

決 算 報 告 書

第 12 期

自 2021年 4月 1日

至 2022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

活動計算書

2021年4月1日 から 2022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		845,000
2. 受取寄附金		
受取寄附金		38,217
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	385,291	
受取国庫補助金	1,344,975	1,730,266
4. 事業収益		
雑収益	1,291,428	
クラブ事業収益	9,434,736	
受託事業収益	386,000	
健康促進事業収益	16,552,032	27,664,196
5. その他収益		
受取利息	51	
受取配当金	300	351
経常収益計		30,278,030
II 経常費用		
1. 事業費		
(1)人件費		
給料手当	6,485,181	
臨時雇賃金	3,892,379	
法定福利費	1,147,120	
人件費計	11,524,680	
(2)その他経費		
期首商品棚卸高	168,900	
仕入高	10,191,473	
期末商品棚卸高	-7,440	
福利厚生費	183,194	
会議費	43,574	
交際費	53,330	
旅費交通費	1,361,313	
車両費	900,612	
通信運搬費	351,904	
消耗品費	2,032,688	
印刷製本費	28,990	
地代家賃	810,523	
賃借料	980,807	
水道光熱費	355,395	
支払手数料	814,724	

科目	金額		
売上管理費	1,478,581		
販売促進費	88,032		
広告宣伝費	575,900		
研修費	1,380		
保険料	387,260		
租税公課	782,614		
諸会費	339,554		
雑費	34,448		
減価償却費	4,441,927		
支払利息	157,551		
その他経費計	26,557,234		
事業費計		38,081,914	
2. 管理費			
(1)人件費			
給料手当	600,000		
法定福利費	98,501		
人件費計	698,501		
(2)その他経費			
旅費交通費	3,300		
通信運搬費	129,934		
消耗品費	57,348		
支払手数料	464,750		
租税公課	9,530		
その他経費計	664,862		
管理費計		1,363,363	
経常費用計			39,445,277
当期経常増減額			-9,167,247
III 経常外収益			
固定資産売却益		79,999	
経常外収益計			79,999
税引前当期正味財産増減額			-9,087,248
法人税、住民税及び事業税			72,200
当期正味財産増減額			-9,159,448
前期繰越正味財産額			-5,581,743
次期繰越正味財産額			-14,741,191

貸借対照表

2022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	8,671,979		
商品	7,440		
立替金	95,534		
未収金	543,982		
仮払金	22,429		
流動資産合計		9,341,364	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
附属設備	6,798,000		
車両運搬具	3		
工具器具備品	4,702,501		
一括償却資産	121,917		
有形固定資産計	11,622,421		
(3)投資その他の資産			
差入保証金	4,857,000		
長期前払費用	148,480		
投資その他の資産計	5,005,480		
固定資産合計		16,627,901	
資産合計			25,969,265
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	883,495		
未払金	649,152		
未払法人税等	72,200		
未払消費税等	776,600		
預り金	43,909		
流動負債合計		2,425,356	
2. 固定負債			
役員等借入金	2,580,000		
長期借入金	35,705,100		
固定負債合計		38,285,100	
負債合計			40,710,456
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		-5,581,743	
当期正味財産増減額		-9,159,448	
正味財産合計			-14,741,191
負債及び正味財産合計			25,969,265

財産目録

2022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		
受取現金収入	40,264	
小口現金【釣銭】	100,000	
本口座【滋賀銀行】	522,939	
現金管理口座【ゆうちょ銀行】	490,567	
ユニ立替口座【滋賀銀行】	531,746	
健康促進事業口座【滋賀銀行】	2,492,017	
健康促進事業口座【滋賀中央信金】	985,717	
健康促進口座【大垣共立】	3,508,729	
商品		
クラブ事業 商品在庫	7,440	
立替金		
社会保険料従業員負担分	95,534	
未収金		
クラブ事業 販売売上	6,380	
健康促進事業 3月売上	537,602	
仮払金		
従業員先払経費残金	22,429	
流動資産合計		9,341,364
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
附属設備		
健康促進事業 内装工事一式	6,798,000	
車両運搬具		
totoバス【日野 リエッセ】	1	
ハイエース【トヨタ】	1	
エブリー【スズキ】	1	
工具器具備品		
プロジェクター【EPSON】	1	

