

# 令和4年度 決算報告書

第 7 期

自 2022年 4月 1日

至 2023年 3月31日

特定非営利活動法人 おはなしころりん

岩手県大船渡市盛町字館下4-3-7

# 活 動 計 算 書

[税込] (単位: 円)

特定非営利活動法人 おはなしころりん

自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日

## 【経常収益】

### 【受取会費】

正会員受取会費	438,000	
賛助会員受取会費	105,000	543,000

### 【受取寄付金】

受取寄付金	756,089	
資産受贈益	48,200	804,289

### 【受取助成金等】

受取助成金	2,844,754	
受取補助金	800,000	3,644,754

### 【事業収益】

事業 収益	256,475	
受託事業収益	9,000,000	
受取謝金	735,515	
販売代金収益	85,350	
行事参加収益	82,900	
雑収益 (事業)	500	10,160,740

### 【その他収益】

受取 利息		40
-------	--	----

経常収益 計

15,152,823

## 【経常費用】

### 【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業)	9,320,915	
法定福利費(事業)	1,032,531	
人件費計	10,353,446	

(その他経費)

仕 入 高	53,393	
諸 謝 金(事業)	125,000	
印刷製本費(事業)	213,895	
旅費交通費(事業)	74,680	
車 両 費(事業)	232,971	
通信運搬費(事業)	115,954	
消耗品 費(事業)	884,142	
修 繕 費(事業)	160,000	
水道光熱費(事業)	156,263	
地代 家賃(事業)	1,094,620	
広告宣伝費(事業)	66,000	
レンタル料(事業)	132,000	
保 険 料(事業)	21,004	
租税 公課(事業)	176,200	
支払手数料(事業)	6,760	

その他経費計

3,512,882

事業費 計

13,866,328

# 活 動 計 算 書

[税込] (単位: 円)

特定非営利活動法人 おはなしころりん

自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日

<b>【管理費】</b>			
(人件費)			
給料 手当	2,707,795		
法定福利費	311,931		
人件費計	<u>3,019,726</u>		
(その他経費)			
業務委託費	55,000		
諸 謝 金	40,000		
旅費交通費	51,005		
車 両 費	144,756		
通信運搬費	85,138		
消耗品 費	174,185		
水道光熱費	22,654		
地代 家賃	119,324		
広告宣伝費	3,000		
保 険 料	19,836		
租税 公課	5,000		
支払手数料	2,544		
雑 損 失	8,300		
その他経費計	<u>730,742</u>		
<b>【管理費】 合計</b>		<u>3,750,468</u>	
経常費用 計			<u>17,616,796</u>
当期経常増減額			<u>△ 2,463,973</u>
<b>【経常外収益】</b>			
過年度損益修正益	135,053		
経常外収益 計			<u>135,053</u>
<b>【経常外費用】</b>			
経常外費用 計			<u>0</u>
税引前当期正味財産増減額			<u>△ 2,328,920</u>
経理区分振替額			<u>0</u>
当期正味財産増減額			<u>△ 2,328,920</u>
前期繰越正味財産額			<u>6,963,054</u>
次期繰越正味財産額			<u><u>4,634,134</u></u>

※監査会で「管理費」の金額が多いことについて指摘があった。特に「人件費」が目立って多く、その内容を問われ、答えたところ、その内容の大部分が「活動費」に含まれるものと判明した。このことから、令和5年度から会計方針の見直しを図ることとなった。

# 貸借対照表

特定非営利活動法人 おはなしころりん  
全事業所

[税込] (単位: 円)  
2023年 3月31日 現在

## 《資産の部》

### 【流動資産】

(現金・預金)

現金	137,738
図書カード	18,000
普通預金	1,231,829
郵便為替	1,915,960
現金・預金計	<u>3,303,527</u>

(売上債権)

未収金	440,000
売上債権計	<u>440,000</u>

(棚卸資産)

原材料	2,172
貯蔵品	1,164,400
棚卸資産計	<u>1,166,572</u>

(その他流動資産)

未収収益	256,475
その他流動資産計	<u>256,475</u>

流動資産合計

5,166,574

### 【固定資産】

(有形固定資産)

車両運搬具	2
有形固定資産計	<u>2</u>

(投資その他の資産)

