

2013年度 活動計算書
2013年4月1日から2014年3月31日まで
特定非営利活動法人茨城NP0センター・コモンズ
(単位：円)

科目	金額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	1,313,000		
賛助会員受取会費	105,000		
購読会員受取会費	9,000	1,427,000	
2. 受取寄附金			
受取寄附金	2,149,058	2,149,058	
3. 受取助成金等			
受取助成金等	12,480,184	12,480,184	
4. 事業収益			
参加費収益	843,920		
受託事業収益	10,591,517		
講師派遣事業収益	816,652		
販売収益	738,185	12,990,274	
5. その他収益			
雑収益	4,570	4,570	
経常収益計			29,051,086
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	12,643,728		
役員報酬	3,024,644		
法定福利費	2,169,957		
人件費計	17,838,329		
(2) その他経費			
売上原価	647,756		
会議費	87,801		
旅費宿泊費	3,524,486		
支払報酬	3,809,805		
通信費	2,219,538		
印刷製本費	1,926,394		
新聞図書費	280,428		
消耗品費	867,645		
一時賃借	588,613		
リース代	1,257,564		
家賃	2,117,740		
水道光熱費	491,302		
保険料	287,250		
諸会費	74,704		
支払手数料	128,932		
支払寄付	100,000		
租税公課	55,450		
修繕費	18,900		
研修費	18,000		
車両費	149,280		
その他経費計	18,651,588		
事業費計		36,489,917	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	1,179,350		
役員報酬	336,000		
法定福利費	44,392		
福利厚生費	47,271		
人件費計	1,607,013		
(2) その他経費			
通信費	180,320		
一時賃借	234,270		
保険料	37,487		
支払報酬	821,840		
支払手数料	53,391		
消費税等	1,395,200		
支払利息	160,349		
雑費	16,411		
その他経費計	2,899,268		
管理費計		4,506,281	
経常費用計			40,996,198
当期経常増減額			-11,945,112
III 経常外収益			
経常外収益計		0	0
IV 経常外費用			
過年度損益修正損		492,608	
什器備品売却損		388,499	
経常外費用計			881,107
税引前当期正味財産増減額			-12,826,219
法人税、住民税			132,000
当期正味財産増減額			-12,958,219
前期繰越正味財産額			-682,661
次期繰越正味財産額			-13,640,880

※ 今年度はその他の事業を実施していません。

貸借対照表

2014年3月31日現在

特定非営利活動法人茨城NPOセンター・コモンズ

(円)

Ⅰ 資産の部		Ⅱ 負債の部	
1.流動資産		1.流動負債	
現金預金		未払金	3,620,016
現金	490,263	前受金	40,000
普通預金	1,581,706	預り金	541,330
ゆうちょ銀行振替口座	99,446	短期借入金	4,030,000
現金預金合計	2,171,415	流動負債合計	8,231,346
他の流動資産		2.固定負債	
未収金	5,323,652	長期借入金	14,232,281
商品	872,680	固定負債合計	14,232,281
前払費用	214,995	負債合計	22,463,627
他の流動資産合計	6,411,327	Ⅲ 正味財産の部	
流動資産合計	8,582,742	一般正味財産期首残高	-682,661
2.固定資産		一般正味財産当期増減額	-12,958,219
有形固定資産		一般正味財産期末残高	-13,640,880
車両運搬具	1	正味財産合計	-13,640,880
什器備品	4		
有形固定資産合計	5		
無形固定資産			
無形固定資産合計	0		
投資その他の資産			
敷金	240,000		
投資その他の資産合計	240,000		
固定資産合計	240,005		
資産合計		負債正味財産合計	8,822,747

財務諸表に対する注記

1. 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日発表 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

（1）棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準は原価基準により、評価方法は最終仕入原価法によっています。

（2）固定資産の減価償却の方法

法人税法の規定に基づいて、有形固定資産は定率法で、無形固定資産は定額法で償却をしています。

（3）事業費及び管理費について

事業費及び管理費の区分は、2「事業費及び管理費の内訳」の通りです。

（4）消費税等の会計処理

消費税は税込処理により処理しています。

2. 事業費及び管理費の内訳

(単位：円)

科目	特定非営利活動に係る事業費		その他の事業費	合計
	事業費	管理費		
人件費	17,838,329	1,607,013	0	19,445,342
その他の経費	18,651,588	3,391,876	0	22,043,464
合計	36,489,917	4,998,889	0	41,488,806

3. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下のとおりです（別紙に添付しています）。

4. 固定資産の増減内訳

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						
什器備品	947,225	0	0	947,225	947,221	4
車両運搬具	539,596	0	0	539,596	539,595	1
投資その他の資産						
敷金	410,000	0	170,000	240,000	0	240,000
合計	1,896,821	0	170,000	1,726,821	1,486,816	240,005

