

会計報告

期間

2018年1月1日～2018年12月31日
平成30年

認定NPO法人プール・ボランティア

認定NPO法人プール・ボランティア
2018年度 活動計算書 (2018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	15,091,157	
ボランティア会員受取会費	1,439,396	16,530,553
2. 受取寄付金		
受取寄付金	9,420,604	
受取寄付金(PV応援団)	710,000	10,130,604
3. 受取助成金		
受取民間助成金		0
3. 事業収益		
水泳指導等事業収益	476,312	476,312
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	578,560	
受取利息	2	
雑収益	157,813	736,375
経常収益計		27,873,844
II 経常費用		
1. 事業費		
(1)人件費(2人分)		
給料手当	7,173,163	
法定福利費	1,081,907	
福利厚生費	1,968,712	
旅費交通費	877,269	
人件費計(90%)	11,101,051	
(2)その他経費		
プール利用料	15,000	
売上原価	2,646,509	
被服費	52,233	
ボランティア交通費	1,541,500	
ボランティア研修費・懇親費	884,691	
交際費	205,591	
イベント経費	1,757,786	
賃借料(90%、以下同じ)	1,113,868	
水道光熱費	167,390	
新聞図書費	49,784	
通信運搬費	915,857	
リース料	415,849	
事務用品費	1,240,568	
印刷費	337,448	
諸会費	120,861	
諸手数料	239,109	
広告宣伝費	133,146	
減価償却費	117,283	
保険料	74,952	
雑費	308,403	
外注委託費	1,883,237	
その他経費計	14,221,065	
事業費計		25,322,116
2. 管理費		
(1)人件費(2人分)		
給料手当	797,019	
法定福利費	120,212	
福利厚生費	218,746	
旅費交通費	97,475	
人件費計(10%)	1,233,452	
(2)その他経費		
賃借料	123,764	
水道光熱費	18,599	
新聞図書費	5,532	
通信運搬費	101,762	
リース料	46,206	
事務用品費	137,841	
印刷費	37,495	
諸会費	13,429	
諸手数料	26,568	
広告宣伝費	14,794	
保険料	8,328	
減価償却費	13,031	
雑費	34,268	
外注委託費	209,249	
その他経費計(10%)	790,866	
管理費計		2,024,318
経常費用計		27,346,434
当期経常増減額		527,410
II 経常外費用		
1. 支払利息		
経常外費用計	3,544	3,544
当期経常外増減額		523,866
当期正味財産増減額		523,866
前期繰越正味財産額		△ 13,346,340
次期繰越正味財産額		△ 12,822,474

認定NPO法人プール・ボランティア
2018年度 貸借対照表(2018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	3,716,008		
その他の流動資産	62,670		
流動資産合計		3,778,678	
2. 固定資産			
有形固定資産			
建物附属設備	428,400		
什器備品	522,000		
無形固定資産			
ソフトウェア	1,618,200		
投資その他			
敷金	854,047		
保証金	20,000		
固定資産合計		3,442,647	
資産合計			7,221,325
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,764,800		
預り金	97,630		
短期借入金	3,400,000		
流動負債合計		6,262,430	
2. 固定負債			
長期借入金	13,781,369		
固定負債合計		13,781,369	
負債合計			20,043,799
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△ 13,346,340	
当期正味財産増減額		523,866	
正味財産合計			△ 12,822,474
負債及び正味財産合計			7,221,325

認定NPO法人プール・ボランティア

2018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

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、税込方式によります。

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		432,000		432,000	△ 3,600	428,400
什器備品		540,000		540,000	△ 18,000	522,000
無形固定資産						
ソフトウェア		1,674,000		1,674,000	△ 55,800	1,618,200

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)	13,781,369			13,781,369
短期借入金 (役員借入金)	4,200,074	2,500,000	3,300,074	3,400,000
				17,181,369

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	内役員及び 近親者との
(貸借対照表) 長期借入金	13,781,369	13,781,369
短期借入金 (役員借入金)	3,400,000	3,400,000

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	1,584,586
その他の大会参加費	173,200
計	1,757,786

認定NPO法人プール・ボランティア
2018年度 財産目録(2018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	2,764,800
郵便貯金	2,299,026	短期借入金	3,400,000 役員2名より
普通預金	1,416,982	預り金	97,630 社会保険料ほか
		未払費用	
未収金			
棚卸資産		(固定負債)	
その他流動資産		長期借入金	13,781,369 役員2名より
前払費用			
立替金	62,670	負債の部 合計	20,043,799
住民税立替分			
(固定資産)		【正味財産の部】	
有形固定資産		正味財産	▲ 12,822,474
建物附属設備	428,400		
内装工事			
什器備品	522,000		
プロジェクター			
無形固定資産			
電話加入権			
ソフトウェア	1,618,200		
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			
資産 合計	7,221,325	負債及び正味財産 合計	7,221,325

認定NPO法人プール・ボランティア
2018年会計報告、2019年予算書

科目	摘要	2018年度	2019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	15,091,157	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	1,439,396	1,500,000	
受取寄附金	寄附金	9,420,604	10,000,000	
受取寄附金	PV応援団エール	710,000	1,000,000	
寄付金収入		0	0	
事業収益	水泳指導収入	388,312	500,000	
その他	物品販売収入ほか	824,375	1,000,000	
その他	経常外収入			
その他	借入金	2,500,000		借入金予定なし
その他	未収金回収ほか			
収入計		30,373,844	30,000,000	
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	2,713,742	2,500,000	
活動事業費	ボランティア会員・交通費・交際費	2,706,032	2,500,000	
活動事業費	イベント経費	1,757,786	3,000,000	
活動事業費	その他活動経費	285,976	500,000	
事務管理費	職員人件費・福利費・交通費	12,334,503	12,000,000	
事務管理費	家賃・水道光熱費	1,423,621	1,500,000	
事務管理費	外注委託費	2,092,486	2,200,000	
事務管理費	その他管理経費	4,032,288	4,000,000	
その他	経常外支出			
その他	借入金返済	3,300,074		借入金返済予定なし
その他	未払金・預り金支払	-226,099		
支出計		30,420,409	28,200,000	
収支差額		-46,565	1,800,000	