

2014年度 特定非営利活動にかかる活動計算書

(2014年4月1日～2015年3月31日)

円

	2013年度決算	2014年度予算	2014年度決算	達成率
	A	B	C	D (C/B)
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	1,300,000	985,000	76%
賛助会員受取会費	105,000	410,000	80,000	20%
購読会員受取会費	9,000	90,000	9,000	10%
受取会費計	1,427,000	1,800,000	1,074,000	60%
受取寄附金				
受取寄附金	919,556	1,500,000	1,704,429	114%
未来基金受取寄附金	1,096,886	3,500,000	654,153	19%
ﾎｰﾂ 茨城募金収益	132,616	300,000	86,768	29%
受取寄附金計	2,149,058	5,300,000	2,445,350	46%
受取助成金等				
よりそいサポート事業補助金	213,640	3,000,000	3,140,729	105%
福島支援補助金	5,813,000	0	0	
マナビヤ助成金	1,900,000	1,900,000	1,900,000	100%
未来基金助成金	200,000	500,000	0	0%
外国人ﾎｰﾄ事業助成金	3,452,720	3,699,000	2,000,000	54%
共同募金収益	900,824	0	0	
受取助成金等	12,480,184	9,099,000	7,040,729	77%
事業収益				
参加費収益	843,920	1,200,000	266,500	22%
受託事業収益	10,591,517	16,000,000	16,639,888	104%
講師派遣事業収益	816,652	2,100,000	1,362,051	65%
販売収益	738,185	1,500,000	94,985	6%
事業収益計	12,990,274	20,800,000	18,363,424	88%
その他収益				
受取利息	562	100	183	183%
雑収益	4,008	900	36,750	4083%
その他収益計	4570	1000	36933	3693%
経常収益計	29,051,086	37,000,000	28,960,436	78%
(2)経常費用				
事業費				
【人件費】				
役員報酬	3,024,644	3,240,000	3,100,000	96%
給料手当	12,643,728	9,000,000	5,622,495	62%
法定福利費	2,169,957	1,210,000	1,502,726	124%
福利厚生費	0	0	14,076	
【人件費計】	17,838,329	13,450,000	10,239,297	76%
【その他費用】				
売上原価	647,756	200,000	134,240	67%
旅費交通費	3,524,486	3,800,000	5,487,078	144%
車両費	149,280	170,000	402,016	236%
通信費	2,219,538	1,625,000	943,793	58%
会議費	87,801	230,000	152,386	66%
研修費	18,000	80,000	88,560	111%
消耗品費	867,645	650,000	1,084,694	167%
修繕費	18,900	40,000	55,970	140%
新聞図書費	280,428	220,000	415,404	189%
印刷製本費	1,926,394	1,180,000	1,427,138	121%
水道光熱費	491,302	455,000	442,359	97%
地代家賃	2,117,740	1,690,000	1,874,720	111%
一時賃借料	588,613	680,000	588,413	87%
リース料	1,257,564	1,100,000	923,236	84%
保険料	287,250	240,000	428,239	178%
諸会費	74,704	100,000	179,505	180%
諸謝金	3,809,805	2,200,000	3,429,777	156%
支払手数料	128,932	115,000	168,202	146%
租税公課	55,450	20,000	7,423	37%
支払寄附金	100,000	2,000,000	972,200	49%
雑費	0	0	3,240	
【その他費用計】	18,651,588	16,795,000	19,208,593	114%
事業費計	36,489,917	30,245,000	29,447,890	97%
管理費				
【人件費】				
役員報酬	336,000	336,000	350,000	104%
給料手当	1,179,350	1,250,000	566,730	45%
法定福利費	44,392	40,000	54,600	137%
福利厚生費	47,271	20,000	0	0%
【人件費計】	1,607,013	1,646,000	971,330	59%
【その他費用】				
通信費	180,320	125,000	202,379	162%
一時賃借料	234,270	5,000	0	0%
リース料	0	100,000	0	0%
保険料	37,487	38,000	0	0%
消耗品費	0	0	13,437	
諸会費	0	0	6,000	
支払報酬	821,840	720,000	486,000	68%
支払手数料	53,391	50,000	22,990	46%
租税公課	1,395,200	150,000	270,200	180%
支払利息	160,349	160,000	229,261	143%
雑費	16411	10000	5038	50%
【その他費用計】	2,899,268	1,358,000	1,235,305	91%
管理費計	4,506,281	3,004,000	2,206,635	73%
経常費用計	40,996,198	33,249,000	31,654,525	95%
当期経常増減額	-11,945,112	3,751,000	-2,694,089	-72%
2.経常外増減の部				
(1)経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	
(2)経常外費用				
什器備品売却損	388,499	0	4,830	
その他の固定資産売却損	0	0	240,000	
前期損益修正損	492,608	0	-80,622	
経常外費用計	881,107	0	164,208	
当期経常外増減額	-881,107	0	-164,208	
法人税、住民税及び事業税	132,000	132,000	132,000	
当期正味財産増減額	-12,958,219	3,619,000	-2,990,297	-83%
正味財産期首残高	-682,661	-13,640,880	-13,640,880	
正味財産期末残高	-13,640,880	-10,021,880	-16,631,177	166%

