

I 2013年度 活動計算書

2013年07月01日～2014年03月31日

認定NPO法人市民活動センター神戸 特定非営利活動に係る事業の会計

(円)

科目	予算額(A)	決算額(B)	差額(A-B)	執行率(%)
1.経常増減の部				
(1)経常収益				
受取会費				
正会員受取会費	250,000	219,000	31,000	87.6
賛助会員受取会費	0	125,000	-125,000	0.0
利用会員受取会費	0	40,000	-40,000	0.0
受取会費計	250,000	384,000	-134,000	153.6
受取寄付金				
- 一般寄付	200,000	716,337	-516,337	358.2
- 活動共感寄付	2,000,000	2,522,998	-522,998	126.1
- 東北A	1,700,000	1,150,000	550,000	67.6
- 東北B	0	400,000	-400,000	0.0
受取寄付金計	3,900,000	4,789,335	-889,335	122.8
受取助成金等				
- ひょうごボランティアプラザ	1,000,000	1,000,000	0	100.0
受取助成金等計	1,000,000	1,000,000	0	100.0
事業収益				
1)認定NPO法人相談事業収益	3,000,000	3,298,134	-298,134	109.9
1)学び支援(講師派遣)事業収益	375,000	592,222	-217,222	157.9
1)神戸元町NPOポート事業収益	1,086,000	1,679,410	-593,410	154.6
1)ファンドレイズ支援事業収益	0	17,000	-17,000	0.0
1)その他のNPO支援事業収益	560,000	700,977	-140,977	125.2
2)ひょうごコミュニティ財団支援事業収益	2,491,297	0	2,491,297	0.0
2)その他の資源仲介事業収益	1,050,000	1,085,920	-35,920	103.4
3)NPO関連制度に関する政策提言等の事業収益	30,000	40,000	-10,000	133.3
3)その他の調査・提言事業収益	20,000	39,950	-19,950	199.8
4)被災地・避難者支援事業収益	430,000	0	430,000	0.0
5)その他の事業収益	0	0	0	0.0
事業収益計	9,042,297	7,453,613	1,588,684	82.4
その他収益				
受取利息	0	873	-873	0.0
雑収益	0	1,000	-1,000	0.0
その他収益計	0	1,873	-1,873	0.0
経常収益合計	14,192,297	13,628,821	563,476	96.0
(2)経常費用				
事業費				
【人件費】				
給料手当	4,379,070	1,053,128	3,325,942	24.0
非常勤給料手当	75,827	718,375	-642,548	947.4
賞与	0	4,960	-4,960	0.0
法定福利費	0	228,832	-228,832	0.0
通勤交通費	0	120,795	-120,795	0.0
【人件費計】	4,454,897	2,126,090	2,328,807	47.7
【その他費用】				
諸謝金	215,000	120,250	94,750	55.9
印刷製本費	495,000	185,210	309,790	37.4
通信運搬費	338,000	177,077	160,923	52.4
旅費交通費	485,000	353,510	131,490	72.9
消耗品費	130,000	126,337	3,663	97.2
新聞図書費	50,000	7,926	42,074	15.9
会議費	0	22,075	-22,075	0.0
会場使用料	70,000	25,986	44,014	37.1
諸会費	3,000	9,500	-6,500	316.7
寄付支出	100,000	5,000	95,000	5.0
助成金支出	3,650,000	2,260,253	1,389,747	61.9
外注費	100,000	0	100,000	0.0

