

特定非営利活動にかかる財産目録

2011年3月31日

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
流動資産			
現金	320,220		
普通預金	4,850,197		
郵便振替口座	829,645		
商品	249,220		
未収金	2,016,288		
前払費用	140,315		
他会計振替			
流動資産合計		8,405,885	
固定資産			
什器備品	396,402		
固定資産合計		396,402	
投資その他の資産			
敷金	240,000		
投資その他の資産合計		240,000	
資産合計			9,042,287
II 負債の部			
流動負債			
前受金	65,000		
前受助成金	586,122		
預り金	289,827		
短期借入金	8,381,698		
未払費用	3,463,980		
流動負債合計		12,786,627	
固定負債			
commons債	1,605,000		
とらい債	670,000		
固定負債合計		2,275,000	
負債合計			15,061,627
正味財産合計			-6,019,340

特定非営利活動にかかる貸借対照表

2011年3月31日

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
流動資産			
現金	320,220		
普通預金	4,850,197		
郵便振替口座	829,645		
商品	249,220		
未収金	2,016,288		
前払費用	140,315		
流動資産合計		8,405,885	
固定資産			
什器備品	396,402		
固定資産合計		396,402	
投資その他の資産			
敷金	240,000		
投資その他の資産合計		240,000	
資産合計			9,042,287
II 負債の部			
流動負債			
前受金	65,000		
前受助成金	586,122		
預り金	289,827		
短期借入金	8,381,698		
未払費用	3,463,980		
流動負債合計		12,786,627	
固定負債			
コモンズ債	1,605,000		
とらい債	670,000		
固定負債合計		2,275,000	
負債合計			15,061,627
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		-4,461,324	
当期正味財産増減		-1,558,016	
正味財産合計			-6,019,340
負債及び正味財産合計			9,042,287

活動計算書

2010年4月1日～2011年3月31日

(単位：円)

科目	特定非営利活動		その他の事業
経常収益			
1.受取会費	1,252,000	1,252,000	
2.受取寄付金	4,186,613		
助成金収益	4,343,658		
		8,530,271	
3.事業収益			
参加費収益	1,692,140		
受託事業収益	29,499,495		
講師派遣など収益	489,830		
販売収益	356,390		
		32,037,855	
4.その他収益			
受取利息	10,387		
		10,387	
経常収益計			41,830,513
経常費用			0
I 事業費			
1.人件費			
給与手当	20,344,966		
法定福利費	2,578,880		
人件費計		22,923,846	
2.その他の経費			
売上原価	229,317		
会議費	93,204		
交際費	25,170		
旅費宿泊費	3,027,254		
支払報酬	4,635,464		
郵送費	470,443		
通信費	943,430		
印刷製本費	1,198,056		
新聞図書費	349,277		
消耗品	1,656,300		
一時貸借	595,325		
リース代	1,922,257		
家賃	2,379,800		
水道光熱費	382,556		
保険料	258,988		
研修費	104,500		
諸会費・負担金	341,490		
支払手数料	22,485		
租税公課	33,600		
雑費	235,671		
その他経費計		18,904,587	
II 管理費			
1.人件費			
給与手当	467,615		
法定福利費	59,036		
人件費計		526,651	
2.その他の経費			
旅費交通費	137,510		
一時賃借料	1,800		
会議費	25,220		
郵送費	7,400		
支払報酬	50,000		
支払手数料	11,330		
租税公課	641,100		
減価償却費	5,585		
委託報酬	153,500		
その他経費計		1,033,445	
経常費用計			43,388,529
III 経常外収益			
過年度損益修正益			
経常外収益合計		0	
IV 経常外損益			
過年度損益修正損			
経常外費用合計		0	
当期正味財産増減額			-1,558,016
前期繰越正味財産額			-4,461,324
次期繰越正味財産額			-6,019,340

(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（NPO法人会計基準協議会が2010年7月20日発表）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	22,923,846	526,651	0	23,450,497
その他の経費	18,904,587	1,033,445	0	19,938,032

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	13,487			13,487	5,585	7,902
合計	401,987	0	0	401,987	5,585	396,402

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	3,381,698	1,630,000	1,630,000	3,381,698
労働者福祉基金借入		5,000,000		5,000,000
長期借入				
コモンズ債	1,805,000		200,000	1,605,000
とらい債	670,000		0	670,000
合計	5,856,698	6,630,000	1,830,000	10,656,698

5. 役員及びその近親者との取引の内容

(単位：円)

