

2015年度 活動計算書

2015年4月1日から2015年3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

科 目	2014年度決算	2015年度予算	2015年度決算	予算達成率
1.経常増減の部	A	B	C	D (C/B)
(1)経常収益				
受取会費				
正会員受取会費	985,000	1,100,000	1,255,000	114.1%
賛助会員受取会費	80,000	200,000	110,000	55.0%
購読会員受取会費	9,000	30,000	15,000	50.0%
受取会費合計	1,074,000	1,330,000	1,380,000	103.8%
受取寄附金				
受取寄附金	1,704,429	1,700,000	23,757,577	1397.5%
未来基金受取寄附金	654,153	3,450,000	9,195,843	266.5%
外国の子ども支援受取寄附金	0	0	58,210	
ホープ茨城募金収益	86,768	50,000	0	0.0%
受取寄附金合計	2,445,350	5,200,000	33,011,630	634.8%
受取助成金等				
よりそいサポート事業補助金	3,140,729	3,000,000	4,162,068	138.7%
マナビヤ助成金	1,900,000	1,900,000	1,900,000	100.0%
未来基金助成金	0	0	500,000	
外国人サポート及び常総被災者支援事業助成金	2,000,000	6,250,000	14,876,000	238.0%
受取助成金等合計	7,040,729	11,150,000	21,438,068	192.3%
事業収益				
参加費収益	266500	400,000	753,576	188.4%
受託事業収益	16489888	27,373,000	16,763,754	61.2%
講師派遣事業収益	1362051	1,200,000	775,488	64.6%
販売収益	244,985	150,000	45,500	30.3%
事業収益合計	18,363,424	29,123,000	18,338,318	63.0%
その他収益				
受取利息	183	0	1,562	
その他収益	36,750	0	5,842	
その他収益合計	36933	0	7,404	
経常収益合計	28,960,436	46,803,000	74,175,420	158.5%
(2)経常費用				
事業費				
【人件費】				
役員報酬	3,100,000	3,024,000	3,640,000	120.4%
給料手当	5,622,495	9,928,000	10,099,204	101.7%
法定福利費	1,502,726	1,258,200	911,149	72.4%
福利厚生費	14,076	7,038	14,684	208.6%
【人件費計】	10,239,297	14,217,238	14,665,037	103.1%
【その他費用】				
売上原価	134,240	0	258,940	
旅費交通費	5,487,078	5,946,000	5,573,236	93.7%
車両費	402,016	1,060,000	275,950	26.0%
通信運搬費	943,793	1,536,000	1,523,379	99.2%
会議費	152,386	211,000	557,066	264.0%
研修費	88,560	105,000	115,840	110.3%
減価償却費	0	0	669,036	
消耗什器備品費	371,772	250,000	351,811	140.7%
広告宣伝費	0	0	46,599	
消耗品費	712,922	663,000	7,821,986	1179.8%
修繕費	55,970	30,000	386,247	1287.5%
新聞図書費	415,404	229,000	275,488	120.3%
印刷製本費	1,427,138	1,032,000	1,312,151	127.1%
水道光熱費	442,359	312,000	919,628	294.8%
地代家賃	1,874,720	4,082,720	2,760,302	67.6%
一時賃借料	588,413	369,600	600,452	162.5%
リース料	923,236	590,900	1,826,572	309.1%
保険料	428,239	180,670	352,115	194.9%
諸会費	179,505	179,600	241,544	134.5%
イベント費	0	0	114,941	
諸謝金	3,429,777	6,071,000	3,079,853	50.7%
支払手数料	168,202	292,000	255,370	87.5%
租税公課	7,423	576,000	87,930	15.3%
支払負担金	0	0	106,098	
支払助成金	972,200	1,500,000	500,000	33.3%
業務委託費	0	0	509,398	
雑費	3,240	0	4,159	
【その他費用計】	19,208,593	25,216,490	30,526,091	121.1%
事業費合計	29,447,890	39,433,728	45,191,128	114.6%
管理費				
【人件費】				
役員報酬	350,000	336,000	0	0.0%
給料手当	566,730	1,316,800	832,067	63.2%
法定福利費	54,600	247,920	124,150	50.1%
福利厚生費	0	0	0	
【人件費計】	971,330	1,900,720	956,217	50.3%
【その他費用】				
旅費交通費	0	0	115,743	
通信運搬費	202,379	0	184,688	
会議費	0	0	12,350	
減価償却費	0	0	44,925	
消耗品費	13,437	15,000	154,180	1027.9%
新聞図書費	0	0	58,240	
印刷製本費	0	0	45,921	
一時賃借料	0	0	9,120	
リース料	0	64,800	117,536	181.4%
保険料	0	0	149,861	
諸会費	6,000	6,000	54,080	901.3%
委託報酬	486,000	194,400	48,600	25.0%
支払手数料	22,990	23,000	92,180	400.8%
租税公課	270,200	0	704,350	
渉外費	5,032	0	0	
支払利息	229,261	167,085	167,085	100.0%
渉外費	6	0	0	
【その他費用計】	1,235,305	470,285	1,958,859	416.5%
管理費合計	2,206,635	2,371,005	2,915,076	122.9%
経常費用計	31,654,525	41,804,733	48,106,204	115.1%
当期経常増減額	-2,694,089	4,998,267	26,069,216	521.6%
2.経常外増減の部				
(1)経常外収益				
車両運搬具売却益	0	0	130,000	
受取保険金	0	0	605,000	
前期損益修正益	0	0	11,970	
経常外収益合計	0	0	746,970	
(2)経常外費用				
車両運搬具除却損			1	
什器備品除却損	4,830	0	4	
その他の固定資産売却損	240,000	0	0	
前期損益修正損	-80,622	0	79,952	
経常外費用計	164,208	0	79,957	
当期経常外増減額	-164,208	0	667,013	
法人税、住民税及び事業税	132,000	132,000	管理費の租税公課に計上	
当期正味財産増減額	-2,990,297	4,866,267	26,736,229	549.4%
正味財産期首残高	-13,640,880	-16,631,177	-16,631,177	
正味財産期末残高	-16,631,177	-11,764,910	10,105,052	

