

活動計算書

[税込](単位:円)

特定非営利活動法人ワークレッシュ

自 令和3年 4月 1日 至 令和4年 3月31日

【経常収益】			
【受取会費】			
正会員受取会費	110,000		
賛助会員受取会費	198,000		
利用会員受取会費	75,000	383,000	
【受取寄付金】			
受取寄付金	855,761		
施設等受入評価益	67,680		
ボランティア受入評価益	439,704	1,363,145	
【受取助成金等】			
受取助成金		△ 145,000	
【事業収益】			
①保育事業収益	3,069,110		
③講師派遣事業収益	2,000		
④障害児通所支援事業収益	32,498,409	35,569,519	
【その他収益】			
受取 利息		170	
経常収益 計			37,170,834
【経常費用】			
【事業費】			
(人件費)			
給料 手当(事業)	17,302,771		
有償活動費用	2,924,866		
ボランティア評価費用	439,704		
賞与	747,530		
通 勤 費(事業)	541,950		
法定福利費(事業)	1,557,359		
福利厚生費(事業)	54,274		
人件費計	23,568,454		
(その他経費)			
諸謝金(事業)	192,793		
印刷製本費(事業)	65,357		
広報費(事業)	297,886		
会 議 費(事業)	325,209		
旅費交通費(事業)	30,270		
新聞図書費(事業)	17,080		
食材費(事業)	767,507		
車 両 費(事業)	474,614		
通信運搬費(事業)	318,743		
事務用品費(事業)	13,673		
消耗品 費(事業)	518,149		
教材玩具費(事業)	216,963		
修 繕 費(事業)	16,500		
水道光熱費(事業)	307,558		
地代 家賃(事業)	2,571,550		
施設等評価費用(事業)	67,680		
カンパ・寄付金(事業)	2,750		
リース料(事業)	607,200		
保 険 料(事業)	410,765		
諸 会 費(事業)	49,250		
租税 公課(事業)	19,050		

活動計算書

[税込](単位:円)

特定非営利活動法人ワークレッシュ

自 令和3年 4月 1日 至 令和4年 3月31日

入場参加費(事業)	35,590	
研修費(事業)	41,700	
支払手数料(事業)	214,730	
保育割引費用	6,300	
衛生検査費	8,250	
その他経費計	7,597,117	
事業費計		31,165,571
【管理費】		
(人件費)		
役員報酬	2,400,000	
法定福利費(管理)	473,636	
福利厚生費	94,687	
人件費計	2,968,323	
(その他経費)		
諸謝金(管理)	902,000	
会議費	18,000	
通信運搬費	46,200	
接待交際費	62,629	
減価償却費	77,575	
慶弔費	3,000	
支払手数料	55,770	
支払利息	30,000	
雑費	2,000,000	
その他経費計	3,195,174	
管理費計		6,163,497
経常費用計		37,329,068
当期経常増減額		△ 158,234
【経常外収益】		
経常外収益計		0
【経常外費用】		
経常外費用計		0
税引前当期正味財産増減額		△ 158,234
法人税、住民税及び事業税		70,000
当期正味財産増減額		△ 228,234
前期繰越正味財産額		277,819
次期繰越正味財産額		49,585

貸借対照表

特定非営利活動法人ワークレッシュ
全事業所

[税込](単位:円)
令和4年3月31日現在

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
【流動資産】		【流動負債】	
(現金・預金)		未払金	1,236,060
現金	345,636	未払給与	2,385,135
普通預金	16,025,934	前受金	27,000
現金・預金計	16,371,570	短期借入金	51,530
(売上債権)		預り金	107,721
売掛金	5,782,192	未払法人税等	70,000
売上債権計	5,782,192	流動負債計	3,877,446
(その他流動資産)		【固定負債】	
前払費用	229,166	長期借入金	19,012,000
仮払金	24,989	固定負債計	19,012,000
短期貸付金	27,500	負債合計	22,889,446
その他流動資産計	281,655	正味財産の部	
流動資産合計	22,435,417	【正味財産】	
【固定資産】		前期繰越正味財産額	277,819
(有形固定資産)		当期正味財産増減額	△ 228,234
車両運搬具	77,114	正味財産計	49,585
有形固定資産計	77,114	正味財産合計	49,585
(投資その他の資産)			
保証金	72,500		
差入保証金	354,000		
投資その他の資産計	426,500		
固定資産合計	503,614		
資産合計	22,939,031	負債及び正味財産合計	22,939,031

