

2009 年度決算報告

特定非営利活動法人 市民活動センター神戸

2009 年度 決算報告

(2009 年 7 月 1 日~2010 年 6 月 30 日)

- I. 収支計算書・活動計算書
- II. 貸借対照表
- III. 財産目録
- IV. 第 10 期財務諸表に対する注記
- V. 監査報告

2010 年 7 月 20 日に策定された「NPO 法人会計基準」に従い、当期は収支計算書とともに活動計算書を作成いたしました。そのほかにも重要な説明がございますので、「IV 第 10 期財務諸表に対する注記」をぜひご覧ください。

I-(1) 収支計算書

特定非営利活動法人 市民活動センター神戸

(2009年7月1日～2010年6月30日)

(単位:円)

勘定科目	2008年度実績 (B)	2009年度予算 (C)	2009年度実績 (D)	前期対比 (D-B)	実績-予算 (D-C)
(収入の部)					
会費収入					
正会員会費	490,000	1,000,000	825,000	335,000	-175,000
賛助会員・利用会員会費	623,000	700,000	360,000	-263,000	-340,000
寄付金収入	1,827,916	1,900,000	1,660,419	-167,497	-239,581
事業収入					
A)NPO活動を支える仕組みづくり					
1.調査研究と政策提言					
(1)NPOの財源に関する調査研究と提言(2008年度で終了)	0	0	0	0	0
(2)NPOに関わる制度改正運動(含・NNネット)	0	0	0	0	0
(3)介護保険制度外サービス実態調査事業	0	1,200,000	1,448,350	1,448,350	248,350
(4)企業の社会貢献活動調査事業	0	5,550,000	0	0	-5,550,000
(5)その他調査・提言	1,500,450	0	0	-1,500,450	0
2.NPOのための資源開発事業	877,652	700,000	686,000	-191,652	-14,000
3.情報発信事業	600,000	0	0	-600,000	0
4.ネットワーク事業	220,000	240,000	220,000	0	-20,000
B)NPO支援					
5.NPOの経営支援					
(1)相談(含・神戸文化支援基金設立支援)	122,390	600,000	62,000	-60,390	-538,000
(2)KECアドバイザー派遣事業(WAM)	5,066,069	5,060,000	4,438,592	-627,477	-621,408
(3)NPOの中期計画づくり支援事業	408,000	520,000	604,000	196,000	84,000
(4)アドバイザー派遣、サポーター制度(神戸市)	1,045,000	700,000	831,000	-214,000	131,000
(5)JICAアドバイザー派遣事業	0	0	0	0	0
(6)学び支援(講師派遣)事業	1,501,250	1,500,000	1,400,870	-100,380	-99,130
(7)自主講座事業(助成金カフェ)	0	800,000	425,000	425,000	-375,000
(8)研修・講座企画事業(JICA、地球環境基金)	500,000	4,600,000	4,582,618	4,082,618	-17,382
(9)ひょうごん福祉ネット支援事業	210,000	0	0	-210,000	0
(10)CGPセミナー事業(2008年度で終了)	900,080	0	0	-900,080	0
6.拠点提供(神戸元町NPOポート運営)事業	2,295,000	2,256,000	2,364,000	69,000	108,000
7.「みみずく舎」業務受託事業(2008年度で終了)	1,772,000	0	120,000	-1,652,000	120,000
8.その他の事業	489,410	300,000	279,791	-209,619	-20,209
運営費助成	20,000	390,000	390,000	370,000	0
利息収入	1,126	1,000	484	-642	-516
収入合計	20,469,343	28,017,000	20,698,124	228,781	-7,318,876
(支出の部)					
事業経費					
A)NPO活動を支える仕組みづくり					
1.調査研究と政策提言					
(1)NPOの財源に関する調査研究と提言	28,261	0	0	-28,261	0
(2)NPOに関わる制度改正運動	56,521	70,817	534,156	477,635	463,339
(3)介護保険制度外サービス実態調査事業	0	821,272	1,297,937	1,297,937	476,665
(4)企業の社会貢献活動調査事業	0	4,088,561	0	0	-4,088,561
(5)その他調査・提言	867,451	0	0	-867,451	0
2.NPOのための資源開発事業	741,521	527,213	367,880	-373,641	-159,333
3.情報発信事業	723,764	1,254,152	391,306	-332,457	-862,846
4.ネットワーク事業	261,069	279,888	189,100	-71,969	-90,788
B)NPO支援					
5.NPOの経営支援					
(1)相談(含・神戸文化支援基金設立支援)	150,326	447,189	117,478	-32,848	-329,711
(2)KECアドバイザー派遣事業(WAM)	5,540,462	5,833,620	5,480,663	-59,799	-352,956
(3)NPOの中期計画づくり支援事業	232,290	441,384	478,328	246,038	36,944
(4)アドバイザー派遣、サポーター制度(神戸市)	496,020	458,452	441,742	-54,277	-16,710
(5)JICAアドバイザー派遣事業	0	0	0	0	0
(6)学び支援(講師派遣)事業	388,836	463,655	685,131	296,295	221,477
(7)自主講座事業(助成金カフェ)	0	597,558	295,623	295,623	-301,935
(8)研修・講座企画事業(JICA、地球環境基金)	293,915	2,792,912	2,737,979	2,444,064	-54,933
(9)ひょうごん福祉ネット支援事業	356,850	0	0	-356,850	0
(10)CGPセミナー事業	605,841	0	0	-605,841	0
6.拠点提供(神戸元町NPOポート運営)事業	1,774,538	1,772,087	1,532,179	-242,359	-239,908
7.「みみずく舎」業務受託事業	1,773,142	0	477,828	-1,295,314	477,828
8.その他の事業	265,035	132,080	190,295	-74,740	58,215
共通経費・管理費(※1)					
管理人件費	1,550,641	1,475,407	378,568	-1,172,073	-1,096,839
家賃	987,000	1,134,000	1,092,000	105,000	-42,000
光熱費	354,015	360,000	253,017	-100,998	-106,983
その他諸経費(※2)	1,600,391	2,400,000	1,795,197	194,806	-604,803
支出合計	19,047,889	25,350,245	18,736,409	-311,480	-6,613,836
經常収支差額	1,421,454	2,666,755	1,961,715	540,261	-705,040

