

活動計算書

2022年 4月 1日 ~ 2023年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	1,068,000	
賛助会員受取会費	55,000	
購読会員受取会費	3,000	1,126,000
2. 受取寄付金		
受取寄付金	8,013,194	8,013,194
3. 受取助成金等		
受取助成金	14,790,065	
受取補助金	491,740	15,281,805
4. 事業収益		
自主事業収益	8,456,984	
受託事業収益	97,394,246	105,851,230
5. その他収益		
受取利息	382	
雑収益	493,463	493,845
経常収益計		130,766,074
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
役員報酬	8,463,135	
給料手当	56,601,918	
法定福利費	9,814,176	
通勤費	1,929,958	
福利厚生費	246,216	
人件費計	77,055,403	
(2) その他経費		
売上原価	899,873	
業務委託費	3,459,319	
諸謝金	6,995,622	
印刷製本費	1,182,929	
会議費	62,721	
旅費交通費	7,672,503	
車両費	283,147	
通信費	2,598,162	
発送配達費	381,849	
消耗品費	5,142,396	
修繕費	242,350	
新聞図書費	407,357	
水道光熱費	1,875,770	
地代家賃	6,951,940	
賃借料	579,790	
減価償却費	720,066	
リース料	2,395,919	
保険料	1,489,530	
交際費	21,777	
諸会費	138,400	
租税公課	3,319,100	
研修費	329,120	
支払手数料	667,557	
支払助成金	1,020,000	
支払寄付金	3,000	
支払利息	564,227	
雑費	240,063	
その他経費計	49,644,487	
事業費計		126,699,890

法人名： 特定非営利活動法人茨城NPOセンター・コモンズ

活動計算書

2022年 4月 1日 ~ 2023年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
2. 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	59,085	
給料手当	1,999,834	
法定福利費	146,709	
人件費計	2,205,628	
(2) その他経費		
業務委託費	330,000	
会議費	9,202	
旅費交通費	72,951	
車両費	533	
通信費	3,106	
発送配達費	29,592	
消耗品費	3,440	
保険料	1,311	
諸会費	70,000	
支払手数料	37,094	
支払利息	8,461	
その他経費計	565,690	
管理費計		2,771,318
経常費用計		129,471,208
当期経常増減額		1,294,866
III 経常外収益		
過年度損益修正益		200,000
経常外収益計		200,000
税引前当期正味財産増減額		1,494,866
法人税、住民税及び事業税		132,000
当期正味財産増減額		1,362,866
前期繰越正味財産額		△ 16,890,122
次期繰越正味財産額		△ 15,527,256

法人名： 特定非営利活動法人茨城NPOセンター・コモンズ

貸借対照表

2023年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	13,249,669	
未収金	15,989,855	
棚卸資産	433,590	
前払金	10,000	
前払費用	680,000	
立替金	51,614	
仮払金	160,000	
流動資産合計		30,574,728
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物	852,566	
車両運搬具	1,088,899	
機械及び装置	1,196,720	
建物附属設備	1,227,941	
什器備品	4,100,257	
船舶	155,500	
減価償却累計額	△ 5,632,033	
有形固定資産計	2,989,850	
(2)無形固定資産		
ソフトウェア	323,400	
無形固定資産計	323,400	
(3)投資その他の資産		
敷金	126,800	
長期貸付金	6,287,686	
投資その他の資産計	6,414,486	
固定資産合計		9,727,736
資産合計		40,302,464
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	3,720,128	
未払費用	5,239,413	
前受金	8,017,397	
短期借入金	5,096,000	
預り金	797,084	
流動負債合計		22,870,022
2. 固定負債		
長期借入金	32,959,698	
固定負債合計		32,959,698
負債合計		55,829,720
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		△ 16,890,122
当期正味財産増減額		1,362,866
正味財産合計		△ 15,527,256
負債及び正味財産合計		40,302,464

