

法人名： 特定非営利活動法人あそびそだちiLabo

## 2019年度 活動計算書

2019年 3月 11日 ~ 2020年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 経常収益</b>		
1. 受取会費		
正会員入会金		55,000
正会員受取会費		55,000
賛助会員受取会費		193,800
2. 受取寄付金		0
3. 事業収益		
幼児及び小学生へ運動あそびの機会を提供する事業		6,359,160
小学生の運動能力向上に特化した事業		787,500
中学生の部活動に準ずる活動を提供する事業		0
高齢者へ運動あそびの機会を提供する事業		104,250
指導者派遣事業		1,062,800
自然体験活動を提供する事業		1,777,050
大人へ学びや交流の機会を提供する研修事業		0
健康増進、環境保全、地域貢献のためのグッズや食品等の販売事業		0
その他、この法人の目的を達成するために必要な事業		198,150
売上戻り高		△ 42,706
4. その他収益		
受取利息		10
雑収益		60,000
<b>経常収益計</b>		<b>10,610,014</b>
<b>II 経常費用</b>		
1. 事業費		
(1)人件費		
給料手当	4,554,098	
雑給	15,000	
法定福利費	477,558	
福利厚生費	28,003	
<b>人件費計</b>	<b>5,074,659</b>	
(2)その他経費		
広告宣伝費	271,155	
旅費交通費	56,152	
通信費	6,413	
消耗品費	215,131	
諸会費	7,290	
支払手数料	195,652	
賃貸料	174,400	
保険料	122,302	
研修費	29,900	
自然体験活動費	589,318	
<b>その他経費計</b>	<b>1,667,713</b>	
<b>事業費計</b>		<b>6,742,372</b>
2. 管理費		
(1)人件費		
給料手当	948,095	
法定福利費	138,226	
<b>人件費計</b>	<b>1,086,321</b>	
(2)その他経費		
交際費	10,000	
地代家賃	1,210,000	
租税公課	4,900	
寄付金	5,000	
創業経費	18,230	
<b>その他経費計</b>	<b>1,248,130</b>	
<b>管理費計</b>		<b>2,334,451</b>
<b>経常費用計</b>		<b>9,076,823</b>
当期経常増減額		
法人税、住民税及び事業税		
当期正味財産増減額		1,533,191
前期繰越正味財産額		
次期繰越正味財産額		1,533,191

法人名： 特定非営利活動法人あそびそだちiLabo

## 2019年度 貸借対照表

2020年 3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	1,734,526		
流動資産合計		1,734,526	
2. 固定資産			
固定資産合計		0	
資産合計			1,734,526
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	122,404		
預り金	78,931		
流動負債合計		201,335	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			201,335
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産			
当期正味財産増減額		1,533,191	
正味財産合計			1,533,191
負債及び正味財産合計			1,734,526

## 財務諸表の注記

### 1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

### 2. 所得にかかわる計算

#### (1) 益金の計算

a. 収益事業にあたる事業収益	
自然体験活動を提供する事業	¥1,777,050
その他、この法人の目的を達成するために必要な事業	¥198,150
合計	¥1,975,200
b. 収益事業にあたらぬ事業収益	
幼児及び小学生へ運動あそびの機会を提供する事業	¥6,359,160
小学生の運動能力向上に特化した事業	¥787,500
高齢者へ運動あそびの機会を提供する事業	¥104,250
指導者派遣事業	¥1,062,800
合計	¥8,313,710
※指導者派遣事業について	
親子や子ども、高齢者を対象としたレクリエーション的な要素が大きい運動指導のため、技芸教授等には当たらないと判断している。	
c. その他収益	
受取利息	¥10
雑収入	¥60,000
合計	¥60,010

益金 = a + c = 1,975,200円 + 60,010円 = 2,035,210円

#### (2) 収益事業の割合(その他収益を含む)

$2,035,210 \div 10,610,014 \times 100 = 19.18\%$

#### (3) 経常費用の内、全額直接費には当たらないと考えられる費用の、共通費計算

##### 事業費:

消耗品費 215,131円  $\times 19.18\% = 41,262$ 円

支払手数料 195,652円  $\times 19.18\% = 37,526$ 円

##### 管理費:

給与手当 948,095円  $\times 19.18\% = 181,845$ 円

法定福利費 138,226円  $\times 19.18\% = 26,512$ 円

地代家賃 1,210,000円  $\times 19.18\% = 232,078$ 円

減価償却費 18,230円  $\times 19.18\% = 3,497$ 円

##### ※管理費における人件費の考え方

ほとんどの管理業務を行っている理事長笹川の給与の50%を計上。

(4) 損金の計算

直接費

事業費:

給料手当	4,554,098
雑給	15,000
法定福利費	477,558
福利厚生費	28,003
広告宣伝費	271,155
旅費交通費	56,152
通信費	6,413
諸会費	7,290
賃貸料	174,400
保険料	122,302
研修費	29,900
自然体験活動費	589,318

管理費:

交際費	10,000
租税公課	4,900
寄付金	5,000

共通費  
事業費:

消耗品費 41,262

支払手数料 37,526

管理費:

給料手当 181,845

法定福利費 26,512

地代家賃 232,078

減価償却費 3,497

6,351,489

522,720

総計 6,874,209 円

(5) 寄付金の損金不算入額

5,000円

※算出は、添付の「寄付金の損金算入に関する明細書」を参照

(6) 所得の計算

益金－損金＝2,035,210円－6,874,209円＝△4,838,999円

所得金額仮計 △4,838,999円

所得金額 △4,838,999円＋5,000円＝△4,833,999円

法人名： 特定非営利活動法人あそびそだちiLabo

## 2019年度 財産目録

2020年 3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			
手許現金	13,235		
柏崎信用金庫	1,721,291		
ゆうちょ銀行	0		
流動資産合計		1,734,526	
2. 固定資産			
固定資産合計		0	
資産合計			1,734,526
II 負債の部			
1. 流動負債			
流動負債合計		201,335	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			201,335
正味財産			1,533,191