5. 借入金の増減内訳

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金				
役員や役員親類から借入金	0	5,360,000	1,330,000	4,030,000
長期借入金				
コモンズ債	1,450,583	0	0	1,450,583
とらい債	150,000	0	0	150,000
日本政策金融公庫	8,575,000	10,000,000	8,575,000	10,000,000
横田能洋	901,698	0	0	901,698
横田能治	1,290,000	0	0	1,290,000
須能馨	440,000	0	0	440,000
小計	12,807,281	10,000,000	8,575,000	14,232,281
合計	12,807,281	15,360,000	9,905,000	18,262,281

6. 役員及びその近親者との取引の内容

(単位：円)

科目	財務諸表に経常された金額	その内、100万円を超える役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取寄付金	2,149,058	0

7. 使途が制約された寄付金等の内訳

(単位：円)

内容	前期繰越額	当期受入額	当期減少額	次期繰越額	備考
福島県補助金	0	5,813,000	5,813,000	0	福島からの避難者支援活動
県共同募金会助成金	0	900,824	900,824	0	
ホープ常磐募金	2,044,791	132,616	2,177,407	0	
労働者福祉基金協会からの助成金	0	1,900,000	1,900,000	0	N P O マナビヤの運営
トヨタ財団助成金	0	2,000,000	1,378,724	621,276	外国の子どもの学習環境向のためのネットワーキングと提言活動
花王助成金	0	1,000,000	300,000	700,000	
いばらき未来基金	2,291,858	1,028,886	827,337	2,493,407	寄付募集と助成を通じた寄付文化醸成
合計	4,336,649	12,775,326	13,297,292	3,814,683	

8. 部門別損益の状況

科目	NPO支援	外国の子ども 支援	福島避難者 支援	いばらき 未来基金	合計
1.経常増減の部					
(1)経常収益					
受取会費					
正会員受取会費	1,313,000	0	0	0	1,313,000
賛助会員受取会費	105,000	0	0	0	105,000
購読会員受取会費	9,000	0	0	0	9,000
受取会費合計	1,427,000	0	0	0	1,427,000
受取寄付金					
受取寄付金	919,556	0	0	0	919,556
未来基金受取寄付金	0	0	0	828,886	828,886
外国の子ども支援受取寄付金	0	268,000	0	0	268,000
ｽｰﾌﾟ 茨城募金収益	0	0	132,616	0	132,616
受取寄付金合計	919,556	268,000	132,616	828,886	2,149,058
受取補助金等					
よりそいサポート補助金	0	0	213,640	0	213,640
福島支援補助金	0	0	5,813,000	0	5,813,000
マナビヤ助成金	1,900,000	0	0	0	1,900,000
未来基金助成金	0	0	0	200,000	200,000
外国人ｽｰﾌﾟ事業助成金	0	3,452,720	0	0	3,452,720
共同募金助成金	0	0	900,824	0	900,824
受取助成金等合計	1,900,000	3,452,720	6,927,464	200,000	12,480,184
事業収益					
自主セミナー収益	179,000	0	0	0	179,000
会計相談収益	612,920	0	0	0	612,920
ｸﾞｰｰﾙ ｽﾎｰﾙﾀﾞｰ事業収益	0	2,728,376	0	0	2,728,376
未来基金事業収益	0	0	0	215,385	215,385
講師派遣事業収益	516,652	0	0	0	516,652
自主出版事業収益	8,710	0	0	0	8,710
受託販売事業収益	514,090	0	0	0	514,090
作業請負事業収益	905,640	0	0	0	905,640
常総市事業収益	0	52,000	0	0	52,000
土浦市委託事業収益	1,390,830	0	0	0	1,390,830
会計基準協議会事業収益	300,000	0	0	0	300,000
SAVEJAPAN委託事業収益	1,347,320	0	0	0	1,347,320
市町村協働推進事業収益	1,270,650	0	0	0	1,270,650
ESD委託事業収益	1,947,701	0	0	0	1,947,701
共創空間事業収益	1,001,000	0	0	0	1,001,000
事業収益合計	9,994,513	2,780,376	0	215,385	12,990,274
雑収益					
受取利息	510	0	0	52	562
雑収益	560	3,448	0	0	4,008
その他収益合計	1,070	3,448	0	52	4,570
経常収益合計	14,242,139	6,504,544	7,060,080	1,244,323	29,051,086
(2)経常費用					
事業費					
【人件費】					
給料手当	3,708,328	6,068,814	2,623,795	242,791	12,643,728
役員報酬	756,161	907,393	1,209,858	151,232	3,024,644
法定福利費	865,624	744,618	489,613	70,102	2,169,957
【人件費計】	5,330,113	7,720,825	4,323,266	464,125	17,838,329
【その他費用】					
売上原価	166,286	475,650	0	5,820	647,756
旅費交通費	2,645,519	87,717	780,270	10,980	3,524,486
車両費	0	149,280	0	0	149,280
ｲﾝﾀｰﾈｯﾄ接続費用	135,045	0	113,349	161,600	409,994
会議費	55,738	11,879	19,712	472	87,801
研修費	18,000	0	0	0	18,000
通信費	203,589	244,026	287,214	0	734,829
発送配達費	676,560	21,980	376,175	0	1,074,715
消耗什器備品費	333,467	159,250	0	0	492,717
消耗品費	163,152	59,029	114,884	37,863	374,928
修繕費	18,900	0	0	0	18,900
新聞図書費	119,304	69,216	91,403	505	280,428
印刷製本費	276,678	880,237	615,569	153,910	1,926,394
水道光熱費	224,450	242,852	24,000	0	491,302
地代家賃	784,800	1,092,940	240,000	0	2,117,740
一時賃借料	276,335	131,000	164,280	16,998	588,613
リース料	416,922	485,142	240,000	115,500	1,257,564
保険料	9,200	278,050	0	0	287,250
諸会費	74,704	0	0	0	74,704
諸謝金	1,941,772	723,991	921,301	0	3,587,064
支払報酬	222,741	0	0	0	222,741
支払手数料	54,671	5,950	4,320	63,991	128,932
租税公課	2,450	52,000	1,000	0	55,450
支払助成金	0	0	100,000	0	100,000
【その他費用計】	8,820,283	5,170,189	4,093,477	567,639	18,651,588
事業費合計	14,150,396	12,891,014	8,416,743	1,031,764	36,489,917
管理費					
【人件費】					
給与	1,179,350	0	0	0	1,179,350
役員報酬	336,000	0	0	0	336,000
法定福利費	44,392	0	0	0	44,392
福利厚生費	47,271	0	0	0	47,271
【人件費計】	1,607,013	0	0	0	1,607,013
【その他費用】					
ｲﾝﾀｰﾈｯﾄ接続費用	174,800	0	0	0	174,800
発送配達費	5,520	0	0	0	5,520
一時賃借料	3,270	0	0	0	3,270
リース料	231,000	0	0	0	231,000
保険料	37,487	0	0	0	37,487
委託報酬	821,840	0	0	0	821,840
支払手数料	53,391	0	0	0	53,391
租税公課	1,395,200	0	0	0	1,395,200
支払利息	160,349	0	0	0	160,349
雑費	16,411	0	0	0	16,411
【その他費用計】	2,899,268	0	0	0	2,899,268
管理費合計	4,506,281	0	0	0	4,506,281
経常費用計	18,656,677	12,891,014	8,416,743	1,031,764	40,996,198
当期経常増減額	-4,414,538	-6,386,470	-1,356,663	212,559	-11,945,112
2.経常外増減の部					
(1)経常外収益					
経常外収益合計	0	0	0	0	0
(2)経常外費用					
過年度損益修正損	492,608	0	0	0	492,608
什器備品売却損	388,499	0	0	0	388,499
経常外費用計	881,107	0	0	0	881,107
当期経常外増減額	-881,107	0	0	0	-881,107
税引前当期正味財産増減額	-5,295,645	-6,386,470	-1,356,663	212,559	-12,826,219
法人税、住民税	132,000	0	0	0	132,000
当期正味財産増減額	-5,427,645	-6,386,470	-1,356,663	212,559	-12,958,219
前期繰越正味財産額	-1,391,646	115,032	-1,686,695	2,280,648	-682,661
次期繰越正味財産額	-6,819,291	-6,271,438	-3,043,358	2,493,207	-13,640,880