財務諸表の注記

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 2017年12月12日最終改正 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

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて、建物、建物附属設備及びソフトウェアは定額法で、それ以外は定率法で償却をしています。

一括償却資産は、法人税法の規定に基づいて3年間で均等償却しています。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 会計方針の変更

多文化保育事業の収益に関して、2021年度まで受取補助金として計上しておりましたが、顧問税理士と適切な勘定科目を改めて検討し、2022年度より受託事業収益として計上することに変更しました。

3. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は別紙の通りです。

4. 用途等が制約された寄付等の内訳

用途等が制約された寄付等の内訳は別紙の通りです。当法人の正味財産は△ 15,527,256円ですが、そのうち4,406,368円は特定の事業に使用される財産です。したがって、用途の制約されていない正味財産は△ 19,933,624円です。

5. 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						
建物	852,566			852,566	△ 65,361	787,205
建物附属設備	1,227,941			1,227,941	△ 219,563	1,008,378
機械及び装置	1,196,720			1,196,720	△ 759,449	437,271
船舶		155,500		155,500	△ 51,833	103,667
車両運搬費	1,088,899			1,088,899	△ 1,088,895	4
什器備品	1,173,007	1,721,000		2,894,007	△ 2,776,880	117,127
什器備品(一括償却資産)	2,689,200	238,050	1,721,000	1,206,250	△ 670,052	536,198
無形固定資産						
ソフトウェア		396,000		396,000	△ 72,600	323,400
投資その他の資産						
敷金	126,800			126,800		126,800
長期貸付金	6,497,686			6,497,686	△ 210,000	6,287,686
合 計	14,852,819	2,510,550	1,721,000	15,642,369	△ 5,914,633	9,727,736

※ 什器備品(一括償却資産)として前年度まで計上していた固定資産1,721,000円分に関しまして、改めて顧問税理士が確認しましたところ、実際には什器備品ということが判明しましたので、2022年度において勘定科目を振り替えました。

6. 借入金が増減内訳

(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	7,896,010	0	2,800,010	5,096,000
長期借入金	37,174,281	0	4,214,583	32,959,698
合 計	45,070,291	0	7,014,593	38,055,698

7. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
(活動計算書)			
受取寄付金	8,013,194	203,770	2,340,000
事業費 地代家賃	6,951,940	0	4,080,000
合 計	14,965,134	203,770	6,420,000
(貸借対照表)			
長期貸付金	6,287,686	0	6,287,686
短期借入金	5,096,000	3,616,000	1,480,000
長期借入金	32,959,698	1,201,698	1,020,000
合 計	44,343,384	4,817,698	8,787,686

※ 活動計算書の事業費の給料手当には使用人兼務役員分も含まれていますが、支給対象者数が少ないため個人情報保護の観点から金額の明示を省略しています。

事業別損益の状況

特定非営利活動法人茨城NPOセンター・コモンズ

(単位:円)