支払手数料	0	9,718	-9,718	0.0
家賃	1,039,500	1,014,720	24,780	97.6
水道光熱費	135,000	0	135,000	0.0
委託費	85,500	0	85,500	0.0
【その他費用計】	6,896,000	4,317,562	2,578,438	62.6
事業費計	11,350,897	6,443,652	4,907,245	56.8
管理費				
【人件費】				
給料手当	937,439	243,542	693,897	26.0
非常勤給料手当	0	304,250	-304,250	0.0
賞与	0	1,240	-1,240	0.0
法定福利費	0	23,837	-23,837	0.0
通勤交通費	0	117,378	-117,378	0.0
【人件費計】	937,439	690,247	247,192	73.6
【その他費用】				
印刷製本費	30,000	133,107	-103,107	443.7
通信運搬費	100,000	166,302	-66,302	166.3
旅費交通費	10,000	16,956	-6,956	169.6
活動費	0	95,000	-95,000	0.0
消耗品費	100,000	154,747	-54,747	154.7
新聞図書費	100,000	71,150	28,850	71.2
会議費	5,000	3,594	1,406	71.9
会場使用料	15,000	22,313	-7,313	148.8
諸会費	150,000	47,000	103,000	31.3
福利厚生費	30,000	22,572	7,428	75.2
寄付支出	30,000	0	30,000	0.0
外注費	50,000	0	50,000	0.0
支払手数料	30,000	25,835	4,165	86.1
研修費	50,000	5,000	45,000	10.0
保険料	15,000	12,410	2,590	82.7
家賃	528,000	501,480	26,520	95.0
リース料	0	137,025	-137,025	0.0
水道光熱費	120,000	222,339	-102,339	185.3
租税公課	0	200	-200	0.0
消費税	365,300	365,300	0	100.0
修繕費	10,000	30,695	-20,695	307.0
顧問料	0	50,000	-50,000	0.0
雑費	50,000	600	49,400	1.2
貸倒引当金繰入	0	168,000	-168,000	0.0
減価償却費	250,000	188,146	61,854	75.3
【その他費用計】	2,038,300	2,439,771	-401,471	119.7
管理費計	2,975,739	3,130,018	-154,279	105.2
経常費用合計	14,326,636	9,573,670	4,752,966	66.8
当期経常増減額	-134,339	4,055,151	-4,189,490	-3018.6
2.経常外増減の部				
(1)経常外収益				
過年度損益修正益	0	353,819	-353,819	0.0
経常外収益合計	0	353,819	-353,819	0.0
(2)経常外費用				
経常外費用合計	0	0	0	0.0
当期経常外増減額	0	353,819	-353,819	0.0
税引前当期正味財産増減額	-134,339	4,408,970	563,476	-3282.0
法人税、住民税及び事業税	72,000	72,000	0	100.0
当期正味財産増減額	-206,339	4,336,970	-4,543,309	-2101.9
前期繰越正味財産額	7,539,582	7,539,582	0	100.0
次期繰越正味財産額	7,333,243	11,876,552	-4,543,309	162.0

IV 2013年度 財産目録

2014年3月31日現在

認定NPO法人市民活動センター神戸 特定非営利活動に係る事業の会計

(円)

科 目	摘 要	金 額	金 額
資産の部			
流動資産			
現金		182,398	
当座預金		4,836,755	
--ゆうちょ銀行振替口座		4,836,755	
普通預金		7,623,587	
--みなと銀行/法人		3,965,917	
--みなと銀行/共感寄付		1,034,705	
--ろうきん		275,917	
--ろうきん/東北		2,347,048	
未収会費	正会員会費	457,000	
未収金		1,610,438	
--神戸市	認定相談事業委託費	298,137	
--諸経費	入居団体光熱費	19,772	
--ひょうごコミュニティ財団	3月分給与・保険料等	292,529	
--ひょうごボランティア基金助成金	ファンﾄﾞﾚｲｽ`支援事業	1,000,000	
前払費用	倉庫家賃	21,000	
貸倒引当金		-457,000	
流動資産合計			14,274,178
固定資産			
什器備品		214,171	
敷金		1,000,000	
固定資産合計			1,214,171
資産合計			15,488,349
負債の部			
流動負債			
未払金		2,705,378	
--共感寄付助成金		2,705,378	
未払費用		663,864	
--給与	3月分給与	469,517	
--通勤交通費	3月分通勤費	25,018	
--諸経費	通信費、印刷費等	73,970	
--ひょうごコミュニティ財団		95,359	
預り金		107,555	
--源泉所得税(給与)	1~3月分	34,446	
--住民税	3月分	17,200	
--社会保険料	3月分	40,909	
--ひょうごコミュニティ財団	寄付金	15,000	
流動負債合計			3,476,797
固定負債			
受入保証金		135,000	
固定負債合計			135,000
負債合計			3,611,797
正味財産合計			11,876,552