科目 (活動計算書)	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
	受取寄付金	0

6. 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
独立行政法人 福祉医療機構	0	2,000,000	1,413,878	586,122	フードバンク事業として交付を受けた助成金200万円のうち、今期末使用で返還義務のある586,122円は前受助成金として負債計上しています。
ホープ茨城募金	0	2,800,213	577,533	2,222,680	東日本大震災にともなう北茨城、いわきのNPO支援活動に使用する。

		講師派遣相談・出版	自主セミナーSR 関連ネットワーク事業	団体事務局等運営支援	災害支援	土浦・取手・茨城県セミナー	常総	フードバンク	事業費計	管理部門	合計
		講師派遣、NPO関連書籍の出版、法人運営や会計に関する相談	会計・広報講座、地域円卓会議、市民ファンド関連、NPOマナビヤ、新しい公共への政策提言	コピー機などの機材貸出、茨移連などの団体事務局	東日本大震災に伴う支援物資の募集と運搬など	土浦市、取手市、大井町市、大井町市民会議との協働による市民や団体向け講座	茨城県国際課から受託した外国人就労就学サポートセンター事業と関連する多文化共生事業	農水省と福祉医療機構の補助を活用したフードバンク推進のための研究事業と福祉施設のネットワーク事業			
I 経常収益											
受取会費									0	1,252,000	1,252,000
寄付			10,000		2,800,213				2,810,213	1,376,400	4,186,613
助成金			1,900,000					2,343,658	4,243,658	100,000	4,343,658
参加費			338,080	1,251,860		79,700	22,500		1,692,140	0	1,692,140
受託収益			502,228	934,783		2,187,070	25,875,414		29,499,495	0	29,499,495
講師派遣相談		480,830	9,000						489,830	0	489,830
販売収益		329,570	26,820						356,390	0	356,390
その他							9,000		9,000	1,387	10,387
経常収益計		810,400	2,786,128	2,186,643	2,800,213	2,266,770	25,906,914	2,343,658	39,100,726	2,729,787	41,830,513
II 経常費用											0
1 人件費											
給与	共通	350,712	935,231	350,712	350,712	701,423	2,104,269	1,753,558	6,546,615	467,615	7,014,230
	直接						13,560,726	237,625	13,798,351	0	13,798,351
	合計	350,712	935,231	350,712	350,712	701,423	15,664,995	1,991,183	20,344,966	467,615	20,812,581
法定福利費	共通	44,277	118,071	44,277	44,277	88,553	265,660	221,383	826,497	59,036	885,533
	直接						1,752,383		1,752,383	0	1,752,383
	合計	44,277	118,071	44,277	44,277	88,553	2,018,043	221,383	2,578,880	59,036	2,637,916
人件費計		394,988	1,053,302	394,988	394,988	789,976	17,683,038	2,212,566	22,923,846	526,651	23,450,497
2 その他の経費											0
売上げ原価		229,317							229,317		229,317
会議費			63,943	10,360		7,600	7,710	3591	93,204	25,220	118,424
交際費			10,100				15,070		25,170	0	25,170
旅費交通費	共通	30,704	81,878	30,704	30,704	61,408	184,225	153,521	573,144	40,939	614,083
	直接	19,000	959,655	23,832	113,784	75,580	854,270	367,050	2,413,171	137,510	2,550,681
	合計	49,704	1,041,533	54,536	144,488	136,988	1,038,495	520,571	2,986,315	178,449	3,164,764
支払報酬	共通								0	0	0
	直接	1,040	1,020,000	1,026,200		313,420	937,524	1,337,280	4,635,464	203,500	4,838,964
	合計	1,040	1,020,000	1,026,200	0	313,420	937,524	1,337,280	4,635,464	203,500	4,838,964
郵送費	共通	13,537	36,099	13,537	13,537	27,074	81,223	67,686	252,693	18,050	270,743
	直接	5,130	14,430	52,320	1,010	50,900	3,950	71,960	199,700	7,400	207,100
	合計	18,667	50,529	65,857	14,547	77,974	85,173	139,646	452,393	25,450	477,843
通信費	共通	26,934	71,823	26,934	26,934	53,867	161,602	134,668	502,761	35,911	538,672
	直接		13,200				391,558		404,758	0	404,758
	合計	26,934	85,023	26,934	26,934	53,867	553,160	134,668	907,519	35,911	943,430
印刷製本費	共通	16,254	43,344	16,254	16,254	32,508	97,524	81,270	303,409	21,672	325,081