財産目録

特定非営利活動法人ワークレッシュ
全事業所

[税込](単位:円)
令和4年 3月31日 現在

《資産の部》	
【流動資産】	
(現金・預金)	
現金	345,636
普通預金	16,025,934
現金・預金計	16,371,570
(売上債権)	
売掛金	5,782,192
売上債権計	5,782,192
(その他流動資産)	
前払費用	229,166
仮払金	24,989
短期貸付金	27,500
その他流動資産計	281,655
流動資産合計	22,435,417
【固定資産】	
(有形固定資産)	
車両運搬具	77,114
有形固定資産計	77,114
(投資その他の資産)	
保証金	72,500
差入保証金	354,000
投資その他の資産計	426,500
固定資産合計	503,614
資産の部合計	22,939,031
《負債の部》	
【流動負債】	
未払金	1,236,060
未払給与	2,385,135
前受金	27,000
短期借入金	51,530
預り金	107,721
未払法人税等	70,000
流動負債計	3,877,446
【固定負債】	
長期借入金	19,012,000
固定負債計	19,012,000
負債の部合計	22,889,446
正味財産	49,585

財務諸表の注記

特定非営利活動法人ワークレッシュ

令和4年 3月31日 現在

【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）によっています。

(1).固定資産の減価償却の方法

有形固定資産：200%定率法

(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

施設の提供等の物的サービスを受けた場合は、活動計算書に計上しています。

「施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」として記載しています。

(5).ボランティアによる役務の提供

ボランティアによる役務の提供は、活動計算書に計上しています。

「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」として記載しています。

(6).消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み経理方式によっています。

【事業費の内訳】

別紙「部門別実績集計表」

【施設の提供等の物的サービスの受入の内訳】

[税込](単位:円)

内容	金額	算定方法
ケルヒャー 高圧洗浄機	15,180	オンラインショップでの同型商品の価格
米 30kg	7,500	オンラインショップでの同等商品の価格
菓子	45,000	寄贈元明治ホールディングス(株)及び仲介の(社福)大阪ボランティア協会からの通知による

【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】

[税込](単位:円)

内容	金額	算定方法
補助指導員1名 443.25時間	439,704	大阪府の最低賃金992円×443.25時間

【用途等が制約された寄付等の内訳】

[税込](単位:円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
受取寄付金	300,000	0	0	300,000	講座開催・研修費として
合計	300,000	0	0	300,000	

【固定資産の増減内訳】

[税込](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	1,882,200	0	77,575	1,882,200	1,805,086	77,114
合計	1,882,200	0	77,575	1,882,200	1,805,086	77,114

【借入金の増減内訳】

[税込](単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	20,654,000	2,000,000	3,642,000	19,012,000
短期借入金	47,238	59,450	55,158	51,530
合計	20,701,238	2,059,450	3,697,158	19,063,530

【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。

[税込](単位:円)

科目	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
(活動計算書)			
地代家賃	2,571,550	0	198,000
活動計算書計	2,571,550	0	198,000
(貸借対照表)			
長期借入金	19,012,000	0	2,000,000
貸借対照表計	19,012,000	0	2,000,000

