

## 活動計算書

2023年 4月 1日 ~ 2024年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 経常収益</b>		
1. 受取会費		
正会員受取会費	958,000	
賛助会員受取会費	55,000	1,013,000
2. 受取寄付金		
受取寄付金	8,772,892	8,772,892
3. 受取助成金等		
受取助成金	19,992,886	
受取補助金	394,000	20,386,886
4. 事業収益		
自主事業収益	9,246,588	
受託事業収益	96,292,982	105,539,570
5. その他収益		
受取利息	190	
雑収益	366,104	366,294
経常収益計		136,078,642
<b>II 経常費用</b>		
1. 事業費		
(1) 人件費		
役員報酬	8,692,500	
給料手当	57,582,332	
法定福利費	9,365,349	
通勤費	1,574,265	
福利厚生費	158,632	
人件費計	77,373,078	
(2) その他経費		
売上原価	14,126	
業務委託費	4,785,909	
諸謝金	7,491,755	
印刷製本費	2,150,295	
会議費	161,173	
旅費交通費	8,652,643	
車両費	645,718	
通信費	2,424,329	
発送配達費	971,551	
消耗品費	6,766,315	
修繕費	156,724	
新聞図書費	259,720	
水道光熱費	1,940,721	
地代家賃	7,525,540	
賃借料	861,461	
減価償却費	830,415	
リース料	2,328,680	
保険料	1,354,033	
交際費	47,841	
諸会費	173,800	
租税公課	8,201,680	
研修費	114,500	
支払手数料	1,137,706	
支払助成金	3,707,000	
支払寄付金	115,000	
支払利息	525,290	
雑費	305,794	
その他経費計	63,649,719	
事業費計		141,022,797

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

2023年 4月 1日 ~ 2024年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
2. 管理費		
(1) 人件費		
給料手当	1,914,761	
人件費計	1,914,761	
(2) その他経費		
業務委託費	66,000	
会議費	2,615	
旅費交通費	14,650	
発送配達費	77,734	
消耗品費	2,623	
広告宣伝費	29,150	
諸会費	22,000	
租税公課	3,050	
支払手数料	473,770	
研修費	5,500	
その他経費計	697,092	
管理費計		2,611,853
経常費用計		143,634,650
当期経常増減額		△ 7,556,008
III 経常外収益		
過年度損益修正益	249,500	
経常外収益計		249,500
IV 経常外費用		
過年度損益修正損	393,946	
経常外収益計		393,946
税引前当期正味財産増減額		△ 7,700,454
法人税、住民税及び事業税		132,000
当期正味財産増減額		△ 7,832,454
前期繰越正味財産額		△ 15,527,256
次期繰越正味財産額		△ 23,359,710

※ その他の事業は実施しませんでした。

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

2024年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 資産の部</b>		
1. 流動資産		
現金預金	7,167,125	
未収金	15,654,071	
棚卸資産	555,864	
前払費用	359,660	
立替金	15,577	
流動資産合計		23,752,297
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	4,450,057	
船舶	155,500	
減価償却累計額	△ 6,383,248	
有形固定資産計	2,588,435	
(2) 無形固定資産		
ソフトウェア	244,200	
無形固定資産計	244,200	
(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		9,247,121
資産合計		32,999,418
<b>II 負債の部</b>		
1. 流動負債		
未払金	4,377,289	
未払費用	8,399,635	
前受金	3,914,625	
短期借入金	8,836,000	
預り金	999,881	
流動負債合計		26,527,430
2. 固定負債		
長期借入金	29,831,698	
固定負債合計		29,831,698
負債合計		56,359,128
<b>III 正味財産の部</b>		
前期繰越正味財産	△ 15,527,256	
当期正味財産増減額	△ 7,832,454	
正味財産合計		△ 23,359,710
負債及び正味財産合計		32,999,418

## 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、建物付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. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は別紙の通りです。

### 3. 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△ 23,359,710円ですが、そのうち6,727,322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△ 30,087,032円です。

### 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						
建物	852,566			852,566	△ 104,578	747,988
建物附属設備	1,227,941			1,227,941	△ 297,993	929,948
機械及び装置	1,196,720			1,196,720	△ 850,701	346,019
船舶	155,500			155,500	△ 103,666	51,834
車両運搬費	1,088,899			1,088,899	△ 1,088,895	4
什器備品	3,132,057	349,800		3,481,857	△ 2,969,215	512,642
什器備品(一括償却資産)	968,200			968,200	△ 968,200	0
無形固定資産						
ソフトウェア	323,400			323,400	△ 79,200	244,200
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	15,569,769	349,800	0	15,919,569	△ 6,672,448	9,247,121

### 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	5,096,000	4,000,000	260,000	8,836,000
長期借入金	32,959,698	0	3,128,000	29,831,698
合計	38,055,698	4,000,000	3,388,000	38,667,698