敷金	40,000
投資その他の資産計	<u>40,000</u>

固定資産合計

40,002

資産の部 合計

5,206,576

## 《負債の部》

### 【流動負債】

未払金	22,359
前受金	286,000
預り金	264,083
流動負債計	<u>572,442</u>

流動負債計

572,442

負債の部 合計

572,442

## 《正味財産の部》

### 【正味財産】

前期繰越正味財産額	6,963,054
当期正味財産増減額	<u>△ 2,328,920</u>

正味財産計

4,634,134

正味財産の部 合計

4,634,134

負債・正味財産合計

5,206,576

## 計算書類の注記

特定非営利活動法人 おはなしころりん

2023年 3月31日 現在

### 【重要な会計方針】

計算書類の作成は、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。

#### (2). 棚卸資産の評価基準及び評価方法

本の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理については、一般のリサイクルショップ等による販売価格を参考に設定しています。

### 【事業費の内訳】

事業費の内訳明細は別紙の通りです。

### 【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
公益) シビックフォース	0	1,700,000	1,700,000	0	助成金の総額2,844,754円の内 340,000円は未収金として計上。
フィッシュファミリー財団	0	500,000	500,000	0	
いわて生活協同組合	0	284,754	284,754	0	
読売光と愛の事業団	0	300,000	300,000	0	
大船渡共生まちづくり	0	60,000	60,000	0	
NPO等復興支援補助金	0	800,000	800,000	0	
合計	0	3,644,754	3,644,754	0	

### 【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 (ころりん号)	1,204,700	0	0	1,204,700	△ 1,204,699	1
車両運搬具 (絵本カー)	250,000	0	0	250,000	△ 249,999	1
(投資その他の資産)						
敷金	40,000	0	0	40,000	0	40,000
合計	1,494,700	0	0	1,494,700	△ 1,454,698	40,002

## 事業費の内訳（別紙）

特定非営利活動法人 おはなしころりん

2023年 3月31日 現在

[税込]（単位：円）

科 目	本 部 (管理)	シビックフ ォース	県復興支援 事業	フィッシュ ファミリー 財団	いわて生活 協同組合	読売光と愛 の事業団	大船渡共 生まちづ くりの会	交流センター 委託事業	ころりん 独自事業	合 計
(人件費)										
給料 手当(事業)		204,820	680,000	200,030		86,520		8,149,545		9,320,915
法定福利費(事業)			120,000					912,531		1,032,531
人件費計	0	204,820	800,000	200,030	0	86,520	0	9,062,076	0	10,353,446
(その他経費)										
期首棚卸高									2,742	2,742
仕 入 高									52,823	52,823
期末棚卸高									△ 2,172	△ 2,172
諸 謝 金(事業)					10,000			115,000		125,000
印刷製本費(事業)					127,050	44,825		42,020		213,895
旅費交通費(事業)							43,200	31,480		74,680
車 両 費(事業)						39,016		193,955		232,971
通信運搬費(事業)		87,874				2,352		25,728		115,954
消耗品 費(事業)		196,460		139,450	81,975	88,319	16,947	360,991		884,142
修 繕 費(事業)				160,000						160,000
水道光熱費(事業)		116,900				39,363				156,263
地代 家賃(事業)		1,094,620								1,094,620
広告宣伝費(事業)					66,000					66,000
レンタル料(事業)								132,000		132,000
保 険 料(事業)								21,004		21,004
租税 公課(事業)								176,200		176,200
支払手数料(事業)				550				6,210		6,760
その他経費計	0	1,495,854	0	300,000	285,025	213,875	60,147	1,104,588	53,393	3,512,882
合計	0	1,700,674	800,000	500,030	285,025	300,395	60,147	10,166,664	53,393	13,866,328

# 財 産 目 録

特定非営利活動法人 おはなしころりん  
全事業所

[税込] (単位: 円)  
2023年 3月31日 現在

## 《資産の部》

### 【流動資産】

#### (現金・預金)

現 金	137,738
本部 (管理)	(38,353)
交流センター委託	(41,172)
ころりん独自事業	(58,213)
図書カード	18,000
普通 預金	1,231,829
代表口座 (2023398)	(174,270)
寄付金口座 (1237791)	(12,733)
交流センター (2060892)	(1,044,826)
郵便 為替	1,915,960
郵貯寄付金専用旧	(1,257,864)
郵貯寄付金専用新	(658,096)
現金・預金 計	<u>3,303,527</u>

