

II

2010年度の 決算資料

2010年度の決算資料は、従来の財務諸表に加え、2010年7月20日に策定されたNPO法人新会計基準に基づいた「活動計算書」(p43~45)と「財務諸表の注記」(P46~47)とを記載している。数値は新旧とも同じとなっている。

[期間：2010年4月1日～2011年3月31日]

2010年度 収支決算

1. 収入の部

【2010年4月1日～2011年3月31日】

(単位：円)

項目	予算	決算			決算差異
		一般会計	特別会計	合計	
会費収入	18,550,000	16,130,000		16,130,000	▲2,420,000
寄付金収入	4,500,000	43,918,164	200,000	44,118,164	39,618,164
助成金収入	9,650,000	13,122,767		13,122,767	3,472,767
自主事業収入	26,000,000	33,958,216		33,958,216	7,958,216
受託事業収入	13,800,000	13,904,074		13,904,074	104,074
その他の事業収入	17,200,000	18,590,518		18,590,518	1,390,518
その他の収入	200,000	174,575		174,575	▲25,425
10周年基金取崩収入	0			0	0
会員債繰入収入	0			0	0
10周年基金収入	0		0	0	0
会員債収入	1,000,000		0	0	▲1,000,000
受取利息	5,000	1,791	133	1,924	▲3,076
会員債繰入金返済収入	0		3,774,830	3,774,830	3,774,830
当期収入合計 (A)	90,905,000	139,800,105	3,974,963	143,775,068	52,870,068
前期繰越収支差額	3,690,934	1,902,216	1,788,718	3,690,934	0
収入合計 (B)	94,595,934	141,702,321	5,763,681	147,466,002	52,870,068

2. 支出の部

【2010年4月1日～2011年3月31日】

(単位：円)

項目	予算	決算			決算差異
		一般会計	特別会計	合計	
< 1. 一般管理費 >					
会議費	1,200,000	1,613,175		1,613,175	413,175
事務局人件費	8,321,660	8,901,597		8,901,597	579,937
事務局運営費	7,240,000	8,779,676		8,779,676	1,539,676
租税公課	980,000	1,917,500		1,917,500	937,500
小計	17,741,660	21,211,948		21,211,948	3,470,288
< 2. 一般事業費 >					
情報事業費	21,683,000	29,888,242		29,888,242	8,205,242
コンサルテーション	3,957,000	3,994,031		3,994,031	37,031
交流・研修事業	14,185,000	17,408,304		17,408,304	3,223,304
調査・研究事業	2,082,000	1,057,323		1,057,323	▲1,024,677
創出展開事業	9,525,000	9,097,793		9,097,793	▲427,207
ネットワーキング	3,515,000	3,504,100		3,504,100	▲10,900
制度関連事業	100,000	446,175		446,175	346,175
その他の事業支出	14,996,000	16,447,340		16,447,340	1,451,340
小計	70,043,000	81,843,308		81,843,308	11,800,308
< 3. 予備費 >					
予備費	500,000	0		0	▲500,000
一般会計支出合計	88,284,660	103,055,256		103,055,256	14,770,596
< 4. 借入返済 >					
会員債繰入金返済	0	3,774,830		3,774,830	3,774,830
< 5. 特別会計支出 >					
支払手数料	0		3,025	3,025	3,025
会員債繰入支出	0			0	0
会員債返済	300,000		700,000	700,000	400,000
10周年基金取崩支出	0			0	0
特別会計支出合計	300,000		703,025	703,025	403,025
当期支出合計 (I)	88,584,660	106,830,086	703,025	107,533,111	18,948,451

