

2011年度 活動計算書

2011年04月01日～2012年03月31日(決算)

茨城NPOセンター・JFEJN 特定非営利活動に係る事業の会計

(円)

科目	予算額	決算額	予算残額	執行率(%)
1.経常増減の部				
(1)経常収益				
受取会費				
受取会費	1,500,000	1,167,000	333,000	77.8
受取会費計	1,500,000	1,167,000	333,000	77.8
事業収益				
N P O フォーラム事業収益	0	126,000	-126,000	0
講師派遣収益	600,000	1,308,850	-708,850	218.1
自主出版事業収益	430,000	101,530	328,470	23.6
受託販売事業収益	0	636,045	-636,045	0
相談事業収益	1,000,000	155,080	844,920	15.5
協働事業収益	4,300,000	7,151,506	-2,851,506	166.3
ネットワーク支援事業収益	400,000	399,000	1,000	99.8
作業請負事業収益	0	1,819,993	-1,819,993	0
自主イベント事業収益	470,000	309,500	160,500	65.9
常総市事業収益	38,000,000	41,703,283	-3,703,283	109.7
国交省事業収益	0	3,366,982	-3,366,982	0
事業収益計	45,200,000	57,077,769	-11,877,769	126.3
受取補助金等				
受取助成金	19,558,000	12,503,319	7,054,681	63.9
受取補助金等計	19,558,000	12,503,319	7,054,681	63.9
受取寄付金				
受取寄付金	1,500,000	1,669,700	-169,700	111.3
茨城市民ファンド受取寄付金	0	122,856	-122,856	0
ホープ茨城募金（東北・関東大震災支援活動）受取寄付金	4,000,000	10,850,107	-6,850,107	271.3
受取寄付金計	5,500,000	12,642,663	-7,142,663	229.9
雑収益				
受取利息	0	1,291	-1,291	0
雑収益	0	54,000	-54,000	0
雑収益計	0	55,291	-55,291	0
経常収益合計	71,758,000	83,446,042	-11,688,042	116.3
(2)経常費用				
事業費				
【人件費】				
給料手当	33,836,000	31,749,766	2,086,234	93.8
雑給	360,000	0	360,000	0
通勤手当	0	1,277,310	-1,277,310	0
法定福利費	4,650,000	3,970,607	679,393	85.4
福利厚生費	0	16,696	-16,696	0
【人件費計】	38,846,000	37,014,379	1,831,621	28
【その他費用】				
書籍仕入	100,000	28,000	72,000	28
期首商品棚卸高	0	249,220	-249,220	0
会議費	300,000	169,954	130,046	56.7
交際費	10,000	90,629	-80,629	906.3
旅費交通費	3,415,000	5,316,187	-1,901,187	155.7
発送配達費	240,000	436,807	-196,807	182
電話代	1,210,000	685,269	524,731	56.6
郵送料	555,000	326,100	228,900	58.8
インターネット接続費用	0	441,469	-441,469	0
減価償却費	0	500,220	-500,220	0
広告宣伝費	0	88,365	-88,365	0
消耗什器備品費	0	188,346	-188,346	0
消耗品費	2,370,500	3,081,298	-710,798	130
修繕費	0	158,115	-158,115	0
新聞図書費	180,000	600,229	-420,229	333.5
研修費	80,000	200,475	-120,475	250.6
印刷製本費	4,650,000	3,350,124	1,299,876	72
車両費	0	362,930	-362,930	0
水道光熱費	520,000	519,871	129	100
支払地代家賃	2,840,000	3,254,830	-414,830	114.6
リース料	2,900,000	2,534,900	365,100	87.4
一時賃借料	2,018,200	1,340,563	677,637	66.4
保険料	30,000	525,276	-495,276	1750.9
諸会費	200,000	366,390	-166,390	183.2
委託報酬	0	3,399,480	-3,399,480	0
支払報酬	10,983,000	6,608,351	4,374,649	60.2
支払手数料	5,000	103,225	-98,225	2064.5
租税公課	150,000	34,600	115,400	23.1
支払負担金	0	3,152,964	-3,152,964	0
支払寄付金	1,000,000	1,037,000	-37,000	103.7
支払利息	0	37,065	-37,065	0
雑費	315,000	416,951	-101,951	132.4
【その他費用計】	34,071,700	39,605,203	-5,533,503	105.1
事業費計	72,917,700	76,619,582	-3,701,882	105.1
管理費				
【その他費用】				
委託報酬	0	189,000	-189,000	0
支払手数料	0	80	-80	0
【その他費用計】	0	189,080	-189,080	0
法人税、住民税及び事業税	0	131,900	-131,900	0
管理費計	0	320,980	-320,980	0
経常費用合計	72,917,700	76,940,562	-4,022,862	105.5
当期経常増減額	-1,159,700	6,505,480	-7,665,180	-561
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
(2)経常外費用				
長期借入金返済支出	770,000	0	770,000	0
経常外費用合計	770,000	0	770,000	0
当期経常外増減額	-770,000	0	-770,000	0
当期一般正味財産増減額	-1,929,700	6,505,480	-8,435,180	-337.1
一般正味財産期首残高	-6,019,340	-6,019,340	0	100
一般正味財産期末残高	-6,019,340	486,140	-6,505,480	-8.1
一般正味財産期末残高	-6,019,340	486,140	-6,505,480	-8.1

