

# 決 算 報 告 書

第 9期

自 2018年 4月 1日

至 2019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

# 貸借対照表

NPO法人エスピロッサ  
全事業所

[税込] (単位: 円)  
2019年 3月31日 現在

資 産 の 部		負 債 ・ 正 味 財 産 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>【流動資産】</b>		<b>【流動負債】</b>	
(現金・預金)		未払金	707,580
現金	1,231,868	前受金	251,000
普通預金(本口座)	350,624	流動負債計	958,580
普通預金(toto)	3,633	<b>【固定負債】</b>	
普通預金(3×3)	196,526	役員借入金	1,500,000
現金・預金計	1,782,651	固定負債計	1,500,000
(売上債権)		<b>負債合計</b>	<b>2,458,580</b>
未収金	1,948,000	<b>正 味 財 産 の 部</b>	
売上債権計	1,948,000	<b>【正味財産】</b>	
(その他流動資産)		前期繰越正味財産額	8,799,649
前払費用	339,835	当期正味財産増減額	△ 5,353,918
立替金	199,288	正味財産計	3,445,731
その他流動資産計	539,123	<b>正味財産合計</b>	<b>3,445,731</b>
流動資産合計	4,269,774		
<b>【固定資産】</b>			
(有形固定資産)			
車両運搬具	1,552,580		
什器備品	65,000		
一括償却資産	16,957		
有形固定資産計	1,634,537		
固定資産合計	1,634,537		
<b>資産合計</b>	<b>5,904,311</b>	<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>5,904,311</b>

# 財 産 目 録

NPO法人エスピロッサ  
全事業所

[税込] (単位: 円)  
2019年 3月31日 現在

## 《資産の部》

### 【流動資産】

(現金・預金)

現 金	1,231,868
普通 預金(本口座)	350,624
普通預金(toto)	3,633
普通預金(3×3)	196,526
現金・預金 計	<u>1,782,651</u>

(売上債権)

未 収 金	1,948,000
売上債権 計	<u>1,948,000</u>

(その他流動資産)

前払 費用	339,835
立 替 金	199,288
その他流動資産 計	<u>539,123</u>

流動資産合計

4,269,774

### 【固定資産】

(有形固定資産)

車両運搬具	1,552,580
什器 備品	65,000
一括償却資産	16,957
有形固定資産 計	<u>1,634,537</u>

固定資産合計

1,634,537

資産の部 合計

5,904,311

## 《負債の部》

### 【流動負債】

未 払 金	707,580
前 受 金	251,000
流動負債 計	<u>958,580</u>

### 【固定負債】

役員借入金	1,500,000
固定負債 計	<u>1,500,000</u>

負債の部 合計

1,500,000

2,458,580

正味財産

3,445,731

# 活 動 計 算 書

[税込] (単位: 円)

NPO法人エスピロッサ

自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日

<b>【経常収益】</b>		
<b>【受取寄付金】</b>		
受取寄付金		64,000
<b>【受取助成金等】</b>		
受取助成金		1,940,000
<b>【事業収益】</b>		
事業 収益	18,210,083	
受託事業収益	174,000	18,384,083
<b>【その他収益】</b>		
受取 利息	22	
雑 収 益	68,555	68,577
経常収益 計		20,456,660
<b>【経常費用】</b>		
<b>【事業費】</b>		
(人件費)		
給料 手当(事業)	4,237,470	
福利厚生費(事業)	205,805	
人件費計	4,443,275	
(その他経費)		
業務委託費	905,580	
諸 謝 金	492,440	
印刷製本費(事業)	75,589	
会 議 費(事業)	113,109	
交 際 費(事業)	435,048	
旅費交通費(事業)	3,410,126	
車 両 費(事業)	827,627	
通信運搬費(事業)	21,865	
消耗品 費(事業)	1,069,462	
賃 借 料(事業)	1,311,029	
減価償却費(事業)	1,094,040	
保 險 料(事業)	624,620	
諸 会 費(事業)	3,336,063	
租税 公課(事業)	89,000	
研 修 費(事業)	3,000	
支払手数料(事業)	3,070	
雑 費(事業)	208,303	
その他経費計	14,019,971	
事業費 計		18,463,246
<b>【管理費】</b>		
(人件費)		
給料 手当	2,824,981	
法定福利費	1,027,558	
福利厚生費	44,938	
人件費計	3,897,477	
(その他経費)		
会 議 費	79,175	
旅費交通費	337,470	
車 両 費	9,010	
通信運搬費	208,590	
消耗品 費	86,141	
地代 家賃	260,000	
広告宣伝費	232,000	
交 際 費	45,094	
減価償却費	93,261	
諸 会 費	81,580	
租税 公課	783,750	