行 番号	部門名	セーフティネットのインキュベーション部門					ネットワーク化部 門(D)	担い手の育成部 門(E)	活動資源の仲介 部門(F)	-	事業部門計 (A~F)	管理部門(G)	合計 (A~G)
	事業所名	常総			水戸(C)	計(A+B+C)	水戸			水戸計(C~F)		-	
	事業名	被災者支援事業 (A)	多文化共生事業 (B)	計(A+B)	-	-	-	-	-	-		-	
1	【経常収益】												
2	【受取会費】												
3	正会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,068,000	1,068,000	
4	賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55,000	55,000	
5	購読会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,000	3,000	
6	受取会費計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,126,000	1,126,000	
7	【受取寄付金】												
8	受取寄付金	285,625	3,012,253	3,297,878	353,800	3,651,678	2,782,651	40,000	737,051	3,913,502	7,211,380	801,814	8,013,194
9	受取寄付金計	285,625	3,012,253	3,297,878	353,800	3,651,678	2,782,651	40,000	737,051	3,913,502	7,211,380	801,814	8,013,194
10	【受取助成金等】												
11	受取助成金	620,000	10,633,065	11,253,065	537,000	11,790,065	2,500,000	0	500,000	3,537,000	14,790,065	0	14,790,065
12	受取補助金	0	431,740	431,740	0	431,740	0	60,000	0	60,000	491,740	0	491,740
13	受取助成金等計	620,000	11,064,805	11,684,805	537,000	12,221,805	2,500,000	60,000	500,000	3,597,000	15,281,805	0	15,281,805
14	【事業収益】												
15	自主事業収益	580,000	6,860,560	7,440,560	333,500	7,774,060	0	682,924	0	1,016,424	8,456,984	0	8,456,984
16	受託事業収益	2,307,800	38,330,752	40,638,552	46,025,994	86,664,546	7,907,887	2,373,933	447,880	56,755,694	97,394,246	0	97,394,246
17	事業収益計	2,887,800	45,191,312	48,079,112	46,359,494	94,438,606	7,907,887	3,056,857	447,880	57,772,118	105,851,230	0	105,851,230
18	【その他収益】												
19	受取利息	10	214	224	132	356	18	5	3	158	382	0	382
20	雑収益	26,246	462,084	488,330	0	488,330	0	0	0	0	488,330	5,133	493,463
21	その他収益計	26,256	462,298	488,554	132	488,686	18	5	3	158	488,712	5,133	493,845
22	経常収益計	3,819,681	59,730,668	63,550,349	47,250,426	110,800,775	13,190,556	3,156,862	1,684,934	65,282,778	128,833,127	1,932,947	130,766,074
23	【経常費用】												
24	(人件費)												
25	役員報酬	0	4,322,220	4,322,220	1,160,722	5,482,942	2,596,136	295,428	88,629	4,140,915	8,463,135	59,085	8,522,220
26	給料手当	708,555	29,405,000	30,113,555	24,138,428	54,251,983	1,302,365	949,360	98,210	26,488,363	56,601,918	1,999,834	58,601,752
27	法定福利費	221,590	4,455,450	4,677,040	3,763,277	8,440,317	1,006,325	239,929	127,605	5,137,136	9,814,176	146,709	9,960,885
28	通勤費	0	1,287,822	1,287,822	315,724	1,603,546	239,091	57,004	30,317	642,136	1,929,958	0	1,929,958
29	福利厚生費	60	176,521	176,581	60,035	236,616	9,600	0	0	69,635	246,216	0	246,216
30	人件費計	930,205	39,647,013	40,577,218	29,438,186	70,015,404	5,153,517	1,541,721	344,761	36,478,185	77,055,403	2,205,628	79,261,031
31	(その他経費)												
32	売上原価	0	187,202	187,202	0	187,202	0	712,671	0	712,671	899,873	0	899,873