※ 今年度はその他の事業を実施していません。

2011年度 貸借対照表

2012年3月31日

特定非営利活動法人 茨城NPOセンター・コモンズ

(単位：円)

資産の部		負債の部	
流動資産		流動負債	
1110 現金	719,573	4120 未払金	9,076,995
1113 普通預金	1,602,390	100 --その他	9,076,995
1 --No1978796	766,244	4130 前受金	30,000
2 --No6776371	336,146	1 --会費	30,000
4 --No3604475	500,000	4140 預り金	611,467
1119 ゆうちょ銀行振替口座	1,800,382	1 --源泉所得税（給与）	226,854
1210 商品	612,285	2 --源泉所得税（報酬）	44,416
1410 未収金	15,042,988	3 --社会保険預かり（水戸）	18,355
100 --その他	15,042,988	4 --社会保険預かり（常総）	321,842
1430 前払金	0	4150 短期借入金	7,631,698
1440 前払費用	302,630	100 --その他	7,631,698
100 --その他	302,630	4160 仮受金	1,446,741
1470 仮払金	100,000	4170 未払費用	0
100 --その他	100,000	流動負債合計	18,796,901
流動資産合計	20,180,248	固定負債	
固定資産		4310 長期借入金	2,220,000
2250 什器備品	390,811	1 --コモンズ債	1,550,000
2251 車両運搬具	44,967	2 --とらい債	670,000
2260 建設仮勘定	477,015	固定負債合計	2,220,000
2290 敷金	410,000	負債合計	21,016,901
1 --常総市事務所	240,000	正味財産の部	
2 --いわき事務所	170,000	正味財産期首残高	-6,019,340
固定資産合計	1,322,793	当期正味財産増減額	6,505,480
		正味財産合計	486,140
資産合計	21,503,041	負債及び正味財産合計	21,503,041

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	35,929,279	1,085,100	0	37,014,379
その他の経費	39,378,631	547,552		39,926,183
	75,307,910	1632652	0	76,940,562

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

(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						
什器備品	396,402			396,402	5,591	390,811
車両運搬具		539,596		539,596	494,629	44,967
建設仮勘定		477,015		477,015	0	477,015
投資その他の資産						
敷金	240,000	170,000		410,000	0	410,000
合計	636,402	1,186,611	0	1,823,013	500,220	1,322,793

5. 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	900,000	1,650,000	2,631,698
労働者福祉基金借入	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000
長期借入				
コモンズ債	1,605,000		55,000	1,550,000
とらい債	670,000		0	670,000
合計	10,656,698	5,900,000	6,705,000	9,851,698

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、役員及び近親者との取引
(活動計算書) 受取寄付金	0	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
福祉医療機構	586,122	3,658,000	4,244,122		福祉施設の原子力災害防止訓練
中央共同募金会		2,980,000	2,980,000		プロジェクト運営職員人件費など
日本財団		3,728,950	3,728,950		いわき現地スタッフ人件費など
三菱商事		2,500,000	2,500,000		いわき現地事務所家賃など
ホープ茨城募金	2,222,680	10,850,107	8,759,247	4,313,540	東日本大震災にともなう茨城と福島の被災者などの支援活動に使用する
合計	2,808,802	23,717,057	22,212,319	4,313,540	

