

2012年度 事業報告書

2012年 1月 1日から 2012年 12月 31日まで

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

1 事業実施の主な成果

・市民活動発展に寄与する制度充実として、2012年4月に施行された改正NPO法・寄付税制・会計基準の普及活動及び新認定制度を利用するNPO法人への支援活動を行った。

これらの動きは全国のNPO・市民によって支えられている。適切な情報提供、世論形成、広報活動と支援者拡大に継続して取り組んだ。

2 事業の実施に関する事項

特定非営利活動に係る事業

事業名	事業内容	実施日時	実施場所	従事者数	受益対象者の範囲	支出額(千円)
市民活動団体に関わる制度の充実のための情報収集・調査	(1) 環境NPOによるアドボカシー活動の情報収集・調査研究	通年	シーズ事務所および全国各地	4名	NPO法人および一般市民	5,232
社会から市民活動団体への資金還流の基盤づくり	(1) NPOを支援する財団の自主研究会「NPO支援財団研究会」の事務局補佐	通年	シーズ事務所および全国各地	2名	NPO法人および一般市民	654
法律や制度の実現に向けた情報提供その他の働きかけ	(1) 改正NPO法・寄付税制・会計基準等の普及に係る事業 (2) 改正NPO法・寄付税制・会計基準等の運用改善に係る事業	通年	シーズ事務所および全国各地	8名	NPO法人および一般市民	14,804
市民に支えられた市民活動団体の重要性の広報と世論づくり	(1) 「NPOWEB」の管理・運営 (2) ニュースレターの発行 (3) メールマガジンの発行 (4) 講師派遣・原稿執筆	通年	シーズ事務所	4名	NPO法人および一般市民	5,562
市民活動団体の活動の活性化を図り、これを援助しこの支援者を増やす活動	(1) 認定NPO法人取得支援に係る事業（東京都及び神奈川県の新しい公共支援事業を中心に、テキスト作成・セミナー開催等）	通年	シーズ事務所	8名	NPO法人および一般市民	22,735

※ 支出額は、会計報告「計算書類の注記」の事業別損益の状況における経常費用計と一致しています。

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

2012(平成24)年1月1日から2012(平成24)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	3,000,000	
賛助会員受取会費	2,240,000	
法人会員受取会費	700,000	5,940,000
2. 受取寄付金		
受取寄付金		4,603,074
3. 受取助成金等		
受取助成金		6,831,453
4. 事業収益		
物販事業収益	2,163,970	
受取謝金	7,985,921	
イベント事業収入	1,047,740	
委託事業収入	22,685,109	33,882,740
5. その他収益		
受取利息	158	
雑収入	157,200	
送料戻り	52,800	
旅費・交通費戻り	1,838,438	
会場費戻り	357,000	2,405,596
経常収益計		53,662,863
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	18,919,748	
退職金	600,000	
法定福利費	2,599,348	
福利厚生費	0	
人件費計	22,119,096	
(2) その他経費		
物販売上原価	639,511	
旅費交通費	3,389,797	
資料収集費	148,497	
印刷製本費	4,625,235	
通信運搬費	2,368,676	
事務用品費	158,482	
備品消耗品費	138,475	
賃借料	3,943,470	
水道光熱費	28,945	
会議費	49,992	
研究研修費	151,500	
諸謝金	3,854,795	
保険料	48,715	
外注費	5,624,538	
租税公課	938,100	
支払手数料	280,429	
雑支出	481,231	
その他経費計	26,870,388	
事業費計		48,989,484
2. 管理費		
(1) 人件費		
給料手当	2,680,620	
法定福利費	354,457	
人件費計	3,035,077	
(2) その他経費		
旅費交通費	3,500	
印刷製本費	78,067	
通信運搬費	40,200	
賃借料	32,500	
その他経費計	154,267	
管理費計		3,189,344
経常費用計		52,178,828
当期経常増減額		1,484,035
III 経常外収益		
社会保険還付収入(注記7)		621,436
経常外収益計		621,436
IV 経常外費用		
使途指定金引き渡し(注記8)		853,613
前期貸倒損失(注記8)		66,610
経常外費用計		920,223
当期正味財産増減額		1,185,248
前期繰越正味財産額		5,514,264
次期繰越正味財産額		6,699,512

