

# 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2年 4月 1日 至 令和3年 3月31日

【経常収益】		
【受取会費】		
正会員受取会費	120,000	
賛助会員受取会費	291,000	
利用会員受取会費	185,000	596,000
【受取寄付金】		
受取寄付金	952,318	
施設等受入評価益	69,217	
ボランティア受入評価益	307,998	1,329,533
【受取助成金等】		
受取助成金		1,477,000
【事業収益】		
①保育事業収益	3,091,650	
③講師派遣事業収益	4,000	
④障害児通所支援事業収益	30,388,784	33,484,434
【その他収益】		
受取 利息	93	
雑 収 益	647,361	647,454
経常収益 計		37,534,421
【経常費用】		
【事業費】		
(人件費)		
給料 手当(事業)	18,536,772	
有償活動費用	2,540,926	
ボランティア評価費用	307,998	
賞与	1,770,550	
通 勤 費(事業)	664,730	
法定福利費(事業)	1,644,902	
福利厚生費(事業)	77,820	
人件費計	25,543,698	
(その他経費)		
諸謝金(事業)	772,280	
印刷製本費(事業)	51	
広報費(事業)	295,485	
会 議 費(事業)	305,839	
旅費交通費(事業)	26,170	
新聞図書費(事業)	7,260	
食材費(事業)	936,470	
車 両 費(事業)	421,559	
通信運搬費(事業)	352,521	
事務用品費(事業)	76,535	
消耗品 費(事業)	1,119,758	
教材玩具費(事業)	251,909	
修 繕 費(事業)	13,640	
水道光熱費(事業)	232,460	
地代 家賃(事業)	2,646,600	
施設等評価費用(事業)	69,217	
カンパ・寄付金(事業)	22,000	

# 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2年 4月 1日 至 令和3年 3月31日

リース料(事業)	573,608	
保育料(事業)	73,900	
保険料(事業)	520,770	
諸会費(事業)	49,950	
租税公課(事業)	26,400	
入場参加費(事業)	690	
研修費(事業)	60,175	
支払手数料(事業)	214,697	
保育割引費用	120,000	
衛生検査費	2,200	
雑費(事業)	82,532	
その他経費計	9,274,676	
事業費計		34,818,374
【管理費】		
(人件費)		
役員報酬	2,400,000	
法定福利費(管理)	543,233	
福利厚生費	132,613	
人件費計	3,075,846	
(その他経費)		
諸謝金(管理)	797,000	
会議費	24,303	
通信運搬費	7,700	
消耗品費	12,663	
接待交際費	34,461	
新聞図書費	3,720	
減価償却費	248,444	
慶弔費	28,789	
租税公課	26,700	
支払手数料	67,721	
支払利息	18,873	
雑費	57,640	
その他経費計	1,328,014	
管理費計		4,403,860
経常費用計		39,222,234
当期経常増減額		△ 1,687,813
【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		△ 1,687,813
法人税、住民税及び事業税		70,000
当期正味財産増減額		△ 1,757,813
前期繰越正味財産額		2,035,632
次期繰越正味財産額		277,819

# 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3年 3月31日 現在

資産の部		負債の部	
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	2,278,169
現金	803,795	未払給与	2,214,475
普通預金	18,639,089	前受金	48,000
現金・預金計	19,442,884	短期借入金	47,238
(売上債権)		預り金	125,679
売掛金	5,308,332	未払法人税等	70,000
売上債権計	5,308,332	流動負債計	4,783,561
(その他流動資産)		<b>【固定負債】</b>	
前払費用	303,953	長期借入金	20,654,000
仮払金	50,022	固定負債計	20,654,000
短期貸付金	27,500		
その他流動資産計	381,475	<b>負債合計</b>	<b>25,437,561</b>
流動資産合計	25,132,691	<b>正味財産の部</b>	
<b>【固定資産】</b>		<b>【正味財産】</b>	
(有形固定資産)		前期繰越正味財産額	2,035,632
車両運搬具	154,689	当期正味財産増減額	△ 1,757,813
有形固定資産計	154,689	正味財産計	277,819
(投資その他の資産)		<b>正味財産合計</b>	<b>277,819</b>
保証金	86,000		
差入保証金	342,000		
投資その他の資産計	428,000		
固定資産合計	582,689		
<b>資産合計</b>	<b>25,715,380</b>	<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>25,715,380</b>

# 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3年 3月31日 現在

## 《資産の部》

### 【流動資産】

#### (現金・預金)

現金	803,795
普通預金	18,639,089
ゆうちょ銀行	(771,734)
紀陽銀行	(16,254,934)
第七りそな銀行	(369,978)
全社りそな銀行	(1,242,443)
現金・預金計	19,442,884

#### (売上債権)

売掛金	5,308,332
フェイス個人	(247,359)
個人(F+以外)	(441,800)
国保連	(4,619,173)
売上債権計	5,308,332