※ 2015年度はその他の事業を実施しませんでした。

2015年度 貸借対照表

2016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	832,878		
常総現金	756,291		
普通預金	26,760,383		
ゆうちょ銀行振替口座	314,157		
現金預金合計	28,663,709		
他の流動資産			
未収金	3,965,390		
前払金	2,490		
商品	498,500		
前払費用	221,932		
立替金	270,000		
他の流動資産合計	4,958,312		
流動資産合計		33,622,021	
2.固定資産			
有形固定資産			
機械装置	657,720		
車両運搬具	35,000		
什器備品	437,503		
什器備品（一括償却資産）	1,721,000		
減価償却累計額	-713,961		
有形固定資産合計	2,137,262		
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		2,137,262	
資産合計			35,759,283
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	4,512,558		
未払費用	32,914		
前受会費	30,000		
前受助成金	9,540,207		
預り金	366,271		
短期借入金	1,700,000		
流動負債合計		16,181,950	
2.固定負債			
長期借入金	9,472,281		
固定負債合計		9,472,281	
負債合計			25,654,231
III 正味財産の部			
一般正味財産期首残高		-16,631,177	
一般正味財産当期増減額		26,736,229	
一般正味財産期末残高		10,105,052	
正味財産合計			10,105,052
負債正味財産合計			35,759,283

計算書類の注記

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、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。また、一括償却資産については、法人税法の

(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」のとおりです。

(4) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっています。

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	14,665,037	956,217	0	15,621,254
その他の経費	30,526,091	1,958,859	0	32,484,950
合計	45,191,128	2,915,076	0	48,106,204

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						
機械装置	0	657,720	0	657,720	21,924	635,796
車両運搬具	539,596	35,000	539,596	35,000	2,916	32,084
什器備品	947,225	437,503	947,225	437,503	115,455	322,048
什器備品（一括償却資産）	0	1,721,000	0	1,721,000	573,666	1,147,334
合計	1,486,821	2,851,223	1,486,821	2,851,223	713,961	2,137,262

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
短期借入金				
短期借入金合計	4,530,000	1,050,000	3,880,000	1,700,000
長期借入金				
長期借入金合計	12,282,281	0	2,810,000	9,472,281
合計	16,812,281	1,050,000	6,690,000	11,172,281

