

# 決 算 報 告 書

第 10 期

自 2019年 4月 1日

至 2020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

2020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	2,377,241	
立替金	201,927	
未収金	1,555,000	
流動資産合計		4,134,168
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
車両運搬具	807,533	
工具器具備品	32,500	
有形固定資産計	840,033	
(2)無形固定資産		
無形固定資産計	0	
(3)投資その他の資産		
投資その他の資産計	0	
固定資産合計		840,033
資産合計		4,974,201
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	317,520	
未払消費税等	233,900	
預り金	27,386	
役員借入金	2,580,000	
流動負債合計		3,158,806
2. 固定負債		
固定負債合計		0
負債合計		3,158,806
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		3,445,731
当期正味財産増減額		-1,630,336
正味財産合計		1,815,395
負債及び正味財産合計		4,974,201

## 財産目録

2020年3月31日 現在

(単位: 円)

科目	金額	
<b>I 資産の部</b>		
<b>1. 流動資産</b>		
現金預金		
現金	43,423	
本口座【滋賀銀行】	1,383,782	
<b>toto</b> 口座【滋賀銀行】	355,736	
ユニ立替口座【滋賀銀行】	0	
ゆうちょ(法人)	594,300	
立替金		
ユニフォーム立替分	173,218	
年末調整超過税額ほか	28,709	
未収金		
受取民間助成金(toto)	1,555,000	
流動資産合計		4,134,168
<b>2. 固定資産</b>		
<b>(1)有形固定資産</b>		
車両運搬具		
<b>toto</b> バス	383,000	
ハイエース	265,178	
スズキエブリイ	159,354	
ローザバス	1	
工具器具備品		
プロジェクター	32,500	
有形固定資産計	840,033	
<b>(2)無形固定資産</b>		
無形固定資産計	0	
<b>(3)投資その他の資産</b>		
投資その他の資産計	0	
固定資産合計		840,033
<b>資産合計</b>		4,974,201
<b>II 負債の部</b>		
<b>1. 流動負債</b>		
未払金		

科目	金額		
3月分給与等	317,520		
未払消費税等	233,900		
預り金			
源泉所得税	27,386		
役員借入金	2,580,000		
流動負債合計		3,158,806	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			3,158,806
正味財産			1,815,395

## 活動計算書

2019年4月1日 から 2020年3月31日 まで

(単位：円)

科目	金額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
賛助会員受取会費		760,000
2. 受取寄附金		
受取寄附金		76,764
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	1,555,000	
受取国庫補助金	1,425,000	2,980,000
4. 事業収益		
自主事業収益	14,249,825	
受託事業収益	204,000	14,453,825
5. その他収益		
受取利息	15	
雑収益	161,000	161,015
経常収益計		18,431,604
II 経常費用		
1. 事業費		
(1)人件費		
給料手当	6,497,000	
臨時雇賃金	563,500	
法定福利費	1,006,790	
人件費計	8,067,290	
(2)その他経費		
福利厚生費	186,356	
謝金	16,680	
印刷製本費	179,354	
会議費	241,347	
交際費	118,493	
旅費交通費	2,853,266	
車両費	1,176,475	
通信運搬費	257,384	
消耗品費	1,262,222	
水道光熱費	31,736	
地代家賃	300,880	
賃借料	1,097,728	
減価償却費	762,005	
保険料	475,090	
諸会費	441,774	
租税公課	582,050	
研修費	8,500	

科目	金額	
支払手数料	1,536,877	
広告宣伝費	93,265	
その他経費計	11,621,482	
事業費計		19,688,772
2. 管理費		
(1)人件費		
人件費計	0	
(2)その他経費		
減価償却費	32,500	
会議費	16,384	
通信運搬費	2,510	
消耗品費	36,040	
諸会費	51,580	
租税公課	450	
支払手数料	506,220	
その他経費計	645,684	
管理費計		645,684
経常費用計		20,334,456
当期経常増減額		-1,902,852
III 経常外収益		
過年度損益修正益		284,570
経常外収益計		284,570
IV 経常外費用		
過年度損益修正損		12,054
経常外費用計		12,054
税引前当期正味財産増減額		-1,630,336
法人税、住民税及び事業税		0
当期正味財産増減額		-1,630,336
前期繰越正味財産額		3,445,731
次期繰越正味財産額		1,815,395

## 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 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会）によつてい  
ます。