各事業部門ごとの費用の内訳

特定非営利活動法人 茨城NPOセンター・コモンズ

事業分野		災害支援	相談・出版・講師派遣	人材育成・ネットワーク	協働(行政)事業費	団体支援	常総市事業費	事業費計	管理費	合計
科目		・ホープ常盤プロジェクト ・原子力災害防災訓練 ・復興支援の資金作りに関する実証実験事業	・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	・寄付社会とNPO講座 ・茨城NPOネットワーク ・全国支援組織との連携（日本NPOセンター、会計基準協議会など）	・土浦市協働事業 ・県の新しい公共支援事業（円卓フォーラム、職員研修、NPOセミナー、ファンド検討会、冊子作成）	・シニアネット、ケアマネ研究会、移動サービスネットワークなどの支援 ・地域雇用創造支援 ・セイブジャパン事業	県国庫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			
I 経常収益										
受取会費								0	1,167,000	1,167,000
寄付		10,850,107		369,700	122,856	1,300,000		12,642,663		12,642,663
助成金		12,503,319		1,500,000				14,003,319		14,003,319
参加費		309,500	164,080	182,000		390,000		1,045,580		1,045,580
受託収益		3,366,982			5,520,506	1,819,993	41,703,283	52,410,764		52,410,764
講師派遣			1,308,850					1,308,850		1,308,850
販売収益			737,575					737,575		737,575
その他				75,000				75,000	55,291	130,291
経常収益計		27,029,908	2,210,505	2,126,700	5,643,362	3,509,993	41,703,283	82,223,751	1,222,291	83,446,042
II 経常費用										
1. 事業費										
【人件費】										
給料手当	直接	2,425,000					19,584,066	22,009,066		
	共通	3,967,150	480,867	480,867	1,202,167	360,650	2,163,900	8,655,600		8,655,600
	合計	6,392,150	480,867	480,867	1,202,167	360,650	21,747,966	30,664,666		30,664,666
通勤手当	直接						1,156,730	1,156,730		1,156,730
	共通	55,266	6,699	6,699	16,747	5,024	30,145	120,580		120,580
	合計	55,266	6,699	6,699	16,747	5,024	1,186,875	1,277,310		1,277,310
法定福利費	直接	168,355					2,489,387	2,657,742		2,657,742
	共通	601,730	72,937	72,937	182,342	54,703	328,216	1,312,865		1,312,865
	合計	770,085	72,937	72,937	182,342	54,703	2,817,603	3,970,607		3,970,607
福利厚生費	直接							0		0
	共通	7,652	928	928	2,319	696	4,174	16,696		16,696
	合計	7,652	928	928	2,319	696	4,174	16,696		16,696
人件費小計		7,225,153	561,430	561,430	1,403,575	421,073	25,756,618	35,929,279	0	35,929,279
【その他の経費】								0		0
書籍仕入	合計		28,000					28,000		28,000
期末棚卸	合計		249,220					249,220		249,220
会議費	直接	20,124	0	100,891	3,440			124,455		124,455
	共通	1,072	130	130	325	97	585	2,339		2,339
	合計	21,196	130	101,021	3,765	97	585	126,794	43,160	169,954
交際費	直接	1,460		10,000			10,731	22,191		22,191
	共通	31,367	3,802	3,802	9,505	2,852	17,110	68,438		68,438
	合計	32,827	3,802	13,802	9,505	2,852	27,841	90,629		90,629
旅費交通費	直接	1,906,716	221,180	750,540	328,940	6,340	638,255	3,851,971		3,851,971
	共通	613,509	74,365	74,365	185,912	55,774	334,642	1,338,566		1,338,566
	合計	2,520,225	295,545	824,905	514,852	62,114	972,897	5,190,537	125,650	5,316,187
発送配達費	直接	149,267	2,220		137,380	109,300	5,090	403,257		403,257
	共通	15,377	1,864	1,864	4,660	1,398	8,388	33,550		33,550
	合計	164,644	4,084	1,864	142,040	110,698	13,478	436,807		436,807
電話代	直接						305,364	305,364		305,364
	共通	174,123	21,106	21,106	52,765	15,829	94,976	379,905		379,905
	合計	174,123	21,106	21,106	52,765	15,829	400,340	685,269		685,269
郵送料	直接	196,510	770	100	9,460	47,885	14,980	269,705		269,705
	共通	17,068	2,069	2,069	5,172	1,552	9,310	37,240		37,240
	合計	213,578	2,839	2,169	14,632	49,437	24,290	306,945	19,155	326,100
インターネット接続費用	直接	194,654			76,647		18,652	289,953		289,953
	共通	69,445	8,418	8,418	21,044	6,313	37,879	151,516		151,516
	合計	264,099	8,418	8,418	97,691	6,313	56,531	441,469		441,469
広告宣伝費	直接						88,365	88,365		88,365
	共通							0		0
	合計	0	0	0	0	0	88,365	88,365		88,365
消耗什器備品費	直接						32,196	32,196		32,196