当期収支差額 (A-I) 36,241,957円

次期繰越金 (B-I) 39,932,891円

(注) 次期繰越収支差額(39,932,891円)には、会員債の未返済分(3,950,000円)が含まれている。

貸借対照表

【2011年3月31日現在】

科 目	金 額 (単位:円)		
I. 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	41,376,931		
現金	147,541		
三菱東京UFJ (一般)	2,795,610		
三菱東京UFJ (テックスープ)	1,922,544		
中央労働金庫 (会費)	154,754		
中央労働金庫 (会員債)	3,954,114		
中央労働金庫 (一般-借入等)	163		
りそな銀行 (基金)	191,222		
三菱東京UFJ (応援基金口)	28,575,143		
郵便振替貯金 (一般)	3,635,840		
(うちNPO応援基金)	(3,349,464)		
未収入金	<※1> 978,347		
仮払金	<※2> 467,785		
前払金	20,000		
棚卸資産	<※3> 1,299,650		
流動資産合計		44,142,713	
2. 固定資産		0	
固定資産合計		0	
資産合計			44,142,713
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	<※4> 3,321,855		
前受金	70,000		
預り金	<※5> 747,967		
未払法人税等	70,000		
短期借入金	0		
流動負債合計		4,209,822	
2. 固定負債			
会員債	<※6> 3,950,000		
固定負債合計		3,950,000	
負債合計			8,159,822
III. 正味財産の部			
前期繰越正味財産		▲959,066	
当期正味財産増減額		36,941,957	
(うちNPO応援基金による増加額)		(31,872,467)	
(うちその他当期正味財産増加額)		(5,069,490)	
正味財産合計			35,982,891
負債および正味財産合計			44,142,713

※1: 書籍販売費、講師謝金 ほか
 ※2: 労働保険料
 ※3: 書籍在庫

※4: 印刷関連費、データベース関連費 ほか
 ※5: 社会保険料等の職員からの預り金
 ※6: 2006年度より設置 (会員債)

正味財産増減計算書

【2010年4月1日～2011年3月31日】

科 目	金 額 (単位：円)		
I. 増加の部			
資産増加額	36,241,957		
負債減少額	700,000		
増加額合計		36,941,957	
II. 減少の部			
資産減少額	0		
負債増加額	0		
減少額合計		0	
当期正味財産減少額			36,941,957
前期繰越正味財産額			▲959,066
期末正味財産合計額			35,982,891

財産目録

【2011年3月31日現在】

科 目		金 額 (単位:円)	
I. 資産の部			
1. 流動資産			
現金	手許有高	147,541	
普通預金	三菱東京UFJ東恵比寿支店(一般)	2,795,610	
	三菱東京UFJ本店(テックスープ)	1,922,544	
	三菱東京UFJ東恵比寿支店(応援基金口)	28,575,143	
	三菱東京UFJ東恵比寿支店(福祉口)	0	
	三菱東京UFJ本店(フォーラム)	0	
	三菱東京UFJ恵比寿支店(旧引当金)	0	
	三菱東京UFJ恵比寿支店(旧トヨタ財団)	0	
	三菱東京UFJ東恵比寿支店(マイクロソフト引当)	0	
	中央労働金庫大手町支店(一般)	163	
	中央労働金庫大手町支店(会員債)	3,954,114	
	中央労働金庫大手町支店(会費)	154,754	
	みずほ銀行東京中央支店(引当)	0	
	りそな銀行東京営業部(基金)	191,222	
郵便振替貯金	郵便振替貯金(一般・応援基金)	3,635,840	
	(うち応援基金)	(3,349,464)	
	郵便振替貯金(企業フォーラム)	0	
	郵便振替貯金(行政フォーラム)	0	
	郵便振替貯金(NPOフォーラム)	0	
	郵便振替貯金(基金)	0	
	郵便振替貯金(会員債)	0	
未収入金	1. 謝金	400,000	
	2. 企業会員費	300,000	
	3. 団体調査関連費	77,000	
	4. 市民社会創造ファンド	171,671	
	5. 書籍売掛金	29,676	
前払金	謝金	20,000	
仮払金	労働保険	467,785	
棚卸資産	書籍	1,299,650	
流動資産合計			44,142,713
2. 固定資産			
固定資産合計			0
資産合計			44,142,713
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1. 印刷関連費	203,595	
	2. データベース関連費	661,500	
	3. データベース(システム構築)	105,000	
	4. テックスープ(サーバー保守)	48,300	
	5. 共募再委託経費	13,860	
	6. 子どものための児童館関連費	950,000	
	7. NPODay関連費	229,500	
	8. 未払消費税	1,110,100	
前受金	前受会費(10名・団体分)	70,000	
預り金	1. 源泉税	220,355	
	2. 健康・厚生年金	225,621	
	3. 雇用保険料	195,514	
	4. 講師源泉税	25,277	
	5. 市・区民税	81,200	
		70,000	
未払法人税			
流動負債合計			4,209,822
2. 固定負債			
会員債	3年(10万円)型 3,200,000円・10年(3万円)型 750,000円	3,950,000	
固定負債合計			3,950,000
負債合計			8,159,822
III. 正味財産の部			
1. 正味財産			
			35,982,891