#### (1) 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をしています。

#### (2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によつています。

### 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	クラブ運営事業	大会・研修会 運営事業	講師派遣事業	事業部門合計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費	0	0	0	0	760,000	760,000
2. 受取寄附金	0	55,643	0	55,643	21,121	76,764
3. 受取助成金等	1,539,450	15,550	0	1,555,000	1,425,000	2,980,000
4. 事業収益	13,963,715	146,110	344,000	14,453,825	0	14,453,825
5. その他収益	0	161,000	0	161,000	15	161,015
経常収益計	15,503,165	378,303	344,000	16,225,468	2,206,136	18,431,604
II 経常費用						
(1)人件費						
給料手当	6,437,160	59,840	0	6,497,000	0	6,497,000
臨時雇賃金	563,500	0	0	563,500	0	563,500
法定福利費	996,722	10,068	0	1,006,790	0	1,006,790
人件費計	7,997,382	69,908	0	8,067,290	0	8,067,290
(2)その他経費						
福利厚生費	167,200	19,156	0	186,356	0	186,356
謝金	16,680	0	0	16,680	0	16,680
印刷製本費	97,816	81,538	0	179,354	0	179,354
会議費	218,339	23,008	0	241,347	16,384	257,731
交際費	104,501	13,992	0	118,493	0	118,493
旅費交通費	2,787,808	65,458	0	2,853,266	0	2,853,266
車両費	1,169,878	6,597	0	1,176,475	0	1,176,475
通信運搬費	254,447	2,537	400	257,384	2,510	259,894
消耗品費	1,095,085	167,137	0	1,262,222	36,040	1,298,262
水道光熱費	31,419	317	0	31,736	0	31,736
地代家賃	297,871	3,009	0	300,880	0	300,880
賃借料	1,071,591	26,137	0	1,097,728	0	1,097,728
減価償却費	762,005	0	0	762,005	32,500	794,505
保険料	474,053	1,037	0	475,090	0	475,090
諸会費	441,675	99	0	441,774	51,580	493,354
租税公課	576,229	5,821	0	582,050	450	582,500

科目	クラブ運営事業	大会・研修会運営事業	講師派遣事業	事業部門合計	管理部門	合計
研修費	8,500	0	0	8,500	0	8,500
支払手数料	1,520,755	16,122	0	1,536,877	506,220	2,043,097
広告宣伝費	92,756	509	0	93,265	0	93,265
その他経費計	11,188,608	432,474	400	11,621,482	645,684	12,267,166
経常費用計	19,185,990	502,382	400	19,688,772	645,684	20,334,456
当期経常増減額	-3,682,825	-124,079	343,600	-3,463,304	1,560,452	-1,902,852

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。

(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						
車両運搬具	10,336,482	0	0	10,336,482	9,528,949	807,533
工具器具備品	312,920	0	0	312,920	280,420	32,500
無形固定資産						
投資その他の資産						
合計	10,649,402	0	0	10,649,402	9,809,369	840,033

4. 借入金の増減内訳

借入金の増減は以下の通りです。

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
役員借入金	1,500,000	1,080,000	0	2,580,000

事業別損益の状況

(単位:円)