財 産 目 録

2014 年 3 月 31 日 現在

特定非営利活動法人茨城NPOセンター・コモنز

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)				
現金預金	現金			490,263
	--一般会計			80,858
	--常総市外国人サポート			9,405
	--いばらき未来基金			400,000
	普通預金			1,581,706
	--No1978796			98,705
	--No6776371			323,479
	--福島避難支援口			8,603
	--いばらき未来基金口			1,642
	--未来基金寄付口座常陽			542,752
	--ふうあいネット助成金用			1,969
	--未来基金郵便			600,783
	--ろうきん助成金			3,773
	ゆうちょ銀行振替口座			99,446
他の流動資産	未収金			5,323,652
	--その他			5,323,652
	商品			872,680
	前払費用			214,995
	--その他			214,995
	仮払金			0
流動資産合計				8,582,742
(固定資産)				
有形固定資産	車両運搬具			1
	什器備品			4
無形固定資産				
投資その他の資産	敷金			240,000
	--常総事務所			240,000
固定資産合計				240,005
資産合計				8,822,747
(流動負債)				
	未払金			3,620,016
	--その他			3,620,016
	前受金			40,000
	--会費			40,000
	預り金			541,330
	--源泉所得税（給与等）			35,932
	--源泉所得税（報酬）			96,681
	--社会保険預かり（水戸）			242,618
	--社会保険預かり（常総）			154,899
	--その他			11,200
	短期借入金			4,030,000
	--その他			4,030,000
	仮受金			0
流動負債合計				8,231,346
(固定負債)				
	長期借入金			14,232,281
	--コモنز債			1,450,583
	--とらい債			150,000
	--日本政策金融			10,000,000
	--その他			2,631,698
固定負債合計				14,232,281
負債合計				22,463,627
正味財産合計				△13,640,880