

会計報告

期間

2021年1月1日～2021年12月31日
令和3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
2021年度 活動計算書 (2021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	10,201,400	
ボランティア会員会費	886,460	11,087,860
2. 寄付金		
寄付金	1,048,877	
PV応援団団費	597,500	1,646,377
3. 助成金		
助成金、補助金		4,056,960
4. 事業収益		
水泳指導、講習		168,453
5. その他の収益		
物品販売	753,932	
利息	684	
雑収益	103,918	858,534
経常収益計		17,818,184
II 経常費用		
1. 事業費		
(1)人件費(2人分)		
給料手当	7,183,908	
アルバイト代	65,700	
法定福利費	1,128,531	
福利厚生費	1,579,449	
旅費交通費	567,757	
人件費計(90%)	10,525,345	
(2)その他経費		
プール利用料	25,995	
プール関係用品購入代	685,002	
ボランティア交通・研修費・保険代	751,500	
交際費	375,123	
イベント経費	144,100	
賃借料(90%、以下同じ)	1,788,026	
水道光熱費	240,222	
新聞図書費	100,006	
通信運搬費	828,846	
リース料	993,992	
事務用品費	831,820	
印刷費	123,089	
諸会費	84,600	
諸手数料	230,759	
広告宣伝費	111,071	
保険料	129,938	
減価償却費	1,957,800	
支払利息	42,503	
雑費	696,458	
外注委託費	2,830,721	
その他経費計	12,971,571	
事業費計		23,496,916

2. 管理費			
(1)人件費(2人分)			
給料手当	798,212		
アルバイト代	7,300		
法定福利費	125,393		
福利厚生費	175,495		
旅費交通費	63,085		
人件費計(10%)	1,169,485		
(2)その他経費			
賃借料	198,670		
水道光熱費	26,692		
新聞図書費	11,112		
通信運搬費	92,095		
リース料	110,444		
事務用品費	92,425		
印刷費	13,677		
諸会費	9,400		
諸手数料	25,640		
広告宣伝費	12,342		
保険料	14,438		
減価償却費	217,534		
支払利息	4,723		
雑費	77,385		
外注委託費	314,525		
その他経費計(10%)	1,221,102		
管理費計		2,390,587	
経常費用計			25,887,503
当期経常増減額			△ 8,069,319
I 経常外収益			
1. 雑収入		0	
経常外収益計			0
II 経常外費用			
1. 雑損失		0	
経常外費用計			0
当期経常外増減額			△ 8,069,319
当期正味財産増減額			△ 8,069,319
前期繰越正味財産額			△ 20,753,033
次期繰越正味財産額			△ 28,822,352

特定非営利活動法人プール・ボランティア
2021年度 貸借対照表(2021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	2,693,802		
その他の流動資産	2,271,398		
流動資産合計		4,965,200	
2. 固定資産			
有形固定資産			
建物附属設備	298,800		
什器備品	1,045,567		
無形固定資産			
ソフトウェア	7,935,848		
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		10,254,262	
資産合計			15,219,462
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	18,390,424		
未払金	1,538,676		
未払費用	56,927		
預り金	97,418		
仮受金	10,000		
流動負債合計		20,093,445	
2. 固定負債			
長期借入金	23,948,369		
固定負債合計		23,948,369	
負債合計			44,041,814
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△ 20,753,033	
当期正味財産増減額		△ 8,069,319	
正味財産合計			△ 28,822,352
負債及び正味財産合計			15,219,462

特定非営利活動法人プール・ボランティア

2021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。

(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	342,000			342,000	△ 43,200	298,800
什器備品	733,549	990,000		1,723,549	△ 677,982	1,045,567
無形固定資産						
ソフトウェア	1,251,000	8,139,000		9,390,000	△ 1,454,152	7,935,848

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)	3,900,000	15,029,810	539,386	18,390,424
長期借入金				
(役員借入金)	10,781,369	0		10,781,369
(その他)	14,691,000		1,524,000	13,167,000

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)	18,390,424	18,390,424
長期借入金 (役員借入金)	23,948,369	10,781,369

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	224,100
その他の大会参加費	33,597
計	257,697

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107万円)

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、

■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5万円～10万円

【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54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153名

- PV応援団団費
500円(毎月)
※PV応援団は約85名

- その他の寄付他
大阪ガス 約37万円
他 個人から 258名

- その他の主な助成金や賞金
社会貢献支援財団 賞金約65万円
第一生命 賞金200万円
みずほ福祉財団 90万円
チャイルドライフサポートとくしま 50万円

特定非営利活動法人プール・ボランティア
2021年度 財産目録(2021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	1,538,676
現金	0	未払費用	56,927
郵便貯金	1,884,199	短期借入金	18,390,424
普通預金	809,603	預り金	97,418
		仮受金	10,000
			社会保険料ほか 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	23,948,369
前渡金	2,200,000		役員1名他
立替金	71,398	負債の部 合計	44,041,814
仮払金	0		
(固定資産)		【正味財産の部】	
有形固定資産		正味財産	▲ 28,822,352
建物附属設備	298,800		
什器備品	1,045,567		
無形固定資産			
電話加入権	0		
ソフトウェア	7,935,848		
投資その他			
敷金	854,047		
保証金	20,000		
出資金	100,000		
資産 合計	15,219,462	負債及び正味財産 合計	15,219,462