

特定非営利活動法人シーズ・市民活動を支える制度をつくる会

2010 年度決算関係書類

2010 年度決算

■ 概況

2010 年度決算では NPO 法人会計基準を採用して財務諸表を作成した。

概況は次の通り

当期経常収益	66,566,213 円	
当期経常費用	60,660,496 円	
当期経常収支差額	5,905,717 円	
前期損益修正額	647,127 円	(2009 年度敷金に未処理取引を発見)
当期正味財産増加額	5,258,590 円	
前期繰越正味財産	1,530,239 円	
時期繰越正味財産	6,788,829 円	

次年度への繰越正味財産は、約 679 万円となっているが、

そのうち使途が指定された拘束金が約 359 万円 (NPO 法人会計基準プロジェクト資金) 使途が指定されていない非拘束金は約 320 万円である。

さらに、非拘束金のうち約 102 万円は棚卸資産 (在庫書籍)、40 万円は固定資産 (敷金) であるため、使途に制約のない現金は約 178 万円ということになる。

現在の事務局体制で法改正活動に集中し、成果を挙げるためには、

毎月約 250 万円の固定費がかかり、

政治的に大変厳しい状況の寄付税制・NPO 法改正活動において、財政的にも同様に苦しい状態が続いている。

法改正活動に集中するほど、収益性の高い事業 (講演・委託等) に割ける時間が減り、事業収益が減ってしまう。会費や寄付でこれを補いたいと思っているが、事務局員だけでは手がまわりきらず、ファンドレイジングへの協力を強く求めている。

特定非営利活動法人シーズ・市民活動を支える制度をつくる会
活動計算書

平成22年1月1日から平成22年12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	2,140,000	
賛助会員受取会費	2,630,000	
法人会員受取会費	350,000	5,120,000
2. 受取寄付金		10,012,928
3. 受取助成金等		31,970,647
受取助成金		
4. 事業収益		
物販事業収益	8,661,998	
受取謝金	3,467,435	
イベント事業収入	3,305,460	
委託事業収入	2,210,861	17,645,754
5. その他収益		
受取利息	5,953	
雑収入	1,438,421	
送料戻り	88,660	
旅費・交通費戻り	281,350	
会場費戻り	2,500	1,816,884
経常収益計		66,566,213
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	22,016,068	
法定福利費	4,728,682	
福利厚生費	58,961	
人件費計	26,803,711	
(2) その他経費		
旅費交通費	5,548,878	
資料収集費	366,001	
印刷製本費	4,622,187	
通信運搬費	1,905,154	
事務用品費	277,287	
備品消耗品費	86,866	
賃借料	3,359,299	
水道光熱費	272,706	
会議費	576,543	
研究研修費	118,500	
諸謝金	2,413,340	
商品仕入	4,709,857	
保険料	21,063	
外注費	5,455,075	
租税公課	72,173	
支払手数料	256,645	
雑支出	1,284,056	
その他経費計	31,345,630	
事業費計		58,149,341
2. 管理費	0	
(1) 人件費		
給料手当	1,845,000	
法定福利費	411,190	
人件費計	2,256,190	
(2) その他経費		
旅費交通費	2,330	
印刷製本費	2,700	
通信運搬費	60,120	
事務用品費	32,315	
諸謝金	157,500	
その他経費計	254,965	
管理費計		2,511,155
経常費用計		60,660,496
当期経常増減額		5,905,717
III 経常外収益		
経常外収益計		0
IV 経常外費用		
過年度損益修正(注記6)	647,127	
経常外費用計		647,127
当期正味財産増減額		5,258,590
前期繰越正味財産額		1,530,239
次期繰越正味財産額		6,788,829

貸借対照表

平成22年12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	14,616,562		
未収金	922,671		
仮払源泉税	33,232		
棚卸資産	1,018,848		
流動資産合計		16,591,313	
2. 固定資産			
(1) 投資その他の資産			
敷金	400,000		
投資その他の資産計	400,000		
固定資産合計		400,000	
資産合計			16,991,313
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	669,100		
未払金	2,237,500		
前受金	4,309,052		
短期借入金	1,500,000		
預かり金	472,548		
流動負債合計		9,188,200	
2. 固定負債			
長期借入金	1,014,284		
固定負債合計		1,014,284	
負債合計			10,202,484
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		1,530,239	
当期正味財産増減額		5,258,590	
正味財産合計			6,788,829
負債及び正味財産合計			16,991,313

