

会計報告

期間

2024年1月1日～2024年12月31日
令和6年

特定非営利活動法人プール・ボランティア

特定非営利活動法人プール・ボランティア
2024年度 活動計算書 (2024年1月1日～12月31日)

(単位:円)

科 目	金 額		
I 経常収益			
1. 会費			
利用会員会費	12,561,980		
ボランティア会員会費	1,230,510	13,792,490	
2. 寄付金			
寄付金	3,592,757		
PV応援団団費	830,000	4,422,757	
3. 助成金			
助成金、補助金		1,050,000	
4. 事業収益			
水泳指導、講習		611,480	
5. その他の収益			
物品販売	1,539,250		
利息	1,611		
雑収益	328,840	1,869,701	
経常収益計			21,746,428
II 経常費用			
1. 事業費			
(1)人件費(2人分)			
給料手当	7,191,360		
アルバイト代	0		
法定福利費	1,142,388		
福利厚生費	1,010,163		
旅費交通費	395,350		
人件費計(90%)	9,739,261		
(2)その他経費			
プール利用料	550		
プール関係用品購入代	3,275,540		
ボランティア交通・研修費・保険代	683,400		
交際費	657,743		
イベント経費	731,879		
賃借料(90%、以下同じ)	1,788,026		
水道光熱費	218,040		
新聞図書費	110,151		
通信運搬費	1,054,803		
リース料	986,475		
事務用品費	1,285,636		
印刷費	14,923		
諸会費	90,999		
諸手数料	209,600		
広告宣伝費	101,577		
保険料	120,515		
減価償却費	2,290,032		
支払利息	114,806		
雑費	339,930		
外注委託費	1,879,020		
その他経費計	15,953,645		
事業費計		25,692,906	
2. 管理費			
(1)人件費(2人分)			
給料手当	799,040		
アルバイト代	0		
法定福利費	126,932		
福利厚生費	112,241		
旅費交通費	43,928		
人件費計(10%)	1,082,141		

(2)その他経費			
賃借料	198,670		
水道光熱費	24,227		
新聞図書費	12,240		
通信運搬費	117,201		
リース料	109,609		
事務用品費	142,849		
印刷費	1,659		
諸会費	10,112		
諸手数料	23,289		
広告宣伝費	11,287		
保険料	13,391		
減価償却費	254,448		
支払利息	12,757		
雑費	37,770		
外注委託費	208,780		
その他経費計(10%)	1,178,289		
管理費計		2,260,430	
経常費用計			27,953,336
当期経常増減額			△ 6,206,908
I 経常外収益			
1. 雑収入		0	
経常外収益計			0
II 経常外費用			
1. 雑損失		0	
経常外費用計			0
当期経常外増減額			△ 6,206,908
当期正味財産増減額			△ 6,206,908
前期繰越正味財産額			△ 52,573,944
次期繰越正味財産額			△ 58,780,852

特定非営利活動法人プール・ボランティア
2024年度 貸借対照表(2024年12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	749,766		
その他の流動資産	71,398		
流動資産合計		821,164	
2. 固定資産			
有形固定資産			
建物附属設備	169,200		
什器備品	350,463		
無形固定資産			
ソフトウェア	3,591,135		
投資その他			
敷金	854,047		
保証金	20,000		
出資金	100,000		
固定資産合計		5,084,845	
資産合計			5,906,009
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	45,336,449		
未払金	467,963		
未払費用	0		
預り金	96,080		
仮受金	10,000		
流動負債合計		45,910,492	
2. 固定負債			
長期借入金	18,776,369		
固定負債合計		18,776,369	
負債合計			64,686,861
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△ 52,573,944	
当期正味財産増減額		△ 6,206,908	
正味財産合計			△ 58,780,852
負債及び正味財産合計			5,906,009

特定非営利活動法人プール・ボランティア
2024年度 計算書類の注記

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO会計基準(2010年7月20日 2011年11月20日一部改正
NPO会計基準協議会)によつてます。

ただし、重要性が低いため、当期は現金主義にて会計処理しております。

(1) 棚卸資産の評価基準及び方法

重要性が低いため、当期は棚卸を実施しておりません。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は法人税法の規定に基づいて定率法で償却しています。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備
並びに構築物については、定額法で償却しています。

無形固定資産は法人税法の規定に基づいて定額法で償却しています。

(3) 引当金の計上基準

該当事項はありません。

(4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

該当事項はありません。

(5) ボランティアによる役務の提供

活動原価に算入すべき役務の提供はございません。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によつています。