【財産目録の内訳】

※「未収会費」の内訳: 未収正会員会費 457,000

※「未収金」の内訳: 神戸市 認定相談委託金 298,137
ひょうごボランティア基金助成金 1,000,000

	3月分給与・保険料等(財団負担)	292,529
	水道光熱費／ポート入居団体分	19,772
		1,610,438
※「前払費用」の内訳:	家賃(4月分)	21,000
		21,000
※「未払金」の内訳:	共感寄付助成金 第1期	1,796,837
	共感寄付助成金 第2期	908,541
		2,705,378
※「未払費用」の内訳:	3月分給与・通勤費等	494,535
	3月分諸経費(通信費、印刷費等)	73,970
	ひょうごコミュニティ財団(??)	95,359
		663,864
※「預り金」の内訳:	源泉所得税(1～3月給与)	34,446
	社会保険料(3月分)	40,909
	住民税(3月分)	17,200
	ひょうごコミュニティ財団(寄付金)	15,000
		107,555
※「預かり保証金」の内訳:	学童保育連絡会	135,000
		135,000

原本に相違ありません。

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

II. 貸借対照表

2014年3月31日現在

認定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	当期末 (2014/3)	前期末 (2013/6)	増減 (A-B)
流動資産	現金	182,398	357,867	△ 175,469
	普通預金・郵便貯金	12,460,342	8,752,776	3,707,566
	未収会費	457,000	289,000	168,000
	未収金	1,610,438	786,177	824,261
	前払費用	21,000	121,432	△ 100,432
	立替金	0	0	0
	仮払金	0	358,383	△ 358,383
	貸倒引当金	△ 457,000	△ 289,000	△ 168,000
	流動資産合計	14,274,178	10,376,635	3,897,543
固定資産	機材備品	214,171	402,317	△ 188,146
	敷金	1,000,000	1,000,000	0
	固定資産合計	1,214,171	1,402,317	△ 188,146
	資産合計	15,488,349	11,778,952	3,709,397

負債・正味財産の部

分類	勘定科目	当期末 (2014/3)	前期末 (2013/6)	増減 (A-B)
流動負債	短期借入金	0	0	0
	未払金	2,705,378	2,648,656	56,722
	未払費用	663,864	950,928	△ 287,064
	預り金	107,555	273,786	△ 166,231
	前受金	0	203,000	△ 203,000
	流動負債合計	3,476,797	4,076,370	△ 599,573
固定負債	受入保証金	135,000	163,000	△ 28,000
	固定負債合計	135,000	163,000	△ 28,000
	負債合計	3,611,797	4,239,370	△ 627,573
正味財産	当期正味財産増減額	4,336,970	498,477	3,838,493
	前期繰越正味財産額	7,539,582	7,041,105	498,477
	正味財産合計	11,876,552	7,539,582	4,336,970
	負債・正味財産合計	15,488,349	11,778,952	3,709,397

Ⅲ 第14期 財務諸表に対する注記

認定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

当法人はNPO 法人会計基準（2010年7月20日NPO 法人会計基準協議会、2011年11月20日改正）を採用しています。

（1）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。

（2）消費税の会計処理について

消費税は税込経理によっています。

（3）引当金の計上について

貸倒引当金は回収が確実に見込めるもの以外の未収会費について全額を引き当てています。

2. 事業別損益の状況は次ページの通りです。

3. 固定資産の増減内訳は次の通りです。

（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						
ノート PC (Apple)	248,712			248,712	245,603	3,109
ノート PC (HP)	135,980			135,980	134,277	1,703
ノート PC (Apple)	179,000			179,000	178,999	1
デスクトップPC (Apple)	153,800			153,800	153,799	1
エアコン (ダイキン)	315,000			315,000	272,102	42,898
デスクトップPC (Apple)	145,300			145,300	137,837	7,463
印刷機 (リソグラフ)	336,875			336,875	177,879	158,996
投資その他の資産						
敷金	1,000,000			1,000,000		1,000,000
合計	2,514,667	0	0	2,514,667	1,300,496	1,214,171

4. 用途等が制約された寄付等について

用途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は11,876,552円ですが、そのうち2,805,545円は下記の通り用途が特定されています。したがって、用途が制約されていない正味財産は9,071,007円です。

（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
共感寄付事業/寄付金	0	2,522,998	2,522,998	0
東日本支援事業/寄付金	1,571,622	1,550,000	316,077	2,805,545
東日本支援事業/助成金	104,799	0	104,799	0
ファンドレイズ支援事業/助成金	0	1,000,000	1,000,000	0
合計	1,676,421	5,072,998	3,943,874	2,805,545

5. その他法人の資産、負債および正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項