勘定科目名称	自主事業【CS】			障害児通所支援事業【フェイス】			WAM助成事業2020			管理運営			合計	
	A%	B%		A%	B%		A%	B%		A%	B%		A%	
【経常収益】														
【受取会費】														
正会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	110,000	10	100	110,000	0
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	198,000	18	100	198,000	0
利用会員受取会費	75,000	2	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	75,000	0
受取会費 計	75,000	2	20	0	0	0	0	0	0	308,000	27	80	383,000	1
【受取寄付金】														
受取寄付金	15,500	0	2	33,570	0	4	0	0	0	806,691	71	94	855,761	2
カンパ・買取り	1,600	0	1	33,570	0	15	0	0	0	192,691	17	85	227,861	0
お祭り売上	13,900	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,900	0
寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	614,000	54	100	614,000	1
施設等受入評価益	7,500	0	11	45,000	0	66	0	0	0	15,180	1	22	67,680	0
ボランティア受入評価益	0	0	0	439,704	1	100	0	0	0	0	0	0	439,704	1
受取寄付金 計	23,000	1	2	518,274	2	38	0	0	0	821,871	73	60	1,363,145	3
【受取助成金等】														
受取助成金	0	0	0	0	0	0	-145,000	100	100	0	0	0	-145,000	0
受取助成金等 計	0	0	0	0	0	0	-145,000	100	100	0	0	0	-145,000	0
【事業収益】														
①保育事業収益	3,069,110	97	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,069,110	8
保育収入	2,353,750	74	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,353,750	6
食事収入	95,200	3	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	95,200	0
参加費収入	197,960	6	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	197,960	0
時間外手数料収入	53,500	2	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53,500	0
送迎協力金収入	264,300	8	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	264,300	0
スタッフ食事代収入	104,400	3	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	104,400	0
③講師派遣事業収益	2,000	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,000	0
④障害児通所支援事業収益	0	0	0	32,498,409	98	100	0	0	0	0	0	0	32,498,409	87
給付金事業収益	0	0	0	31,775,689	96	100	0	0	0	0	0	0	31,775,689	85
おやつ・食事代収入	0	0	0	458,300	1	100	0	0	0	0	0	0	458,300	1
参加費収入	0	0	0	34,310	0	100	0	0	0	0	0	0	34,310	0
スタッフ食事代収入	0	0	0	230,110	1	100	0	0	0	0	0	0	230,110	0
事業収益 計	3,071,110	97	9	32,498,409	98	91	0	0	0	0	0	0	35,569,519	95
【その他収益】														
受取 利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	170	0	100	170	0
その他収益 計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	170	0	100	170	0
経常収益 計	3,169,110	100	9	33,016,683	100	89	-145,000	100	0	1,130,041	100	3	37,170,834	100
【経常費用】														
【事業費】														
(人件費)														
給料 手当(事業)	759,664	24	4	16,543,107	50	96	0	0	0	0	0	0	17,302,771	46
有償活動費用	1,426,489	45	49	1,498,377	5	51	0	0	0	0	0	0	2,924,866	7
ボランティア評価費用	0	0	0	439,704	1	100	0	0	0	0	0	0	439,704	1
賞与	104,500	3	14	643,030	2	86	0	0	0	0	0	0	747,530	2
通 勤 費(事業)	64,200	2	12	477,750	1	88	0	0	0	0	0	0	541,950	1
法定福利費(事業)	0	0	0	1,514,046	5	97	0	0	0	43,313	4	3	1,557,359	4
福利厚生費(事業)	5,979	0	11	15,878	0	29	0	0	0	32,417	3	60	54,274	0
人件費計	2,360,832	74	10	21,131,892	64	90	0	0	0	75,730	7	0	23,568,454	63