(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。

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
貸借対照表
 2012(平成24)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	7,867,918		
未収金(注記9)	14,467,033		
仮払源泉税	63,130		
棚卸資産	929,019		
流動資産合計		23,327,100	
2. 固定資産			
(1)無形固定資産			
ソフトウェア	3,444,000		
無形固定資産計	3,444,000		
(2)投資その他の資産			
敷金	126,000		
出資金(注記10)	250,000		
投資その他の資産計	376,000		
固定資産合計		3,820,000	
資産合計			27,147,100
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	5,366,025		
前受金	6,623,732		
短期借入金	7,000,000		
預り金	555,031		
未払法人税等	70,000		
未払い消費税	832,800		
流動負債合計		20,447,588	
2. 固定負債			
長期借入金	0		
固定負債合計		0	
負債合計			20,447,588
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		5,514,264	
当期正味財産増減額		1,185,248	
正味財産合計			6,699,512
負債及び正味財産合計			27,147,100

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. 事業別損益の状況

次ページ参照。

■注記3. 使途等が制約された寄付等の内訳

使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6,699,512円ですが、そのうち5,800,000円は下記①のように使途が特定された寄付金です。

また、下記②のようにNPO法人会計基準の普及に使途が特定された物販収益は、当期で全額を使用しました。

したがって、使途が制約されていない正味財産は、899,512円です。

① 使途が指定された助成金・寄付金

(単位:円)

内 容	期首残高	当期受入額	当期減少額	期末残高	備 考
東日本大震災NPO支援制度情報提供(助成:ジャパンプラットフォーム)	0	181,325	181,325	0	前期交付助成金のうち未使用だった1,623,185円を負債に計上していましたが、当期事業実施に伴い、そのうち181,325円を受取助成金として収入に計上しました。その後、事業継続が困難となり、2013年3月以降に残金を返還予定。
NGOの認定NPO法人化支援事業(助成:立正佼成会一食平和基金)	0	636,707	636,707	0	当期交付助成金2,000,000円を負債に計上していましたが、当期事業実施に伴い、そのうち636,707円を受取助成金として収入に計上しました。
福祉NPOのための認定取得支援事業(助成:オラクル有志の会ボランティア基金)	0	709,421	709,421	0	当期交付助成金1,000,000円を負債に計上していましたが、当期事業実施に伴い、そのうち709,421円を受取助成金として収入に計上しました。
認定NPO取得サポートシステム開発・運用(指定寄付※1、助成:三井物産環境基金)	0	5,800,000	1,000,000	4,800,000	当期指定寄付金1,000,000円を負債に計上し、同額を受取寄付金として収入に計上しました。また、当期交付が決定した助成金4,800,000円を助成金収入として未収金に計上しました。
2013年度事業費・管理費(指定寄付)	0	1,000,000	0	1,000,000	当期指定寄付金1,000,000円を負債に計上し、同額を受取寄付金として収入に計上しました。2013年度の事業及び管理に使用します。
改正NPO法・新寄付税制普及(指定寄付)	0	228,000	228,000	0	改正NPO法・新寄付税制の普及活動に使用しました。
NPO法人会計基準普及(指定寄付)	826,200	24,000	850,200	0	2012年3月9日、シーズはNPO法人会計基準協議会を退会し、3月29日に指定寄付の残金850,200円を、協議会新事務局が管理する口座へ振り込みました。
合 計	826,200	8,579,453	3,605,653	5,800,000	

*1: 2012年4月に逝去された山本正さんの香典ご寄付を、NPO法人の認定取得支援に係る事業に使用しました。

② 物販収益のうち用途が指定された収益

(単位:円)

内 容	期首残高	当期受入額	当期減少額	期末残高	備 考
会計基準完全収録版	0	218,800	218,800	0	収益=売上-仕入費用
合 計	0	218,800	218,800	0	

なお、当期減少額218,800円のうち215,387円はNPO法人会計基準普及活動に使用し、残金3,413円は2012年3月29日にNPO法人会計基準協議会新事務局が管理する口座へ振り込みました。(3月9日にシーズが協議会を退会したため。)

