

法人名： 特定非営利活動法人あそびそだちiLabo

2020年度 活動計算書

2020年 4月 1日 ～ 2021年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員入会金	5,000	
正会員受取会費	55,000	
賛助会員受取会費	266,100	
2. 受取寄付金	25,200	
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	8,353,958	
小学生の運動能力向上に特化した事業	832,100	
中学生の部活動に準ずる活動を提供する事業		
高齢者へ運動あそびの機会を提供する事業	111,560	
指導者派遣事業	889,220	
自然体験活動を提供する事業	801,100	
大人へ学びや交流の機会を提供する研修事業		
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	33,940	
その他、この法人の目的を達成するために必要な事業		
売上戻り高	△ 53,995	
4. その他収益		
受取利息	21	
雑収益	2,390,000	
経常収益計		13,709,204
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	7,927,644	
法定福利費	900,391	
福利厚生費	24,581	
人件費計	8,852,616	
(2) その他経費		
仕入高	88,490	
広告宣伝費	96,000	
旅費交通費	12,603	
通信費	71,126	
消耗品費	561,550	
諸会費	21,375	
支払手数料	234,361	
賃貸料	159,000	
保険料	175,934	
研修費	9,536	
自然体験活動費	198,426	
その他経費計	1,628,401	
事業費計		10,481,017
2. 管理費		
(1) 人件費		
給料手当	1,500,000	
法定福利費	218,528	
人件費計	1,718,528	
(2) その他経費		
水道光熱費	8,415	
地代家賃	1,320,000	
租税公課	4,150	
寄付金	30,000	
その他経費計	1,362,565	
管理費計		3,081,093
経常費用計		13,562,110
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		147,094
前期繰越正味財産額		1,533,191
次期繰越正味財産額		1,680,285

法人名： 特定非営利活動法人あそびそだちiLabo

2020年度 貸借対照表

2021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	1,844,789		
売掛金	6,400		
流動資産合計		1,851,189	
2. 固定資産			
固定資産合計		0	
資産合計			1,851,189
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	56,605		
預り金	114,299		
流動負債合計		170,904	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			170,904
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		1,533,191	
当期正味財産増減額		147,094	
正味財産合計			1,680,285
負債及び正味財産合計			1,851,189

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

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	¥33,940
合計	¥33,940

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	¥8,353,958
小学生の運動能力向上に特化した事業	¥832,100
高齢者へ運動あそびの機会を提供する事業	¥111,560
指導者派遣事業	¥889,220
自然体験活動を提供する事業	¥801,100
合計	¥10,987,938

※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。

※自然体験活動を提供する事業について

初年度は収益事業としたが、その性質上、収益事業にあたらぬものと判断。

c. その他収益

受取利息	¥21
雑収入	¥2,390,000
合計	¥2,390,021

益金 = a + c = 33,940円 + 2,390,021円 = ¥2,423,961

(2) 収益事業の割合(その他収益を含む)

益金 ÷ 経常収益計(%) = 2,423,961 ÷ 13,709,204 × 100 = 17.68%

(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 561,550円 × 17.68% = 99,282円

支払手数料 234,361円 × 17.68% = 41,435円

管理費:

給与手当 1,500,000円 × 17.68% = 265,200円

法定福利費 218,528円 × 17.68% = 38,635円

水道光熱費 8,415円 × 17.68% = 1,487円

地代家賃 1,320,000円 × 17.68% = 233,376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	7,927,644
法定福利費	900,391
福利厚生費	24,581
仕入高	88,490
広告宣伝費	96,000
旅費交通費	12,603
通信費	71,126

諸会費 21,375

賃貸料 159,000

保険料 175,934

研修費 9,536

自然体験活動費 198,426

管理費:

租税公課 4,150

寄付金 30,000

9,719,256

共通費

事業費:

消耗品費 99,282

支払手数料 41,435

管理費:

給料手当 265,200

法定福利費 38,635

水道光熱費 1,487

地代家賃 233,376

679,415

総計 10,398,671 円

(5) 寄付金の損金不算入額

30,000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＝2,423,961円－10,398,671円＝△7,974,710円

所得金額仮計 △7,974,710円

所得金額 △7,974,710円＋30,000円＝△7,944,710円

法人名： 特定非営利活動法人あそびそだちiLabo

2020年度 財産目録

2021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	21,927		
柏崎信用金庫 普通預金	1,820,162		
新潟県労働金庫 普通預金	2,700		
ゆうちょ銀行			
未収金			
指導者派遣事業 未収金	6,400		
流動資産合計		1,851,189	
2. 固定資産			
固定資産合計		0	
資産合計			1,851,189
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
クレジットカード	56,605		
預り金			
社会保険料	114,299		
流動負債合計		170,904	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			170,904
正味財産			1,680,285