

会計報告

期間

2017年1月1日～2017年12月31日

平成29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
2017年度 活動計算書 (2017年1月1日～12月31日)

(単位:円)

科目	金額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
利用会員受取会費	16,604,914	
ボランティア会員受取会費	1,092,863	17,697,777
2. 受取寄付金		
受取寄付金	10,977,482	
受取寄付金(PV応援団)	708,500	11,685,982
3. 事業収益		
水泳指導等事業収益		513,572
障がい者や高齢者が楽しく安全に泳ぐことを支援する事業		
4. その他収益		
物品販売収益	349,814	
受取利息	2	
雑収益	698,929	1,048,745
経常収益計		30,946,076
II 経常費用		
1. 事業費		
(1)人件費(2人分)		
給料手当	6,634,890	
法定福利費	980,587	
福利厚生費	2,114,550	
旅費交通費	766,274	
人件費計(90%)	10,496,301	
(2)その他経費		
プール利用料	32,500	
売上原価	1,650,498	
被服費	753,483	
ボランティア交通費	1,605,100	
交際費	936,737	
イベント経費	2,979,579	
賃借料(90%、以下同じ)	1,113,868	
水道光熱費	165,236	
新聞図書費	45,057	
通信運搬費	819,320	
リース料	236,538	
事務用品費	773,211	
印刷費	692,676	
諸会費	108,000	
諸手数料	132,673	
広告宣伝費	413,352	
保険料	80,512	
雑費	432,550	
外注委託費	2,003,444	
その他経費計	14,974,334	
事業費計		25,470,635
2. 管理費		
(1)人件費(2人分)		
給料手当	737,210	
法定福利費	108,955	
福利厚生費	234,951	
旅費交通費	85,142	
人件費計(10%)	1,166,258	
(2)その他経費		
賃借料	123,764	
水道光熱費	18,360	
新聞図書費	5,007	
通信運搬費	91,036	
リース料	26,282	
事務用品費	85,913	
印刷費	76,964	
諸会費	12,000	
諸手数料	14,742	
広告宣伝費	45,928	
保険料	8,946	
雑費	48,062	
外注委託費	222,605	
その他経費計(10%)	779,609	
管理費計		1,945,867
経常費用計		27,416,502
当期経常増減額		3,529,574
II 経常外費用		
1. 支払利息		
経常外費用計	5,399	5,399
当期経常外増減額		3,524,175
当期正味財産増減額		3,524,175
前期繰越正味財産額		△ 16,870,515
次期繰越正味財産額		△ 13,346,340

特定非営利活動法人プール・ボランティア
2017年度 貸借対照表(2017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	3,762,573		
その他の流動資産	62,319		
流動資産合計		3,824,892	
2. 固定資産			
投資その他			
敷金	854,047		
保証金	20,000		
固定資産合計		874,047	
資産合計			4,698,939
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	63,836		
流動負債合計		63,836	
2. 固定負債			
長期借入金	17,981,443		
固定負債合計		17,981,443	
負債合計			18,045,279
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△ 16,870,515	
当期正味財産増減額		3,524,175	
正味財産合計			△ 13,346,340
負債及び正味財産合計			4,698,939

特定非営利活動法人プール・ボランティア
2017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)によります。
 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いません。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 該当事項はありません。
- (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、税込方式によっています。

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
 該当事項はありません。

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
長期借入金 (役員借入金)	18,518,369	5,500,696	6,037,622	17,981,443

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) 長期借入金 (役員借入金)	17,981,443	17,981,443

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	2,889,779
その他の大会参加費	89,800
計	2,979,579

特定非営利活動法人プール・ボランティア
2017年度 財産目録(2017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	
郵便貯金	3,224,168	短期借入金	役員2名より
普通預金	538,405	預り金	63,836
		未払費用	社会保険料ほか
未収金			
棚卸資産		(固定負債)	
その他流動資産		長期借入金	17,981,443
前払費用			役員2名より
立替金	62,319	負債の部 合計	18,045,279
(固定資産)		【正味財産の部】	
有形固定資産		正味財産	▲ 13,346,340
什器備品			
無形固定資産			
電話加入権			
ソフトウェア			
投資その他			
敷金	854,047		
保証金	20,000		
資産 合計	4,698,939	負債及び正味財産 合計	4,698,939

特定非営利活動法人プール・ボランティア
2017年会計報告、2018年予算書

科目	摘要	2017年度	2018年度	予算備考
収入内訳				
受取会費	利用会員利用料/会費収入	16,604,914	16,000,000	年間利用者4,000人
受取会費	ボランティア会員登録料/会費収入	1,092,863	1,500,000	
受取寄附金	寄附金	10,977,482	11,000,000	
受取寄附金	PV応援団エール	708,500	1,000,000	
寄付金収入		0	0	
事業収益	水泳指導収入	513,572	500,000	
その他	物品販売収入ほか	1,048,745	1,000,000	
その他	経常外収入			
その他	借入金	5,500,696		借入金予定なし
その他	未収金回収ほか			
収入計		36,446,772	31,000,000	
支出内訳				
活動事業費	プール利用料・物品原価・職員ユニフォーム	2,436,481	2,500,000	
活動事業費	ボランティア会員・交通費・交際費	2,541,837	2,500,000	
活動事業費	イベント経費	2,979,579	3,000,000	
活動事業費	その他活動経費	480,612	500,000	
事務管理費	職員人件費・福利費・交通費	11,662,559	12,000,000	
事務管理費	家賃・水道光熱費	1,421,228	1,500,000	
事務管理費	外注委託費	2,226,049	2,500,000	
事務管理費	その他管理経費	3,668,157	4,000,000	
その他	経常外支出			
その他	借入金返済	6,037,622		借入金返済予定なし
その他	未払金・預り金支払	39,264		
支出計		33,493,388	28,500,000	
収支差額		2,953,384	2,500,000	