(その他資金収支の部)					
保証金預かり収入	28,000	0	0	-28,000	0
什器備品減価償却費(※2)	24,194	-	-	-	-
固定資産取得支出	0	0	-332,800	-332,800	-332,800
固定資産売却収入	0	0	15,000	15,000	15,000
雑損失(未収計上の廃止)	-410,000	0	0	410,000	0
その他資金収支差額	-357,806		-317,800	40,006	-317,800
当期収支差額	1,063,648	2,666,755	1,643,915	580,267	-1,022,840
前期繰越収支差額	408,892	1,472,540	1,472,540	1,063,648	1,472,540
次期繰越収支差額	1,472,540	4,139,294	3,116,455	1,643,915	449,700
(正味財産増減の部)					
当期収支差額(再掲)	1,063,648	2,666,755	1,643,915	580,267	-1,022,840
保証金増加高	-28,000	0	0	28,000	0
固定資産増加額	0	0	332,800	332,800	332,800
什器備品除却高	0	0	-10,413	-10,413	-10,413
什器備品減価償却費(※2)	-24,194	0	-172,762	-148,568	-172,762
当期正味財産増加額(減少額)	1,011,454	2,666,755	1,793,540	782,086	-873,215
前期繰越正味財産額	275,860	1,287,314	1,287,314	1,011,454	0
当期正味財産合計	1,287,314	3,954,068	3,080,854	1,793,540	-873,215

※1 この計算書の「共通経費・管理費」は各事業に共通し分離しがたい事業経費も含んでいますので、「活動計算書」の「管理費」とは一致しません。

※2 減価償却費は2008年度まで「その他諸経費」に含めていましたが、2009年度より「正味財産増減の部」のみに記載する方式に変更しました。

I-(2) 活動計算書 (注)

2009年7月1日から2010年6月30日まで

特定非営利活動法人 市民活動センター神戸

(単位：円)