2010年度収支決算（活動計算書）

1. 経常収益

【2010年4月1日～2011年3月31日】

(単位：円)

項目	予算	決算	決算差異	達成率
1. 会費収入会費収入	18,550,000	16,130,000	▲2,420,000	87%
正会員受取会費	17,350,000	15,350,000	▲2,000,000	88%
賛助会員受取会費	1,200,000	780,000	▲420,000	65%
2. 受取寄付金	4,500,000	44,118,164	39,618,164	980%
NPO応援基金	0	31,923,607	31,923,607	—
その他受取寄付金	4,500,000	12,194,557	7,694,557	271%
3. 受取助成金	10,350,000	13,122,767	2,772,767	127%
受取民間助成金	10,350,000	13,122,767	2,772,767	127%
4. 事業収益	56,300,000	66,452,808	10,152,808	118%
自主事業収入	26,000,000	33,958,216	7,958,216	131%
受託事業収入	13,100,000	13,904,074	804,074	106%
その他の事業収入	17,200,000	18,590,518	1,390,518	108%
5. その他収益	205,000	176,499	▲28,501	86%
受取利息	5,000	1,924	▲3,076	38%
雑収入	200,000	174,575	▲25,425	87%
経常収益合計	89,905,000	140,000,238	50,095,238	156%

2. 経常費用

【2010年4月1日～2011年3月31日】

(単位：円)

項目	予算	決算	決算差異	達成率
1. 事業費				
(1) 人件費				
給与・賞与	24,005,000	24,063,200	58,200	100%
法定福利	2,542,000	3,708,963	1,166,963	146%
通勤交通費	721,000	830,210	109,210	115%
人件費計	27,268,000	28,602,373	1,334,373	105%
(2) その他経費				
各事業共通項目				
旅費交通費	120,000	77,930	▲42,070	65%
光熱費	1,610,000	1,430,184	▲179,816	89%
電話通信費	700,000	394,072	▲305,928	56%
消耗品・什器備品	1,155,000	1,309,662	154,662	113%
通信運搬費	350,000	456,479	106,479	130%
その他の経費	570,000	101,995	▲468,005	18%
情報事業				
機関紙ひろば関連費	1,900,000	994,675	▲905,325	52%
WEBサイト関連費	2,700,000	5,418,892	2,718,892	201%
テックスーパ関連費	4,800,000	8,397,294	3,597,294	175%
出版関連費	1,050,000	946,766	▲103,234	90%
助成事業費	2,000,000	1,974,645	▲25,355	99%
受託事業費	1,500,000	2,287,628	787,628	153%
コンサルテーション事業				
プログラムサポート費	100,000	1,140	▲98,860	1%
Give2Asia関連費	0	320	320	—
ネットワーキング・制度関連				
会員交流促進費	200,000	63,100	▲136,900	32%
NNネット関連費	50,000	24,460	▲25,540	49%
制度関連費	100,000	396,115	296,115	396%
交流・研修事業				
フォーラム開催費	2,850,000	7,609,039	4,759,039	267%
各種講座・研修関連費	600,000	990,172	390,172	165%
講師派遣経費	2,270,000	2,104,210	▲165,790	93%
調査・研究事業				
自主的調査研究	700,000	0	▲700,000	0%
組織的調査	0	0	0	—
受託調査	0	0	0	—
創出展開事業				
助成事業費	5,000,000	3,747,119	▲1,252,881	75%
受託事業費	1,500,000	2,487,540	987,540	166%
震災関連事業				
NPO応援基金関連	0	51,140	51,140	—
その他事業				
共同募金受託事業費	11,000,000	11,976,358	976,358	109%
その他経費計	42,825,000	53,240,935	10,415,935	124%
事業費合計	70,043,000	81,843,308	11,800,308	117%