#### (その他流動資産)

前払費用	303,953
仮払金	50,022
和久仮払金	(50,000)
その他補助	(22)
短期貸付金	27,500
その他流動資産計	381,475

#### 流動資産合計

25,132,691

### 【固定資産】

#### (有形固定資産)

車両運搬具	154,689
有形固定資産計	154,689

#### (投資その他の資産)

保証金	86,000
差入保証金	342,000
投資その他の資産計	428,000

#### 固定資産合計

582,689

#### 資産の部 合計

25,715,380

## 《負債の部》

### 【流動負債】

未払金	2,278,169
その他	(1,462,585)
法定福利費	(487,528)
クレジットカード	(53,056)
その他補助	(275,000)
未払給与	2,214,475
前受金	48,000
短期借入金	47,238
W立替分	(47,238)
預り金	125,679
源泉税	(17,591)
雇用保険	(59,088)
住民税	(49,000)
未払法人税等	70,000

#### 流動負債計

4,783,561

### 【固定負債】

長期借入金	20,654,000
-------	------------

#### 固定負債計

20,654,000

#### 負債の部 合計

25,437,561

#### 正味財産

277,819

# 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3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

(2).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。

(3).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。

(4).消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

## 【事業費の内訳】

別紙「事業費の内訳（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
食器乾燥機	7,084	寄付者の購入金額(領収証/請求書)
IH対応鍋・フライパン	55,569	寄付者の購入金額(領収証/請求書)
クッキングヒーター	4,980	寄付者の購入金額(領収証/請求書)
脚立	1,584	寄付者の購入金額(領収証/請求書)

## 【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 319.5時間	307,998	大阪府の最低賃金964円×319.5時間

## 【使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
受取寄付金	0	12,500	12,500	0	おむすびパークスへのカンパ
合計	300,000	12,500	12,500	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	248,444	1,882,200	1,727,511	154,689
合計	1,882,200	0	248,444	1,882,200	1,727,511	154,689

## 【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	4,434,000	21,000,000	4,780,000	20,654,000
短期借入金	3,331	547,238	503,331	47,238
合計	4,437,331	21,547,238	5,283,331	20,701,238

## 【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	2,646,600	0	198,000
活動計算書計	2,646,600	0	198,000
(貸借対照表)			
長期借入金	20,654,000	0	1,000,000
貸借対照表計	20,654,000	0	1,000,000