科目	金額	
健康促進事業 備品 3点	4,702,500	
一括償却資産		
健康促進事業 備品 1点	121,917	
有形固定資産計	11,622,421	
(3)投資その他の資産		
差入保証金		
営業保証金 2社	4,857,000	
長期前払費用		
保証料 80/84カ月	148,480	
投資その他の資産計	5,005,480	
固定資産合計		16,627,901
資産合計		25,969,265
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払費用		
3月給与	880,550	
役員立替経費	2,945	
未払金		
健康促進事業 仕入代	417,024	
社会保険料	159,544	
クレジットカード 2社	72,584	
未払法人税等		
未払法人税等	72,200	
未払消費税等		
未払消費税等	776,600	
預り金		
源泉所得税 預り金	16,309	
住民税 預り金	27,600	
流動負債合計		2,425,356
2. 固定負債		
役員等借入金		
役員借入金	2,580,000	
長期借入金		
長期借入金 3行	35,705,100	
固定負債合計		38,285,100
負債合計		40,710,456
正味財産		-14,741,191

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。（建物は定額法）

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	健康促進事 業	事業部門合計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費	0	161,000	0	0	161,000	684,000	845,000
2. 受取寄附金	38,217	0	0	0	38,217	0	38,217
3. 受取助成金等	638,438	0	0	614,328	1,252,766	477,500	1,730,266
4. 事業収益	9,427,332	36,000	386,000	17,814,864	27,664,196	0	27,664,196
5. その他収益	0	0	0	335	335	16	351
経常収益計	10,103,987	197,000	386,000	18,429,527	29,116,514	1,161,516	30,278,030
II 経常費用							
(1)人件費							
給料手当	3,334,797	0	0	3,150,384	6,485,181	600,000	7,085,181
臨時雇賃金	430,750	0	0	3,461,629	3,892,379	0	3,892,379
法定福利費	634,417	0	0	512,703	1,147,120	98,501	1,245,621
人件費計	4,399,964	0	0	7,124,716	11,524,680	698,501	12,223,181
(2)その他経費							
期首商品棚卸高	168,900	0	0	0	168,900	0	168,900
仕入高	281,536	0	0	9,909,937	10,191,473	0	10,191,473
期末商品棚卸高	-7,440	0	0	0	-7,440	0	-7,440
福利厚生費	174,944	8,250	0	0	183,194	0	183,194
会議費	28,645	0	0	14,929	43,574	0	43,574
交際費	51,148	0	0	2,182	53,330	0	53,330
旅費交通費	811,858	0	0	549,455	1,361,313	3,300	1,364,613
車両費	900,612	0	0	0	900,612	0	900,612
通信運搬費	238,880	0	550	112,474	351,904	129,934	481,838
消耗品費	1,800,249	86,191	0	146,248	2,032,688	57,348	2,090,036
印刷製本費	0	28,990	0	0	28,990	0	28,990
地代家賃	300,000	0	0	510,523	810,523	0	810,523
賃借料	979,607	1,200	0	0	980,807	0	980,807
水道光熱費	38,660	0	0	316,735	355,395	0	355,395

