

# 決 算 報 告 書

第 5 期

自 2014年 4月 1日

至 2015年 3月31日

NPO法人エスピロッサ

滋賀県彦根市野瀬町181-1 ゴルフプラザ彦根内

## 活動計算書

特定非営利活動に係る事業

2014年4月1日～2015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                         |           |            |
| 正会員受取会費                         |           | 30,000     |
| 賛助会員受取会費                        |           | 18,000     |
| 2. 事業収益                         |           |            |
| スポーツクラブ・スクール・教室に関する事業           |           |            |
| サッカースクール                        | 4,316,300 |            |
| エスピロッサSC Jr.ユース                 | 4,195,680 |            |
| 卓球教室                            | 43,000    |            |
| 陸上ランニング教室                       | 284,800   |            |
| ハンドボールスクール                      | 1,989,000 |            |
| キッズ・社会人サッカー                     | 269,500   |            |
| スポーツ、文化及び健康のイベント、研修会及び講演会に関する事業 |           |            |
| JA東びわこ&エスピロッサ杯                  | 130,700   |            |
| 事業収益計                           |           | 11,228,980 |
| 3. 受取助成金等                       |           |            |
| toto助成金                         |           | 3,830,000  |
| 4. その他収益                        |           |            |
| 寄付金                             | 112,571   |            |
| 受取利息                            | 486       |            |
| 雑収益                             | 241,920   |            |
| その他収益計                          |           | 354,977    |
| <b>経常収益計</b>                    |           | 15,461,957 |
| <b>II 経常費用</b>                  |           |            |
| 1. 事業費                          |           |            |
| (1) 人件費                         |           |            |
| 人件費計                            | 2,908,591 |            |
| (2) その他経費                       |           |            |
| 諸謝金                             | 50,000    |            |
| 印刷製本費                           | 173,770   |            |
| 会議費                             | 18,319    |            |
| 旅費交通費                           | 1,128,270 |            |
| 通信運搬費                           | 360       |            |
| 消耗品費                            | 618,279   |            |
| 賃借料                             | 880,660   |            |
| 保険料                             | 223,022   |            |
| 諸会費                             | 228,057   |            |
| 支払手数料                           | 540       |            |
| 雑費                              | 35,905    |            |
| 広告宣伝費                           | 1,513,810 |            |
| 交際費                             | 391,069   |            |
| その他経費計                          | 5,262,061 |            |
| 事業費計                            |           | 8,170,652  |
| 2. 管理費                          |           |            |
| (1) 人件費                         |           |            |
| 給与手当                            | 1,871,396 |            |
| 法定福利費                           | 390,720   |            |
| 福利厚生費                           | 5,825     |            |
| 人件費計                            | 2,267,941 |            |
| (2) その他経費                       |           |            |
| 印刷製本費                           | 972       |            |
| 会議費                             | 43,800    |            |
| 旅費交通費                           | 255,721   |            |
| 車両費                             | 386,669   |            |
| 減価償却費                           | 1,454,928 |            |
| 通信運搬費                           | 156,040   |            |
| 消耗品費                            | 349,526   |            |
| 地代家賃                            | 240,000   |            |
| 保険料                             | 43,430    |            |
| 諸会費                             | 21,500    |            |
| 租税公課                            | 41,250    |            |
| 支払手数料                           | 307,255   |            |
| 雑費                              | 160,524   |            |
| 広告宣伝費                           | 15,000    |            |
| 交際費                             | 25,445    |            |
| その他経費計                          | 3,502,060 |            |
| <b>管理費計</b>                     |           | 5,770,001  |
| <b>経常費用計</b>                    |           | 13,940,653 |
| <b>III 経常外収益</b>                |           |            |
| 過年度損益修正益                        |           | 120,000    |
| <b>経常外収益計</b>                   |           | 120,000    |
| <b>III 経常外費用</b>                |           |            |
| 過年度損益修正損                        |           | 245,000    |
| <b>経常外費用計</b>                   |           | 245,000    |
| <b>当期正味財産増減額</b>                |           | 1,396,304  |
| <b>前期繰越正味財産額</b>                |           | 3,712,123  |
| <b>次期繰越正味財産額</b>                |           | 5,108,427  |