	共通	71,569	8,675	8,675	21,688	6,506	39,038	156,150		156,150
	合計	71,569	8,675	8,675	21,688	6,506	71,234	188,346		188,346
消耗品費	直接	1,908,773		3,984	70,972	17,208	906,480	2,907,417		2,907,417
	共通	79,299	9,612	9,612	24,030	7,209	43,254	173,015		173,015
	合計	1,988,072	9,612	13,596	95,002	24,417	949,734	3,080,432	866	3,081,298
修繕費	直接						120,000	120,000		120,000
	共通	17,469	2,118	2,118	5,294	1,588	9,529	38,115		38,115
	合計	17,469	2,118	2,118	5,294	1,588	129,529	158,115		158,115
新聞図書費	直接	195,068		48,397		5,000	308,460	556,925		556,925
	共通	19,848	2,406	2,406	6,014	1,804	10,826	43,304		43,304
	合計	214,916	2,406	50,803	6,014	6,804	319,286	600,229		600,229
研修費	直接			34,000			166,475	200,475		200,475
	共通							0		0
	合計	0	0	34,000	0	0	166,475	200,475		200,475
印刷製本費	直接	1,141,110		21,560	760,858	22,140	1,072,434	3,018,102		3,018,102
	共通	152,177	18,446	18,446	46,114	13,834	83,006	332,022		332,022
	合計	1,293,287	18,446	40,006	806,972	35,974	1,155,440	3,350,124		3,350,124
車両費	直接	362,930						362,930		362,930
	共通							0		0
	合計	362,930	0	0	0	0	0	362,930		362,930
水道光熱費	直接	14,705					315,584	330,289		330,289
	共通	86,892	10,532	10,532	26,331	7,899	47,396	189,582		189,582
	合計	101,597	10,532	10,532	26,331	7,899	362,980	519,871		519,871
支払地代家賃	直接	851,680					1,560,000	2,411,680		2,411,680
	共通	386,444	46,842	46,842	117,104	35,131	210,788	843,150		843,150
	合計	1,238,124	46,842	46,842	117,104	35,131	1,770,788	3,254,830		3,254,830
リース料	直接	129,650					1,836,003	1,965,653		1,965,653
	共通	260,905	31,625	31,625	79,062	23,719	142,312	569,247		569,247
	合計	390,555	31,625	31,625	79,062	23,719	1,978,315	2,534,900		2,534,900
一時貸借料	直接	435,277	7,560	20,460	108,791	43,800	386,700	1,002,588		1,002,588
	共通	143,543	17,399	17,399	43,498	13,049	78,296	313,185		313,185
	合計	578,820	24,959	37,859	152,289	56,849	464,996	1,315,773	24,790	1,340,563
保険料	直接	211,970				10,000	255,940	477,910		477,910
	共通	21,709	2,631	2,631	6,579	1,974	11,842	47,366		47,366
	合計	233,679	2,631	2,631	6,579	11,974	267,782	525,276		525,276
諸会費	直接					196,390		196,390		196,390
	共通	77,917	9,444	9,444	23,611	7,083	42,500	170,000		170,000
	合計	77,917	9,444	9,444	23,611	203,473	42,500	366,390		366,390
委託報酬	直接	2,749,480					650,000	3,399,480		3,399,480
	共通							0		0
	合計	2,749,480	0	0	0	0	650,000	3,399,480		3,399,480
支払報酬	直接	1,535,888	44,444	190,555	587,500	1,376,865	2,843,099	6,578,351		6,578,351
	共通	13,750	1,667	1,667	4,167	1,250	7,500	30,000		30,000
	合計	1,549,638	46,111	192,222	591,667	1,378,115	2,850,599	6,608,351		6,608,351
支払手数料	直接	23,300	315	945	2,625	1,680	59,175	88,040		88,040
	共通	1,602	194	194	4					

2011年度 財産目録

2012年3月31日現在

(単位：円)

科 目	摘 要	金 額		
資産の部				
流動資産				
現金		719,573		
普通預金		1,602,390		
ゆうちょ銀行振替口座		1,800,382		
商品		612,285		
未収金		15,042,988		
前払費用		302,630		
仮払金		100,000		
流動資産合計			20,180,248	
固定資産				
什器備品		390,811		
車両運搬具		44,967		
建設仮勘定		477,015		
敷金		410,000		
--常総市事務所		240,000		
--いわき事務所		170,000		
固定資産合計			1,322,793	
資産合計				21,503,041
負債の部				
流動負債				
未払金		9,076,995		
前受金（会費）		30,000		
預り金		611,467		
--源泉所得税（給与）		226,854		
--源泉所得税（報酬）		44,416		
--社会保険預かり（水戸）		18,355		
--社会保険預かり（常総）		321,842		
短期借入金		7,631,698		
仮受金		1,446,741		
流動負債合計			18,796,901	
固定負債				
長期借入金		2,220,000		
--commons債		1,550,000		
--とらい債		670,000		
固定負債合計			2,220,000	
負債合計				21,016,901
正味財産合計				486,140