※ 2014年度はその他の事業を実施しませんでした。

2014年度 貸借対照表

2015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

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1.流動資産			
現金預金			
現金	462,435		
普通預金	1,199,162		
ゆうちょ銀行振替口座	45,793		
現金預金合計	1,707,390		
他の流動資産			
未収金	3,238,278		
商品	752,720		
前払費用	289,468		
他の流動資産合計	4,280,466		
流動資産合計		5,987,856	
2.固定資産			
有形固定資産			
車両運搬具	1		
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			
投資その他の資産合計	0		
固定資産合計			5
資産合計			5,987,861
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	2,624,396		
前受金	68,000		
前受助成金	2,750,000		
預り金	364,361		
短期借入金	4,530,000		
流動負債合計		10,336,757	
2.固定負債			
長期借入金	12,282,281		
固定負債合計		12,282,281	
負債合計			22,619,038
III 正味財産の部			
一般正味財産期首残高		-13,640,880	
一般正味財産当期増減額		-2,990,297	
一般正味財産期末残高		-16,631,177	
正味財産合計			-16,631,177
負債正味財産合計			5,987,861

計算書類の注記

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」とおりです。

(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	10,239,297	971,330	0	11,210,627
その他の経費	19,208,593	1,235,305	0	20,443,898
合計	29,447,890	2,206,635	0	31,654,525

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	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	240,000	0	240,000	0	0	0
合計	240,000	0	240,000	0	0	0

5. 借入金を増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	4,030,000	500,000	0	4,530,000
長期借入金	14,232,281	0	1,950,000	12,282,281
合計	18,262,281	500,000	1,950,000	16,812,281

6. 役員及びその近親者との取引の内容

(単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
(1) 経常収益		
正会員受取会費	1,074,000	30,000
受取寄附金	1,704,429	102,000
未来基金受取寄附金	654,153	100,000
受託事業収益	16,639,888	60,000
経常収益計	20,072,470	292,000
(2) 経常費用		
事業費		
通信費	943,793	27,200
リース料	923,236	323,500
諸謝金	179,505	5,568
管理費		
通信費	202,379	102,740
経常費用計	2,248,913	459,008
(貸借対照表)		
短期借入金	4,530,000	2,530,000
長期借入金	12,282,281	2,191,698
貸借対照表計	16,812,281	4,721,698

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
労働者福祉基金協会からの助成金	0	1,900,000	1,900,000	0	NPOマナビヤの運営
トヨタ財団助成金	621,276	2,000,000	2,491,276	130,000	外国の子どもの学習環境向のための のネットワーキングと提言活動
花王助成金	700,000	0	700,000	0	
ハルシステム生活協同組合連合会助成金	0	1,200,000	450,000	750,000	生活困窮者支援に関わるとのネッ トワーキング
福祉医療機構助成金	0	3,000,000	3,000,000	0	
ファイザー助成金	0	2,000,000	0	2,000,000	
いばらき未来基金	2,493,407	744,242	1,863,226	1,374,423	寄付募集と助成を通じた寄付文化醸成
合計	3,814,683	10,844,242	10,404,502	4,254,423	

(単位：円)