### 6. 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)			
事業費 地代家賃	7,525,540	0	4,080,000
活動計算書計	7,525,540	0	4,080,000
(貸借対照表)			
長期貸付金	6,287,686	0	6,287,686
短期借入金	8,836,000	7,616,000	1,220,000
長期借入金	29,831,698	1,201,698	1,020,000
貸借対照表計	44,955,384	8,817,698	8,527,686

※ 活動計算書の事業費の給料手当には使用人兼務役員分、及び役員近親者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 事業所名 事業名	セーフティネットのインキュベーション部門				市民活動基盤強化部門				-	事業部門計 (A~F)	管理部門(G)	合計 (A~G)	
		常総		水戸(C)	計(A+B+C)	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)	計(D+E+F)					水戸計(C~F)
		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	0	958,000	958,000	
4	賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55,000	55,000	
5	受取会費計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,013,000	1,013,000	
6	【受取寄付金】													
7	受取寄付金	281,225	398,198	679,423	510,400	1,189,823	6,439,586	40,000	702,124	7,181,710	7,692,110	8,371,533	401,359	8,772,892
8	【受取寄付金】合計	281,225	398,198	679,423	510,400	1,189,823	6,439,586	40,000	702,124	7,181,710	7,692,110	8,371,533	401,359	8,772,892
9	【受取助成金等】													
10	受取助成金	1,799,429	15,178,457	16,977,886	0	16,977,886	2,515,000	0	500,000	3,015,000	3,015,000	19,992,886	0	19,992,886
11	受取補助金	394,000	0	394,000	0	394,000	0	0	0	0	0	394,000	0	394,000
12	受取助成金等計	2,193,429	15,178,457	17,371,886	0	17,371,886	2,515,000	0	500,000	3,015,000	3,015,000	20,386,886	0	20,386,886
13	【事業収益】													
14	自主事業収益	1,586,946	6,567,250	8,154,196	279,618	8,433,814	12,720	800,054	0	812,774	1,092,392	9,246,588	0	9,246,588
15	受託事業収益	146,506	37,119,145	37,265,651	45,420,987	82,686,638	10,590,947	2,621,077	394,320	13,606,344	59,027,331	96,292,982	0	96,292,982
16	事業収益計	1,733,452	43,686,395	45,419,847	45,700,605	91,120,452	10,603,667	3,421,131	394,320	14,419,118	60,119,723	105,539,570	0	105,539,570
17	【その他収益】													
18	受取利息	3	28	31	149	180	10	0	0	10	159	190	0	190
19	雑収益	11,510	354,594	366,104	0	366,104	0	0	0	0	0	366,104	0	366,104
20	その他収益計	11,513	354,622	366,135	149	366,284	10	0	0	10	159	366,294	0	366,294
21	経常収益計	4,219,619	59,617,672	63,837,291	46,211,154	110,048,445	19,558,263	3,461,131	1,596,444	24,615,838	70,826,992	134,664,283	1,414,359	136,078,642
22	【経常費用】													
23	(人件費)													
24	役員報酬	449,250	4,043,250	4,492,500	349,055	4,841,555	3,451,065	299,910	99,970	3,850,945	4,200,000	8,692,500	0	8,692,500
25	給料手当	2,806,892	27,578,202	30,385,094	22,942,721	53,327,815	3,518,298	706,151	30,068	4,254,517	27,197,238	57,582,332	1,914,761	59,497,093
26	法定福利費	454,795	4,423,006	4,877,801	3,369,277	8,247,078	1,009,771	91,140	17,360	1,118,271	4,487,548	9,365,349	0	9,365,349
27	通勤費	81,926	806,678	888,604	368,901	1,257,505	272,961	39,106	4,693	316,760	685,661	1,574,265	0	1,574,265
28	福利厚生費	7,377	62,918	70,295	136,215	20,987	20,987	1,403	27	22,417	88,337	158,632	0	158,632
29	人件費計	3,800,240	36,914,054	40,714,294	27,095,874	67,810,168	8,273,082	1,137,710	152,118	9,562,910	36,658,784	77,373,078	1,914,761	79,287,839
30	(その他経費)													
31	売上原価	0	△ 388,800	△ 388,800	262,800	△ 126,000	0	140,126	0	140,126	402,926	14,126	0	14,126