33	業務委託費	196,701	1,322,118	1,518,819	3,500	1,522,319	1,891,096	24,248	21,656	1,940,500	3,459,319	330,000	3,789,319
34	諸謝金	126,751	5,438,271	5,565,022	757,000	6,322,022	335,000	338,600	0	1,430,600	6,995,622	0	6,995,622
35	印刷製本費	17,282	429,390	446,672	289,399	736,071	407,419	12,225	27,214	736,257	1,182,929	0	1,182,929
36	会議費	829	47,846	48,675	7,136	55,811	6,910	0	0	14,046	62,721	9,202	71,923
37	旅費交通費	325,806	2,096,547	2,422,353	4,292,945	6,715,298	699,943	155,960	101,302	5,250,150	7,672,503	72,951	7,745,454
38	車両費	46,343	33,680	80,023	198,157	278,180	3,638	868	461	203,124	283,147	533	283,680
39	通信費	90,629	1,224,533	1,315,162	758,328	2,073,490	161,739	145,848	217,085	1,283,000	2,598,162	3,106	2,601,268
40	発送配達費	642	66,601	67,243	96,790	164,033	96,197	118,271	3,348	314,606	381,849	29,592	411,441
41	消耗品費	81,233	4,132,674	4,213,907	913,153	5,127,060	13,483	1,488	365	928,489	5,142,396	3,440	5,145,836
42	修繕費	443	241,907	242,350	0	242,350	0	0	0	0	242,350	0	242,350
43	新聞図書費	621	398,386	399,007	2,090	401,097	1,685	4,362	213	8,350	407,357	0	407,357
44	水道光熱費	30,739	1,770,058	1,800,797	74,973	1,875,770	0	0	0	74,973	1,875,770	0	1,875,770
45	地代家賃	268,288	4,571,712	4,840,000	1,999,495	6,839,495	112,445	0	0	2,111,940	6,951,940	0	6,951,940
46	賃借料	36,000	8,500	44,500	460,730	505,230	70,420	1,560	2,580	535,290	579,790	0	579,790
47	減価償却費	146,709	463,357	610,066	110,000	720,066	0	0	0	110,000	720,066	0	720,066
48	リース料	13,164	309,044	322,208	2,073,711	2,395,919	0	0	0	2,073,711	2,395,919	0	2,395,919
49	保険料	192,168	607,444	799,612	676,032	1,475,644	10,171	2,425	1,290	689,918	1,489,530	1,311	1,490,841
50	交際費	49	15,728	15,777	0	15,777	5,464	349	187	6,000	21,777	0	21,777
51	諸会費	5,270	24,130	29,400	15,000	44,400	20,000	74,000	0	109,000	138,400	70,000	208,400
52	租税公課	161,148	881,559	1,042,707	1,792,044	2,834,751	303,798	119,166	61,385	2,276,393	3,319,100	0	3,319,100
53	研修費	4,316	270,440	274,756	3,627	278,383	38,993	10,097	1,647	54,364	329,120	0	329,120
54	支払手数料	10,606	258,220	268,826	207,394	476,220	36,450	9,983	144,904	398,731	667,557	37,094	704,651
55	支払助成金	0	0	0	0	0	450,000	0	570,000	1,020,000	1,020,000	0	1,020,000
56	支払寄付金	3,000	0	3,000	0	3,000	0	0	0	0	3,000	0	3,000
57	支払利息	12,777	264,093	276,870	208,138	485,008	58,026	13,835	7,358	287,357	564,227	8,461	572,688
58	雑費	41	239,252	239,293	440	239,733	0	330	0	770	240,063	0	240,063
59	その他経費合計	1,771,555	25,302,692	27,074,247	14,940,082	42,014,329	4,722,877	1,746,286	1,160,995	22,570,240	49,644,487	565,690	50,210,177
60	経常費用計	2,701,760	64,949,705	67,651,465	44,378,268	112,029,733	9,876,394	3,288,007	1,505,756	59,048,425	126,699,890	2,771,318	129,471,208
61	当期経常増減額	1,117,921	△ 5,219,037	△ 4,101,116	2,872,158	△ 1,228,958	3,314,162	△ 131,145	179,178	6,234,353	2,133,237	△ 838,371	1,294,866