# 活 動 計 算 書

[税込] (単位: 円)

NPO法人エスピロッサ

自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日

支払手数料	448,043		
雑 費	785,740		
その他経費計	3,449,854		
管理費 計		7,347,331	
経常費用 計			25,810,577
当期経常増減額			△ 5,353,917
【経常外収益】			
経常外収益 計			0
【経常外費用】			
固定資産除却損		1	
経常外費用 計			1
税引前当期正味財産増減額			△ 5,353,918
当期正味財産増減額			△ 5,353,918
前期繰越正味財産額			8,799,649
次期繰越正味財産額			3,445,731

## 特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

NPO法人エスピロッサ  
全事業所

[税込] (単位: 円)

自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日

<b>【経常収益】</b>			
<b>【受取寄付金】</b>			
受取寄付金	64,000		
<b>【受取助成金等】</b>			
受取助成金	1,940,000		
<b>【事業収益】</b>			
事業収益	18,210,083		
受託事業収益	174,000		
<b>【その他収益】</b>			
受取利息	22		
雑収益	68,555		
<b>経常収益計</b>	68,555		20,456,660
<b>【経常費用】</b>			
<b>【事業費】</b>			
(人件費)			
給料手当(事業)	4,237,470		
福利厚生費(事業)	205,805		
<b>人件費計</b>	4,443,275		
(その他経費)			
業務委託費	905,580		
諸謝金	492,440		
印刷製本費(事業)	75,589		
会議費(事業)	113,109		
交際費(事業)	435,048		
旅費交通費(事業)	3,410,126		
車両費(事業)	827,627		
通信運搬費(事業)	21,865		
消耗品費(事業)	1,069,462		
賃借料(事業)	1,311,029		
減価償却費(事業)	1,094,040		
保険料(事業)	624,620		
諸会費(事業)	3,336,063		
租税公課(事業)	89,000		
研修費(事業)	3,000		
支払手数料(事業)	3,070		
雑費(事業)	208,303		
<b>その他経費計</b>	14,019,971		
<b>事業費計</b>	14,019,971		18,463,246
<b>【管理費】</b>			
(人件費)			
給料手当	2,824,981		
法定福利費	1,027,558		
福利厚生費	44,938		
<b>人件費計</b>	3,897,477		
(その他経費)			
会議費	79,175		
旅費交通費	337,470		
車両費	9,010		
通信運搬費	208,590		
消耗品費	86,141		
地代家賃	260,000		
広告宣伝費	232,000		
交際費	45,094		
減価償却費	93,261		
諸会費	81,580		
租税公課	783,750		
支払手数料	448,043		

## 特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

NPO法人エスピロッサ  
全事業所

[税込] (単位: 円)

自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日

		785,740			
	雑 費	<u>785,740</u>			
	その他経費計	3,449,854			
	管理費 計	<u>3,449,854</u>		7,347,331	
	経常費用 計			<u>7,347,331</u>	
	当期経常増減額			<u>25,810,577</u>	
				△ 5,353,917	
	【経常外収益】				
	経常外収益 計				0
	【経常外費用】				
	固定資産除却損	<u>1</u>			
	経常外費用 計				1
	税引前当期正味財産増減額			<u>△ 5,353,918</u>	
	当期正味財産増減額			<u>△ 5,353,918</u>	
	前期繰越正味財産額			<u>8,799,649</u>	
	次期繰越正味財産額			<u><u>3,445,731</u></u>	

NPO法人エスピロッサ

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(2017年12月12日最終改正 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) 消費税に関する事項  
税込み経理方式を採用しています。  
消費税申告は簡易課税制度を採用しています。

