

会計報告

期間

2023年1月1日～2023年12月31日
令和5年

特定非営利活動法人プール・ボランティア

特定非営利活動法人プール・ボランティア
2023年度 活動計算書 (2023年1月1日～12月31日)

(単位:円)

科目	金額		
I 経常収益			
1. 会費			
利用会員会費	11,647,200		
ボランティア会員会費	1,012,300	12,659,500	
2. 寄付金			
寄付金	3,255,518		
PV応援団団費	658,500	3,914,018	
3. 助成金			
助成金、補助金		450,000	
4. 事業収益			
水泳指導、講習		200,337	
5. その他の収益			
物品販売	168,653		
利息	6,691		
雑収益	898,933	1,074,277	
経常収益計			18,298,132
II 経常費用			
1. 事業費			
(1)人件費(2人分)			
給料手当	7,196,400		
アルバイト代	22,500		
法定福利費	1,145,046		
福利厚生費	1,203,543		
旅費交通費	626,656		
人件費計(90%)	10,194,145		
(2)その他経費			
プール利用料	45,070		
プール関係用品購入代	1,738,802		
ボランティア交通・研修費・保険代	682,500		
交際費	601,600		
イベント経費	453,237		
賃借料(90%、以下同じ)	1,788,026		
水道光熱費	206,417		
新聞図書費	104,615		
通信運搬費	1,072,076		
リース料	964,332		
事務用品費	801,301		
印刷費	106,076		
諸会費	110,230		
諸手数料	219,074		
広告宣伝費	320,752		
保険料	129,438		
減価償却費	3,092,436		
支払利息	66,160		
雑費	158,516		
外注委託費	3,007,980		
その他経費計	15,668,638		
事業費計		25,862,783	
2. 管理費			
(1)人件費(2人分)			
給料手当	799,600		
アルバイト代	2,500		
法定福利費	127,228		
福利厚生費	133,727		
旅費交通費	69,629		
人件費計(10%)	1,132,684		

(2)その他経費			
賃借料	198,670		
水道光熱費	22,936		
新聞図書費	11,624		
通信運搬費	119,120		
リース料	107,148		
事務用品費	89,034		
印刷費	11,787		
諸会費	12,248		
諸手数料	24,342		
広告宣伝費	35,640		
保険料	14,382		
減価償却費	343,604		
支払利息	7,352		
雑費	17,613		
外注委託費	334,220		
その他経費計(10%)	1,349,720		
管理費計		2,482,404	
経常費用計			28,345,187
当期経常増減額			△ 10,047,055
I 経常外収益			
1. 雑収入		448,250	
経常外収益計			448,250
II 経常外費用			
1. 雑損失		5,830,000	
経常外費用計			5,830,000
当期経常外増減額			△ 15,428,805
当期正味財産増減額			△ 15,428,805
前期繰越正味財産額			△ 37,145,139
次期繰越正味財産額			△ 52,573,944

特定非営利活動法人プール・ボランティア
2023年度 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	1,968,434		
その他の流動資産	71,398		
流動資産合計		2,039,832	
2. 固定資産			
有形固定資産			
建物附属設備	212,400		
什器備品	623,703		
無形固定資産			
ソフトウェア	5,819,175		
投資その他			
敷金	854,047		
保証金	20,000		
出資金	100,000		
固定資産合計		7,629,325	
資産合計			9,669,157
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	41,492,545		
未払金	343,719		
未払費用	0		
預り金	96,468		
仮受金	10,000		
流動負債合計		41,942,732	
2. 固定負債			
長期借入金	20,300,369		
固定負債合計		20,300,369	
負債合計			62,243,101
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△ 37,145,139	
当期正味財産増減額		△ 15,428,805	
正味財産合計			△ 52,573,944
負債及び正味財産合計			9,669,157

特定非営利活動法人プール・ボランティア

2023年度 計算書類の注記

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO会計基準(2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO会計基準協議会)によつてます。

ただし、重要性が低いため、当期は現金主義にて会計処理しております。

(1) 棚卸資産の評価基準及び方法

重要性が低いため、当期は棚卸を実施しておりません。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は法人税法の規定に基づいて定率法で償却しています。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備並びに構築物については、定額法で償却しています。

無形固定資産は法人税法の規定に基づいて定額法で償却しています。

(3) 引当金の計上基準

該当事項はありません。

(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

該当事項はありません。

(5) ボランティアによる役務の提供

活動原価に算入すべき役務の提供はございません。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によつています。

2. 会計方針の変更

該当事項はありません。

3. 事業別損益の状況

単一事業を行っているため、該当事項はありません。

4. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

該当事項はありません。

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

活動原価に算入すべき役務の提供はございません。

6. 用途等が制約された寄付金等の内訳

受領した寄付金は全て本法人定款第5条(1)イに充当しています。

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						
建物附属設備	298,800			298,800	△ 86,400	212,400
什器備品	1,760,567			1,760,567	△ 1,136,854	623,713
無形固定資産						
ソフトウェア	12,656,348		1,344,750	11,311,598	△ 5,492,423	5,819,175

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
短期借入金				
(役員借入金)	29,749,242	14,979,910	3,236,607	41,492,545
長期借入金				
(役員借入金)	10,181,369			10,181,369
(その他)	11,643,000		1,524,000	10,119,000

9. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は、以下の通りです。

(単位:円)

科目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(貸借対照表) 短期借入金 (役員借入金)	41,492,545	34,555,975
長期借入金 (役員借入金)	20,300,369	10,181,369

10. その他の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

(1) 事業費と管理費の按分方法

【職員の従事割合】

(単位:月平均時間)

職員	理事長	事務局長	合計	
事業部門	144	144	288	(事業費:90%)
管理部門				
理事会・総会	8	8	16	※1
経理・予算・決算	2	2	4	※2
登記・諸届出・報告	4	4	8	※2
人事・労務	2	2	4	※2
管理部門計	16	16	32	(管理費:10%)
合計	160	160	320	(合計:100%)

※1 毎月1回開催

※2 登記、経理などの管理業務は、司法書士等の外部に委託しているため、従事時間が少ない。

(2) イベント経費の内訳

活動計算書の事業費「イベント経費」の内訳は以下の通りです。

(単位:円)

イベント名	金額
大阪マラソン	211,525
その他の大会参加費	241,712
計	453,237

特定非営利活動法人プール・ボランティア
2023年度 財産目録(2023年12月31日現在)

■財産目録

(単位:円)

【資産の部】		【負債の部】	
(流動資産)		(流動負債)	
現金・預金		未払金	343,719 大阪マラソン寄付他
現金	0	未払費用	0
郵便貯金	755,358 郵便振替・定期含む	短期借入金	41,492,545
普通預金	1,213,076 三井住友銀行,大阪商工信金	預り金	96,468 社会保険料ほか
		仮受金	10,000 マラソン募金
未収金	0		
棚卸資産	0	(固定負債)	
その他流動資産		長期借入金	20,300,369 役員1名他
前払費用	0		
立替金	71,398	負債の部 合計	62,243,101
仮払金	0		
(固定資産)		【正味財産の部】	
有形固定資産		正味財産	▲ 52,573,944
建物附属設備	212,400 内装工事		
什器備品	623,703 プロジェクター、パソコン		
無形固定資産			
電話加入権	0		
ソフトウェア	5,819,175 WEBサイト構築費用		
投資その他			
敷金	854,047 事務所敷金		
保証金	20,000 レンタカー保証金		
出資金	100,000		
資産 合計	9,669,157	負債及び正味財産 合計	9,669,157