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
(貸借対照表)		
短期借入金	1,700,000	700,000
長期借入金	9,472,281	1,921,698
貸借対照表計	11,172,281	2,621,698

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
<一般会計>					
ボランティア推進団体会議 「第34回ボランティア推進団体会議 in 茨城」	0	0	0	0	総額は172,275円です。活動計算書に計上した額0円との差額172,275円は前受助成金として貸借対照表に負債計上しています。
計	0	0	0	0	
<セーフティネット>					
ファイザープログラム助成 2014年度「孤立した困窮者を連携・寄り添い型で支えるための支援組織のネットワークづくり」	2,000,000	0	2,000,000	0	
ファイザープログラム助成 2015年度「孤立した困窮者を連携・寄り添い型で支えるための支援組織のネットワークづくり」	0	662,068	662,068	0	助成金の総額は2,480,000円です。活動計算書に計上した額662,068円との差額1,817,932円は前受助成金として貸借対照表に負債計上しています。
計	2,000,000	662,068	2,662,068	0	
<常総の被災者及び外国人支援>					
ハルシステム連合会地域づくり基金助成 「職や食を支える茨城の外国人と県民をつなぐ事業」	750,000	0	750,000	0	
トヨタ財団助成 外国児童生徒の学習支援環境整備の報告書作成	130,000	0	130,000	0	
花王ハートポケット倶楽部助成プログラム「みらいポケット基金」助成金助成事業 「常総市で学習支援を必要とする児童生徒の支援プロジェクト」	0	0	0	0	助成金の総額は1,000,000円です。活動計算書に計上した額0円との差額1,000,000円は前受助成金として貸借対照表に負債計上しています。
外国児童生徒の学習支援事業への使途指定の受取寄附金	0	58,210	0	58,210	
常総の被災者支援事業への使途指定の受取寄附金	0	19,304,938	5,055,135	14,249,803	
茨城県共同募金会による台風18号の大雨災害に対する災害ボランティア活動への支援助成	0	986,000	986,000	0	助成金の総額は4,986,000円です。活動計算書に計上した額986,000円との差額4,000,000円は前受助成金として貸借対照表に負債計上しています。
中央共同募金会助成 常総の水害被災者の送迎を行うJUNTOS移動支援事業	0	0	0	0	助成金の総額は2,550,000円です。活動計算書に計上した額0円との差額2,550,000円は前受助成金として貸借対照表に負債計上しています。
いばらき未来基金助成 たすけあいセンター「JUNTOS」による常総の水害被災者支援事業	0	3,000,000	2,810,836	189,164	
計	880,000	23,349,148	9,731,971	14,497,177	
<いばらき未来基金>					
常総の被災者支援活動のためのJUNTOS募金（いばらき未来基金）	0	8,339,494	3,245,400	5,094,094	3,000,000円を、茨城NPOセンター・コモンズによる常総の水害被災者支援事業に助成しました。
いばらき未来基金	1,374,423	1,977,052	843,899	2,507,576	寄付募集と助成を通じた寄付文化醸成
計	1,374,423	10,316,546	4,089,299	7,601,670	
合計	4,254,423	34,327,762	16,483,338	22,098,847	

事業別損益の状況

(円)

