

決 算 報 告 書

(第 5 期)

自：2023年4月1日

至：2024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

2023年度 活動計算書

2023年 4月 1日 ～ 2024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		
賛助会員受取会費		259,800
2. 受取寄付金		301,190
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		7,683,670
小学生の運動能力向上に特化した事業		619,300
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		1,015,500
自然体験活動を提供する事業		1,604,110
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		△ 20,530
仕入戻し高		1,950
4. その他収益		
受取利息		12
雑収益		860,988
経常収益計		12,330,990
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	5,065,264	
雑給	27,557	
法定福利費	592,094	
福利厚生費	12,382	
人件費計	5,697,297	
(2) その他経費		
仕入高		
広告宣伝費	427,389	
販売促進費	359,040	
交際費		
旅費交通費		
通信費	82,710	
消耗品費	47,137	
諸会費	1,500	
支払手数料	230,601	
賃借料	74,840	
保険料	127,259	
減価償却費	90,000	
研修費		
自然体験活動費	649,703	
能登半島地震復興支援費	18,286	
その他経費計	2,108,465	
事業費計		7,805,762
2. 管理費		
(1) 人件費		
給料手当	1,380,000	
法定福利費	204,569	
人件費計	1,584,569	
(2) その他経費		
水道光熱費	4,891	
地代家賃	1,272,000	
租税公課	498,100	
支払利息		
その他経費計	1,774,991	
管理費計		3,359,560
経常費用計		11,165,322
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		1,095,668
前期繰越正味財産額		△ 1,433,502
次期繰越正味財産額		△ 337,834

法人名： 特定非営利活動法人あそびそだちiLabo

2023年度 貸借対照表

2024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	2,420,742		
売掛金			
流動資産合計		2,420,742	
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	232,500		
無形固定資産計	232,500		
(3)投資その他の資産			
投資その他の資産計			
固定資産合計		232,500	
資産合計			2,653,242
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	74,613		
未払消費税等	495,800		
預り金	173,663		
短期借入金	2,247,000		
流動負債合計		2,991,076	
2. 固定負債			
長期借入金			
固定負債合計		0	
負債合計			2,991,076
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△ 1,433,502	
当期正味財産増減額		1,095,668	
正味財産合計			△ 337,834
負債及び正味財産合計			2,653,242

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 ￥7,683,670

小学生の運動能力向上に特化した事業 ￥619,300

指導者派遣事業 ￥1,015,500

自然体験活動を提供する事業 ￥1,604,110

売上戻り高(キャンセルや退会による返金) ￥-20,530

仕入戻し高(中止による保険料返金) ￥1,950

合計 ￥10,904,000

※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 ￥12

雑収益 ￥860,988

合計 ￥861,000

益金=a+c= ￥861,000

(2) 収益事業の割合(その他収益を含む)

益金÷経常収益計(%)=861,000÷12,330,990×100= 6.98%

(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 47,137円×6.98%= ￥3,290

支払手数料 230,601円×6.98%= ￥16,096

管理費:

給与手当 1,380,000円×6.98%= ￥96,324

法定福利費 204,569円×6.98%= ￥14,279

水道光熱費 4,891円×6.98%= ￥341

地代家賃 1,272,000円×6.98%= ￥88,786

※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	5,065,264
雑給	27,557
法定福利費	592,094
福利厚生費	12,382
仕入高	
広告宣伝費	427,389
交際費	
通信費	82,710
諸会費	1,500
賃貸料	74,840
保険料	127,259
減価償却費	90,000
自然体験活動費	649,703

管理費:

租税公課	2,300
支払利息	

7,152,998

共通費
事業費:

消耗品費 3,290

支払手数料 16,096

管理費:

給料手当 96,324

法定福利費 14,279

水道光熱費 341

地代家賃 88,786

219,116

総計

7,372,114 円

(5) 所得の計算

益金－損金＝ ¥-6,511,114

所得金額 △6,511,114円

法人名： 特定非営利活動法人あそびそだちiLabo

2023年度 財産目録

2024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	6,960	
柏崎信用金庫 普通預金	1,615,782	
新潟県労働金庫 普通預金	783,000	
ゆうちょ銀行	15,000	
未収金		
流動資産合計		2,420,742
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	232,500	
無形固定資産計	232,500	
(3)投資その他の資産		
投資その他の資産計		
固定資産合計		232,500
資産合計		2,653,242
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
クレジットカード	74,613	
未払消費税等		
消費税	495,800	
預り金		
社会保険料	173,663	
短期借入金		
理事長笹川借入金	2,247,000	
流動負債合計		2,991,076
2. 固定負債		
固定負債合計		0
負債合計		2,991,076
正味財産		△ 337,834