

会計報告

期間

2025年1月1日～2025年12月31日
令和7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
2025年度 活動計算書 (2025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	12,614,728		
ボランティア会員会費	1,035,810	13,650,538	
2. 寄付金			
寄付金	3,862,922		
PV応援団団費	819,500	4,682,422	
3. 助成金			
助成金、補助金		0	
4. 事業収益			
水泳指導、講習		468,130	
5. その他の収益			
物品販売	1,334,496		
利息	2,562		
雑収益	6,823,052	8,160,110	
経常収益計			26,961,200
II 経常費用			
1. 事業費			
(1)人件費(2人分)			
給料手当	7,200,000		
アルバイト代	0		
法定福利費	1,134,751		
福利厚生費	1,231,947		
旅費交通費	382,689		
人件費計(90%)	9,949,387		
(2)その他経費			
プール利用料	0		
プール関係用品購入代	1,052,329		
ボランティア交通・研修費・保険代	944,500		
交際費	338,424		
イベント経費	749,183		
賃借料(90%、以下同じ)	1,788,026		
水道光熱費	207,089		
新聞図書費	104,760		
通信運搬費	1,061,391		
リース料	1,391,222		
事務用品費	1,299,142		
印刷費	28,200		
諸会費	101,633		
諸手数料	223,447		
広告宣伝費	99,000		
保険料	115,749		
減価償却費	2,262,491		
支払利息	97,713		
雑費	387,735		
外注委託費	2,288,259		
その他経費計	14,540,293		
事業費計		24,489,680	
2. 管理費			
(1)人件費(2人分)			
給料手当	800,000		
アルバイト代	0		
法定福利費	126,084		
福利厚生費	136,883		
旅費交通費	42,521		
人件費計(10%)	1,105,488		

(2)その他経費			
賃借料	198,670		
水道光熱費	23,010		
新聞図書費	11,640		
通信運搬費	117,933		
リース料	154,581		
事務用品費	144,350		
印刷費	3,134		
諸会費	11,293		
諸手数料	24,828		
広告宣伝費	11,000		
保険料	12,861		
減価償却費	251,388		
支払利息	10,857		
雑費	43,082		
外注委託費	254,251		
その他経費計(10%)	1,272,878		
管理費計		2,378,366	
経常費用計			26,868,046
当期経常増減額			93,154
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			93,154
当期正味財産増減額			93,154
前期繰越正味財産額			△ 58,780,852
次期繰越正味財産額			△ 58,687,698

特定非営利活動法人プール・ボランティア
2025年度 貸借対照表(2025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	1,403,359		
その他の流動資産	176,518		
流動資産合計		1,579,877	
2. 固定資産			
有形固定資産			
建物附属設備	126,000		
什器備品	139,000		
無形固定資産			
ソフトウェア	1,700,419		
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		2,939,466	
資産合計			4,519,343
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	45,847,942		
未払金	0		
未払費用	0		
預り金	96,730		
仮受金	10,000		
流動負債合計		45,954,672	
2. 固定負債			
長期借入金	17,252,369		
固定負債合計		17,252,369	
負債合計			63,207,041
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△ 58,780,852	
当期正味財産増減額		93,154	
正味財産合計			△ 58,687,698
負債及び正味財産合計			4,519,343

特定非営利活動法人プール・ボランティア

2025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. 使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	169,200			169,200	△ 43,200	126,000
什器備品	350,463			350,463	△ 211,463	139,000
無形固定資産						
ソフトウェア	3,591,135	368,500		3,959,635	△ 2,259,216	1,700,419

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)	45,336,449	10,450,000	9,938,507	45,847,942
長期借入金				

(役員借入金)	10,181,369			10,181,369
(その他)	8,595,000		1,524,000	7,071,000

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)	45,847,942	42,459,745
長期借入金 (役員借入金)	17,252,369	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	576,585
その他の大会参加費	172,598
計	749,183

■ 岡崎理事長が説明するわかりやすい会計の注釈

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（ボーナス少しあり）

職員 15万円

■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20万円）

司法書士、社会保険労務士、弁理士、税理士、行政書士、（医療顧問NEEDS）
インターネット保守

■社会保険料、税金、保険代など

毎月約30万円

■ボランティアへの交通費

毎月約5万円～10万円

■他団体への寄附

一般財団法人H2Oサンタ（賛助会員 年/10,000円）

大阪ボランティア協会（パートナー登録 年/10,000円）

日本フィランソロピー協会（年/24,000円）

NPO法人西淀川子どもセンター

【収入の部】

■利用会員会費など

21,000円（毎月）※これが収入の中核です。

※利用会員は50名～60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150名

■PV応援団団費

ひと口 500円（毎月）

※PV応援団員は約100名

■助成金や寄附金など

大阪マラソン

一般財団法人H2Oサンタ

特定非営利活動法人プール・ボランティア
2025年度 財産目録(2025年12月31日現在)

■財産目録

(単位:円)

【資産の部】

(流動資産)

現金・預金

現金 0

郵便貯金 1,324,502 郵便振替・定期含む

普通預金 78,857 三井住友銀行,大阪商工信金

未収金 0

棚卸資産 0

その他流動資産

前払費用 0

立替金 71,398

仮払金 105,120

(固定資産)

有形固定資産

建物附属設備 126,000 内装工事

什器備品 139,000 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 1,700,419 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 4,519,343

【負債の部】

(流動負債)

未払金 0 大阪マラソン寄付他

未払費用 0

短期借入金 45,847,942

預り金 96,730 社会保険料ほか

仮受金 10,000 マラソン募金

(固定負債)

長期借入金 17,252,369 役員1名他

負債の部 合計 63,207,041

【正味財産の部】

正味財産 ▲ 58,687,698

負債及び正味財産 合計 4,519,343