科 目	一般会計	常総市外国人支 援事業	常総水害被災者 支援事業	セーフティネッ ト	いばらき未来基 金事業	内部取引消去	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	1,255,000	0	0	0	0	0	1,255,000
賛助会員受取会費	110,000	0	0	0	0	0	110,000
購読会員受取会費	15,000	0	0	0	0	0	15,000
受取会費合計	1,380,000	0	0	0	0	0	1,380,000
受取寄附金							
受取寄附金	525,839	0	26,231,738	0	0	-3,000,000	23,757,577
未来基金受取寄附金	0	0	0	0	9,195,843	0	9,195,843
未来基金受取寄附金	0	0	58,210	0	0	0	58,210
受取寄附金合計	525,839	0	26,289,948	0	9,195,843	-3,000,000	33,011,630
受取助成金等							
マナビヤ助成金	0	0	0	4,162,068	0	0	4,162,068
マナビヤ助成金	1,900,000	0	0	0	0	0	1,900,000
未来基金助成金	0	0	0	0	500,000	0	500,000
外国人ｽﾎｰﾄ事業助成金	0	6,250,000	8,626,000	0	0	0	14,876,000
受取助成金等合計	1,900,000	6,250,000	8,626,000	4,162,068	500,000	0	21,438,068
事業収益							
参加費収益	427,044	5,000	81,532	240,000	0	0	753,576
受託事業収益	5,419,714	0	0	11,183,540	160,500	0	16,763,754
講師派遣事業収益	750,488	0	25,000	0	0	0	775,488
販売収益	23,000	0	22,500	0	0	0	45,500
事業収益合計	6,620,246	5,000	129,032	11,423,540	160,500	0	18,338,318
その他収益							
受取利息	1,484	0	78	0	0	0	1,562
その他収益	162	0	5,680	0	0	0	5,842
その他収益合計	1,646	0	5,758	0	0	0	7,404
経常収益合計	10,427,731	6,255,000	35,050,738	15,585,608	9,856,343	-3,000,000	74,175,420
(2)経常費用							
事業費							
【人件費】							
役員報酬	330,000	1,115,000	800,000	1,395,000	0	0	3,640,000
給料手当	1,790,698	2,241,226	3,898,269	1,920,744	248,267	0	10,099,204
法定福利費	181,376	-4,259	518,687	170,719	44,626	0	911,149
福利厚生費	0	0	14,684	0	0	0	14,684
【人件費計】	2,302,074	3,351,967	5,231,640	3,486,463	292,893	0	14,665,037
【その他費用】							
売上原価	254,220	0	0	0	4720	0	258,940
旅費交通費	702,544	688,050	829,170	3,217,062	136,410	0	5,573,236
車両費	0	0	141,735	134,215	0	0	275,950
通信運搬費	131,028	127,695	423,054	830,718	10884	0	1,523,379
会議費	33,690	1,996	129,352	382,564	9,464	0	557,066
研修費	16,000	0	1,000	82,640	16,200	0	115,840
減価償却費	0	0	669,036	0	0	0	669,036
消耗什器備品費	0	0	279,071	72,740	0	0	351,811
広告宣伝費	0	0	46,599	0	0	0	46,599
消耗品費	63,284	110,581	7,096,957	546,050	5,114	0	7,821,986
修繕費	0	0	309,243	77,004	0	0	386,247
新聞図書費	54,547	70,822	97,934	37,185	15,000	0	275,488
印刷製本費	223,156	158,446	834,317	51,140	45,092	0	1,312,151
水道光熱費	0	0	688,851	230,777	0	0	919,628
地代家賃	0	612100	826282	1321920	0	0	2,760,302
一時賃借料	18,000	120,000	76,076	386,376	0	0	600,452
リース料	0	0	492,190	1,116,222	218,160	0	1,826,572
保険料	0	5,145	92,250	254,720	0	0	352,115
諸会費	133,544	0	3,000	5,000	100,000	0	241,544
イベント費	0	0	114,941	0	0	0	114,941
諸謝金	1,857,075	643,857	12,137	506,784	60,000	0	3,079,853
支払手数料	4,832	6,264	39,320	29,592	175,362	0	255,370
租税公課	800	0	73,880	13,250	0	0	87,930
支払負担金	0	0	0	106,098	0	0	106,098
支払助成金	0	0	0	0	3,500,000	-3,000,000	500,000
業務委託費	0	289,340	220,058	0	0	0	509,398
雑費	0	0	4,159	0	0	0	4,159
【その他費用計】	3,492,720	2,834,296	13,500,612	9,402,057	4,296,406	-3,000,000	30,526,091
事業費合計	5,794,794	6,186,263	18,732,252	12,888,520	4,589,299	-3,000,000	45,191,128
管理費							
【人件費】							
給料手当	832,067	0	0	0	0	0	832,067
法定福利費	124,150	0	0	0	0	0	124,150
【人件費計】	956,217	0	0	0	0	0	956,217
【その他費用】							
旅費交通費	115,743	0	0	0	0	0	115,743
通信運搬費	184,688	0	0	0	0	0	184,688
会議費	12,350	0	0	0	0	0	12,350
減価償却費	44,925	0	0	0	0	0	44,925
消耗品費	154,180	0	0	0	0	0	154,180
新聞図書費	58,240	0	0	0	0	0	58,240
印刷製本費	45,921	0	0	0	0	0	45,921
一時賃借料	9,120	0	0	0	0	0	9,120
リース料	117,536	0	0	0	0	0	117,536
保険料	149,861	0	0	0	0	0	149,861
諸会費	54,080	0	0	0	0	0	54,080
委託報酬	48,600	0	0	0	0	0	48,600
支払手数料	92,180	0	0	0	0	0	92,180
租税公課	704,350	0	0	0	0	0	704,350
支払利息	167,085	0	0	0	0	0	167,085
【その他費用計】	1,958,859	0	0	0	0	0	1,958,859
管理費合計	2,915,076	0	0	0	0	0	2,915,076
経常費用計	8,709,870	6,186,263	18,732,252	12,888,520	4,589,299	-3,000,000	48,106,204
当期経常増減額	1,717,861	68,737	16,318,486	2,697,088	5,267,044	0	26,069,216
2.経常外増減の部							
(1)経常外収益							
車両運搬具売却益	130,000	0	0	0	0	0	130,000
受取保険金	0	0	0	605,000	0	0	605,000
前期損益修正益	11,970	0	0	0	0	0	11,970
経常外収益合計	141,970	0	0	605,000	0	0	746,970
(2)経常外費用							
車両運搬具除却損	1	0	0	0	0	0	1
什器備品除却損	4	0	0	0	0	0	4
前期損益修正損	79,952	0	0	0	0	0	79,952
経常外費用計	79,957	0	0	0	0	0	79,957
当期経常外増減額	62,013	0	0	605,000	0	0	667,013
当期正味財産増減額	1,779,874	68,737	16,318,486	3,302,088	5,267,044	0	26,736,229