## 活動計算書

その他の事業に係る事業

2014年 4月 1日 ~ 2015年 3月 31日 まで

(単位:円)

| 科 目             | 金 額 |   |   |
|-----------------|-----|---|---|
| I 経常収益          |     |   |   |
| 1. その他の事業収入の部   |     |   |   |
| 物品及び飲食物の共同購入・販売 | 0   | 0 |   |
| 経常収益計           |     |   | 0 |
| II 経常費用         |     |   |   |
| 1. その他の事業支出の部   |     |   |   |
| 物品及び飲食物の共同購入・販売 | 0   | 0 |   |
| 経常費用計           |     |   | 0 |
| 当期正味財産増減額       |     |   | 0 |
| 前期繰越正味財産額       |     |   | 0 |
| 次期繰越正味財産額       |     |   | 0 |

## 貸借対照表

特定非営利活動に係る事業

2015年 3月 31日現在

(単位:円)

| I 資産の部        |                  | II 負債の部           |                  |
|---------------|------------------|-------------------|------------------|
| 1. 流動資産       |                  | 1. 流動負債           |                  |
| 現金            | 140,469          | 前受金               | 1,918,500        |
| 普通預金          | 3,536,373        | 未払金               | 563,958          |
| 前払金           | 400,826          | 預り金               | 1,021            |
| 未収助成金         | 1,922,000        | 2. 固定負債           |                  |
| 立替金           | 678,010          | 役員借入金             | 2,000,000        |
| <b>流動資産合計</b> | <b>6,677,678</b> | <b>負債合計</b>       | <b>4,483,479</b> |
| 2. 固定資産       |                  | <b>III 正味財産の部</b> |                  |
| 車両運搬具         | 2,914,228        | 1. 前期繰越正味財産       | 3,712,123        |
| <b>固定資産合計</b> | <b>2,914,228</b> | 2. 当期正味財産増減       | 1,396,304        |
|               |                  | <b>正味財産合計</b>     | <b>5,108,427</b> |
| <b>資産合計</b>   | <b>9,591,906</b> | <b>負債及び正味財産合計</b> | <b>9,591,906</b> |

その他の事業に係る事業

2015年 3月 31日現在

(単位:円)

| I 資産の部        |          | II 負債の部           |          |
|---------------|----------|-------------------|----------|
| 1. 流動資産       | 0        | 1. 流動負債           | 0        |
| <b>流動資産合計</b> | <b>0</b> | 2. 固定負債           | 0        |
| 2. 固定資産       | 0        | <b>負債合計</b>       | <b>0</b> |
| <b>固定資産合計</b> | <b>0</b> | <b>III 正味財産の部</b> |          |
|               |          | 1. 前期繰越正味財産       | 0        |
|               |          | 2. 当期正味財産増減       | 0        |
|               |          | <b>正味財産合計</b>     | <b>0</b> |
| <b>資産合計</b>   | <b>0</b> | <b>負債及び正味財産合計</b> | <b>0</b> |