#### (売上債権)

未 収 金	440,000
売上債権 計	<u>440,000</u>

#### (棚卸資産)

原 材 料	2,172
貯 蔵 品	1,164,400
棚卸資産 計	<u>1,166,572</u>

#### (その他流動資産)

未収 収益	256,475
その他流動資産 計	<u>256,475</u>

#### 流動資産合計

5,166,574

### 【固定資産】

#### (有形固定資産)

車両運搬具	2
有形固定資産 計	<u>2</u>

#### (投資その他の資産)

敷 金	40,000
投資その他の資産 計	<u>40,000</u>

#### 固定資産合計

40,002

#### 資産の部 合計

5,206,576

# 財 産 目 録

特定非営利活動法人 おはなしころりん  
全事業所

[税込] (単位: 円)  
2023年 3月31日 現在

## 《負債の部》

### 【流動負債】

未 払 金	22,359		
前 受 金	286,000		
預 り 金	264,083		
源泉所得税	(11,355)		
雇用保険	(33,810)		
所得税 (報酬分)	(2,040)		
社会保険	(96,843)		
住民税	(7,500)		
法定福利費・社会保険	(76,817)		
法定福利費・雇用保険	(35,718)		
流動負債 計		572,442	
負債の部 合計			572,442
正味財産			4,634,134



# 損益計算書

特定非営利活動法人 おはなしころりん  
全事業所

[税込] (単位: 円)  
自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日

## 【経常収益】

### 【受取会費】

正会員受取会費 438,000  
賛助会員受取会費 105,000

### 【受取寄付金】

受取寄付金 756,089  
資産受贈益 48,200

### 【受取助成金等】

受取助成金 2,844,754  
受取補助金 800,000

### 【事業収益】

事業 収益 256,475  
受託事業収益 9,000,000  
受取謝金 735,515  
販売代金収益 85,350  
行事参加収益 82,900  
雑収益(事業) 500

### 【その他収益】

受取 利息 40

経常収益 計

15,152,823

## 【経常費用】

### 【事業費】

#### (人件費)

給料 手当(事業) 9,320,915  
法定福利費(事業) 1,032,531  
人件費計 10,353,446

#### (その他経費)

仕入高 53,393  
諸謝金(事業) 125,000  
印刷製本費(事業) 213,895  
旅費交通費(事業) 74,680  
車両費(事業) 232,971  
通信運搬費(事業) 115,954  
消耗品費(事業) 884,142  
修繕費(事業) 160,000  
水道光熱費(事業) 156,263  
地代家賃(事業) 1,094,620  
広告宣伝費(事業) 66,000  
レンタル料(事業) 132,000  
保険料(事業) 21,004  
租税公課(事業) 176,200  
支払手数料(事業) 6,760

その他経費計

事業費 計

3,512,882

13,866,328

# 損益計算書

特定非営利活動法人 おはなしころりん  
全事業所

[税込] (単位: 円)  
自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日

【管理費】		
(人件費)		
給料 手当	2,707,795	
法定福利費	311,931	
人件費計	<u>3,019,726</u>	
(その他経費)		
業務委託費	55,000	
諸 謝 金	40,000	
旅費交通費	51,005	
車 両 費	144,756	
通信運搬費	85,138	
消耗品 費	174,185	
水道光熱費	22,654	
地代 家賃	119,324	
広告宣伝費	3,000	
保 險 料	19,836	
租税 公課	5,000	
支払手数料	2,544	
雑 損 失	8,300	
その他経費計	<u>730,742</u>	
【管理費】 合計		<u>3,750,468</u>
経常費用 計		<u>17,616,796</u>
当期経常増減額		<u>△ 2,463,973</u>
【経常外収益】		
過年度損益修正益	135,053	
経常外収益 計	<u>135,053</u>	135,053
【経常外費用】		
経常外費用 計		0
税引前当期正味財産増減額		<u>△ 2,328,920</u>
当期正味財産増減額		<u>△ 2,328,920</u>
前期繰越正味財産額		<u>6,963,054</u>
次期繰越正味財産額		<u><u>4,634,134</u></u>