2015年度 財 産 目 録

2016 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
(流動資産)		
現金預金		
現金		832,878
--一般会計		119,186
--いばらき未来基金		629,849
--常総移動支援現金		83,843
常総現金		756,291
普通預金		26,760,383
--常陽銀行No1978796		7,142,986
--中央労働金庫No6776371		1,731,698
--中央労働金庫No5004512WAM		500,000
--中央労働金庫7372933福島避難支援口		6,185
--常陽銀行3637778未来基金寄付口座		4,122,592
--未来基金郵便（001103263714）		2,849,229
--ろうきんNo7483998助成金		5,420,345
--水戸信用金庫No4004256		323,722
--移動支援（常陽銀行1706039）		4,663,626
ゆうちょ銀行振替口座		314,157
他の流動資産		
未収金		3,965,390
--その他		3,965,390
前払金		2,490
商品		498,500
前払費用		221,932
--その他		221,932
立替金		270,000
--その他		270,000
流動資産合計		33,622,021
(固定資産)		
有形固定資産		
機械装置		657,720
--その他		657,720
車両運搬具		35,000
--その他		35,000
什器備品		437,503
什器備品（一括償却資産）		1,721,000
--その他		1,721,000
減価償却累計額		△713,961
--機械装置		△21,924
--車両運搬具		△2,916
--什器備品		△115,455
--什器備品（一括償却資産）		△573,666
無形固定資産		
投資その他の		
固定資産合計		2,137,262
資産合計		35,759,283
(流動負債)		
未払金		4,512,558
--その他		4,512,558
未払費用		32,914
--その他		32,914
前受金		0
前受会費		30,000
前受助成金		9,540,207
預り金		366,271
--源泉所得税（給与等）		145,550
--源泉所得税（報酬）		124,780
--社会保険預かり（水戸）		93,641
--その他		2,300
短期借入金		1,700,000
--その他		1,700,000
流動負債合計		16,181,950
(固定負債)		
長期借入金		9,472,281
--コモンズ債		1,450,583
--とらい債		150,000
--日本政策金融		5,950,000
--その他		1,921,698
固定負債合計		9,472,281
負債合計		25,654,231
正味財産合計		10,105,052