32	業務委託費	533,797	2,725,908	3,259,705	177,544	3,437,249	1,182,968	4,781	160,911	1,348,660	1,526,204	4,785,909	66,000	4,851,909
33	諸謝金	358,100	5,199,885	5,557,985	564,000	6,121,985	1,004,970	364,800	0	1,369,770	1,933,770	7,491,755	0	7,491,755
34	印刷製本費	40,919	1,607,390	1,648,309	316,221	1,964,530	136,761	27,749	21,255	185,765	501,986	2,150,295	0	2,150,295
35	会議費	2,130	113,758	115,888	8,471	124,359	36,122	532	160	36,814	45,285	161,173	2,615	163,788
36	旅費交通費	833,481	1,493,940	2,327,421	4,882,511	7,209,932	1,190,837	177,001	74,873	1,442,711	6,325,222	8,652,643	14,650	8,667,293
37	車両費	247,791	331,630	579,421	66,297	645,718	0	0	0	0	66,297	645,718	0	645,718
38	通信費	189,436	1,018,298	1,207,734	759,366	1,967,100	140,900	161,093	155,236	457,229	1,216,595	2,424,329	0	2,424,329
39	発送配達費	129,428	199,141	328,569	9,486	338,055	576,703	18,038	38,755	633,496	642,982	971,551	77,734	1,049,285
40	消耗品費	1,894,397	4,285,736	6,180,133	557,035	6,737,168	28,768	333	46	29,147	586,182	6,766,315	2,623	6,768,938
41	修繕費	83,120	73,604	156,724	0	156,724	0	0	0	0	0	156,724	0	156,724
42	新聞図書費	9,717	237,103	246,820	9,900	256,720	3,000	0	0	3,000	12,900	259,720	0	259,720
43	水道光熱費	126,380	1,751,234	1,877,614	63,107	1,940,721	0	0	0	0	63,107	1,940,721	0	1,940,721
44	地代家賃	662,873	4,777,127	5,440,000	1,870,278	7,310,278	192,516	20,308	2,438	215,262	2,085,540	7,525,540	0	7,525,540
45	賃借料	40,000	281,630	321,630	424,357	745,987	111,974	3,500	0	115,474	539,831	861,461	0	861,461
46	減価償却費	145,598	603,583	749,181	81,234	830,415	0	0	0	0	81,234	830,415	0	830,415
47	リース料	20,722	238,566	259,288	2,069,392	2,328,680	0	0	0	0	2,069,392	2,328,680	0	2,328,680
48	保険料	405,553	403,060	808,613	539,425	1,348,038	5,413	489	93	5,995	545,420	1,354,033	0	1,354,033
49	広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29,150	29,150
50	交際費	8,305	32,067	40,372	102	40,474	7,355	0	12	7,367	7,469	47,841	0	47,841
51	諸会費	4,057	56,483	60,540	35,466	96,006	32,190	45,075	529	77,794	113,260	173,800	22,000	195,800
52	租税公課	17,736	1,962,321	1,980,057	4,752,867	6,732,924	1,254,609	204,004	10,143	1,468,756	6,221,623	8,201,680	3,050	8,204,730
53	研修費	58,473	4,607	63,080	6,394	69,474	39,659	1,060	4,307	45,026	51,420	114,500	5,500	120,000
54	支払手数料	60,025	655,629	715,654	152,627	868,281	42,538	38,001	188,886	269,425	422,052	1,137,706	473,770	1,611,476
55	支払助成金	0	0	0	0	0	3,200,000	0	507,000	3,707,000	3,707,000	3,707,000	0	3,707,000
56	支払寄付金	115,000	0	115,000	0	115,000	0	0	0	0	0	115,000	0	115,000
57	支払利息	10,568	102,823	113,391	386,762	500,153	22,697	2,049	391	25,137	411,899	525,290	0	525,290
58	雑費	18	305,226	305,244	550	305,794	0	0	0	0	550	305,794	0	305,794
59	その他経費合計	5,997,624	28,071,949	34,069,573	17,996,192	52,065,765	9,209,980	1,208,939	1,165,035	11,583,954	29,580,146	63,649,719	697,092	64,346,811
60	経常費用計	9,797,864	64,986,003	74,783,867	45,092,066	119,875,933	17,483,062	2,346,649	1,317,153	21,146,864	66,238,930	141,022,797	2,611,853	143,634,650
61	当期経常増減額	△ 5,578,245	△ 5,368,331	△ 10,946,576	1,119,088	△ 9,827,488	2,075,201	1,114,482	279,291	3,468,974	4,588,062	△ 6,358,514	△ 1,197,494	△ 7,556,008

