

会計報告

期間

2019年1月1日～2019年12月31日

令和元年

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
2019年度 活動計算書 (2019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	13,676,112	
ボランティア会員会費	1,401,164	15,077,276
2. 寄付金		
寄付金	11,638,127	
PV応援団団費	707,261	12,345,388
3. 助成金		
助成金		3,180,000
4. 事業収益		
水泳指導事業収益		
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		262,116
5. その他の収益		
物品販売	992,619	
利息	6	
雑収益	619,885	1,612,510
経常収益計		32,477,290
II 経常費用		
1. 事業費		
(1)人件費		
給料手当	8,037,000	
アルバイト代	195,750	
法定福利費	1,136,196	
福利厚生費	1,848,075	
旅費交通費	1,025,374	
人件費計(90%)	12,242,395	
(2)その他経費		
プール利用料	1,400	
プール関係用品購入代	3,005,871	
ボランティア交通費	1,175,500	
ボランティア研修費・懇親費	577,719	
交際費	360,452	
イベント経費	1,824,224	
賃借料(90%、以下同じ)	1,780,569	
水道光熱費	215,094	
新聞図書費	43,599	
通信運搬費	1,029,403	
リース料	980,748	
事務用品費	1,617,580	
印刷費	164,547	
諸会費	130,950	
諸手数料	384,480	
広告宣伝費	98,100	
保険料	130,768	
減価償却費	808,104	
雑費	235,862	
外注委託費	5,608,386	
その他経費計	20,173,356	
事業費計		32,415,751
2. 管理費		
(1)人件費		
給料手当	893,000	
アルバイト代	21,750	
法定福利費	126,244	

福利厚生費	205,342		
旅費交通費	113,930		
人件費計(10%)	1,360,266		
(2)その他経費			
賃借料	197,841		
水道光熱費	23,900		
新聞図書費	4,845		
通信運搬費	114,379		
リース料	108,972		
事務用品費	179,732		
印刷費	18,283		
諸会費	14,550		
諸手数料	42,721		
広告宣伝費	10,900		
保険料	14,530		
減価償却費	89,790		
雑費	26,207		
外注委託費	623,154		
その他経費計(10%)	1,469,804		
管理費計		2,830,070	
経常費用計			35,245,821
当期経常増減額			△ 2,768,531
Ⅱ 経常外費用			
1. 支払利息		5,860	
2. 雑損失		141,369	
経常外費用計			147,229
当期経常外増減額			△ 2,915,760
当期正味財産増減額			△ 2,915,760
前期繰越正味財産額			△ 12,822,474
次期繰越正味財産額			△ 15,738,234

特定非営利活動法人プール・ボランティア
2019年度 貸借対照表(2019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	2,514,384		
その他の流動資産	74,398		
流動資産合計		2,588,782	
2. 固定資産			
有形固定資産			
建物附属設備	385,200		
什器備品	730,890		
無形固定資産			
ソフトウェア	1,676,520		
投資その他			
敷金	854,047		
保証金	20,000		
固定資産合計		3,666,657	
資産合計			6,255,439
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,200,005		
預り金	102,299		
短期借入金	6,900,000		
仮受金	10,000		
流動負債合計		8,212,304	
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			21,993,673
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△ 12,822,474	
当期正味財産増減額		△ 2,915,760	
正味財産合計			△ 15,738,234
負債及び正味財産合計			6,255,439

特定非営利活動法人プール・ボランティア

2019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	△ 46,800	385,200
什器備品	540,000	668,304		1,208,304	△ 477,414	730,890
無形固定資産						
ソフトウェア	1,674,000	453,600		2,127,600	△ 451,080	1,676,520

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)	3,400,000	6,000,000	2,500,000	6,900,000

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)		
長期借入金	13781369	13781369
短期借入金 (役員借入金)	6,900,000	6,900,000

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	1,616,655
その他の大会参加費	207,569
計	1,824,224

11. 会計報告の注釈

法律で定められている「活動計算書」では、いろいろな支出が「事業費」と「管理費」に分散して表記されているため、一般市民にはわかりづらいと思います。

そこで、わかりにくいところを、わかりやすく注釈として下記に補足します。

【支出の部】

■事務所の家賃

901号室と902号室(倉庫)のふた部屋で毎月、約17万円

■職員基本給(職員は2名だけです。)

事務局長 50万円

職員 15万円

※ボーナス少しあり

■役員報酬(理事3名、監査人1名)

4名とも役員報酬等はありません。

■顧問料(毎月、合計約19万円)

弁護士、司法書士、社会保険労務士、弁理士、税理士、行政書士、医療関係顧問団、インターネット保守

■社会保険料、税金、保険代など

毎月約35万円

■ボランティアへの交通費

毎月約10万円~15万円

【収入の部】

- 利用会員会費など
19,000円(毎月)
これが収入の中核です。
※利用会員は約70名

- ボランティア会員会費
500円(毎月)
※ボランティア会員は約180名

- PV応援団団費
500円(毎月)
※PV応援団は約60名

- その他の寄付他
大阪マラソン 約800万円

- その他の主な助成金や賞金
大阪市からの「システム構築費」として318万円
スポーツ振興大賞 20万円
なにわ大賞準大賞 5万円

特定非営利活動法人プール・ボランティア
2019年度 財産目録(2019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	1,200,005	大阪マラソン寄付他
郵便貯金	2,232,492	郵便振替・定期含む	短期借入金	6,900,000	役員2名より
普通預金	281,892	三井住友銀行,みずほ銀行	預り金	102,299	社会保険料ほか
			仮受金	10,000	マラソン募金
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	0				
立替金	74,398		負債の部 合計	21,993,673	
(固定資産)					
有形固定資産			【正味財産の部】		
建物附属設備	385,200	内装工事	正味財産	▲ 15,738,234	
什器備品	730,890	プロジェクター、パソコン			
無形固定資産					
電話加入権					
ソフトウェア	1,676,520	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	6,255,439		負債及び正味財産 合計	6,255,439	