(単位：円)

項目	予算	決算	決算差異	達成率
2. 管理費				
(1) 人件費				
役員手当	666,660	466,662	▲199,998	70%
職員給与・賞与等	6,662,000	7,005,400	343,400	105%
通勤交通費	250,000	205,560	44,440	82%
法定福利	593,000	989,572	▲396,572	167%
福利厚生費	50,000	6,843	▲43,157	14%
人件費計	8,221,660	8,674,037	452,377	106%
(2) その他経費				
会議費	1,200,000	1,613,175	413,175	134%
旅費交通費	100,000	227,560	127,560	228%
賃借料	5,300,000	5,294,454	▲5,546	100%
光熱費	230,000	204,325	▲25,675	89%
電話通信費	100,000	60,974	▲39,026	61%
消耗品・什器備品	415,000	1,309,333	894,333	316%
通信運搬費	45,000	62,497	17,497	139%
製本印刷費	600,000	621,245	21,245	104%
職員研修費	150,000	86,180	▲63,820	57%
諸会費等	230,000	227,500	▲2,500	99%
支払手数料	150,000	235,995	85,995	157%
租税公課	980,000	1,917,500	937,500	196%
雑費	20,000	67,793	47,793	339%
書籍除却費	0	612,405	612,405	—
その他経費計	9,520,000	12,540,936	3,020,936	132%
管理費合計	17,741,660	21,214,973	3,473,313	120%
予備費	500,000	0	▲500,000	0%
経常費用合計	88,284,660	103,058,281	14,773,621	117%

当期正味財産増減額	36,941,957円
前期繰越正味財産額	▲959,066円
次期繰越正味財産額	35,982,891円

財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人関係基準(2010年7月20日 NPO法人会計基準協議会)によっています。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。

(1) 消費税の会計処理

消費税法60条及び関連する法令等において規定されている「特定収入」(会費・寄付金収入等)に係る仕入税額控除の特例を適用しています。消費税の納付は期中に1回、中間納付を行い、期末に確定申告により確定消費税額との差額を納付しています。

2. 事業費の内訳

(単位：円)

項目	情報事業	コンサルテーション	ネットワーク 制度関連	交流・研修	調査・研究	創出展開	震災関連 事業	その他の 事業	合計
(1) 人件費									
給与・賞与	7,977,122	2,971,780	2,396,000	5,052,300	455,999	1,980,000	0	3,230,000	24,063,200
法定福利	1,124,683	443,608	408,305	813,936	69,139	303,541	0	545,751	3,708,963
通勤交通費	253,332	60,552	54,384	293,186	19,284	56,232	0	93,240	830,210
人件費計	9,355,136	3,475,940	2,858,689	6,159,422	544,422	2,339,773	0	3,868,991	28,602,373
(2) その他経費									
旅費交通費	320	1,510	45,270	30,510	0	0	0	320	77,930
光熱費	204,312	204,312	204,312	204,312	204,312	204,312	0	204,312	1,430,184
電話通信費	56,296	56,296	56,296	56,296	56,296	56,296	0	56,296	394,072
消耗品・什器備品	186,986	187,746	186,986	186,986	186,986	186,986	0	186,986	1,309,662
通信運搬費	65,067	64,987	64,987	64,987	64,987	64,987	0	66,477	456,479
その他	225	1,780	50,060	2,370	320	10,780	0	36,460	101,995
機関紙ひろば関連費	994,675								994,675
WEBサイト関連費	5,418,892								5,418,892
テックスープ関連費	8,397,294								8,397,294
出版事業費	946,766								946,766
助成事業費	1,974,645								1,974,645
受託事業費	2,287,628								2,287,628
プログラムサポート費		1,140							1,140
Give2Asia関連費		320							320
会員交流促進費			63,100						63,100
NNネット関連費			24,460						24,460
制度関連事業			396,115						396,115
フォーラム開催費				7,609,039					7,609,039
各種講座関連費				990,172					990,172
講師派遣経費				2,104,210					2,104,210
調査・研究事業費					0				0
助成事業費						3,747,119			3,747,119
受託事業費						2,487,540			2,487,540
NPO応援基金関連							51,140		51,140
共同募金受託事業費								11,976,358	11,976,358
その他経費計	20,533,106	518,091	1,091,586	11,248,882	512,901	6,758,020	51,140	12,527,209	53,240,935
事業費合計	29,888,242	3,994,031	3,950,275	17,408,304	1,057,323	9,097,793	51,140	16,396,200	81,843,308