2. 会計方針の変更

該当事項はありません。

3. 事業別損益の状況

単一事業を行っているため、該当事項はありません。

4. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

該当事項はありません。

5. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

活動原価に算入すべき役務の提供はございません。

6. 使途等が制約された寄付金等の内訳

受領した寄付金は全て本法人定款第5条(1)イに充当しています。

7. 固定資産の増減内訳

(単位:円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
建物附属設備	212,400			212,400	△ 43,200	169,200
什器備品	623,703			623,703	△ 273,240	350,463
無形固定資産						
ソフトウェア	5,819,175			5,819,175	△ 2,228,040	3,591,135

8. 借入金の増減内訳

(単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金				
(役員借入金)	41,492,545	7,302,090	3,458,186	45,336,449
長期借入金				
(役員借入金)	10,181,369			10,181,369
(その他)	10,119,000		1,524,000	8,595,000

9. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は、以下の通りです。

(単位:円)

科目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(貸借対照表) 短期借入金 (役員借入金)	45,336,449	38,474,635
長期借入金 (役員借入金)	18,776,369	10,181,369

10. その他の特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

(1) 事業費と管理費の按分方法

【職員の従事割合】

(単位:月平均時間)

職員	理事長	事務局長	合計	
事業部門	144	144	288	(事業費:90%)
管理部門				
理事会・総会	8	8	16	※1
経理・予算・決算	2	2	4	※2
登記・諸届出・報告	4	4	8	※2
人事・労務	2	2	4	※2
管理部門計	16	16	32	(管理費:10%)
合計	160	160	320	(合計:100%)

※1 毎月1回開催

※2 登記、経理などの管理業務は、司法書士等の外部に委託しているため、従事時間が少ない。

(2) イベント経費の内訳

活動計算書の事業費「イベント経費」の内訳は以下の通りです。

(単位:円)

イベント名	金額
大阪マラソン	429,706
その他の大会参加費	302,173
計	731,879

11. 会計報告の注釈

法律で定められている「活動計算書」では、いろいろな支出が「事業費」と「管理費」に分散して表記されているため、一般市民にはわかりづらいと思います。

そこで、わかりにくいところを、わかりやすく注釈として下記に補足します。

【支出の部】

■事務所の家賃

901号室と902号室(倉庫)のふた部屋で毎月、約17万円

■職員基本給(職員は2名だけです。)

事務局長 50万円

職員 15万円

※ボーナス少しあり

■役員報酬(理事3名、監査人1名)

4名とも役員報酬等はありません。

■顧問料(毎月、合計約25万円)

弁護士、司法書士、社会保険労務士、弁理士、税理士、行政書士、医療関係顧問団、インターネット保守

■社会保険料、税金、保険代など

毎月約12万円

■ボランティアへの交通費

毎月約5万円～10万円

【収入の部】

■利用会員会費など

19, 000円(毎月)

これが収入の中核です。

■ボランティア会員会費

500円(毎月)

■PV応援団団費

500円(毎月)

■その他の寄付他

公共社団法人日本フィランソロピー協会 約32万円

株式会社STYZ 約185万円

■その他の主な助成金や賞金

公益財団法人SOMPO福祉財団 70万円

公益財団法人齋藤茂昭記念財団 35万円

特定非営利活動法人プール・ボランティア
2024年度 財産目録(2024年12月31日現在)

■財産目録 (単位:円)

【資産の部】		【負債の部】	
(流動資産)		(流動負債)	
現金・預金		未払金	467,963 大阪マラソン寄付他
現金	0	未払費用	0
郵便貯金	735,513 郵便振替・定期含む	短期借入金	45,336,449
普通預金	14,253 三井住友銀行,大阪商工信金	預り金	96,080 社会保険料ほか
		仮受金	10,000 マラソン募金
未収金	0		
棚卸資産	0	(固定負債)	
その他流動資産		長期借入金	18,776,369 役員1名他
前払費用	0		
立替金	71,398	負債の部 合計	64,686,861
仮払金	0		
(固定資産)		【正味財産の部】	
有形固定資産		正味財産	▲ 58,780,852
建物附属設備	169,200 内装工事		
什器備品	350,463 プロジェクター、パソコン		
無形固定資産			
電話加入権	0		
ソフトウェア	3,591,135 WEBサイト構築費用		
投資その他			
敷金	854,047 事務所敷金		
保証金	20,000 レンタカー保証金		
出資金	100,000		
資産 合計	5,906,009	負債及び正味財産 合計	5,906,009