## 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(2012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。

## (1) 固定資産の減価償却方法

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をしています。

## 2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

| 科目              | サッカースクール         | Jr.ユース           | 卓球            | 陸上ランニング        | ハンドボール           | キッズ・社会人        | JA東ひわこ&エスピロッサ杯 | 広告宣伝活動           | 事業部門計             | 管理部門               | 合計                |
|-----------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <b>I 経常収益</b>   |                  |                  |               |                |                  |                |                |                  |                   |                    |                   |
| 受取会費            |                  |                  |               |                |                  |                |                |                  | 0                 | 48,000             | 48,000            |
| 事業収益            | 4,316,300        | 4,195,680        | 43,000        | 284,800        | 1,989,000        | 269,500        | 130,700        |                  | 11,228,980        |                    | 11,228,980        |
| 助成金             | 400,000          | 200,000          |               |                |                  |                | 372,190        | 1,513,810        | 2,486,000         | 1,344,000          | 3,830,000         |
| 寄付金             |                  |                  |               |                |                  |                | 112,571        |                  | 112,571           | 0                  | 112,571           |
| 受取利息            |                  |                  |               |                |                  |                |                |                  | 0                 | 486                | 486               |
| 雑収益             |                  | 215,470          |               |                |                  | 22,800         |                |                  | 238,270           | 3,650              | 241,920           |
| <b>経常収益計</b>    | <b>4,716,300</b> | <b>4,611,150</b> | <b>43,000</b> | <b>284,800</b> | <b>1,989,000</b> | <b>292,300</b> | <b>615,461</b> | <b>1,513,810</b> | <b>14,065,821</b> | <b>1,396,136</b>   | <b>15,461,957</b> |
| <b>II 経常費用</b>  |                  |                  |               |                |                  |                |                |                  |                   |                    |                   |
| <b>1. 人件費</b>   |                  |                  |               |                |                  |                |                |                  |                   |                    |                   |
| 給料手当            | 1,427,000        | 671,000          |               | 35,000         | 671,000          |                | 61,500         |                  | 2,865,500         | 1,871,396          | 4,736,896         |
| 法定福利費           |                  |                  |               |                |                  |                |                |                  | 0                 | 390,720            | 390,720           |
| 福利厚生費           | 4,190            | 20,791           |               |                |                  |                | 18,110         |                  | 43,091            | 5,825              | 48,916            |
| <b>人件費計</b>     | <b>1,431,190</b> | <b>691,791</b>   | <b>0</b>      | <b>35,000</b>  | <b>671,000</b>   | <b>0</b>       | <b>79,610</b>  | <b>0</b>         | <b>2,908,591</b>  | <b>2,267,941</b>   | <b>5,176,532</b>  |
| <b>2. その他経費</b> |                  |                  |               |                |                  |                |                |                  |                   |                    |                   |
| 諸謝金             |                  |                  |               |                |                  |                | 50,000         |                  | 50,000            |                    | 50,000            |
| 印刷製本費           | 18,900           |                  |               |                | 1,220            |                | 153,650        |                  | 173,770           | 972                | 174,742           |
| 会議費             | 1,600            | 12,550           |               |                | 3,176            | 993            |                |                  | 18,319            | 43,800             | 62,119            |
| 旅費交通費           | 144,772          | 909,338          | 20,000        | 10,000         | 20,000           |                | 24,160         |                  | 1,128,270         | 255,721            | 1,383,991         |
| 車両費             |                  |                  |               |                |                  |                |                |                  | 0                 | 386,669            | 386,669           |
| 減価償却費           |                  |                  |               |                |                  |                |                |                  | 0                 | 1,454,928          | 1,454,928         |
| 通信運搬費           |                  | 100              |               |                |                  | 50             | 210            |                  | 360               | 156,040            | 156,400           |
| 消耗品費            | 135,115          | 120,429          | 6,498         | 18,542         | 164,160          | 53,655         | 119,880        |                  | 618,279           | 349,526            | 967,805           |
| 地代家賃            |                  |                  |               |                |                  |                |                |                  | 0                 | 240,000            | 240,000           |
| 賃借料             | 532,850          | 280,710          |               |                | 3,900            | 63,200         |                |                  | 880,660           |                    | 880,660           |
| 保険料             | 121,722          | 20,800           | 6,900         | 9,600          | 64,000           |                |                |                  | 223,022           | 43,430             | 266,452           |
| 諸会費             |                  | 140,836          |               |                | 62,221           | 25,000         |                |                  | 228,057           | 21,500             | 249,557           |
| 租税公課            |                  |                  |               |                |                  |                |                |                  | 0                 | 41,250             | 41,250            |
| 支払手数料           |                  |                  |               |                |                  |                |                | 540              | 540               | 307,255            | 307,795           |
| 雑費              | 8,175            | 27,730           |               |                |                  |                |                |                  | 35,905            | 160,524            | 196,429           |
| 広告宣伝費           |                  |                  |               |                |                  |                |                | 1,513,810        | 1,513,810         | 15,000             | 1,528,810         |
| 交際費             | 20,548           | 335,521          |               |                |                  |                | 35,000         |                  | 391,069           | 25,445             | 416,514           |
| <b>経常費用計</b>    | <b>2,414,872</b> | <b>2,539,805</b> | <b>33,398</b> | <b>73,142</b>  | <b>989,677</b>   | <b>142,898</b> | <b>463,050</b> | <b>1,513,810</b> | <b>8,170,652</b>  | <b>5,770,001</b>   | <b>13,940,653</b> |
| <b>当期経常増減額</b>  | <b>2,301,428</b> | <b>2,071,345</b> | <b>9,602</b>  | <b>211,658</b> | <b>999,323</b>   | <b>149,402</b> | <b>152,411</b> | <b>0</b>         | <b>5,895,169</b>  | <b>△ 4,373,865</b> | <b>1,521,304</b>  |