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	U-15	サッカースクール	卓球	陸上ランニング	プレ・スポーツ	社会人サッカー	キッズ巡回	JA東びわこ & エスピロッサ杯	広告宣 伝活動	事業部門計	管理部門	通年合計	3×3	合計
<b>I 経常収益</b>														
受取会費														0
事業収益	8,781,953	6,028,000	225,300	703,000	163,000	348,000	314,000	126,200		16,689,453	776,000	16,689,453	1,694,630	18,384,083
助成金	388,000	776,000								1,164,000		1,940,000		1,940,000
寄付金	20,000							44,000		64,000		64,000		64,000
受取利息										0	22	22		22
雑収益										0	68,555	68,555		68,555
<b>経常収益計</b>	<b>9,189,953</b>	<b>6,804,000</b>	<b>225,300</b>	<b>703,000</b>	<b>163,000</b>	<b>348,000</b>	<b>314,000</b>	<b>170,200</b>	<b>0</b>	<b>17,917,453</b>	<b>844,577</b>	<b>18,762,030</b>	<b>1,694,630</b>	<b>20,456,660</b>
<b>II 経常費用</b>														
<b>1.人件費</b>														
給料手当	1,412,490	2,824,980								4,237,470	2,824,981	7,062,451		7,062,451
法定福利費										0	1,027,558	1,027,558		1,027,558
福利厚生費	169,246	4,600						6,918		180,764	44,938	225,702	25,041	250,743
<b>人件費計</b>	<b>1,581,736</b>	<b>2,829,580</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,918</b>	<b>0</b>	<b>4,418,234</b>	<b>3,897,477</b>	<b>8,315,711</b>	<b>25,041</b>	<b>8,340,752</b>
<b>2.その他経費</b>														
業務委託費												0	905,580	905,580
諸謝金	420,500				30,000					450,500		450,500	41,940	492,440
印刷製本費	3,445	19,386						52,758		75,589		75,589		75,589
会議費	89,640	3,900				2,527				96,067	77,495	173,562	18,722	192,284
交際費	333,634	6,954						17,740		358,328	45,094	403,422	76,720	480,142
旅費交通費	1,885,372	364,457				190,560				2,440,389	316,770	2,757,159	990,437	3,747,596
車両費	403,710									403,710	9,011	412,721	423,917	836,638
通信運搬費	490			3,009			500			3,999	208,590	212,589	17,866	230,455
消耗品費	363,069	58,597	26,780		3,005	10,220		14,679		476,350	86,141	562,491	593,112	1,155,603
賃借料	321,942	815,018			57,369	113,180		3,520		1,311,029		1,311,029		1,311,029
減価償却費	673,791	420,249								1,094,040	93,261	1,187,301		1,187,301
保険料	399,170	128,600	8,000	25,600	9,600	42,550				613,520		613,520		624,620
諸会費	501,684					117,279				618,963	81,580	700,543	2,717,100	3,417,643
租税公課	51,000	38,000								89,000	783,750	872,750		872,750
研修費	3,000									3,000		3,000		3,000
支払手数料	2,800	54								2,854	448,259	451,113		451,113
雑費	122,920	13,690						71,294		207,904	785,740	993,644	399	994,043
広告宣伝費										0	232,000	232,000		232,000
地代家賃										0	260,000	260,000		260,000
<b>経常費用計</b>	<b>7,157,903</b>	<b>4,698,485</b>	<b>37,789</b>	<b>25,600</b>	<b>99,974</b>	<b>476,316</b>	<b>500</b>	<b>166,909</b>	<b>0</b>	<b>12,663,476</b>	<b>7,325,168</b>	<b>19,988,644</b>	<b>5,821,934</b>	<b>25,810,578</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>2,032,050</b>	<b>2,105,515</b>	<b>187,511</b>	<b>677,400</b>	<b>63,026</b>	<b>△ 128,316</b>	<b>313,500</b>	<b>3,291</b>	<b>0</b>	<b>5,253,977</b>	<b>△ 6,480,591</b>	<b>△ 1,226,614</b>	<b>△ 4,127,304</b>	<b>△ 5,353,918</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	増加	減少	期末取得価額	当期償却額	減価償却累計額	期末帳簿価額
車両運搬具							
・軽自動車(エヴリ)	885,292			885,292	177,058	619,703	265,589
・中型自動車(バス)	5,615,880			5,615,880	288,400	5,040,805	575,075
・普通自動車(ハイエース)	3,335,310			3,335,310	420,249	2,915,060	420,250
・中型自動車(ローザバス)		500,000		500,000	208,333	208,333	291,667
工具器具備品							
・プロジェクター	177,272			177,272	65,000	112,272	65,000
・パソコン/倉庫	135,648			135,648	28,261	118,691	16,957
<b>合計</b>	<b>10,149,402</b>	<b>500,000</b>	<b>0</b>	<b>10,513,754</b>	<b>1,187,301</b>	<b>9,014,864</b>	<b>1,634,538</b>