科目	金額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	825,000		
賛助会員受取会費	360,000	1,185,000	
2. 受取寄付金			
受取寄付金	1,360,419		
受取奨励金 (ひょうごボランティア基金)	300,000	1,660,419	
3. 受取助成金等			
受取助成金 (福祉医療機構)	4,050,000		
受取助成金 (ひょうごボランティア基金)	1,000,000		
受取助成金 (制度外サービス調査事業)	1,448,350		
受取助成金 (こうべ市民福祉振興協会)	370,000		
受取助成金 (神戸市中央区社会福祉協議会)	20,000	6,888,350	
4. 事業収益			
NPOのための資源開発事業収益	686,000		
ネットワーク事業収益	220,000		
相談事業収益	62,000		
KECアドバイザー派遣事業収益	388,100		
NPOの中期計画づくり支援事業収益	4,000		
神戸市アドバイザー派遣事業等収益	831,000		
学び支援事業収益	1,400,870		
自主講座事業収益	25,000		
研修・講座企画事業収益	4,582,618		
神戸元町NPOポート事業収益	2,364,000		
みみずく舎業務受託事業収益	120,000		
その他の事業収益	279,791	10,963,379	
5. その他収益			
受取利息	976		
雑収入	0	976	
経常収益計			20,698,124
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	6,454,256		
法定福利費	782,947		
福利厚生費	9,000		
通勤手当	591,983		
人件費計	7,838,186		
(2) その他経費			
売上原価	60,412		
諸謝金	3,740,107		
印刷製本費	204,005		
通信運搬費	413,802		
旅費交通費	1,128,775		
活動費	7,500		
消耗品費	459,153		
新聞図書費	120,515		
会議費	66,365		
支払手数料	17,210		
研修費	29,750		
保険料	10,051		

家賃	2,675,400		
水道光熱費	267,988		
租税公課	22,000		
修繕費	32,490		
諸会費	168,000		
寄付支出	4,750		
交際費	33,450		
リース料	203,550		
外注費	258,062		
減価償却費	164,124		
その他経費計	10,087,458		
事業費計		17,925,644	
2. 管理費 (※1)			
(1) 人件費			
役員報酬	0		
給料手当	300,125		
法定福利費	41,208		
福利厚生費	11,008		
通勤手当	26,227		
人件費計	378,568		
(2) その他経費			
諸謝金	16,365		
印刷製本費	131,781		
通信運搬費	19,047		
旅費交通費	26,046		
活動費	120,000		
消耗品費	13,853		
新聞図書費	4,950		
会議費	10,351		
支払手数料	770		
研修費	1,150		
保険料	529		
家賃	54,600		
修繕費	1,710		
諸会費	3,000		
寄付支出	250		
交際費	1,205		
リース料	10,713		
雑損失	10,000		
減価償却費	8,638		
その他経費計	434,959		
管理費計		813,527	
経常費用計			18,739,171
当期経常増減額			1,958,953
III 経常外収益			
固定資産売却益		4,587	
経常外収益計			4,587
IV 経常外費用			
貸倒引当金繰入額		170,000	
経常外費用計			170,000
当期経常外増減額			▲ 165,413
当期正味財産増減額			1,793,540
前期繰越正味財産額			1,287,314
次期繰越正味財産額			3,080,854

(注) 特定非営利活動促進法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

※1 収支計算書の「共通経費・管理費」は各事業に共通し分離しがたい事業経費も含まれていますので、この計算書の「管理費」とは一致しません。

II. 貸借対照表

2010年6月30日現在

特定非営利活動法人 市民活動センター神戸

資産の部

(単位：円)

分類	勘定科目	前期末 (2009/6) (A)	当期末 (2010/6) (B)	増減 (B-A)
流動資産	現金	111,229	22,597	△ 88,632
	普通預金・郵便貯金	3,701,617	2,723,502	△ 978,115
	未収入金	732,455	1,258,695	526,240
	前払費用	409,448	227,792	△ 181,656
	立替金	-	9,094	9,094
	貸倒引当金	-	△ 170,000	△ 170,000
	仮払金	15,516	4,296	4,296
	流動資産合計	4,970,265	4,075,976	△ 894,289
固定資産	機材備品	35,774	185,399	149,625
	固定資産合計	35,774	185,399	149,625
	資産合計	5,006,039	4,261,375	△ 744,664

負債・正味財産の部

分類	勘定科目	前期末 (2009/6) (A)	当期末 (2010/6) (B)	増減 (B-A)
流動負債	未払金	962,600	709,832	△ 252,768
	預り金	73,125	134,689	61,564
	前受金	2,462,000	115,000	△ 2,347,000
	流動負債合計	3,497,725	959,521	△ 2,538,204
固定負債	預り保証金	221,000	221,000	0
	固定負債合計	221,000	221,000	0
	負債合計	3,718,725	1,180,521	△ 2,538,204
正味財産	当期正味財産増減額	1,011,454	1,793,540	782,086
	前期繰越正味財産額	275,860	1,287,314	1,011,454
	正味財産合計	1,287,314	3,080,854	1,793,540
	負債・正味財産合計	5,006,039	4,261,375	△ 744,664