特定非営利活動法人シーズ・市民活動を支える制度をつくる会

財産目録

平成22年12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			
手元現金		661,971	
みずほ銀行(中野北口)		82,533	
みずほ銀行(新宿中央)		1,059,091	
みずほ銀行(飯田橋)		0	
ゆうちょ銀行(郵便振替)		5,276,604	
三菱東京UFJ銀行(中野駅南口)		236,937	
三菱東京UFJ銀行(中野)		1,004,404	
三菱東京UFJ銀行(神楽坂)1		319,904	
三菱東京UFJ(神楽坂)2		2,743,369	
三井住友銀行(飯田橋)1		44	
三井住友銀行(飯田橋)2		3,231,705	
未収金			
物販	20件合計	65,518	
助成金	地球環境基金(後払精算)	857,153	
仮払源泉税		33,232	
棚卸資産	販売用書籍在庫	1,018,848	
流動資産合計			16,591,313
2. 固定資産			
(1)投資その他の資産			
敷金	ASKビル(平成20.12.9支払済)	400,000	
投資その他の資産計		400,000	
固定資産合計			400,000
資産合計			16,991,313
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金			
八月書館	販売用書籍(平成23年1月支払)	215,600	
岡田会計	税理士報酬(平成23年1月支払)	157,500	
ぎょうせい	販売用書籍(平成23年1月支払)	136,000	
その他	講師料等3件(平成23年1月支払)	160,000	
		669,100	
未払金			
松原 明		1,562,500	
鈴木 歩		675,000	
		2,237,500	
前受金(助成金、条件付寄付)			
会計基準	郵便事業株式会社他	2,235,009	
環境政策提言	三井物産環境基金	1,192,243	
参加型予算	地域生活研究所	381,800	
早坂毅	債務解消用条件付寄付	500,000	
		4,309,052	
短期借入金			
池本桂子		1,000,000	
大澤龍		500,000	
		1,500,000	
預り金			
給与源泉税	平成22年7月~12月分	240,089	
報酬源泉税	平成22年12月分	12,000	
雇用保険料		81,539	
その他	NPO/NGO連絡会資金一時預り	138,920	
	書籍販売代行一時預かり	472,548	
流動負債合計			9,188,200
2. 固定負債			
長期借入金			
松原 明		521,458	
鈴木 歩		492,826	
固定負債合計			1,014,284
負債合計			10,202,484
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産			
当期正味財産増減額		1,530,239	
正味財産合計		5,258,590	
負債及び正味財産合計			6,788,829
			16,991,313

財務諸表の注記

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) 消費税等の会計処理

消費税は税込み経理によっています。

(2) 棚卸資産の評価

販売用書籍を棚卸資産評価の対象としており、それぞれの取得原価と在庫数から算定しています。

注記2. 事業費の内訳

別紙参照。

注記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以下の通りです。

当法人の正味財産は6,788,829円ですが、そのうち2,168,710円は下記①のように用途が特定された寄付等です。

また、1,425,140円は下記②のように用途が特定された物販収益です。

したがって、用途が制約されていない正味財産は3,194,979円です。

① 用途が指定された助成金・寄付金

(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	備 考
NPO法人会計基準策定・普及(助成:*1)	0	16,641,012	16,641,012	0	前期交付助成金のうち未使用だった15,276,021円と当期交付3,500,000円を負債に計上していましたが、当期事業実施に伴い、うち16,641,012円を受取助成金として収入に計上しました。
ファンドレイジング支援08-09(助成:日本財団)	0	7,287,413	7,287,413	0	前期交付助成金のうち未使用だった7,287,413円を負債に計上していましたが、当期事業完了に伴い、同額を受取助成金として収入に計上しました。
環境NPOアドボカシー活動支援(助成:三井物産環境基金)	0	7,166,869	7,166,869	0	前期交付助成金のうち未使用だった1,429,112円と当期交付6,930,000円を負債に計上していましたが、当期事業実施に伴い、うち7,166,869円を受取助成金として収入に計上しました。
環境NPO政策提言活動参画支援(助成:地球環境基金)	0	857,153	857,153	0	当期交付決定助成金2,800,000円は次期入金予定。ただし、うち857,153円は当期事業実施済のため、未收助成金として未収金計上しました。(平成23年4月入金予定)
参加型予算研究(助成:地域生活研究所)	0	18,200	18,200	0	前期交付助成金200,000円と当期交付200,000円を負債に計上していましたが、当期事業実施に伴い、うち18,200円を受取助成金として収入に計上しました。
認定NPO法人制度改正(指定寄付)	0	1,250,000	1,250,000	0	認定NPO法人制度抜本改正(新寄付税制)実現の活動に使用
NPO法人会計基準策定・普及(指定寄付)	1,197,695	971,015	0	2,168,710	次期使用予定
合 計	1,197,695	34,191,662	33,220,647	2,168,710	

