

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4年 4月 1日 至 令和5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	165,000	
利用会員受取会費	42,000	317,000

【受取寄付金】

受取寄付金	1,205,027	
施設等受入評価益	33,600	
ボランティア受入評価益	386,299	1,624,926

【受取助成金等】

受取助成金	523,461	
受取補助金	34,500	557,961

【事業収益】

①保育事業収益	463,650	
③講師派遣事業収益	289,700	
④障害児通所支援事業収益	33,663,140	34,416,490

【その他収益】

受取利息	149	
雑収益	51,000	51,149

経常収益計

36,967,526

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料手当(事業)	15,995,552
有償活動費用	2,818,950
ボランティア評価費用	386,299
賞与	1,590,938
通勤費(事業)	488,700
法定福利費(事業)	1,498,295
福利厚生費(事業)	349,053
人件費計	23,127,787

(その他経費)

諸謝金(事業)	403,970
印刷製本費(事業)	216
広報費(事業)	273,004
会議費(事業)	358,362
旅費交通費(事業)	60,740
新聞図書費(事業)	35,260
食材費(事業)	572,455
車両費(事業)	487,188
通信運搬費(事業)	366,135
事務用品費(事業)	42,269
消耗品費(事業)	772,697
教材玩具費(事業)	150,467
修繕費(事業)	33,000
水道光熱費(事業)	311,255
地代家賃(事業)	2,554,800
施設等評価費用(事業)	33,600
カンパ・寄付金(事業)	1,000
リース料(事業)	635,690
保険料(事業)	577,534

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4年 4月 1日 至 令和5年 3月31日

諸会費(事業)	87,950		
租税公課(事業)	20,330		
入場参加費(事業)	74,300		
研修費(事業)	100,040		
支払手数料(事業)	155,915		
保育割引費用	28,650		
衛生検査費	4,950		
その他経費計	8,141,777		
事業費計		31,269,564	
【管理費】			
(人件費)			
役員報酬	3,400,000		
法定福利費(管理)	571,759		
人件費計	3,971,759		
(その他経費)			
諸謝金(管理)	803,000		
通信運搬費	46,200		
接待交際費	85,876		
減価償却費	77,111		
保険料	12,000		
租税公課	880		
支払手数料	199,184		
その他経費計	1,224,251		
管理費計		5,196,010	
経常費用計			36,465,574
当期経常増減額			501,952
【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			501,952
法人税、住民税及び事業税			70,000
当期正味財産増減額			431,952
前期繰越正味財産額			49,585
次期繰越正味財産額			481,537

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5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	1,541,850
現金	10,618	未払給与	1,809,517
普通預金	13,985,579	前受金	12,000
現金・預金計	13,996,197	短期借入金	33,155
(売上債権)		預り金	424,176
売掛金	5,516,805	未払法人税等	70,000
未収金	169,000	流動負債計	3,890,698
売上債権計	5,685,805	【固定負債】	
(その他流動資産)		長期借入金	16,020,000
前払費用	256,200	固定負債計	16,020,000
仮払金	20,030	負債合計	19,910,698
短期貸付金	27,500	正味財産の部	
その他流動資産計	303,730	【正味財産】	
流動資産合計	19,985,732	前期繰越正味財産額	49,585
【固定資産】		当期正味財産増減額	431,952
(有形固定資産)		正味財産計	481,537
車両運搬具	3	正味財産合計	481,537
有形固定資産計	3		
(投資その他の資産)			
保証金	52,500		
差入保証金	354,000		
投資その他の資産計	406,500		
固定資産合計	406,503		
資産合計	20,392,235	負債及び正味財産合計	20,392,235

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5年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現金	10,618
普通預金	13,985,579
現金・預金計	13,996,197

(売上債権)

売掛金	5,516,805
未収金	169,000
売上債権計	5,685,805

(その他流動資産)

前払費用	256,200
仮払金	20,030
短期貸付金	27,500
その他流動資産計	303,730

流動資産合計

19,985,732

【固定資産】

(有形固定資産)

車両運搬具	3
有形固定資産計	3

(投資その他の資産)