科 目	一般会計	セーフティネット	学びの機会保障	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	985,000	0	0	0	985,000
賛助会員受取会費	80,000	0	0	0	80,000
購読会員受取会費	9,000	0	0	0	9,000
受取会費計	1,074,000	0	0	0	1,074,000
受取寄附金					
受取寄附金	1,701,108	0	0	3,321	1,704,429
未来基金受取寄附金	0	0	0	654,153	654,153
ホップ次城募金収益	0	0	0	86,768	86,768
受取寄附金計	1,701,108	0	0	744,242	2,445,350
受取助成金等					
よりそいサポート事業補助金	0	3,140,729	0	0	3,140,729
マナビヤ助成金	1,900,000	0	0	0	1,900,000
外国人サポート事業助成金	0	0	2,000,000	0	2,000,000
受取助成金等計	1,900,000	3,140,729	2,000,000	0	7,040,729
事業収益					
参加費収益	224,000	0	42,500	0	266,500
受託事業収益	7,008,552	9,391,336	90,000	150,000	16,639,888
講師派遣事業収益	1,362,051	0	0	0	1,362,051
販売収益	71,960	0	0	23,025	94,985
事業収益計	8,666,563	9,391,336	132,500	173,025	18,363,424
その他収益					
受取利息	106	39	38	0	183
雑収益	36,750	0	0	0	36,750
その他収益計	36,856	39	38	0	36,933
経常収益計	13,378,527	12,532,104	2,132,538	917,267	28,960,436
(2)経常費用					
事業費					
【人件費】					
役員報酬	380,000	2,000,000	600,000	120,000	3,100,000
給料手当	2,040,000	1,481,500	1,500,995	600,000	5,622,495
法定福利費	707,238	300,000	387,488	108,000	1,502,726
福利厚生費	14,076	0	0	0	14,076
【人件費計】	3,141,314	3,781,500	2,488,483	828,000	10,239,297
【その他費用】					
売上原価	129,960	0	0	4,280	134,240
旅費交通費	2,169,485	3,129,693	175,016	12,884	5,487,078
車両費	9,615	392,401	0	0	402,016
通信費	387,104	352,195	175,736	28,758	943,793
会議費	15,988	133,600	2,025	773	152,386
研修費	59,460	4,000	22,100	3,000	88,560
消耗品費	271,393	754,009	57,806	1,486	1,084,694
修繕費	27,730	28,240	0	0	55,970
新聞図書費	196,128	139,932	79,344	0	415,404
印刷製本費	354,154	687,521	383,683	1,780	1,427,138
水道光熱費	292,416	0	149,943	0	442,359
地代家賃	575,640	487,080	812,000	0	1,874,720
一時賃借料	206,500	196,210	185,703	0	588,413
リース料	391,737	350,144	57,364	123,991	923,236
保険料	40,171	381,260	6,808	0	428,239
諸会費	179,505	0	0	0	179,505
諸謝金	2,575,253	488,617	365,907	0	3,429,777
支払手数料	67,486	15,788	9,819	75,109	168,202
租税公課	7,223	200	0	0	7,423
支払寄附金	5,000	0	0	967,200	972,200
雑費	0	3,240	0	0	3,240
【その他費用計】	7,961,948	7,544,130	2,483,254	1,219,261	19,208,593
事業費計	11,103,262	11,325,630	4,971,737	2,047,261	29,447,890
管理費					
【人件費】					
役員報酬	350,000	0	0	0	350,000
給料手当	566,730	0	0	0	566,730
法定福利費	54,600	0	0	0	54,600
【人件費計】	971,330	0	0	0	971,330
【その他費用】					
インターネット接続費用	202,379	0	0	0	202,379
消耗品費	13,437	0	0	0	13,437
諸会費	6,000	0	0	0	6,000
支払報酬	486,000	0	0	0	486,000
支払手数料	22,990	0	0	0	22,990
租税公課	270,200	0	0	0	270,200
支払利息	229,261	0	0	0	229,261
雑費	5,038	0	0	0	5,038
【その他費用計】	1,235,305	0	0	0	1,235,305
管理費計	2,206,635	0	0	0	2,206,635
経常費用計	13,309,897	11,325,630	4,971,737	2,047,261	31,654,525
当期経常増減額	68,630	1,206,474	-2,839,199	-1,129,994	-2,694,089
2.経常外増減の部					
(1)経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2)経常外費用					
什器備品売却損	0	0	4,830	0	4,830
その他の固定資産売却損	240,000	0	0	0	240,000
前期損益修正損	-80,622	0	0	0	-80,622
経常外費用計	159,378	0	4,830	0	164,208
当期経常外増減額	-159,378	0	-4,830	0	-164,208
法人税、住民税及び事業税	132,000	0	0	0	132,000
当期正味財産増減額	-222,748	1,206,474	-2,844,029	-1,129,994	-2,990,297

2014年度 財産目録

2015年3月31日現在

特定非営利活動法人茨城NPOセンター・コムズ

(単位:円)

	科目	金額
(流動資産)		
現金預金		
	現金	462,435
	---一般会計	16,208
	--常総市外国人サポート	14,579
	--いばらき未来基金	431,648
	普通預金	1,199,162
	--No1978796	16,257
	--No6776371	233,552
	--WAM	1,000
	--福島避難支援口	2,767
	--未来基金寄付口座常陽	932,266
	--未来基金郵便	10,509
	--ろうきん助成金	2,811
	ゆうちょ銀行振替口座	45,793
他の流動資産		
	未収金	3,238,278
	--その他	3,238,278
	商品	752,720
	前払費用	289,468
	--その他	289,468
	仮払金	0
流動資産合計		5,987,856
(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	0
固定資産合計		5
資産合計		5,987,861
(流動負債)		
	未払金	2,624,396
	--その他	2,624,396
	前受金	68,000
	--会費	68,000
	前受助成金	2,750,000
	預り金	364,361
	--源泉所得税(給与等)	35,351
	--源泉所得税(報酬)	194,893
	--社会保険預かり(水戸)	70,917
	--その他	63,200
	短期借入金	4,530,000
	--その他	4,530,000
	仮受金	0
流動負債合計		10,336,757
(固定負債)		
	長期借入金	12,282,281
	--コムズ債	1,450,583
	--とらい債	150,000
	--日本政策金融	8,050,000
	--その他	2,631,698
固定負債合計		12,282,281
負債合計		22,619,038
正味財産合計		△16,631,177