■注記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
無形固定資産						
ソフトウェア		3,444,000		3,444,000	0	3,444,000
投資その他の資産						
敷金		126,000		126,000		126,000
出資金		250,000		250,000		250,000
	0	3,820,000	0	3,820,000	0	3,820,000

■注記5. 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	0	7,000,000	0	7,000,000	
合 計	0	7,000,000	0	7,000,000	

■注記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。

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	4,603,074	2,000,000
活動計算書計	4,603,074	2,000,000

■注記7. 経常外収益について

・過去の社会保険料について過大納付が発見され、621,436円の還付収入が発生しました。

■注記8. 経常外費用について

・NPO法人会計基準協議会を退会し、会計基準用途指定金の残金853,613円を同協議会へ引き渡しました。
 ・2011年度の未収金のうち、66,610円については、回収の努力が実らなかったため、貸倒損失として処理しました。

■注記9. 未収金の回収状況について

未収金14,467,033円のうち、会計監査を行った2013年2月20日時点で、3,451,490円を回収済です。

■注記10. 出資金について

東京コミュニティパワーバンクから、内閣府委託事業のつなぎ資金融資(6,500,000円)を受けられることになり、借入資格を得るために、同バンクに250,000円を出資しました。

■注記2. 事業別損益の状況

経理スタッフの person 費、総会の開催費用を管理費とし、それ以外を事業費としました。
明確にわけることができない共通経費は、各事業の従事割合に応じて按分しました。

	従事割合 5%	2%	40%	10%	43%	100%		(単位:円)
	情報収集・調査研究 (環境NPOアドボカシー支援 事業に係る調査研究活動)	資金還流の基盤整備 (NPO支援財団研究会)	法律や制度の実現 (NPO法・寄付税制・ 会計基準等の運用改善)	広報・世論形成 (NPOWEB運営・ 取材対応・講師・原稿)	市民活動活性化 (認定NPO法人取得支援 に係る相談及び普及活動)	事業費合計	管理費	合計
I. 経常収益								
1. 受取会費	0	0	2,750,656	0	0	2,750,656	3,189,344	5,940,000
2. 受取寄付金	0	0	3,603,074	0	1,000,000	4,603,074	0	4,603,074
3. 受取助成金	0	0	0	685,325	6,146,128	6,831,453	0	6,831,453
4. 事業収益	173,358	363,279	1,848,164	8,268,027	23,229,912	33,882,740	0	33,882,740
5. その他収益	28,308	11,323	226,463	1,895,054	244,448	2,405,596	0	2,405,596
経常収益計	201,666	374,602	8,428,357	10,848,406	30,620,488	50,473,519	3,189,344	53,662,863
II. 経常費用								
(1) 人件費								
給料手当	842,310	336,924	6,738,479	1,684,620	9,317,415	18,919,748	2,680,620	21,600,368
退職金	0	0	600,000	0	0	600,000	0	600,000
法定福利費	129,967	51,987	1,039,739	259,935	1,117,720	2,599,348	354,457	2,953,805
人件費計	972,277	388,911	8,378,218	1,944,555	10,435,135	22,119,096	3,035,077	25,154,173
(2) その他経費								
物販売上原価	30,846	12,338	246,764	61,691	287,872	639,511	0	639,511
旅費交通費	256,716	16,048	569,297	1,816,821	730,915	3,389,797	3,500	3,393,297
資料収集費	2,339	935	116,044	4,867	24,312	148,497	0	148,497
印刷製本費	261,614	31,258	839,898	239,081	3,253,384	4,625,235	78,067	4,703,302
通信運搬費	173,206	40,245	888,715	202,724	1,063,786	2,368,676	40,200	2,408,876
事務用品費	6,936	2,775	55,491	13,873	79,407	158,482	0	158,482
備品消耗品費	2,139	856	24,365	4,879	106,236	138,475	0	138,475
賃借料	223,861	73,344	1,702,638	366,722	1,576,905	3,943,470	32,500	3,975,970
水道光熱費	1,447	579	11,578	2,895	12,446	28,945	0	28,945
会議費	11,594	499	21,540	2,494	13,865	49,992	0	49,992
研究研修費	7,525	3,010	60,200	15,050	65,715	151,500	0	151,500
諸謝金	1,478,000	5,200	280,800	311,000	1,779,795	3,854,795	0	3,854,795
保険料	2,436	974	19,486	4,872	20,947	48,715	0	48,715
外注費	1,710,248	46,389	927,783	411,946	2,528,172	5,624,538	0	5,624,538
租税公課	45,705	18,282	365,640	91,410	417,063	938,100	0	938,100
支払手数料	22,716	4,250	85,008	22,827	145,628	280,429	0	280,429
雑支出	22,531	9,013	210,855	45,063	193,769	481,231	0	481,231
その他経費計	4,259,859	265,996	6,426,102	3,618,214	12,300,218	26,870,388	154,267	27,024,655
経常費用計	5,232,136	654,906	14,804,321	5,562,768	22,735,352	48,989,483	3,189,344	52,178,828
当期経常増減額	-5,030,470	-280,304	-6,375,963	5,285,638	7,885,136	1,484,036	0	1,484,036

