

# 会計報告

期間

2022年1月1日～2022年12月31日

令和4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  
2022年度 活動計算書 (2022年1月1日～12月31日)

(単位:円)

科目	金額	
<b>I 経常収益</b>		
1. 会費		
利用会員会費	10,900,660	
ボランティア会員会費	838,350	11,739,010
2. 寄付金		
寄付金	5,315,569	
PV応援団団費	610,500	5,926,069
3. 助成金		
助成金、補助金		1,160,000
4. 事業収益		
水泳指導、講習		154,775
5. その他の収益		
物品販売	1,004,390	
利息	8,769	
雑収益	560,745	1,573,904
<b>経常収益計</b>		<b>20,553,758</b>
<b>II 経常費用</b>		
1. 事業費		
(1)人件費(2人分)		
給料手当	7,186,500	
アルバイト代	35,100	
法定福利費	1,131,286	
福利厚生費	1,571,764	
旅費交通費	307,378	
人件費計(90%)	10,232,028	
(2)その他経費		
プール利用料	32,015	
プール関係用品購入代	2,039,388	
ボランティア交通・研修費・保険代	748,700	
交際費	725,365	
イベント経費	175,858	
賃借料(90%、以下同じ)	1,788,026	
水道光熱費	226,847	
新聞図書費	98,841	
通信運搬費	987,300	
リース料	1,002,434	
事務用品費	1,172,123	
印刷費	230,565	
諸会費	89,190	
諸手数料	235,863	
広告宣伝費	240,526	
保険料	111,616	
減価償却費	2,951,682	
支払利息	43,130	
雑費	671,421	
外注委託費	2,431,710	
その他経費計	16,002,600	
<b>事業費計</b>		<b>26,234,628</b>
2. 管理費		
(1)人件費(2人分)		
給料手当	798,500	
アルバイト代	3,900	
法定福利費	125,699	
福利厚生費	174,641	
旅費交通費	2,084	
人件費計(10%)	1,104,824	
(2)その他経費		
賃借料	198,670	

水道光熱費	25,206		
新聞図書費	10,983		
通信運搬費	109,701		
リース料	111,382		
事務用品費	130,236		
印刷費	25,619		
諸会費	9,910		
諸手数料	26,207		
広告宣伝費	26,726		
保険料	12,402		
減価償却費	327,965		
支払利息	4,793		
雑費	74,603		
外注委託費	270,190		
その他経費計(10%)	1,364,593		
<b>管理費計</b>		<b>2,469,417</b>	
<b>経常費用計</b>			<b>28,704,045</b>
<b>当期経常増減額</b>			<b>△ 8,150,287</b>
<b>I 経常外収益</b>			
1. 雑収入		0	
<b>経常外収益計</b>			<b>0</b>
<b>II 経常外費用</b>			
1. 雑損失		172,500	
<b>経常外費用計</b>			<b>172,500</b>
<b>当期経常外増減額</b>			<b>△ 8,322,787</b>
<b>当期正味財産増減額</b>			<b>△ 8,322,787</b>
<b>前期繰越正味財産額</b>			<b>△ 28,822,352</b>
<b>次期繰越正味財産額</b>			<b>△ 37,145,139</b>

特定非営利活動法人プール・ボランティア  
2022年度 貸借対照表(2022年12月31日現在)

(単位:円)

科目	金額		
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	2,479,393		
その他の流動資産	71,398		
流動資産合計		2,550,791	
2. 固定資産			
有形固定資産			
建物附属設備	255,600		
什器備品	1,180,073		
無形固定資産			
ソフトウェア	10,000,395		
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		12,410,115	
<b>資産合計</b>			<b>14,960,906</b>
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
短期借入金	29,749,242		
未払金	426,644		
未払費用	0		
預り金	95,790		
仮受金	10,000		
流動負債合計		30,281,676	
2. 固定負債			
長期借入金	21,824,369		
固定負債合計		21,824,369	
<b>負債合計</b>			<b>52,106,045</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		△ 28,822,352	
当期正味財産増減額		△ 8,322,787	
<b>正味財産合計</b>			<b>△ 37,145,139</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>			<b>14,960,906</b>

特定非営利活動法人プール・ボランティア  
2022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	△ 43,200	255,600
什器備品	1,045,567	715,000		1,760,567	△ 580,484	1,180,083
無形固定資産						
ソフトウェア	7,935,848	6,193,000	1,472,500	12,656,348	△ 2,655,953	10,000,395

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)	18,390,424	24,841,132	13,482,314	29,749,242
長期借入金				
(役員借入金)	10,781,369	0	600,000	10,181,369
(その他)	13,167,000		1,524,000	11,643,000

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)	29,749,242	28,749,242
長期借入金 (役員借入金)	21,824,369	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	175,858
その他の大会参加費	0
計	175,858

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112万円)

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570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1,670名

■PV応援団団費

500円(毎月)

※PV応援団は約1,220名

■その他の寄付他

大阪ガス 約37万円

(株)スポーツアイティソリューション 約167万円

■その他の主な助成金や賞金

賀川豊彦賞 賞金約30万円

事業復活支援金 約100万円

特定非営利活動法人プール・ボランティア  
2022年度 財産目録(2022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	426,644 大阪マラソン寄付他
現金	0	未払費用	0
郵便貯金	1,419,836 郵便振替・定期含む	短期借入金	29,749,242
普通預金	1,059,557 三井住友銀行,大阪商工信金	預り金	95,790 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	21,824,369 役員1名他
前払費用	0		
立替金	71,398	負債の部 合計	52,106,045
仮払金	0		
(固定資産)		【正味財産の部】	
有形固定資産		正味財産	▲ 37,145,139
建物附属設備	255,600 内装工事		
什器備品	1,180,073 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	10,000,395 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	14,960,906	負債及び正味財産 合計	14,960,906