科目	クラブ運営事業	大会・研修会運営事業	講師派遣事業	健康促進事業	事業部門合計	管理部門	合計
支払手数料	407,445	605	0	406,674	814,724	464,750	1,279,474
売上管理費	0	0	0	1,478,581	1,478,581	0	1,478,581
販売促進費	0	0	0	88,032	88,032	0	88,032
広告宣伝費	366,711	0	0	209,189	575,900	0	575,900
研修費	1,380	0	0	0	1,380	0	1,380
保険料	321,420	0	0	65,840	387,260	0	387,260
租税公課	268,460	5,542	10,859	497,753	782,614	9,530	792,144
諸会費	267,554	0	0	72,000	339,554	0	339,554
雑費	25,619	0	0	8,829	34,448	0	34,448
減価償却費	437,927	0	0	4,004,000	4,441,927	0	4,441,927
支払利息	0	0	0	157,551	157,551	0	157,551
その他経費計	7,864,115	130,778	11,409	18,550,932	26,557,234	664,862	27,222,096
経常費用計	12,264,079	130,778	11,409	25,675,648	38,081,914	1,363,363	39,445,277
当期経常増減額	-2,160,092	66,222	374,591	-7,246,121	-8,965,400	-201,847	-9,167,247

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						
附属設備	7,920,000	0	0	7,920,000	1,122,000	6,798,000
車両運搬具	10,336,482	0	500,000	9,836,482	9,836,479	3
工具器具備品	9,582,272	0	0	9,582,272	4,879,771	4,702,501
一括償却資産	231,000	0	0	231,000	109,083	121,917
投資その他の資産						
差入保証金	1,857,000	3,000,000	0	4,857,000	0	4,857,000
長期前払費用	0	155,925	0	155,925	7,445	148,480
合計	29,926,754	3,155,925	500,000	32,582,679	15,954,778	16,627,901

4. 借入金を増減内訳

借入金を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

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
役員等借入金	2,580,000	0	0	2,580,000
長期借入金	25,000,000	11,000,000	294,900	35,705,100

財務諸表の注記 ※参考資料※

NPO法人エスピロッサ

事業別損益の状況

(単位：円)

科 目	クラブ運営事業								大会・研修 運営事業	講師派遣事業	健康促進事業	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	バスケットボール	めんこの山一	用品販売							
I 経常利益															
受取会費								0	161,000			161,000	684,000	845,000	
受取寄附金						38,217		38,217				38,217			
受取助成金等	288,773	317,665			32,000			638,438			614,328	1,252,766	477,500	1,730,266	
事業収益	3,271,415	3,598,731	195,050	1,138,445	373,100	-35,035		885,626	9,427,332	36,000	386,000	16,523,436	26,372,768	26,372,768	
その他収益								0				1,291,763	1,291,763	16	
経常収益計	3,560,188	3,916,396	195,050	1,138,445	405,100	-35,035	38,217	885,626	10,103,987	197,000	386,000	18,429,527	29,116,514	1,161,516	30,278,030
II 経常費用															
1. 人件費															
給料手当	1,587,958	1,746,839							3,334,797			3,150,384	6,485,181	600,000	7,085,181
臨時雇賃金	209,250	7,500			214,000				430,750			3,461,629	3,892,379		3,892,379
法定福利費	302,096	332,321							634,417			512,703	1,147,120	98,501	1,245,621
人件費計	2,099,304	2,086,660	0	0	214,000	0	0	0	4,399,964	0	0	7,124,716	11,524,680	698,501	12,223,181
2. その他経費															
期首商品棚卸高								168,900	168,900				168,900		
仕入高								281,536	281,536			9,909,937	10,191,473		10,191,473
期末商品棚卸高								-7,440	-7,440				-7,440		
福利厚生費	127,830	43,004			4,110			174,944	183,194	8,250			183,194		183,194
会議費	23,145	5,500						28,645	28,645			14,929	43,574		43,574
交際費	41,727	9,421						51,148	51,148			2,182	53,330		53,330
旅費交通費	451,614	301,334			56,410		2,500	811,858	811,858			549,455	1,361,313	3,300	1,364,613
車両費	645,473	255,139						900,612	900,612				900,612		900,612
通信運搬費	120,841	91,361	2,052	12,313	3,078			9,235	238,880		550	112,474	351,904	129,934	481,838
消耗品費	1,454,325	267,463	5,616	33,696	13,877			25,272	1,800,249			146,248	2,032,688	57,348	2,090,036
印刷製本費								0	0			28,990	28,990		28,990
地代家賃	170,000		10,000	60,000	15,000			45,000	300,000			510,523	810,523		810,523
賃借料	550,339	429,268						979,607	979,607	1,200		980,807	980,807		980,807
水道光熱費	21,907		1,289	7,732	1,933			5,799	38,660			316,735	355,395		355,395
支払手数料	192,399	187,429	1,041	6,248	14,102		110	5,566	407,445	605		406,674	814,724	464,750	1,279,474
売上管理費								0	0			1,478,581	1,478,581		1,478,581
販売促進費								0	0			88,032	88,032		88,032
広告宣伝費	182,477	184,234						366,711	366,711			209,189	575,900		575,900
研修費	782		46	276	69			207	1,380				1,380		1,380
保険料	44,220	183,150	11,715	68,640	13,695			321,420	321,420			65,840	387,260		387,260
租税公課	93,103	102,418	5,487	32,027	10,496			24,929	268,460	5,542	10,859	497,753	782,614	9,530	792,144
諸会費	199,651	65,712	169	1,011	253			758	267,554			72,000	339,554		339,554
雑費	4,771	20,848						25,619	25,619			8,829	34,448		34,448
減価償却費	208,531	229,396						437,927	437,927			4,004,000	4,441,927		4,441,927
支払利息								0	0			157,551	157,551		157,551
その他経費計	4,533,135	2,375,677	37,415	221,943	133,023	2,610	550	559,762	7,864,115	130,778	11,409	18,550,932	26,557,234	664,862	27,222,096
経常費用計	6,632,439	4,462,337	37,415	221,943	347,023	2,610	550	559,762	12,264,079	130,778	11,409	25,675,648	38,081,914	1,363,363	39,445,277
当期経常増減額	-3,072,251	-545,941	157,635	916,502	58,077	-37,645	37,667	325,864	-2,160,092	66,222	374,591	-7,246,121	-8,965,400	-201,847	-9,167,247
按分基準	34.55	38.00	2.06	12.02	3.94	0.00	0.00	9.05	0.38						

