

# 決 算 報 告 書

---

(第 4 期)

自：2022年4月1日

至：2023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

## 2022年度 活動計算書

2022年 4月 1日 ～ 2023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		
正会員受取会費		280,500
賛助会員受取会費		32,120
2. 受取寄付金		
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		8,074,515
小学生の運動能力向上に特化した事業		763,950
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		
指導者派遣事業		880,550
自然体験活動を提供する事業		2,061,190
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		
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		△ 178,420
4. その他収益		
受取利息		5
雑収益		108,731
<b>経常収益計</b>		<b>12,023,141</b>
<b>II 経常費用</b>		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	6,717,741	
法定福利費	1,074,219	
福利厚生費	13,441	
<b>人件費計</b>	<b>7,805,401</b>	
(2) その他経費		
仕入高		
広告宣伝費	18,977	
交際費		
旅費交通費		
通信費	72,733	
消耗品費	40,290	
諸会費	1,375	
支払手数料	235,930	
賃借料	104,340	
保険料	119,570	
減価償却費	90,000	
研修費		
自然体験活動費	376,496	
<b>その他経費計</b>	<b>1,059,711</b>	
<b>事業費計</b>		<b>8,865,112</b>
2. 管理費		
(1) 人件費		
給料手当	1,386,950	
法定福利費	309,974	
<b>人件費計</b>	<b>1,696,924</b>	
(2) その他経費		
水道光熱費	9,653	
地代家賃	1,284,000	
租税公課	479,700	
支払利息		
<b>その他経費計</b>	<b>1,773,353</b>	
<b>管理費計</b>		<b>3,470,277</b>
<b>経常費用計</b>		<b>12,335,389</b>
当期経常増減額		
法人税、住民税及び事業税		70,000
当期正味財産増減額		△ 382,248
前期繰越正味財産額		△ 1,051,254
次期繰越正味財産額		△ 1,433,502

法人名： 特定非営利活動法人あそびそだちiLabo

## 2022年度 貸借対照表

2023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	461,229		
売掛金	39,450		
流動資産合計		500,679	
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	322,500		
無形固定資産計	322,500		
(3)投資その他の資産			
投資その他の資産計			
固定資産合計		322,500	
資産合計			823,179
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	38,351		
未払消費税等	112,400		
預り金	105,930		
短期借入金	2,000,000		
流動負債合計		2,256,681	
2. 固定負債			
長期借入金			
固定負債合計		0	
負債合計			2,256,681
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		△ 1,051,254	
当期正味財産増減額		△ 382,248	
正味財産合計			△ 1,433,502
負債及び正味財産合計			823,179

## 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  
なし

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	¥8,074,515
小学生の運動能力向上に特化した事業	¥763,950
指導者派遣事業	¥880,550
自然体験活動を提供する事業	¥2,061,190
売上戻り高(キャンセルや退会による返金)	¥-178,420
合計	¥11,601,785

※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	¥5
雑収益	¥108,731
合計	¥108,736

益金=a+c= **¥108,736**

#### (2) 収益事業の割合(その他収益を含む)

益金÷経常収益計(%)=108,736÷12,023,141×100= 0.90%

#### (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 40,290円×0.90%=	¥363
支払手数料 235,930円×0.90%=	¥2,123

管理費:

給与手当 1,386,950円×0.90%=	¥12,483
法定福利費 309,974円×0.90%=	¥2,790
水道光熱費 9,653円×0.90%=	¥87
地代家賃 1,284,000円×0.90%=	¥11,556

※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	6,717,741
法定福利費	1,074,219
福利厚生費	13,441
仕入高	
広告宣伝費	18,977
交際費	
通信費	72,733
諸会費	1,375
賃貸料	104,340
保険料	119,570
減価償却費	90,000
自然体験活動費	376,496

管理費:

租税公課	479,700
支払利息	

9,068,592

共通費  
事業費:

消耗品費 363

支払手数料 2,123

管理費:

給料手当 12,483

法定福利費 2,790

水道光熱費 87

地代家賃 11,556

29,402

総計 9,097,994 円

(5) 所得の計算

益金－損金＝ ¥-8,989,258

所得金額 △8,989,258円

法人名： 特定非営利活動法人あそびそだちiLabo

## 2022年度 財産目録

2023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	12,476	
柏崎信用金庫 普通預金	448,744	
新潟県労働金庫 普通預金	9	
ゆうちょ銀行		
未収金	39,450	
<b>流動資産合計</b>		500,679
<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	322,500	
無形固定資産計	322,500	
(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>		322,500
<b>資産合計</b>		823,179
<b>II 負債の部</b>		
<b>1. 流動負債</b>		
未払金	2,841	
クレジットカード	35,510	
未払消費税等		
消費税	112,400	
預り金		
社会保険料	105,930	
短期借入金		
理事長笹川借入金	2,000,000	
<b>流動負債合計</b>		2,256,681
<b>2. 固定負債</b>		
<b>固定負債合計</b>		0
<b>負債合計</b>		2,256,681
<b>正味財産</b>		△ 1,433,502