科 目	クラブ運営事業						クラブ運営 事業合計	大会・研修 運営事業	講師派遣 事業	事業部門 合計	管理部門	合計
	U-15	サッカー スクール	卓球	陸上 ランニング	チア リーディング	個人参加 型フットサル		JA東びわこ& エスピロッサ杯	キッズ巡回			
<b>I 経常収益</b>												
受取会費											760,000	760,000
受取寄付金								55,643		55,643	21,121	76,764
助成金	730,850	715,300	15,550	46,650	31,100		1,539,450	15,550		1,555,000	1,425,000	2,980,000
事業収益	6,679,639	6,330,576	202,000	416,000	328,000	7,500	13,963,715	146,110	344,000	14,453,825		14,453,825
受取利息											15	15
雑収益								161,000		161,000		161,000
<b>経常収益計</b>	<b>7,410,489</b>	<b>7,045,876</b>	<b>217,550</b>	<b>462,650</b>	<b>359,100</b>	<b>7,500</b>	<b>15,503,165</b>	<b>378,303</b>	<b>344,000</b>	<b>16,225,468</b>	<b>2,206,136</b>	<b>18,431,604</b>
<b>II 経常費用</b>												
<b>1.人件費</b>												
給料手当	3,325,480	2,752,640	59,840	179,520	119,680		6,437,160	59,840		6,497,000		6,497,000
臨時雇賃金	271,500	111,000	0	21,000	160,000		563,500			563,500		563,500
法定福利費	473,192	463,122	10,068	30,204	20,136		996,722	10,068		1,006,790		1,006,790
<b>人件費計</b>	<b>4,070,172</b>	<b>3,326,762</b>	<b>69,908</b>	<b>230,724</b>	<b>299,816</b>	<b>0</b>	<b>7,997,382</b>	<b>69,908</b>	<b>0</b>	<b>8,067,290</b>	<b>0</b>	<b>8,067,290</b>
<b>2.その他経費</b>												
福利厚生費	158,075	9,125					167,200	19,156		186,356		186,356
謝金	16,680						16,680			16,680		16,680
印刷製本費	46,438	45,450	988	2,964	1,976		97,816	81,538		179,354		179,354
会議費	177,033	36,950	586	2,598	1,172		218,339	23,008		241,347	16,384	257,731
交際費	70,985	32,684	139	416	277		104,501	13,992		118,493		118,493
旅費交通費	2,160,112	627,696					2,787,808	65,458		2,853,266		2,853,266
車両費	826,837	303,459	6,597	19,791	13,194		1,169,878	6,597		1,176,475		1,176,475
通信運搬費	121,546	116,699	2,537	7,611	6,054		254,447	2,537	400	257,384	2,510	259,894
消耗品費	588,891	472,578	7,828	10,795	14,993		1,095,085	167,137		1,262,222	36,040	1,298,262
水道光熱費	14,916	14,599	317	952	635		31,419	317		31,736		31,736
地代家賃	141,414	138,404	3,009	9,026	6,018		297,871	3,009		300,880		300,880
賃借料	518,164	523,427			30,000		1,071,591	26,137		1,097,728		1,097,728
減価償却費	500,698	261,307					762,005			762,005	32,500	794,505
保険料	192,638	275,191	1,037	3,112	2,075		474,053	1,037		475,090		475,090
諸会費	422,203	4,554	99	297	14,522		441,675	99		441,774	51,580	493,354
租税公課	273,564	267,741	5,821	17,462	11,641		576,229	5,821		582,050	450	582,500
研修費	6,500	2,000					8,500			8,500		8,500
支払手数料	721,748	706,896	15,352	46,055	30,704		1,520,755	16,122		1,536,877	506,220	2,043,097
広告宣伝費	66,304	23,400	509	1,526	1,017		92,756	509		93,265		93,265
<b>その他経費計</b>	<b>7,024,746</b>	<b>3,862,160</b>	<b>44,819</b>	<b>122,605</b>	<b>134,278</b>	<b>0</b>	<b>11,188,608</b>	<b>432,474</b>	<b>400</b>	<b>11,621,482</b>	<b>645,684</b>	<b>12,267,166</b>
<b>経常費用計</b>	<b>11,094,918</b>	<b>7,188,922</b>	<b>114,727</b>	<b>353,329</b>	<b>434,094</b>	<b>0</b>	<b>19,185,990</b>	<b>502,382</b>	<b>400</b>	<b>19,688,772</b>	<b>645,684</b>	<b>20,334,456</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 3,684,429</b>	<b>△ 143,046</b>	<b>102,823</b>	<b>109,321</b>	<b>△ 74,994</b>	<b>7,500</b>	<b>△ 3,682,825</b>	<b>△ 124,079</b>	<b>343,600</b>	<b>△ 3,463,304</b>	<b>1,560,452</b>	<b>△ 1,902,852</b>
<b>按分基準</b>	<b>47</b>	<b>46</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>2</b>			<b>1</b>				<b>△ 1,902,852</b>

財務諸表の注記(2018年)からの変更点

- 会計ソフトをNPO会計王からクラウド会計ソフト「freee」へ変更する。一仕分けなどの自動化と会計処理の削減、クラウド上での情報共有をやりやすくする
- ①クラブ運営事業②大会・研修会運営事業③講師派遣事業④管理部門の大分類を作成する。
- 通常の部門別をクラブ運営事業で小分類する。
- 2018年度までの管理部門の解釈を変える。全く事業に関係のないものだけを管理部門とする。
- また、クラブ運営事業の「共通部門」を設定、事業に関する共通の費用は「共通部門」で処理後、按分、小分類の部門に振分ける。
- 按分基準:S U15事業:32 S U15合宿:15 Sサッカー:46 S卓球:1 S陸上ランニング:3 Sチアリーディング:2 JA東びわこ&エスピロッサ杯:1
- 勘定科目をFreeeの科目とする。
- ・謝金→臨時雇賃金 ・地代家賃(水道光熱費を含んでいた)→地代家賃と水道光熱費に分ける ・雑費→なし