- U-15合宿事業：今期よりU-15サッカーと統一
- バスケットボール事業：4/1より廃止
- めんの山一事業：管理部門よりクラブ事業部門へ変更
- ファイテン事業：店舗使用料を地代家賃・売上管理費・販売促進費にて処理
- 按分基準：事業収益による按分

損益計算書

2021年4月1日 から 2022年3月31日 まで

(単位：円)

科目	金額		
I 経常収益			
1. 受取助成金等			
受取民間助成金	335,291		
受取国庫補助金	279,037		
受取助成金等合計			614,328
2. 事業収益			
雑収益	1,291,428		
クラブ事業収益	857,030		
健康促進事業収益	16,552,032		
事業収益合計			18,700,490
3. その他収益			
受取利息	35		
受取配当金	300		
その他収益合計			335
経常収益計			19,315,153
II 経常費用			
1. 事業費			
(1)人件費			
給料手当	3,150,384		
臨時雇賃金	3,461,629		
法定福利費	512,703		
人件費計	7,124,716		
(2)その他経費			
期首商品棚卸高	168,900		
仕入高	10,191,473		
期末商品棚卸高	-7,440		
会議費	14,929		
交際費	2,182		
旅費交通費	549,455		
通信運搬費	121,709		
消耗品費	171,520		
地代家賃	555,523		
水道光熱費	322,534		
支払手数料	412,240		
売上管理費	1,478,581		
販売促進費	88,032		
広告宣伝費	209,189		
研修費	207		
保険料	65,840		
租税公課	522,682		

科目	金額		
諸会費	72,758		
雑費	8,829		
減価償却費	4,004,000		
支払利息	157,551		
その他経費計	19,110,694		
事業費計		26,235,410	
経常費用計			26,235,410
当期経常増減額			-6,920,257
税引前当期正味財産増減額			-6,920,257
収益事業以外の事業への寄附金			0
法人税、住民税及び事業税			72,200
当期純利益			-6,992,457