Ⅲ. 財産目録

2010年6月30日現在

特定非営利活動法人 市民活動センター神戸

資産の部

(単位：円)

分類	勘定科目	摘要	前期末 (2009/6) (A)	当期末 (2010/6) (B)	増減 (B-A)
流動資産	現金	現金手元有高	92,729	22,597	△ 70,132
	現金	現金手元有高 (WAM)	18,500	0	△ 18,500
	普通預金	みなと銀行春日野支店 (法人)	995,024	2,012,546	1,017,522
	普通預金	みなと銀行春日野支店 (任意団体名義)	0	-	0
	普通預金	みなと銀行神戸駅前支店 (WAM)	2,677,051	671,033	△ 2,006,018
	普通預金	三井住友銀行長田支店	0	-	0
	普通預金	近畿労働金庫神戸支店	9,066	15,075	6,009
	郵便貯金	郵便貯金総合通帳	1	1	0
	郵便振替口座		20,475	24,847	4,372
	未収入金	※欄外に内訳	732,455	1,258,695	526,240
	前払費用	※欄外に内訳	409,448	227,792	△ 181,656
	立替金	※欄外に内訳	-	9,094	9,094
	貸倒引当金		-	△ 170,000	△ 170,000
	仮払金	概算払い労働保険料 (個人負担分)	15,516	4,296	4,296
流動資産合計			4,970,265	4,075,976	△ 894,289
固定資産	機材備品	パソコン4台 (注記に内訳)	35,774	185,399	149,625
固定資産合計			35,774	185,399	149,625
資産合計 (A)			5,006,039	4,261,375	△ 744,664

負債・正味財産の部

分類	勘定科目	摘要	前期末 (2009/6) (A)	当期末 (2010/6) (B)	増減 (B-A)
流動負債	未払金	※欄外に内訳	962,600	709,832	△ 252,768
	預り金	※欄外に内訳	73,125	134,689	61,564
	前受金	※欄外に内訳	2,462,000	115,000	△ 2,347,000
	流動負債合計			3,497,725	959,521
固定負債	預り保証金	NPOポート入居団体 6団体	221,000	221,000	0
固定負債合計			221,000	221,000	0
負債合計 (B)			3,718,725	1,180,521	△ 2,538,204
正味財産 (A) - (B)			1,287,314	3,080,854	1,793,540

※ 科目ごとの内訳

科目	内訳	詳細 (2009年度について)	前期末 (2009/6)	当期末 (2010/6)	増減
未収入金	助成金収入	WAM2010年度、4-6月相当分	-	300,000	300,000
	家賃収入	07年度からの残り	150,000	150,000	0
	事業収入	JICA (青年研修・事前準備相当分)、住友ゴム工業	500,000	633,000	633,000
	水光熱費	ポート団体6月分	2,455	5,695	3,240
	事務局経費		80,000	-	△ 80,000
	(小計)	(小計)	732,455	1,088,695	356,240
前払費用	家賃	7月分	231,000	210,000	△ 21,000
	法定福利費	概算払い労働保険料、事業所負担分、7-3月	38,948	17,792	△ 21,156
	謝金・交通費		139,500	-	△ 139,500
	(小計)	(小計)	409,448	227,792	△ 181,656
立替金	コピー機使用料	ひょうごん福祉ネット	-	6,994	6,994
	会議室料	提携の消費者の会	-	2,100	2,100
	(小計)	(小計)	0	9,094	9,094
未払金	給料・交通費	5人分、6月分	472,876	545,958	73,082
	商品仕入高	販売用書籍、5種	23,625	17,800	△ 5,825
	法定福利費	社会保険料、6月分	99,480	67,061	△ 32,419
	法定福利費		44,964	-	△ 44,964
	リース料	コピー機、6月分	18,375	15,225	△ 3,150
	印刷製本費	コピー機方ウンター料、5月分	-	7,470	7,470
	旅費交通費	未精算交通費	180,000	56,318	56,318
	謝金・交通費		123,280	-	△ 123,280
	(小計)	(小計)	962,600	709,832	△ 252,768
預り金	所得税	1~6月支払い給与にかかる=10.7月納付	48,400	57,300	8,900
	所得税	報酬：社労士	-	1,500	1,500
	所得税	6月給与から控除分	-	9,480	9,480
	所得税		24,500	-	△ 24,500
	社会保険料	6月給与から控除分	-	66,409	66,409
	雇用保険料		225	0	△ 225
	(小計)	(小計)	73,125	134,689	61,564
前受金	正会員会費	1名と半額ずつを2名	40,000	20,000	△ 20,000
	家賃収入	2団体	172,000	95,000	△ 77,000
	助成金収入	WAM	2,250,000	-	△ 2,250,000
	(小計)	(小計)	2,462,000	115,000	△ 2,347,000

