

# 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 2023年 4月 1日 至 2024年 3月 31日

【経常収益】		
【受取会費】		
正会員受取会費	100,000	
賛助会員受取会費	93,000	193,000
【受取寄付金】		
受取寄付金	3,023,851	
施設等受入評価益	144,500	
ボランティア受入評価益	217,056	3,385,407
【事業収益】		
①保育事業収益	8,000	
③講師派遣事業収益	193,180	
④障害児通所支援事業収益	4,967,431	5,168,611
【その他収益】		
受取利息	132	
雑収益	6,000,000	6,000,132
経常収益計		14,747,150
【経常費用】		
【事業費】		
(人件費)		
給料手当(事業)	3,526,555	
有償活動費用	220,750	
ボランティア評価費用	217,056	
通勤費(事業)	81,600	
法定福利費(事業)	304,892	
福利厚生費(事業)	13,640	
人件費計	4,364,493	
(その他経費)		
諸謝金(事業)	156,000	
広報費(事業)	3,000	
会議費(事業)	156,914	
旅費交通費(事業)	43,840	
新聞図書費(事業)	48,760	
食材費(事業)	193,897	
車両費(事業)	403,520	
通信運搬費(事業)	277,405	
事務用品費(事業)	43,709	
消耗品費(事業)	298,783	
教材玩具費(事業)	14,299	
水道光熱費(事業)	52,034	
地代家賃(事業)	445,139	
施設等評価費用(事業)	144,500	
カンパ・寄付金(事業)	42,000	
リース料(事業)	656,040	
保険料(事業)	43,869	
諸会費(事業)	60,200	
租税公課(事業)	46,843	
入場参加費(事業)	40,300	
研修費(事業)	136,150	
支払手数料(事業)	78,570	
その他経費計	3,385,772	
事業費計		7,750,265

# 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 2023年 4月 1日 至 2024年 3月 31日

【管理費】			
(人件費)			
役員報酬	3,600,000		
法定福利費(管理)	728,018		
福利厚生費	36,100		
人件費計	4,364,118		
(その他経費)			
諸謝金(管理)	258,500		
会議費	43,770		
通信運搬費	3,300		
消耗品費	18,304		
接待交際費	41,462		
租税公課	1,100		
支払手数料	477,145		
支払利息	94,715		
その他経費計	938,296		
管理費計		5,302,414	
経常費用計			13,052,679
当期経常増減額			1,694,471
【経常外収益】			
経常外収益計			0
【経常外費用】			
雑損失		1,641,000	
経常外費用計			1,641,000
税引前当期正味財産増減額			53,471
法人税、住民税及び事業税			70,000
当期正味財産増減額			△ 16,529
前期繰越正味財産額			481,537
次期繰越正味財産額			465,008

# 貸借対照表

特定非営利活動法人ワークレッシュ

[税込](単位:円)  
令和6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	1,512,464
現金	110,129	未払給与	239,990
普通預金	15,028,967	預り金	106,565
現金・預金計	15,139,096	未払法人税等	70,000
(その他流動資産)		流動負債計	1,929,019
前払費用	255,400	<b>【固定負債】</b>	
仮払金	28	長期借入金	13,028,000
短期貸付金	27,500	固定負債計	13,028,000
その他流動資産計	282,928	<b>負債合計</b>	<b>14,957,019</b>
流動資産合計	15,422,024	<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	481,537
車両運搬具	3	当期正味財産増減額	△16,529
有形固定資産計	3	正味財産計	465,008
固定資産合計	3	<b>正味財産合計</b>	<b>465,008</b>
<b>資産合計</b>	<b>15,422,027</b>	<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>15,422,027</b>

# 財産目録

特定非営利活動法人ワークレッシュ

[税込](単位:円)  
2024年 3月31日 現在

《資産の部》	
【流動資産】	
(現金・預金)	
現金	110,129
普通預金	15,028,967
現金・預金計	15,139,096
(その他流動資産)	
前払費用	255,400
仮払金	28
短期貸付金	27,500
その他流動資産計	282,928
流動資産合計	15,422,024
【固定資産】	
(有形固定資産)	
車両運搬具	3
有形固定資産計	3
固定資産合計	3
資産の部合計	15,422,027
《負債の部》	
【流動負債】	
未払金	1,512,464
預り金	106,565
未払法人税等	70,000
流動負債計	1,929,019
【固定負債】	
長期借入金	13,028,000
紀陽銀行	(13,028,000)
固定負債計	13,028,000
負債の部合計	14,957,019
正味財産	465,008

## 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6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
尾花沢西瓜	4,500	オンラインショップでの同等商品の価格
米 30kg	10,000	オンラインショップでの同等商品の価格
炊飯器	33,000	オンラインショップでの同等商品の価格
山形さくらんぼ	17,000	オンラインショップでの同等商品の価格
軽トラック	80,000	中古車情報サイトでの同等車両の価格

### 【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	68,096	大阪府の最低賃金1,064円×64時間
事務ボランティア4名	148,960	大阪府の最低賃金1,064円×140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	児童虐待防止、困難女性支援の講座研修運営費としての基金
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	3	0	0	3	0	3
合計	3	0	0	3	0	3

### 【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	16,020,000	0	2,992,000	13,028,000
短期借入金	33,155	0	33,155	0
合計	16,053,155	0	3,025,155	13,028,000

### 【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)			
受取寄付金	3,023,851	0	2,000,000
地代家賃	445,139	0	198,000
<b>活動計算書計</b>	<b>445,139</b>	<b>0</b>	<b>198,000</b>

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金のうち役員 の近親者との取引	1,000,000	0	1,000,000	0