使途等が制約された寄付金等の内訳

特定非営利活動法人茨城NPOセンター・コモンズ

行 番号	部門名	資金提供元	助成事業名	対象事業名	勘定科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
1	常総関連事業			常総関連事業	受取寄付金	0	2,340,000	2,340,000	0	
2				合計		0	2,340,000	2,340,000	0	
3				常総の復興のための助け合い促進事業	受取寄付金	0	17,878	17,878	0	
4	被災者支援・被災地域復興事業	バルシステム共済生活協同組合連合会	ささえあい基金	モノの整理で困る人を支援し地域でモノの循環と中間的就労を作り出す事業	受取助成金	0	520,000	520,000	0	
5		茨城県	茨城県企業連携型NPO活動支援事業	防災・安全		0	100,000	100,000	0	
6				合計			0	637,878	637,878	0
7	多文化共生事業			多文化共生事業	受取寄付金	0	940,000	940,000	0	
8		公益財団法人 三菱財団、社会福祉法人 中央共同募金会	外国にルーツがある人々への支援活動応援助成	外国人コミュニティに閉じ込められている子どもたちの地域での支援の場づくり事業	受取助成金	0	2,138,962	2,138,962	0	
9				進学、居住、医療等で困っている外国籍住民の支援体制を地域につくる事業		0	4,000,000	4,000,000	0	
10		社会福祉法人 中央共同募金会	外国にルーツがある人々への支援活動応援助成(ウクライナから避難している人を支援する追加緊急助成)	避難民受け入れを海外からの移住支援体制整備につなげる事業		0	1,000,000	1,000,000	0	
11		認定NPO法人 日本都市計画協会、公益財団法人 公害地域再生センター	外国人と共に暮らし支え合う地域社会形成2	孤立しがちな外国籍住民に居場所と出番をつくる ～デイホームやシェアハウス運営を通じた多様な仕事の創出～		0	994,103	994,103	0	受取助成金の総額は4,700,000円。当期増加額との差額3,705,897円は前受金として貸借対照表に計上しています。
12		茨城県	提案型共助社会づくり支援事業	在住外国人の生活支援拠点の整備		0	2,500,000	2,500,000	0	
13		常総市、つくば市		多文化保育事業		受取補助金	0	431,740	431,740	0
14			合計			0	12,004,805	12,004,805	0	
15	セーフティネットのインキュベーション事業(水戸)	社会福祉法人 全国社会福祉協議会	ひとり親家庭等の子どもの食事等支援事業	グッジョブセンターみと	受取寄付金	0	353,800	87,117	266,683	
16				グッジョブおしゃべり食堂	受取助成金	0	137,000	137,000	0	
17		生活協同組合バルシステム 茨城 栃木	くらし活動助成基金	ひきこもり総合的支援事業 グッジョブセンターみと		0	400,000	400,000	0	
18			合計		0	890,800	624,117	266,683		
19	ネットワーク化部門			いばらき子ども食堂応援助成	受取寄付金	135,000	2,602,651	540,000	2,197,651	
20		ジブラルタ生命保険株式会社		茨城県内子ども食堂支援活動		404,271	0	404,271	0	
21		有限会社 白石製作所		県西地域の環境保全活動		0	180,000	180,000	0	
22		一般財団法人 茨城県労働者福祉基金協会	NPOマナビヤ事業	ケアラー支援団体をまとめた冊子・データベース『けあけあ ～ケアする人をケアする 茨城の団体情報～』発行事業、子ども食堂セミナー2023	受取助成金	0	1,000,000	1,000,000	0	
23		認定NPO法人 日本NPOセンター	SAVE JAPANプロジェクト	茨城町での里山保全活動を通じた生物多様性保全	0	1,500,000	1,500,000	0		
24			合計			539,271	5,282,651	3,624,271	2,197,651	