(その他経費)														
諸謝金(事業)	24,000	1	12	168,793	1	88	0	0	0	0	0	0	192,793	0
印刷製本費(事業)	0	0	0	65,357	0	100	0	0	0	0	0	0	65,357	0
広報費(事業)	4,686	0	2	0	0	0	0	0	0	293,200	26	98	297,886	0
会 議 費(事業)	7,501	0	2	204,996	1	63	0	0	0	112,712	10	35	325,209	0
旅費交通費(事業)	200	0	1	22,530	0	74	0	0	0	7,540	1	25	30,270	0
新聞図書費(事業)	17,080	1	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,080	0
食材費(事業)	144,903	5	19	622,604	2	81	0	0	0	0	0	0	767,507	2
車 両 費(事業)	3,679	0	1	466,912	1	98	0	0	0	4,023	0	1	474,614	1
通信運搬費(事業)	72,855	2	23	182,109	1	57	0	0	0	63,779	6	20	318,743	0
事務用品費(事業)	110	0	1	110	0	1	0	0	0	13,453	1	98	13,673	0
消耗品 費(事業)	40,969	1	8	421,940	1	81	0	0	0	55,240	5	11	518,149	1
教材玩具費(事業)	20,271	1	9	196,692	1	91	0	0	0	0	0	0	216,963	0
修 繕 費(事業)	0	0	0	16,500	0	100	0	0	0	0	0	0	16,500	0
水道光熱費(事業)	3,924	0	1	295,291	1	96	0	0	0	8,343	1	3	307,558	0
地代 家賃(事業)	0	0	0	874,300	3	34	0	0	0	1,697,250	150	66	2,571,550	6
施設等評価費用(事業)	7,500	0	11	45,000	0	66	0	0	0	15,180	1	22	67,680	0
カンパ・寄付金(事業)	1,000	0	36	0	0	0	0	0	0	1,750	0	64	2,750	0
リース料(事業)	0	0	0	607,200	2	100	0	0	0	0	0	0	607,200	1
保 険 料(事業)	14,700	0	4	381,665	1	93	0	0	0	14,400	1	4	410,765	1
諸 会 費(事業)	13,000	0	26	10,000	0	20	0	0	0	26,250	2	53	49,250	0
租税 公課(事業)	0	0	0	18,000	0	94	0	0	0	1,050	0	6	19,050	0
入場参加費(事業)	0	0	0	35,590	0	100	0	0	0	0	0	0	35,590	0
研修費(事業)	19,200	1	46	1,500	0	4	0	0	0	21,000	2	50	41,700	0
支払手数料(事業)	2,665	0	1	108,945	0	51	660	0	0	102,460	9	48	214,730	0
保育割引費用	6,300	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,300	0
衛生検査費	8,250	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,250	0
その他経費計	412,793	13	5	4,746,034	14	62	660	0	0	2,437,630	216	32	7,597,117	20
事業費 計	2,773,625	88	9	25,877,926	78	83	660	0	0	2,513,360	222	8	31,165,571	83
【管理費】														
(人件費)														
役員 報酬	0	0	0	2,400,000	7	100	0	0	0	0	0	0	2,400,000	6
法定福利費(管理)	0	0	0	364,450	1	77	0	0	0	109,186	10	23	473,636	1
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	94,687	8	100	94,687	0
人件費計	0	0	0	2,764,450	8	93	0	0	0	203,873	18	7	2,968,323	7
(その他経費)														
諸 謝 金(管理)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	902,000	80	100	902,000	2
会 議 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,000	2	100	18,000	0
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46,200	4	100	46,200	0
接待交際費	0	0	0	11,840	0	19	0	0	0	50,789	4	81	62,629	0
減価償却費	0	0	0	77,575	0	100	0	0	0	0	0	0	77,575	0
慶 弔 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,000	0	100	3,000	0
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55,770	5	100	55,770	0
支 払 利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,000	3	100	30,000	0
雑 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,000,000	177	100	2,000,000	5
その他経費計	0	0	0	89,415	0	3	0	0	0	3,105,759	275	97	3,195,174	8
管理費 計	0	0	0	2,853,865	9	46	0	0	0	3,309,632	293	54	6,163,497	16
経常費用 計	2,773,625	88	7	28,731,791	87	77	660	0	0	5,822,992	515			