## 3. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

| 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           |
|------------|------------------|----------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 車両運搬具      |                  |          |          |                  |                  |                  |
| ・軽自動車(バモス) | 1                |          |          | 1                |                  | 1                |
| ・中型自動車(バス) | 5,615,880        |          |          | 5,615,880        | 2,701,653        | 2,914,227        |
| <b>合計</b>  | <b>5,615,881</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>5,615,881</b> | <b>2,701,653</b> | <b>2,914,228</b> |

## 4. 借入金が増減内訳

| 科目        | 期首残高             | 当期借入額   | 当期返済額    | 期末残高             |
|-----------|------------------|---------|----------|------------------|
| 役員借入金     | 2,000,000        |         | 0        | 2,000,000        |
| <b>合計</b> | <b>2,000,000</b> | <b></b> | <b>0</b> | <b>2,000,000</b> |

## 5. 役員及びその近親者との取引の内容

| 科目            | 財務諸表に計上された金額     | 内役員及び近親者との取引     |
|---------------|------------------|------------------|
| (貸借対照表)       |                  |                  |
| 役員借入金         | 2,000,000        | 2,000,000        |
| <b>貸借対照表計</b> | <b>2,000,000</b> | <b>2,000,000</b> |

## 財産目録

2015年 3月 31日現在

(単位:円)

| 科目・摘要          | 金額        |           |           |
|----------------|-----------|-----------|-----------|
| <b>I 資産の部</b>  |           |           |           |
| <b>1. 流動資産</b> |           |           |           |
| 現金預金           |           |           |           |
| 手許現金           | 140,469   |           |           |
| 滋賀銀行(普通預金)2口座  | 3,536,373 |           |           |
| 前払金            | 400,826   |           |           |
| 未収助成金          | 1,922,000 |           |           |
| 立替金            | 678,010   |           |           |
| <b>流動資産合計</b>  |           | 6,677,678 |           |
| <b>2. 固定資産</b> |           |           |           |
| 車両運搬具          |           |           |           |
| 軽自動車 1台        | 1         |           |           |
| 中型自動車 1台       | 2,914,227 |           |           |
| <b>固定資産合計</b>  |           | 2,914,228 |           |
| <b>資産合計</b>    |           |           | 9,591,906 |
| <b>II 負債の部</b> |           |           |           |
| <b>1. 流動負債</b> |           |           |           |
| 前受金            | 1,918,500 |           |           |
| 未払金            | 563,958   |           |           |
| 預り金            | 1,021     |           |           |
| <b>流動負債合計</b>  |           | 2,483,479 |           |
| <b>2. 固定負債</b> |           |           |           |
| 役員借入金          | 2,000,000 |           |           |
| <b>固定負債合計</b>  |           | 2,000,000 |           |
| <b>負債合計</b>    |           |           | 4,483,479 |
| <b>正味財産</b>    |           |           | 5,108,427 |

上記は財産目録に相違ない。

NPO法人 エスピロッサ  
理事長 中村 一秋