使途等が制約された寄付金等の内訳

特定非営利活動法人茨城NPOセンター・コモンズ

行 番号	部門名	資金提供元	助成事業名	対象事業名	勘定科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
25	担い手の育成 部門	生活協同組合パルシステム 茨城 栃木		市民活動の助成金セミナー	受取寄付金	0	40,000	40,000	0	
26		チャレンジいばらき県民運動	NPO等連携協働促進事業	NPO組織基盤強化セミナー	受取補助金	0	60,000	60,000	0	
27					合計		0	100,000	100,000	0
28	活動資源の仲 介部門			いばらき未来基金事業	受取寄付金	1,006,204	517,715	370,700	1,153,219	
29				テーマ1:共に生きる未来 ～誰 もが安心して暮らせる地域づくり ～		12,500	0	0	12,500	
30				テーマ2:未来世代と持続可能 性 ～未来の担い手やライフス タイルづくり～		332,053	19,000	0	351,053	
31				テーマ3:地域資源の再活用 ～ 知恵と交流で未来をつくる～		7,500	0	0	7,500	
32				誰かのために募金 ～新型コロ ナウイルスの影響によって生活 困難な茨城県民を支える活動を 応援～		220,057	192,705	0	412,762	
33				不登校やLD等学習につまずき がちな子ども達への支援事業		73,000	0	73,000	0	
34				ホープ常磐プロジェクト ～福島 からの避難者を応援～		0	5,000	0	5,000	
35		花王ハートポケット倶楽部		地域助成 ～地域の居場所の 継続・発信助成～		受取助成金	0	500,000	500,000	0
36					合計		1,651,314	1,234,420	943,700	1,942,034
37				総合計		2,190,585	22,490,554	20,274,771	4,406,368	

財産目録

2023年 3月 31日現在

(単位:円)

科目	金額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
現金		
水戸	312,179	
常総	241,685	
移動支援	47,790	
当座預金		
ゆうちょ銀行振替(00160-7-46911)	714,102	
ゆうちょ未来基金(00110-3-263714)	1,258,357	
普通預金		
常陽銀行本店営業部(1978796)	2,585,483	
中央労働金庫水戸支店(6776371)	54,507	
水戸信金大工町支店(4004256)	30,306	
常陽銀行(2447865)	14,969	
中央労働金庫水海道支店(5009041)	1,413,282	
常陽銀行旧移動支援(1706039)	4,257,472	
常陽銀行未来基金(3637778)	226,138	
筑波銀行水海道支店(1275028)	2,093,399	
未収金	15,989,855	
棚卸資産		
販売用図書など	433,590	
前払金	10,000	
前払費用	680,000	
立替金	51,614	
仮払金	160,000	
流動資産合計		30,574,728
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物		
ぼかぼかホームのシステムバス	371,206	
ぼかぼかホームのキッチン	481,360	
車両運搬具		
送迎用などの自動車 2台	736,404	
業務用大型ベビーカー	142,560	
原付バイク	209,935	
機械及び装置		
ボイラー	657,720	
車いす用昇降機	539,000	
建物附属設備		
床暖房フローリング	182,886	
床暖房	869,000	
シャワールーム	176,055	
什器備品		
什器備品	2,894,007	
什器備品(一括償却資産)	1,206,250	
船舶		
ボート	155,500	
減価償却累計額		
機械装置	△ 759,449	
車両運搬具	△ 1,088,895	
什器備品	△ 2,776,880	
什器備品(一括償却)	△ 670,052	
建物附属設備	△ 219,563	
建物	△ 65,361	
船舶	△ 51,833	
(2)無形固定資産		
ソフトウェア		
翻訳ソフト	323,400	
(3)投資その他の資産		
敷金	126,800	
長期貸付金		
一般社団法人グローバルセンター・コモンズ	6,287,686	
固定資産合計		9,727,736
資産合計		40,302,464

法人名： 特定非営利活動法人茨城NPOセンター・コモンズ

財産目録

2023年 3月 31日現在

(単位:円)

科目	金額	
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	3,720,128	
未払費用	5,239,413	
前受金	8,017,397	
短期借入金		
役員5名	3,616,000	
役員の子親者及び支配法人	1,480,000	
預り金		
源泉所得税(給与等)	172,870	
源泉所得税(報酬)	205,914	
住民税	418,300	
流動負債合計		22,870,022
2. 固定負債		
長期借入金		
とらい債	50,000	
日本政策金融公庫	30,688,000	
その他	2,221,698	
固定負債合計		32,959,698
負債合計		55,829,720
正味財産		△ 15,527,256