

# 決 算 報 告 書

(第 6 期)

自：2024年4月1日

至：2025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

2024年度 活動計算書

2024 年 4 月 1 日 ～ 2025 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			
正会員受取会費		234,600	
賛助会員受取会費			
2. 受取寄付金		348,344	
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		6,230,170	
小学生の運動能力向上に特化した事業		513,150	
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		1,134,925	
自然体験活動を提供する事業		1,721,650	
大人へ学びや交流の機会を提供する研修事業		123,000	
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		△ 32,910	
仕入戻し高		1,000	
4. その他収益			
受取利息		677	
雑収益		1,000	
経常収益計			10,275,606
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	4,829,072		
雑給			
法定福利費	664,543		
福利厚生費	8,800		
人件費計	5,502,415		
(2) その他経費			
仕入高			
広告宣伝費	86,956		
販売促進費			
交際費			
旅費交通費	10,625		
通信費	77,176		
消耗品費	62,753		
諸会費	1,375		
支払手数料	198,219		
賃借料	52,480		
保険料	107,945		
減価償却費	90,000		
研修費			
自然体験活動費	442,004		
能登半島地震復興支援費	364,124		
講演会開催費	153,332		
その他経費計	1,646,989		
事業費計		7,149,404	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	1,380,000		
法定福利費	210,714		
人件費計	1,590,714		
(2) その他経費			
水道光熱費	2,300		
地代家賃	1,288,000		
租税公課	442,600		
支払利息			
その他経費計	1,732,900		
管理費計		3,323,614	
経常費用計			10,473,018
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			△ 267,412
前期繰越正味財産額			△ 337,834
次期繰越正味財産額			△ 605,246

法人名： 特定非営利活動法人あそびそだちiLabo

2024年度 貸借対照表  
2025 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	1,307,609		
売掛金	21,450		
流動資産合計		1,329,059	
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	142,500		
無形固定資産計	142,500		
(3)投資その他の資産			
投資その他の資産計			
固定資産合計		142,500	
資産合計			1,471,559
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	81,368		
未払消費税等	440,300		
預り金	55,137		
短期借入金	1,500,000		
流動負債合計		2,076,805	
2. 固定負債			
長期借入金			
固定負債合計		0	
負債合計			2,076,805
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△ 337,834	
当期正味財産増減額		△ 267,412	
正味財産合計			△ 605,246
負債及び正味財産合計			1,471,559

## 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. 収益事業にあたらない事業収益

幼児及び小学生へ運動あそびの機会を提供する事業	¥6,230,170
小学生の運動能力向上に特化した事業	¥513,150
指導者派遣事業	¥1,134,925
自然体験活動を提供する事業	¥1,721,650
大人へ学びや交流の機会を提供する研修事業	¥123,000
売上戻し高(キャンセルや退会による返金)	¥-32,910
仕入戻し高(中止による保険料返金)	¥1,000
合計	¥9,690,985

※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、収益事業にあたらないものと判断。

c. その他収益

受取利息	¥677
雑収益	¥1,000
合計	¥1,677

益金=a+c=                   ¥1,677

(2) 収益事業の割合(その他収益を含む)

益金÷経常収益計(%)=1,677÷10,275,606×100= 0.02%

(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 62,753円×0.02%=	¥13
支払手数料 198,219円×0.02%=	¥40

管理費:

給与手当 1,380,000円×0.02%=	¥276
法定福利費 210,714円×0.02%=	¥42
水道光熱費 2,300円×0.02%=	¥0
地代家賃 1,288,000円×0.02%=	¥258

※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		共通費	
事業費：		事業費：	
	給料手当	4,829,072	
	雑給		
	法定福利費	664,543	
	福利厚生費	8,800	
	仕入高		
	広告宣伝費	86,956	
	交際費		
	旅費交通費	10,625	
	通信費	77,176	
		消耗品費	13
	諸会費	1,375	
		支払手数料	40
	賃貸料	52,480	
	保険料	107,945	
	減価償却費	90,000	
	自然体験活動費	442,004	
	能登半島地震復興支援費	364,124	
	講演会開催費	153,332	
管理費：		管理費：	
		給料手当	276
		法定福利費	42
		水道光熱費	0
		地代家賃	258
	租税公課	442,600	
	支払利息		
		7,331,032	629
			総計 7,331,661 円

(5) 所得の計算  
益金－損金＝ ¥-7,329,984  
所得金額 △7,329,984

法人名： 特定非営利活動法人あそびそだちiLabo

2024年度 財産目録

2025 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		23,856	
柏崎信用金庫 普通預金		943,228	
新潟県労働金庫 普通預金		252,121	
ゆうちょ銀行		88,404	
未収金			
売掛金		21,450	
流動資産合計			1,329,059
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		142,500	
無形固定資産計		142,500	
(3)投資その他の資産			
投資その他の資産計			
固定資産合計			142,500
資産合計			1,471,559
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
クレジットカード		81,368	
未払消費税等			
消費税		440,300	
預り金			
社会保険料		55,137	
短期借入金			
理事長笹川借入金		1,500,000	
流動負債合計			2,076,805
2. 固定負債			
固定負債合計			0
負債合計			2,076,805
正味財産			△ 605,246