IV 第10期 財務諸表に対する注記

特定非営利活動法人 市民活動センター神戸

1. 重要な会計方針

本年度より当会は NPO 法人会計基準（2010 年 7 月 20 日 NPO 法人会計基準協議会）を採用しました。同基準では、特定非営利活動促進法第 28 条第 1 項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。2009 年度の予算は収支計算書形式で立てましたので、本年度決算は活動計算書と収支計算書の両方を作成しました。

(1) 収支計算書における資金の範囲について

資金の範囲には、現金預金及び借入金を除く短期金銭債権債務等（未収入金、前払費用、仮払金、未払金、預り金および前受金）を含めています。

(2) 固定資産の減価償却について

1 個または 1 組の取得価額が 10 万円以上のもので 1 年以上使用見込みのものを固定資産に計上し、機材備品は定率法を採用しています。

(3) その他

- ・収支計算書の「共通経費・管理費」は各事業に共通し分離しがたい事業経費も含んでいますので、活動計算書の「管理費」とは一致しません。
- ・減価償却費は 2008 年度まで収支計算書の「その他諸経費」に含めていましたが、2009 年度より「正味財産増減の部」のみに記載する方式に変更しました。
- ・正会員会費の未収金は、2008 年度決算において未収計上を廃止しましたが、認定 NPO 法人の申請にあたり発生主義を厳格に採用することになり、全額未収計上することとしました（同時に同額を貸倒引当）。

2. 次期繰越収支差額の内訳について

次期繰越収支差額の内訳は次の通りです。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	3, 812, 846	2, 746, 099
未収入金	732, 455	1, 258, 695
前払費用	409, 448	227, 792
立替金	-	9, 094
貸倒引当金	-	△170, 000
仮払金	15, 516	4, 296
流動資産合計 (A)	4, 970, 265	4, 075, 976
未払金	962, 600	709, 832
預り金	73, 125	134, 689
前受金	2, 462, 000	115, 000
流動負債合計 (B)	3, 497, 725	959, 521
次期繰越収支差額 (A-B)	1, 472, 540	3, 116, 455

3. 固定資産について

固定資産の取得価額、累計減価償却額、および期末簿価は次の通りです。

(単位：円)

品 名	取得年月	取得価額	減価償却累計額	期末簿価
iBookG4 (Apple)	2004 年 9 月	248, 712	236, 277	12, 435
ノート PC (HP)	2004 年 11 月	135, 980	129, 181	6, 799
ノート PC (Mac, Air)	2009 年 8 月	179, 000	102, 552	76, 448
APPLE PC (iMac)	2009 年 11 月	153, 800	64, 083	89, 717
合 計		717, 492	532, 093	185, 399

4. 使途等が制約された寄付等について

使途等が制約された寄付等はありません。

5. 債務保証、担保提供資産について

保証債務、担保提供資産はありません。

6. 役員およびその近親者との取引について

役員およ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	うち役員・近親者との取引
【活動計算書（収支計算書）】		
受取寄付金（寄付金）	1, 660, 419	806, 000
活動計算書 計	1, 660, 419	806, 000
【貸借対照表】		
未払金	709, 832	479, 932
貸借対照表 計	709, 832	479, 932


以上

特定非営利活動法人 市民活動センター神戸
理事長 中田 豊一 様

2009 年度決算 監査報告

特定非営利活動法人市民活動センター神戸 定款第13条第5項に基づき2009年度決算書について監査したところ、適正に決算されていることを確認いたしました。

2010年8月23日

監事 飛田 雄 

監事 宮崎 洋彰 