	直接	115,500	23,920			31,215	419,776	282,564	872,975	0	872,975
	合計	131,754	67,264	16,254	16,254	63,723	517,300	363,834	1,176,384	21,672	1,198,056
新聞図書費	共通	2,315	6,172	2,315	2,315	4,629	13,887	11,573	43,204	3,086	46,290
	直接		47,100	2,500	840		252,547		302,987	0	302,987
	合計	2,315	53,272	4,815	3,155	4,629	266,434	11,573	346,191	3,086	349,277
研修費	共通	825	2,200	825	825	1,650	4,950	4,125	15,400	1,100	16,500
	直接		47,000				41,000		88,000	0	88,000
	合計	825	49,200	825	825	1,650	45,950	4,125	103,400	1,100	104,500
消耗品	共通	6,964	18,570	6,964	6,964	13,928	41,783	34,819	129,992	9,285	139,277
	直接	110	7,117	12,595	460,999	19,726	937,736	78,740	1,517,023	0	1,517,023
	合計	7,074	25,687	19,559	467,963	33,654	979,519	113,559	1,647,015	9,285	1,656,300
一時賃借	共通	14,869	39,651	14,869	14,869	29,738	89,214	74,345	277,555	19,825	297,380
	直接		92,710	109,250	900	13,050	65,535	16,500	297,945	1,800	299,745
	合計	14,869	132,361	124,119	15,769	42,788	154,749	90,845	575,500	21,625	597,125
リース代	共通	25,717	68,578	25,717	25,717	51,433	154,300	128,583	480,043	34,289	514,332
	直接						1,407,925		1,407,925	0	1,407,925
	合計	25,717	68,578	25,717	25,717	51,433	1,562,225	128,583	1,887,968	34,289	1,922,257
家賃	共通	45,990	122,640	45,990	45,990	91,980	275,940	229,950	858,480	61,320	919,800
	直接						1,460,000		1,460,000	0	1,460,000
	合計	45,990	122,640	45,990	45,990	91,980	1,735,940	229,950	2,318,480	61,320	2,379,800
水道光熱費	共通	8,655	23,080	8,655	8,655	17,310	51,930	43,275	161,559	11,540	173,099
	直接						209,457		209,457	0	209,457
	合計	8,655	23,080	8,655	8,655	17,310	261,387	43,275	371,016	11,540	382,556
保険料	共通	1,335	178	9	0	0	0	0	1,523	25,185	26,708
	直接						232,280		232,280	0	232,280
	合計	1,335	178	9	0	0	232,280	0	233,803	25,185	258,988
諸会費	共通	5,710	15,227	5,710	5,710	11,420	34,260	28,550	106,587	7,613	114,200
	直接			227,290					227,290	0	227,290
	合計	5,710	15,227	233,000	5,710	11,420	34,260	28,550	333,877	7,613	341,490
減価償却費	合計								0	5,585	5,585
支払手数料	共通	136	362	136	136	272	815	679	2,534	181	2,715
	直接	395	840	1,260		1,445	15,830		19,770	11,330	31,100
	合計	531	1,202	1,396	136	1,717	16,645	679	22,304	11,511	33,815
租税公課	共通	450	1,200	450	450	900	2,700	2,250	8,400	600	9,000
	直接					2,500	22,100		24,600	641,100	665,700
	合計	450	1,200	450	450	3,400	24,800	2,250	33,000	641,700	674,700
雑費	共通	731	1,950	731	731	1,463	4,388	3,656	13,650	975	14,625
	直接			203,196			17,850		221,046		221,046
	合計	731	1,950	203,927	731	1,463	22,238	3,656	234,696	975	235,671
その他経費計		571,617	2,832,966	1,868,602	777,323	915,016	8,490,857	3,156,634	18,613,015	1,325,017	19,938,032
経常費用計		966,605	3,886,268	2,263,590	1,172,311	1,704,992	26,173,895	5,369,200	41,536,862	1,851,668	43,388,529
事業別収支		-156,205	-1,100,140	-76,947	1,627,902	561,778	-266,981	-3,025,542	-2,436,136	878,119	-1,558,016

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	80	30	30	60	180	150		40	600
稼働比率	0.050	0.133	0.050	0.050	0.100	0.300	0.250		0.067	1.000
収入比率	1.9	6.7	5.2	6.7	5.4	61.9	5.6		6.5	100