保証金	52,500
差入保証金	354,000
投資その他の資産計	406,500

固定資産合計

406,503

資産の部 合計

20,392,235

《負債の部》

【流動負債】

未払金	1,541,850
未払給与	1,809,517
前受金	12,000
短期借入金	33,155
預り金	424,176
未払法人税等	70,000
流動負債計	3,890,698

【固定負債】

長期借入金	16,020,000
固定負債計	16,020,000

負債の部 合計

19,910,698

正味財産

481,537

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5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。

(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
山形さくらんぼ	13,600	オンラインショップでの同等商品の価格
和歌山南高梅	15,000	オンラインショップでの同等商品の価格
鳥取すいか	5,000	オンラインショップでの同等商品の価格

【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(4~9月)	217,248	大阪府の最低賃金992円×219時間
補助指導員1名(10~3月)	169,051	大阪府の最低賃金1023円×165.25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
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	77,111	1,882,200	1,882,197	3
合計	1,882,200	0	77,111	1,882,200	1,882,197	3

【借入金を増減内訳】

[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	19,012,000	0	2,992,000	16,020,000
短期借入金	51,530	130,229	148,604	33,155
合計	19,063,530	130,229	3,140,604	16,053,155

【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	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	2,554,800	0	198,000
活動計算書計	2,554,800	0	198,000
(貸借対照表)			
長期借入金	16,020,000	0	1,000,000
貸借対照表計	16,020,000	0	1,000,000

