

# 決 算 報 告 書

---

(第 3 期)

自：2021年4月1日

至：2022年3月31日

特定非営利活動法人あそびそだちiLabo

新潟県柏崎市東本町1-6-12モ－リエⅢ1F

法人名： 特定非営利活動法人あそびそだちiLabo

## 2021年度 活動計算書

2021年 4月 1日 ~ 2022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		5,000
正会員受取会費		
賛助会員受取会費		247,800
2. 受取寄付金		24,823
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		7,923,044
小学生の運動能力向上に特化した事業		921,800
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		52,060
指導者派遣事業		915,600
自然体験活動を提供する事業		1,712,680
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		36,740
その他、この法人の目的を達成するために必要な事業		3,900
売上戻り高		△ 34,060
4. その他収益		
受取利息		9
戻し利息		3,386
雑収益		714,802
<b>経常収益計</b>		<b>12,527,584</b>
<b>II 経常費用</b>		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	7,973,547	
法定福利費	1,041,246	
福利厚生費	82,615	
人件費計	<b>9,097,408</b>	
(2) その他経費		
仕入高	4,000	
広告宣伝費	398,700	
交際費	5,051	
旅費交通費		
通信費	74,957	
消耗品費	183,565	
諸会費	1,375	
支払手数料	254,196	
賃貸料	46,000	
保険料	176,420	
減価償却費	37,500	
研修費		
自然体験活動費	685,355	
その他経費計	<b>1,867,119</b>	
事業費計		<b>10,964,527</b>
2. 管理費		
(1) 人件費		
給料手当	1,800,000	
法定福利費	248,640	
人件費計	<b>2,048,640</b>	
(2) その他経費		
水道光熱費	8,223	
地代家賃	1,502,000	
租税公課	730,100	
支払利息	5,633	
その他経費計	<b>2,245,956</b>	
管理費計		<b>4,294,596</b>
<b>経常費用計</b>		<b>15,259,123</b>
<b>当期経常増減額</b>		
法人税、住民税及び事業税		
<b>当期正味財産増減額</b>		<b>△ 2,731,539</b>
前期繰越正味財産額		1,680,285
<b>次期繰越正味財産額</b>		<b>△ 1,051,254</b>

法人名： 特定非営利活動法人あそびそだちiLabo

## 2021年度 貸借対照表

2022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	446,906		
売掛金			
流動資産合計		446,906	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
有形固定資産計			
(2)無形固定資産			
ソフトウェア	412,500		
無形固定資産計	412,500		
(3)投資その他の資産			
投資その他の資産計			
固定資産合計		412,500	
資産合計			859,406
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	32,077		
未払消費税等	726,500		
預り金	152,083		
短期借入金	1,000,000		
流動負債合計		1,910,660	
2. 固定負債			
長期借入金			
固定負債合計		0	
負債合計			1,910,660
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		1,680,285	
当期正味財産増減額		△ 2,731,539	
正味財産合計			△ 1,051,254
負債及び正味財産合計			859,406

## 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業	¥36,740
合計	¥36,740

##### 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	¥7,923,044
小学生の運動能力向上に特化した事業	¥921,800
高齢者へ運動あそびの機会を提供する事業	¥52,060
指導者派遣事業	¥915,600
自然体験活動を提供する事業	¥1,712,680
その他、この法人の目的を達成するために必要な事業	¥3,900
合計	¥11,529,084

##### ※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	¥9
戻し利息	¥3,386
雑収益	¥714,802
合計	¥718,197

益金 = a+c = ¥754,937

#### (2) 収益事業の割合(その他収益を含む)

益金 ÷ 経常収益計(%) = 754,937 ÷ 12,527,584 × 100 = 6.03%

#### (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 183,565円 × 6.03% =	¥11,069
支払手数料 254,196円 × 6.03% =	¥15,328

##### 管理費:

給与手当 1,800,000円 × 6.03% =	¥108,540
法定福利費 248,640円 × 6.03% =	¥14,993
水道光熱費 8,223円 × 6.03% =	¥496
地代家賃 1,502,000円 × 6.03% =	¥90,571

##### ※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	7,973,547
法定福利費	1,041,246
福利厚生費	82,615
仕入高	4,000
広告宣伝費	398,700
交際費	5,051
通信費	74,957
諸会費	1,375
賃貸料	46,000
保険料	176,420
減価償却費	37,500
自然体験活動費	685,355

管理費:

租税公課	730,100
支払利息	5,633

11,262,499

共通費  
事業費:

消耗品費 11,069

支払手数料 15,328

管理費:

給料手当 108,540

法定福利費 14,993

水道光熱費 496

地代家賃 90,571

240,997

総計 11,503,496 円

(5) 所得の計算

益金－損金＝ ¥-10,748,559

所得金額 △10,748,559円

法人名： 特定非営利活動法人あそびそだちiLabo

## 2021年度 財産目録

2022年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金			
手許現金	49,341		
柏崎信用金庫 普通預金	387,511		
新潟県労働金庫 普通預金	10,054		
ゆうちょ銀行			
未収金			
<b>流動資産合計</b>		446,906	
<b>2. 固定資産</b>			
(1)有形固定資産			
有形固定資産計			
(2)無形固定資産			
ソフトウェア	412,500		
無形固定資産計	412,500		
(3)投資その他の資産			
投資その他の資産計			
<b>固定資産合計</b>		412,500	
<b>資産合計</b>			859,406
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金			
クレジットカード	32,077		
未払消費税等			
消費税	726,500		
預り金			
社会保険料	152,083		
短期借入金			
理事長笹川借入金	1,000,000		
<b>流動負債合計</b>		1,910,660	
<b>2. 固定負債</b>			
<b>固定負債合計</b>		0	
<b>負債合計</b>			1,910,660
<b>正味財産</b>			△ 1,051,254