

特定非営利活動にかかる財産目録

2010年3月31日

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
流動資産		
現金	126,683	
普通預金	1,936,340	
郵便振替口座	36,712	
商品	342,537	
未収金	158,200	
他会計振替	0	
流動資産合計		2,600,472
固定資産		
什器備品	401,987	
固定資産合計		401,987
資産合計		3,002,459
II 負債の部		
流動負債		
前受金	73,000	
預り金	88,060	
短期借入金	3,381,698	
未払費用	1,446,025	
流動負債合計		4,988,783
固定負債		
コモンズ債	1,805,000	
とらい債	670,000	
固定負債合計		2,475,000
負債合計		7,463,783
正味財産合計		-4,461,324

特定非営利活動にかかる貸借対照表

2010年3月31日

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
流動資産			
現金	126,683		
普通預金	1,936,340		
郵便振替口座	36,712		
商品	342,537		
未収金	158,200		
他会計振替	0		
流動資産合計		2,600,472	
固定資産			
什器備品	401,987		
固定資産合計		401,987	
資産合計			3,002,459
II 負債の部			
流動負債			
前受金	73,000		
預り金	88,060		
短期借入金	3,381,698		
未払費用	1,446,025		
流動負債合計		4,988,783	
固定負債			
コモンズ債	1,805,000		
とらい債	670,000		
固定負債合計		2,475,000	
負債合計			7,463,783
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		-6,672,016	
当期正味財産増減		2,210,692	
正味財産合計			-4,461,324
負債及び正味財産合計			3,002,459

活動計算書

2009年4月1日～2010年3月31日

(単位:円)

科目	特定非営利活動		その他の事業	
I 経常収益				
1. 受取会費	1,077,600	1,077,600		
2. 受取寄付金	738,136			
助成金収益	1,650,000			
		2,388,136		
3. 事業収益				
参加費収益	2,087,358			
受託事業収益	19,350,459			
講師派遣など収益	553,350			
販売収益	436,900			
		22,428,067		
4. その他収益				
受取利息	959			
		959		
経常収益計			25,894,762	0
II 経常費用				
1. 人件費				
給与手当	6,935,000			
法定福利費	685,545			
人件費計		7,620,545		
2. その他の経費				
売上げ原価	300,658			
会議費	675,417			
交際費	108,984			
旅費宿泊費	2,472,359			
支払報酬	5,830,183			
郵送費	313,940			
通信費	367,368			
印刷製本費	1,552,055			
新聞図書費	171,278			
消耗品	1,122,781			
一時貸借	536,230			
リース代	602,952			
家賃	1,135,398			
水道光熱費	149,651			
保険料	33,201			
諸会費・負担金	377,783			
減価償却費	5,585			
支払手数料	22,423			
租税公課	219,100			
支払利息	48,698			
雑費	6,573			
その他経費計		16,052,617		
経常費用計			23,673,162	0
III 経常外収益				
過年度損益修正益	22,842			
経常外収益合計		22,842		
IV 経常外損益				
固定資産除却損	33,750			
経常外費用合計		33,750	33,750	
当期正味財産増減額			2,210,692	0
前期繰越正味財産額			-6,672,016	0
次期繰越正味財産額			-4,461,324	0

(注)特定非営利活動促進法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

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(案)(NPO法人会計基準協議会が2010年夏発表予定)によっています。同基準では、NPO法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

(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、評価方法は総平均法によっています。

(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)

(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	管理費	合計
人件費	7,345,894	0	274,651	7,620,545
その他の経費	15,348,465	0	655,454	16,003,919

3. 固定資産の増減内訳

(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						
点字プリンタ	388,500			388,500	0	388,500
パソコン・ビデオ	19,072			19,072	5,585	13,487
コンロ・エアコン	33,750		33,750	0	0	
合計	441,322	0	33,750	407,572	5,585	401,987

4. 借入金の増減内訳

(単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入				
役員短期借入	4,561,698		1,180,000	3,381,698
労働者福祉基金借入		5,000,000	5,000,000	0
長期借入				
コモンズ債	2,355,000		550,000	1,805,000
とらい債	670,000		0	670,000
合計	7,586,698	5,000,000	6,730,000	5,856,698