部門別実績集計表 2022年度

勘定科目名称	自主事業【CS】			障害児通所支援事業【フェイス】			Gatcha!			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	8	100	110,000	0
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	165,000	13	100	165,000	0
利用会員受取会費	42,000	6	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42,000	0
受取会費計	42,000	6	13	0	0	0	0	0	0	275,000	21	87	317,000	1
【受取寄付金】														
受取寄付金	103,620	15	9	37,657	0	3	76,172	25	6	987,578	75	82	1,205,027	3
施設等受入評価益	0	0	0	33,600	0	100	0	0	0	0	0	0	33,600	0
ボランティア受入評価益	0	0	0	386,299	1	100	0	0	0	0	0	0	386,299	1
受取寄付金計	103,620	15	6	457,556	1	28	76,172	25	5	987,578	75	61	1,624,926	4
【受取助成金等】														
受取助成金	0	0	0	523,461	2	100	0	0	0	0	0	0	523,461	1
受取補助金	7,500	1	22	27,000	0	78	0	0	0	0	0	0	34,500	0
受取助成金等計	7,500	1	1	550,461	2	99	0	0	0	0	0	0	557,961	2
【事業収益】														
①保育事業収益	463,650	69	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	463,650	1
③講師派遣事業収益	60,000	9	21	0	0	0	229,700	75	79	0	0	0	289,700	1
④障害児通所支援事業収益	0	0	0	33,663,140	97	100	0	0	0	0	0	0	33,663,140	91
事業収益計	523,650	77	2	33,663,140	97	98	229,700	75	1	0	0	0	34,416,490	93
【その他収益】														
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	149	0	100	149	0
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51,000	4	100	51,000	0
その他収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51,149	4	100	51,149	0
経常収益計	676,770	100	2	34,671,157	100	94	305,872	100	1	1,313,727	100	4	36,967,526	100
【経常費用】														
【事業費】														
(人件費)														
給料手当(事業)	72,571	11	0	15,922,981	46	100	0	0	0	0	0	0	15,995,552	43
有償活動費用	632,125	93	22	2,186,825	6	78	0	0	0	0	0	0	2,818,950	8
ボランティア評価費用	0	0	0	386,299	1	100	0	0	0	0	0	0	386,299	1
賞与	5,500	1	0	1,585,438	5	100	0	0	0	0	0	0	1,590,938	4
通勤費(事業)	18,300	3	4	470,400	1	96	0	0	0	0	0	0	488,700	1
法定福利費(事業)	0	0	0	1,456,211	4	97	0	0	0	42,084	3	3	1,498,295	4
福利厚生費(事業)	0	0	0	103,473	0	30	0	0	0	245,580	19	70	349,053	1
人件費計	728,496	108	3	22,111,627	64	96	0	0	0	287,664	22	1	23,127,787	63
(その他経費)														
諸謝金(事業)	0	0	0	21,000	0	5	271,000	89	67	111,970	9	28	403,970	1
印刷製本費(事業)	0	0	0	216	0	100	0	0	0	0	0	0	216	0
広報費(事業)	5,866	1	2	238,040	1	87	11,098	4	4	18,000	1	7	273,004	1
会議費(事業)	0	0	0	147,874	0	41	33,167	11	9	177,321	14	49	358,362	1
旅費交通費(事業)	500	0	1	20,510	0	34	1,860	1	3	37,870	3	62	60,740	0
新聞図書費(事業)	27,560	4	78	7,700	0	22	0	0	0	0	0	0	35,260	0
食材費(事業)	13,172	2	2	515,686	1	90	43,597	14	8	0	0	0	572,455	2
車両費(事業)	0	0	0	487,188	1	100	0	0	0	0	0	0	487,188	1
通信運搬費(事業)	12,793	2	3	195,021	1	53	0	0	0	158,321	12	43	366,135	1
事務用品費(事業)	2,960	0	7	110	0	0	0	0	0	39,199	3	93	42,269	0
消耗品費(事業)	55,560	8	7	567,184	2	73	2,554	1	0	147,399	11	19	772,697	2
教材玩具費(事業)	3,321	0	2	145,386	0	97	1,760	1	1	0	0	0	150,467	0
修繕費(事業)	0	0	0	33,000	0	100	0	0	0	0	0	0	33,000	0
水道光熱費(事業)	0	0	0	301,583	1	97	0	0	0	9,672	1	3	311,255	1
地代家賃(事業)	0	0	0	2,308,800	7	90	0	0	0	246,000	19	10	2,554,800	7
施設等評価費用(事業)	0	0	0	33,600	0	100	0	0	0	0	0	0	33,600	0
カンパ・寄付金(事業)	1,000	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000	0
リース料(事業)	0	0	0	635,690	2	100	0	0	0	0	0	0	635,690	2
保険料(事業)	44,040	7	8	518,494	2	90	600	0	0	14,400	1	2	577,534	2
諸会費(事業)	13,000	2	15	45,000	0	51	0	0	0	29,950	2	34	87,950	0
租税公課(事業)	0	0	0	18,000	0	89	0	0	0	2,330	0	11	20,330	0
入場参加費(事業)	1,000	0	1	31,200	0	42	42,100	14	57	0	0	0	74,300	0
研修費(事業)	7,200	1	7	91,840	0	92	0	0	0	1,000	0	1	100,040	0
支払手数料(事業)	1,572	0	1	90,653	0	58	0	0	0	63,690	5	41	155,915	0
保育割引費用	28,650	4	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28,650	0
衛生検査費	4,950	1	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,950	0
その他経費計	223,144	33	3	6,453,775	19	79	407,736	133	5	1,057,122	80	13	8,141,777	22
事業費計	951,640	141	3	28,565,402	82	91	407,736	133	1	1,344,786	102	4	31,269,564	85
【管理費】														
(人件費)														
役員報酬	0	0	0	3,400,000	10	100	0	0	0	0	0	0	3,400,000	9
法定福利費(管理)	0	0	0	433,220	1	76	0	0	0	138,539	11	24	571,759	2
人件費計	0	0	0	3,833,220	11	97	0	0	0	138,539	11	3	3,971,759	11
(その他経費)														
諸謝金(管理)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	803,000	61	100	803,000	2
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	23,870	4	28	10,410	0	12	0	0	0	51,596	4	60	85,876	0
減価償却費	0	0	0	77,111	0	100	0	0	0	0	0	0	77,111	0
保険料	0	0	0	12,000	0	100	0	0	0	0	0	0	12,000	0
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	880	0	100	880	0
支払手数料	304	0	0	0	0	0	0	0	0	198,880	15	100	199,184	1
その他経費計	24,174	4	2	99,521	0	8	0	0	0	1,100,556	84	90	1,224,251	3
管理費計	24,174	4	0	3,932,741	11	76	0	0	0	1,239,095	94	24	5,196,010	14
経常費用計	975,814	144	3	32,498,143	94	89	407,736	133	1	2,583,881	197	7	36,465,574	99
当期経常増減額	-299,044	-44	-60	2,173,014	6	433	-101,864	-33	-20	-1,270,154	-97	-253	501,952	1