(参考) 定款第6条に掲げている事業

- (1) 市民活動団体の財政的自立、および市民活動団体に関わる制度の充実のための情報収集、調査と研究をする事業
- (2) 社会から市民活動団体への資金還流の基盤づくりをする事業
- (3) 法律や制度の実現に向けた情報提供その他の働きかけをする事業
- (4) 市民に支えられた市民活動団体の重要性の広報と世論づくりをする事業
- (5) 市民活動団体の活動の活性化を図りこれを援助するとともにこの支援者を増やす事業

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

2012(平成24)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		214,828	
みずほ銀行(新宿中央)		6	
ゆうちょ銀行(郵便振替)		288,411	
三菱東京UFJ銀行(中野駅南口)		213,494	
三菱東京UFJ銀行(神楽坂)1		4,954	
三菱東京UFJ(神楽坂)2		7,146,176	
三井住友銀行(飯田橋)		49	
未収金			
委託金	東京都、神奈川県、内閣府等	6,481,536	
助成金	三井物産環境基金	4,800,000	
社会保険料	還付金、傷病手当金	2,074,487	
謝金等	講師謝金・交通費等	1,037,010	
物販	18件合計	74,000	
仮払源泉税		63,130	
棚卸資産	販売用書籍在庫	929,019	
流動資産合計			23,327,100
2. 固定資産			
(1)無形固定資産			
ソフトウェア	認定NPO取得サポートシステム	3,444,000	
無形固定資産計		3,444,000	
(2)投資その他の資産			
敷金	中野事務所	126,000	
出資金	NPOバンクから借入のため	250,000	
投資その他の資産計		376,000	
固定資産合計			3,820,000
資産合計			27,147,100
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
外注費	ソフトウェア開発費等	2,940,000	
謝金等	委託事業等の外部講師等	2,017,188	
事務局職員	松原・鈴木・関口他 出張手当	246,400	
物販	商品仕入れ	105,600	
通信費	電話、宅急便等	56,837	
		5,366,025	
前受金(助成金、条件付寄付)			
震災事業	ジャパンプラットフォーム 2013年4月返済予定	1,441,860	
認定NPO支援	立正佼成会一食平和基金 2013年3月まで	1,363,293	
認定NPO支援	オラクル有志の会ボランティア基金 2013年3月まで	290,579	
認定NPO支援	東京都委託出来高払い分 2013年3月返済予定	3,528,000	
		6,623,732	
短期借入金			
つなぎ融資	東京コミュニティパワーバンク	6,500,000	
役員借入金	関口宏聡	500,000	
		7,000,000	
預り金			
給与源泉税	2012(平成24)年7月~12月分	172,033	
報酬源泉税	2012(平成24)年12月分	48,634	
雇用保険料	2012(平成24)年分	80,606	
健康保険料	2012(平成24)年12月分	97,836	
厚生年金保険料	2012(平成24)年12月分	155,922	
		555,031	
未払法人税等	法人住民税均等割	70,000	
未払消費税		832,800	
流動負債合計			20,447,588
2. 固定負債			
固定負債合計			0
負債合計			20,447,588
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産			
		5,514,264	
当期正味財産増減額			
		1,185,248	
正味財産合計			6,699,512
負債及び正味財産合計			27,147,100