事業費の内訳 (部門別実績集計表)	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%	B%	A%			
勘定科目名称														
《経常増減の部》														
【経常収益】														
【受取会費】														
正会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	120,000	6	100	120,000	0
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	291,000	14	100	291,000	1
利用会員受取会費	185,000	5	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	185,000	0
受取会費計	185,000	5	31	0	0	0	0	0	0	411,000	20	69	596,000	2
【受取寄付金】														
受取寄付金	20,415	1	2	38,664	0	4	12,500	1	1	880,739	42	92	952,318	3
施設等受入評価益	0	0	0	0	0	0	69,217	6	100	0	0	0	69,217	0
ボランティア受入評価益	0	0	0	307,998	1	100	0	0	0	0	0	0	307,998	1
受取寄付金計	20,415	1	2	346,662	1	26	81,717	6	6	880,739	42	66	1,329,533	4
【受取助成金等】														
受取助成金	0	0	0	0	0	0	1,177,000	94	80	300,000	14	20	1,477,000	4
受取助成金等計	0	0	0	0	0	0	1,177,000	94	80	300,000	14	20	1,477,000	4
【事業収益】														
①保育事業収益	3,091,650	89	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,091,650	8
③講師派遣事業収益	4,000	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,000	0
④障害児通所支援事業収益	0	0	0	30,388,784	99	100	0	0	0	0	0	0	30,388,784	81
事業収益計	3,095,650	89	9	30,388,784	99	91	0	0	0	0	0	0	33,484,434	89
【その他収益】														
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	93	0	100	93	0
雑収益	164,566	5	25	0	0	0	0	0	0	482,795	23	75	647,361	2
その他収益計	164,566	5	25	0	0	0	0	0	0	482,888	23	75	647,454	2
経常収益計	3,465,631	100	9	30,735,446	100	82	1,258,717	100	3	2,074,627	100	6	37,534,421	100
【経常費用】														
【事業費】														
(人件費)														
給料手当(事業)	3,795,696	110	20	14,609,076	48	79	132,000	10	1	0	0	0	18,536,772	49
有償活動費用	1,610,163	46	63	930,763	3	37	0	0	0	0	0	0	2,540,926	7
ボランティア評価費用	0	0	0	307,998	1	100	0	0	0	0	0	0	307,998	1
賞与	211,000	6	12	1,559,550	5	88	0	0	0	0	0	0	1,770,550	5
通勤費(事業)	137,200	4	21	493,500	2	74	11,000	1	2	23,030	1	3	664,730	2
法定福利費(事業)	0	0	0	1,596,242	5	97	0	0	0	48,660	2	3	1,644,902	4
福利厚生費(事業)	852	0	1	53,624	0	69	0	0	0	23,344	1	30	77,820	0
人件費計	5,754,911	166	23	19,550,753	64	77	143,000	11	1	95,034	5	0	25,543,698	68
(その他経費)														
諸謝金(事業)	33,000	1	4	182,990	1	24	371,000	29	48	185,290	9	24	772,280	2
印刷製本費(事業)	51	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51	0
広報費(事業)	102,942	3	35	120,000	0	41	72,543	6	25	0	0	0	295,485	1
会議費(事業)	32,956	1	11	125,153	0	41	0	0	0	147,730	7	48	305,839	1
旅費交通費(事業)	2,350	0	9	6,910	0	26	0	0	0	16,910	1	65	26,170	0
新聞図書費(事業)	8,760	0	80	2,220	0	20	0	0	0	0	0	0	10,980	0
食材費(事業)	192,161	6	21	662,789	2	71	81,520	6	9	0	0	0	936,470	2
車両費(事業)	0	0	0	421,559	1	100	0	0	0	0	0	0	421,559	1
通信運搬費(事業)	99,096	3	28	194,010	1	55	0	0	0	59,415	3	17	352,521	1
事務用品費(事業)	4,016	0	5	31,659	0	41	0	0	0	40,860	2	53	76,535	0
消耗品費(事業)	138,371	4	12	536,926	2	48	282,584	22	25	162,312	8	14	1,120,193	3
教材玩具費(事業)	53,521	2	21	179,357	1	71	19,031	2	8	0	0	0	251,909	1
修繕費(事業)	7,040	0	52	6,600	0	48	0	0	0	0	0	0	13,640	0
水道光熱費(事業)	0	0	0	169,254	1	73	0	0	0	63,206	3	27	232,460	1
地代家賃(事業)	0	0	0	964,600	3	36	0	0	0	1,682,000	81	64	2,646,600	7
施設等評価費用(事業)	0	0	0	0	0	0	69,217	6	100	0	0	0	69,217	0
カンパ・寄付金(事業)	8,000	0	36	0	0	0	0	0	0	14,000	1	64	22,000	0
リース料(事業)	-28,296	-1	-5	601,904	2	105	0	0	0	0	0	0	573,608	2
保育料(事業)	0	0	0	73,900	0	100	0	0	0	0	0	0	73,900	0
保険料(事業)	27,140	1	5	433,230	1	83	46,000	4	9	14,400	1	3	520,770	1
諸会費(事業)	21,200	1	42	10,000	0	20	0	0	0	18,750	1	38	49,950	0
租税公課(事業)	0	0	0	18,000	0	68	0	0	0	8,400	0	32	26,400	0
入場参加費(事業)	690	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	690	0
研修費(事業)	5,000	0	8	16,369	0	27	28,600	2	48	10,206	0	17	60,175	0
支払手数料(事業)	3,959	0	2	74,140	0	35	812	0	0	135,786	7	63	214,697	1
保育割引費用	120,000	3	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	120,000	0
衛生検査費	2,200	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,200	0
雑費(事業)	0	0	0	5,492	0	7	0	0	0	77,040	4	93	82,532	0
その他経費計	834,157	24	9	4,837,062	16	52	971,307	77	10	2,636,305	127	28	9,278,831	25
事業費計	6,589,068	190	19	24,387,815	79	70	1,114,307	89	3	2,731,339	132	8	34,822,529	93
【管理費】														
(人件費)														
役員報酬	0	0	0	2,400,000	8	100	0	0	0	0	0	0	2,400,000	6
法定福利費(管理)	0	0	0	363,630	1	67	0	0	0	179,603	9	33	543,233	1
福利厚生費	62,288	2	47	70,325	0	53	0	0	0	0	0	0	132,613	0
人件費計	62,288	2	2	2,833,955	9	92	0	0	0	179,603	9	6	3,075,846	8
(その他経費)														
諸謝金(管理)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	797,000	38	100	797,000	2
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24,303	1	100	24,303	0
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,700	0	100	7,700	0
消耗品費	0	0	0	12,228	0	100	0	0	0	0	0	0	12,228	0
接待交際費	0	0	0	34,461	0	100	0	0	0	0	0	0	34,461	0
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	248,444	12	100	248,444	1
慶弔費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28,789	1	100	28,789	0
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26,700	1	100	26,700	0
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	67,721	3	100	67,721	0
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,873	1	100	18,873	0
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57,640	3	100	57,640	0
その他経費計	0	0	0	46,689	0	4	0	0	0	1,277,170	62	96	1,323,859	4
管理費計	62,288	2	1	2,880,644	9	65	0	0	0	1,456,773	70	33	4,399,705	12
経常費用計	6,651,356	192	17	27,268,459	89	70	1,114,307	89	3	4,188,112	202	11	39,222,234	105
当期経常増減額	-3,185,725	-92	189	3,466,987	11	-205	144,410	11	-9	-2,113,485	-102	125	-1,687,813	-5