
9 販売原価		32,481		66,286	#REF!
売上総利益		14,050,170		17,028,426	-2,978,256
II 支出の部		13,839,318		16,541,795	-2,702,477
1.自主事業支出	6,341,830		7,868,374		-1,526,544
(1)環境教育事業支出	1,205,976		284,936		921,040
(2)ライフスタイル事業支出	10,570		991,637		-981,067
(3)社会経済システム事業支出	4,473,329		4,349,763		123,566
(4)環境政策推進事業支出	200,000		830,648		-630,648
(5)持続型社会創造事業	339,955		0		339,955
(6)国際交流協力事業支出	112,000		200,187		-88,187
(7)環境保全事業支出	0		0		0
(8)広報・交流・会員拡大事業支出	0		815,840		-815,840
(9)出版事業支出	0		38,620		-38,620
(10)その他事業支出	0		356,743		-356,743
2.受託事業支出	870,482		2,205,923		-1,335,441
3.公共団体等助成金事業支出	1,005,454		2,443,704		-1,438,250
4.一般管理費	5,621,552		4,023,794		1,597,758
営業利益		210,852		486,631	-275,779
営業外収益		33,885		42,536	-8,651
1.受取利息	18		220		-202
2.雑収入	33,867		42,316		-8,449
営業外費用		12,327		14,299	-1,972
5.支払利息	12,327		14,299		-1,972
経常利益		232,410		514,868	-282,458
特別損失		0		473,448	-473,448
1.固定資産売却・処分損	0		139,800		-139,800
2.事務所移転費用	0		333,648		-333,648
III. 正味財産の部					
当期正味財産増加額		232,410		41,420	190,990
前期繰越正味財産		-164,788		-206,208	41,420
次期繰越正味財産		67,622		-164,788	232,410

認定特定非営利活動法人 環境市民  
 2016年度 特定非営利活動に係る事業会計 貸借対照表  
 2017年3月31日現在

科目・摘要	金額 (単位:円)		
I. 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	2,419,812		
現金	154,626		
普通預金	2,018,438		
郵便貯金(郵便振替口座)	246,748		
たな卸資産	253,382		
書籍	179,425		
貯蔵品	73,957		
前払金	32,395		
立替金	0		
短期貸付金	2,299,000		
未収金	2,397,821		
流動資産合計		7,402,410	
2. 固定資産			
建物等	321,660		
電話加入権	200,000		
保証金	189,000		
固定資産合計		710,660	
資産合計			8,113,070
II. 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	3,000,000		
未払金	565,825		
前受金	843,276		
前受会費	12,000		
預り金	74,347		
流動負債合計		4,495,448	
2. 固定負債			
長期借入金	3,550,000		
固定負債合計		3,550,000	
負債合計			8,045,448
III. 正味財産の部			
前期繰越正味財産		-164,788	
当期正味財産増加額		232,410	
正味財産合計			67,622
負債および正味財産合計額			8,113,070

特定非営利活動法人 環境市民

2016年度／2015年度 特定非営利活動に係る事業会計 比較貸借対照表

科目・摘要	2017年3月31日		2016年3月31日		増 減
I. 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	2,419,812		4,177,991		-1,758,179
現金	154,626		184,373		-29,747
普通預金	2,018,438		3,145,492		-1,127,054
郵便貯金(郵便振替口座)	246,748		848,126		-601,378
たな卸資産	253,382		255,200		-1,818
書籍	179,425		212,460		-33,035
貯蔵品	73,957		42,740		31,217
前払金	32,395		5,660		26,735
立替金	0		188,985		-188,985
短期貸付金	2,299,000		1,401,087		897,913
未収金	2,397,821		2,019,863		377,958
流動資産合計		7,402,410		8,048,786	-646,376
2. 固定資産					
建物	321,660		330,705		-9,045
電話加入権	200,000		200,000		0
保証金	189,000		189,000		0
固定資産合計		710,660		719,705	-9,045
資産合計		8,113,070		8,768,491	-655,421
II. 負債の部					
1. 流動負債					
短期借入金	3,000,000		3,000,000		0
未払金	565,825		410,813		155,012
前受金	843,276		1,789,936		-946,660
前受会費	12,000		80,000		-68,000
預り金	74,347		102,530		-28,183
流動負債合計		4,495,448		5,383,279	-887,831
2. 固定負債					
長期借入金	3,550,000		3,550,000		0
固定負債合計		3,550,000		3,550,000	0
負債合計		8,045,448		8,933,279	-887,831
III. 正味財産の部					
前期繰越正味財産		-164,788		-206,208	41,420
当期正味財産増加額		232,410		41,420	190,990
正味財産合計		67,622		-164,788	232,410
負債および正味財産合計額		8,113,070		8,768,491	-655,421

認定特定非営利活動法人 環境市民  
2016年度 特定非営利活動に係る事業会計 財産目録

2017年3月31日現在

科目・摘要	金額 (単位:円)	
<b>I. 資産の部</b>		
<b>1. 流動資産</b>		
現金預金		2,419,812
現金	154,626	
当座郵便振替		246,748
郵便振替口座(京都)	246,748	
郵便振替口座(東海)	0	
普通預金		2,018,438
ゆうちょ銀行	22,456	
京都中央信用金庫 御池支店①	1,258,082	
京都中央信用金庫 御池支店②	13,524	
京都中央信用金庫 御池支店③	561,056	
京都銀行 京都市役所前支店①	156,127	
京都銀行 京都市役所前支店③	178	
近畿労働金庫 御池支店	7,015	
たな卸資産合計		253,382
書籍〔別紙明細書〕	179,425	
貯蔵品〔別紙明細書〕	73,957	
前払・立替・貸付金		2,331,395
前払金	32,395	
立替金〔別紙明細書〕	0	
短期貸付金〔別紙明細書〕	2,299,000	
未収金〔別紙明細書〕		2,397,821
入会金・会費収入	5,000	
寄付金収入	39,321	
事業収入	830,000	
助成金収入	1,520,600	
物品販売収入	2,900	
<b>流動資産合計</b>		7,402,410
<b>2. 固定資産</b>		
建物(木造平家建て22.04㎡山小屋)	234,900	
建物付属(事務所パーテーション)	86,760	
電話加入権	200,000	
保証金(京都事務所賃借ビル)	189,000	
<b>固定資産合計</b>		710,660
<b>資産合計</b>		<b>8,113,070</b>
<b>II. 負債の部</b>		
<b>1. 流動負債</b>		
短期借入金	3,000,000	4,421,101
未払金〔別紙明細書〕	565,825	
前受金〔別紙明細〕	843,276	
前受会費	12,000	
預り金〔別紙明細〕		74,347
給与源泉所得税	30,219	
住民税	0	
健康保険・厚生年金	0	
雇用保険	5,828	
報酬源泉所得税	38,300	
<b>流動負債合計</b>		4,495,448
<b>2. 固定負債</b>		
長期借入金	3,550,000	
<b>固定負債合計</b>		3,550,000
<b>負債合計</b>		<b>8,045,448</b>
<b>III. 正味財産の部</b>		
前期繰越正味財産額		-164,788
当期正味財産増加額		232,410
<b>正味財産合計額</b>		<b>67,622</b>

(注記)

①消費税の会計処理については、本諸表では全て税込処理としています。  
②たな卸資産の評価については、「最終仕入原価法」によっています。