*1: キリン福祉財団、損保ジャパン記念財団、中央労働金庫、東京都共同募金会、トヨタ財団、ボーイング社三菱財団、郵便事業株式会社、読売光と愛の事業団

② 物販収益のうち用途が指定された収益

(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	備考
会計基準最終報告書	0	956,640		956,640	160円(売価-印刷経費)×5,979冊
会計基準完全収録版	0	468,500		468,500	収益-仕入費用の差額
合計	0	1,425,140	0	1,425,140	

注記4. 借入金の増減内訳

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高	備考
短期借入金	1,014,284	1,500,000	1,014,284	1,500,000	1,014,284円につきましては
長期借入金	0	1,014,284	0	1,014,284	短期借入金から
				0	長期借入金に
合計	1,014,284	2,514,284	1,014,284	2,514,284	科目を修正しました

注記5. 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。

科目	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
寄付金収入	10,002,928	1,000,000
活動計算書計	10,002,928	1,000,000
(貸借対照表)		
未払金	2,237,500	2,237,500
短期借入金	1,500,000	1,000,000
長期借入金	1,014,284	1,014,284
貸借対照表計	4,751,784	4,251,784

注記6. 過年度損益の修正

旧事務所(新宿区津久戸町)OSビル退出時の敷金償却、修繕費用支払の未処理取引を、経常外費用に計上しました。(平成21年1月21日精算済)

注記7. 未払金の内訳変更

財産目録において、未払金2,237,500円の内訳が、松原明1,412,500円・鈴木歩825,000円となっていましたが、任意団体から法人へ財産を引き継いだ際の転記ミスであることが判明したため、松原明1,562,500円、鈴木歩675,000円に修正しました。総額は変わりません。

注記2. 事業費の内訳 別紙

経理スタッフの personnel 費、総会の開催費用、税理士報酬を管理費とし、それ以外は事業費としています。
共通経費は、各事業の従事割合で按分しました。

科目	従事割合					合計
	40%	36%	8%	15%	1%	
	NPO法 認定NPO法人 制度改正	NPO法人会計基準 策定・普及	ファンドレイジング支援	アドボカシー活動支援	その他	事業費合計
I. 経常収益	2,608,845	0	0	0	0	2,608,845
1. 受取会費	9,041,913	971,015	0	0	0	10,012,928
2. 受取寄付金	0	16,641,012	7,287,413	8,042,222	0	31,970,647
3. 受取助成金	6,694,820	7,892,124	635,268	2,202,676	220,866	17,645,754
4. 事業収益	1,816,884	0	0	0	0	1,816,884
5. その他収益	20,162,462	25,504,151	7,922,681	10,244,898	220,866	64,055,058
経常収益計	8,806,427	7,920,000	1,661,285	3,578,250	50,106	22,016,068
II. 経常費用	1,891,473	1,702,326	378,295	709,302	47,287	4,728,682
(1) 人件費	23,584	21,226	4,717	8,844	590	58,961
給料手当	10,721,484	9,643,551	2,044,296	4,296,396	97,982	26,803,711
法定福利費	885,536	3,076,871	204,849	1,374,030	7,592	5,548,878
福利厚生費	23,146	223,304	48,342	70,637	572	366,001
人件費計	387,663	3,378,337	703,438	143,145	9,544	4,624,887
(2) その他経費	564,020	895,266	217,530	214,272	14,066	1,905,154
旅費交通費	63,901	139,432	47,780	24,660	1,514	277,287
資料収集費	47,434	24,777	4,885	9,159	611	86,866
印刷製本費	780,794	2,066,124	223,534	252,045	16,802	3,359,299
通信運搬費	109,082	98,174	21,816	40,906	2,727	272,706
事務用品消費費	75,316	432,163	28,667	39,178	1,219	576,543
備品消耗品費	16,400	26,260	68,780	6,650	410	118,500
水道光熱費	307,200	87,480	1,854,440	161,790	2,430	2,413,340
会議費	1,883,943	1,695,549	376,789	706,479	47,099	4,709,857
研修費	8,425	7,583	1,685	3,159	211	21,063
委託料	208,251	680,177	1,883,697	2,678,794	4,156	5,455,075
租税公課	28,869	25,982	5,774	10,826	722	72,173
支払手数料	63,379	93,319	68,741	29,919	1,287	256,645
雑支出	478,055	493,587	117,638	182,853	11,923	1,284,056
その他経費計	5,931,415	13,464,445	5,878,385	5,948,502	122,884	31,345,630
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
当期経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,509,563	2,396,155	0	0	0	5,905,717
経常収益計	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845	2,608,845
経常費用計	16,652,899	23,107,996	7,922,681	10,244,898	220,866	58,149,341
経常増減額	3,5					