5. 役員及びその近親者との取引の内容

科目	財務諸表に経常された金額	その内、役員及び近親者との取引
(活動計算書) 受取寄付金	738,136	652,500

事業ごとの収支内訳

	行政との協働によるNPO講座等	企業労組等との協働	出版	研究・提言・ネットワーク	相談・自主講座	その他支援	国からの受託事業	事業費計	管理部門	合計
	大好きいばらき県会議、取手市、土浦市、講師派遣	ろうきん助成のアシスタント講座、フードバンク講座、SRネット茨城、NPOフォーラム		NNネット及び円卓会議、NPO会計基準協議会、ファンドレイジング協会、シーズ、民ボラ、NPOヒアリング調査、協働環境調査	認定NPOセミナー、会計基準全国キャラバン、協働カパワーアップセミナー	コピー機などの機材貸出、茨移連などの団体事務局	環境省・文科省「環境協リーダー研修」厚生労働省「就労準備研修」「コミュニティジョブ支援事業」			
I 経常収益										
受取会費								0	1,077,600	1,077,600
寄付				738,136				738,136		738,136
助成金		1,000,000		550,000	100,000			1,650,000		1,650,000
参加費	70,400	239,500			28,500		1,742,958	2,081,358	6,000	2,087,358
受託収益	2,476,200					696,916	16,177,343	19,350,459		19,350,459
講師派遣	348,350				55,000		150,000	553,350		553,350
販売収益			174,120			262,780		436,900		436,900
その他								0	959	959
経常収益計	2,894,950	1,239,500	174,120	1,288,136	183,500	959,696	18,070,301	24,810,203	1,084,559	25,894,762
II 経常費用										0
人件費										0
給与	423,600	254,160	28,240	353,000	141,200	70,600	5,412,400	6,683,200	251,800	6,935,000
法定福利費	45,703	27,422	3,047	38,086	15,234	7,617	525,585	662,694	22,851	685,545
人件費計	469,303	281,582	31,287	391,086	156,434	78,217	5,937,985	7,345,894	274,651	7,620,545
その他の経費										0
売上げ原価			300,658					300,658		300,658
会議費	12,446	72,500		51,420	1,004		538,047	675,417		675,417
交際費		1,050		6,890			96,044	103,984	5,000	108,984
旅費宿泊費	145,835	70,387	4,060	396,337	19,048	9,524	1,726,546	2,371,737	100,622	2,472,359
支払報酬	402,111	170,000			22,222	100,000	5,025,230	5,719,563	110,620	5,830,183
郵送費	15,270	9,162	1,818	16,925	5,090	49,545	190,795	288,605	25,335	313,940
通信費	23,404	14,042	1,560	19,503	7,801	3,901	285,456	355,667	11,701	367,368
印刷製本費	45,026	13,455	62,802	15,896	6,359	3,179	1,394,880	1,541,597	10,458	1,552,055
新聞図書費				55,238	1,500		79,680	136,418	34,860	171,278
消耗品	40,559	19,962	2,218	27,725	12,875	8,065	994,742	1,106,146	16,635	1,122,781
一時賃借	7,450	900		3,900	2,480		489,180	503,910	32,320	536,230
リース代	40,197	24,118	2,680	33,497	13,399	6,699	462,263	582,853	20,099	602,952
家賃	72,360	43,416	4,824	60,300	24,120	12,060	882,140	1,099,220	36,178	1,135,398
水道光熱費	9,977	5,986	665	8,314	3,326	1,663	114,732	144,663	4,988	149,651
保険料							6,399	6,399	26,802	33,201
諸会費				136,000			241,495	377,495	288	377,783
減価償却費									5,585	5,585
支払手数料	105	330	210			210	6,105	6,960	15,463	22,423
支払利息									48,698	48,698
租税公課	200						20,400	20,600	198,500	219,100
雑費			320				6,253	6,573		6,573
その他経費計	814,940	445,308	381,815	831,945	119,224	194,846	12,560,387	15,348,465	704,152	16,052,617
経常費用計	1,284,243	726,890	413,102	1,223,031	275,658	273,063	18,498,372	22,694,359	978,803	23,673,162
事業別収支	1,610,707	512,610	-238,982	65,105	-92,158	686,633	-428,071	2,115,844	105,756	2,221,600