使途等が制約された寄付等の内訳

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	22,000	22,000	0	
2				合計		0	22,000	22,000	0	
3	被災者支援・被災地域復興事業			常総の復興のための助け合い促進事業	受取寄付金	0	17,500	17,500	0	
				被災者支援活動		0	23	23	0	
				取手市双葉地区復興募金		0	253,870	253,870	0	
				つつみ幼稚園と連携した地域復興活動		0	18,000	18,000	0	
		公益財団法人 日本財団		取手市双葉地区復興支援活動	受取助成金	0	1,000,000	1,000,000	0	
		認定NPO法人 ADRA Japan				0	¥379,429	379,429	0	
6				合計		0	1,668,822	1,668,822	0	
7	多文化共生事業			多文化共生事業	受取寄付金	0	70,000	70,000	0	
				外国ルーツの市民支援活動		0	150,000	150,000	0	
				外国人居住支援活動		0	170,000	170,000	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			0	4,726,560	4,726,560	0	受取助成金の総額は6,280,000円。当期増加額との差額1,553,440円は前受金として貸借対照表に計上しています。
11	認定NPO法人 日本都市計画家協会、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	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～	受取助成金	0	8,405,897	8,405,897	0		
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	1,220,000	1,220,000	0		
	認定NPO法人 フローレンス		保育園こども食堂等を起点とした食支援事業		0	1,246,000	1,246,000	0		
13	常総市		生活困窮者居住支援事業	受取補助金	0	394,000	394,000	0		
14				合計		0	16,382,457	16,382,457	0	
15	セーフティネットのインキュベーション事業(水戸)			グッジョブセンターみと	受取寄付金	266,683	455,400	722,083	0	
				茨城県就労準備・家計改善支援事業等		0	50,000	50,000	0	
16		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	グッジョブおしゃべり食堂	受取助成金	0	5,000	5,000	0	
18				合計		266,683	510,400	777,083	0	

使途等が制約された寄付等の内訳

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
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	2,197,651	4,366,586	1,820,000	4,744,237	
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	
		茨城県信用農業協同組合連合会		JAバンク茨城子ども食堂応援助成		0	2,000,000	2,000,000	0	
		認定NPO法人 全国子ども食堂支援センター・むすびえ		「こども食堂地域ネットワーク団体」全国交流会参加	受取助成金	0	15,000	15,000	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	『けあけあ ～ケアする人をケアする茨城の団体情報～』の発信、及び『けあけあポータル ～ケアする人をケアする情報ポータルサイト～』（仮）の作成及び発信		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	2,197,651	9,061,586	6,515,000	4,744,237		
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		市民活動の運営サポート事業	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	40,000	40,000	0	
27					合計	0	80,000	80,000	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	1,153,219	515,228	551,073	1,117,374	
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～		351,053	22,296	0	373,349	
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～		412,762	44,600	0	457,362	
34				ホープ常磐プロジェクト ～福島からの避難者を応援～		5,000	0	0	5,000	
				JUNTOS募金 ～常総の水害被災者支援活動～		0	10,000	0	10,000	
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	1,942,034	1,092,124	1,051,073	1,983,085		
37				総合計	4,406,368	28,817,389	26,496,435	6,727,322		

財産目録

2024年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 資産の部</b>		
<b>1. 流動資産</b>		
現金預金		
手許現金		
水戸	137,240	
常総	387,059	
移動支援	150,577	
当座預金		
ゆうちょ銀行振替	327,595	
ゆうちょ未来基金	4,433	
普通預金		
常陽銀行本店営業部	1,772,015	
中央労働金庫水戸支店	1,689,719	
水戸信金大工町支店	155,286	
常陽銀行	8,815	
中央労働金庫水海道支店	189,483	
常陽銀行未来基金	183,556	
筑波銀行水海道支店	2,161,347	
未収金	15,654,071	
棚卸資産	555,864	
前払費用	359,660	
立替金	15,577	
<b>流動資産合計</b>		<b>23,752,297</b>
<b>2. 固定資産</b>		
(1)有形固定資産		
建物		
ほかほかホームのシステムバス	371,206	
ほかほ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	3,481,857	
什器備品(一括償却資産)	968,200	
船舶		
ボート	155,500	
減価償却累計額		
機械装置	△ 850,701	
車両運搬具	△ 1,088,895	
什器備品	△ 2,969,215	
什器備品(一括償却)	△ 968,200	
建物附属設備	△ 297,993	
建物	△ 104,578	
船舶	△ 103,666	
(2)無形固定資産		
ソフトウェア		
翻訳ソフト	244,200	
(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	
<b>固定資産合計</b>		<b>9,247,121</b>
<b>資産合計</b>		<b>32,999,418</b>

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

2024年 3月 31日現在

(単位:円)

科目	金額		
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	4,377,289		
未払費用	8,399,635		
前受金	3,914,625		
短期借入金			
役員5名	7,616,000		
役員の近親者及び支配法人	1,220,000		
預り金			
源泉所得税(給与等)	385,267		
源泉所得税(報酬)	112,564		
住民税	501,500		
その他	550		
<b>流動負債合計</b>		<b>26,527,430</b>	
<b>2. 固定負債</b>			
長期借入金			
とらい債	50,000		
日本政策金融公庫	27,560,000		
その他	2,221,698		
<b>固定負債合計</b>		<b>29,831,698</b>	
<b>負債合計</b>			<b>56,359,128</b>
<b>正味財産</b>			<b>△ 23,359,710</b>