3. 使途等が制約された寄付金等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下のとおりです。

当法人の正味財産は35,982,891円です。

そのうち、使途等が制約された寄付金は「NPO応援基金」で、経費差引後の金額は31,872,467円です。

したがって、使途が制約されていない正味財産は4,110,424円です。

(単位：円)

項目	前期繰越額	当期受入額	当期減少額	次期繰越額	備考
(1) 寄付金					
WEB基盤の整備		3,969,000	3,969,000	0	日本NPOセンターのHP運営資金に充当しました。
市民セクター全国会議関連費		7,500,000	7,500,000	0	市民セクター全国会議の開催費用に充当しました。
NPO応援基金		31,923,607	51,140	31,872,467	助成金の支給を4月27日から開始しています。
(2) 助成金					
児童館とNPOの協働プログラム		8,847,300	8,847,300	0	通称「どんどこプロジェクト」として運営しています。
市民セクター全国会議関連費		1,220,000	1,220,000	0	市民セクター全国会議の開催費用に充当しました。
NPOのIT支援プログラム		2,690,000	2,690,000	0	NPO支援センターを通じて、IT支援を行っています。
テックス・サブミット出席経費		365,467	365,467	0	IT寄贈プログラムの参加団体の世界大会に出席。
合計		56,515,374	24,642,907	31,872,467	

4. 会員債の増減内訳

(単位：円)

項目	期首残高	当期増加額	当期返済額	期末残高	1年以内 要返済額	備考
3年(1口10万円)型会員債	3,900,000	0	700,000	3,200,000	200,000	期末現在32口13名
10年(1口3万円)型会員債	750,000	0	0	750,000	0	期末現在25口13名
合計	4,650,000	0	700,000	3,950,000	200,000	重複者を除くと(net)16名です。

5. 役員との取引の内容

会員債について、当法人の理事及び評議員との取引は次のとおりです。

(単位：円)

項目	期首残高	当期増加額	当期返済額	期末残高	1年以内 要返済額	備考
3年(1口10万円)型会員債	2,200,000	0	100,000	2,100,000	0	期末現在21口5名
10年(1口3万円)型会員債	360,000	0	0	360,000	0	期末現在12口2名
合計	2,560,000	0	100,000	2,460,000	0	重複者を除くと(net)5名です。

特定非営利活動法人 日本 NPO センター

2010 年度 監査報告書

特定非営利活動法人 日本 NPO センターより提出された

1. 2010 年度 事業報告書
2. 2010 年度 収支計算書
3. 2010 年度 正味財産増減計算書
4. 2010 年度 貸借対照表
5. 2010 年度 財産目録

を監査した結果、いずれも正確にして適法であることを認めます。

2011 年 5 月 2 日

監事 辻 哲哉 

監事 早坂 毅 