人件費や家賃などの共通経費は下記業務稼働費の割合を基準に各事業に按分しています。

稼働日数目安	30	18	2	25	10	5	345		15	450
稼働比率	0.067	0.040	0.004	0.056	0.022	0.011	0.767		0.033	1.000
収入比率	11	5	1	5	1	3	70		4	100

2009年度 特定非営利活動に係る事業の会計 収支計算書

2009年04月01日から 2010年03月31日まで

特定非営利活動法人茨城NPOセンター・コムス

(円)

科 目	金 額	
(資金収支の部)		
I 経常収入の部		
2.会費収入		
会費収入	1,077,600	
2.会費収入計		1,077,600
3.事業収入		
NPOフォーラム事業収入	214,500	
市町村講座事業収入	1,700,100	
県講座事業収入	5,500	
講師派遣収入	348,350	
自主出版事業収入	118,420	
受託販売事業収入	55,700	
相談事業収入	317,780	
協働事業収入	25,000	
ネットワーク支援事業収入	128,500	
作業請負事業収入	586,916	
大好き茨城運営セミナー(県)	841,000	
CJC事業収入	12,358,440	
環境教育リーダー研修事業収入	1,615,778	
常総市事業収入	4,096,083	
研修生支援事業収入	10,000	
会員例会収入	6,000	
3.事業収入計		22,428,067
4.補助金等収入		
助成金収入	1,650,000	
4.補助金等収入計		1,650,000
6.寄付金収入		
寄付金収入	738,136	
6.寄付金収入計		738,136
7.雑収入		
受取利息	959	
7.雑収入計		959
経常収入合計		25,894,762
II 経常支出の部		
1.事業費		
NPOフォーラム事業費	72,500	
市町村講座(取手)事業費	37,340	
自主出版事業費	65,490	
受託販売事業費	30,825	
協働研究事業費	23,459	
協働(企業)事業費	210,390	
会計支援事業費	150,261	
支援センター事業費	326,026	
その他支援事業費	21,971	
作業請負事業費	49,520	
大好き茨城運営セミナー(県)	192,800	
市町村講座(土浦)事業費	314,101	
常総市事業費	2,961,391	
CJC事業費	6,171,714	
環境教育リーダー研修事業費	855,263	
理事会費	80,900	
事務局費	8,910,676	
事務所費	2,588,962	
会員管理費	56,310	
1.事業費計		23,119,899
2.管理費		
支払手数料	725	
租税公課	186,300	

2009年度 特定非営利活動に係る事業の会計 収支計算書

2009年04月01日から 2010年03月31日まで

特定非営利活動法人茨城NPOセンター・コモンズ

(円)

科 目	金 額		
(資金収支の部)			
雑費	-22,842		
委託報酬	90,500		
2. 管理費計		254,683	
経常支出合計			23,374,582
経常収支差額			2,520,180
IIIその他資金収入の部			
3. 借入金収入			
短期借入金収入	5,000,000		
3. 借入金収入計		5,000,000	
その他資金収入の部合計			5,000,000
IVその他資金支出の部			
3. 借入金返済支出			
短期借入金返済支出	6,180,000		
長期借入金返済支出	550,000		
3. 借入金返済支出計		6,730,000	
その他資金支出の部合計			6,730,000
その他収支差額			-1,730,000
当期収支差額			790,180
前期繰越収支差額			-139,330
次期繰越収支差額			650,850
(正味財産増減の部)			
V 正味財産増加の部			
1. 資産増加額			
当期収支差額	790,180		
期末商品棚卸高	342,537		
1. 資産増加額合計		1,132,717	
2. 負債減少額			
短期借入金返済額	6,180,000		
長期借入金返済額	550,000		
2. 負債減少額合計		6,730,000	
正味財産増加額計			7,862,717
VI 正味財産減少の部			
1. 資産減少額			
当期収支差額	0		
雑損失額	33,750		
什器備品減価償却額	5,585		
期首商品棚卸高	612,690		
1. 資産減少額合計		652,025	
2. 負債増加額			
短期借入金増加額	5,000,000		
2. 負債増加額合計		5,000,000	
正味財産減少額合計			5,652,025
当期正味財産増減額			2,210,692
前期繰越正味財産額			-6,672,016
期末正味財産合計額			-4,461,324