



【2010 年度活動報告書】

第 1 期

自：2011 年 6 月 6 日

至：2011 年 7 月 31 日

全国NPO会計担当者ネットワーク

2010年度 事業報告書

2011年6月6日から2011年7月31日まで



1 事業について

法人設立から事業年度終了までの期間が短いため具体的なプロジェクトは実施できなかったが、次年度事業のためのニーズの掘り起こしができた。

2 事業実施に関する事項【特定非営利活動に係る事項】

(今年度、定款第5条記載の全事業を実施するために、下記プロジェクトを行なった)

①会計報告についての研究

*総会における会計報告の仕方について

会計報告の仕方について2件の事例を元に検証し、報告のあり方について意見交換を実施。報告の際に取り入れようと思った点など

- 予算実績対比や執行率などを表示するとわかりやすい
- 文字の大小や色分けで見え方を工夫する
- グラフを利用する
- 資料に表紙と目次をつけて、見る人に配慮する
- 活動計算書をシンプルに注記や部門別内訳表などを利用して補足することでメリハリをつける

②企画会議にてNPO会計担当者が直面する課題の掘り起こしを行なう

兵庫県地域づくり活動支援事業の委託事業申請を念頭に、NPO会計担当者のレベルアップ講座の企画検討を行なった。具体的な実施にあたってはもう少し検討を要するため委託事業申請は行なわず。これをベースにして、次年度の具体的な実務講座に結び付けていく予定

③会計担当者同士の情報交換

試しという形で「井戸端会議 for NPO会計担当者」掲示板をネット上に開設した。しかし忙しい時期も重なって、活発に運用されなかった。今後、継続的に多くの会計担当者がアクセスし、全国のNPO会計担当者の「心の拠り所」となるようにするためにはなんらかの工夫が必要。ツールも要検討。

④情報発信

全国NPO会計担当者ネットワークのウェブサイトでの情報発信。会計担当者にとってプラスになる情報をブログに載せる。NPO法人設立の経緯、法人登記手続きについての情報を掲載。今後、会計実務に関する有益な情報を発信していくための場とする。

2010年度 活動計算書
 2011/06/06～2011/07/31
 全国NPO会計担当者ネットワーク

円

科目	金額	
1.経常増減の部		
(1)経常収益		
受取会費・入会金		
正会員受取会費	110,000	
受取会費・入会金合計		110,000
事業収益		
会計報告勉強会収益	2,100	
事業収益合計		2,100
受取補助金等		
受取補助金等合計		0
受取寄付金		
受取寄付金合計		0
雑収益		
親睦会参加料	33,000	
雑収益合計		33,000
経常収益合計		145,100
(2)経常費用		
事業費		
【その他経費】		
消耗品費	70	
会場使用料	2,200	
【その他経費計】		2,270
(合計)		2,270
管理費		
【人件費】		
給料手当	10,000	
【人件費計】		10,000
【その他経費】		
会議費	7,738	
旅費交通費	1,700	
通信運搬費	2,900	
消耗品費	64,597	
租税公課	3,500	
親睦会	44,000	
【その他経費計】		124,435
(合計)		134,435
経常費用計		136,705
当期経常増減額		8,395
2.経常外増減の部		
(1)経常外収益		
経常外収益合計		0
(2)経常外費用		
経常外費用計		0
当期経常外増減額		0
当期正味財産増減額		8,395
前期繰越正味財産額		0
次期繰越正味財産額		8,395

* 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。

2010年度 貸借対照表
 2011年7月31日現在
 全国NPO会計担当者ネットワーク

(円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1.流動資産			
現金預金			
現金	3,395		
普通預金	360,000		
現金預金合計	363,395		
流動資産合計		363,395	
資産合計			363,395
II 負債の部			
1.流動負債			
前受金	300,000		
短期借入金	55,000		
流動負債合計		355,000	
負債合計			355,000
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		0	
当期正味財産増減額		8,395	
正味財産合計			8,395
負債正味財産合計			363,395

財務諸表の注記



2011年7月31日現在
全国NPO会計担当者ネットワーク

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）によつています。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。

2. 事業別内訳（別紙）

3. 会計ソフトの利用

会計処理手順は、日々の現金管理は「NPO会計日誌」で、会計ソフトは「Web 会計」を利用しています。

4. ボランティアによる役務の提供

無償ボランティアによる役務の提供は、金銭換算していません。

5. 消費税の会計処理

税込処理を採用しています。

6. 前受金「300,000円」は、NPO法人コミュニティ・サポートセンター神戸からの助成金です。

助成金事業名：NPO法人の財務分析手法と財務指標の開発と実務への応用

助成期間：2011年8月～2012年7月

7. 短期借入金「55,000円」

運営委員 荻野俊子からの運営資金のための借入です。

2010年度 活動計算書 事業別内訳表

2011/06/06～2011/07/31

全国NPO会計担当者ネットワーク

(円)

科 目	共通運営部門	会計報告の研究	合 計
1.経常増減の部			
(1)経常収益			
受取会費・入会金			
正会員受取会費	110,000	0	110,000
受取会費・入会金合計	110,000	0	110,000
事業収益			
会計報告勉強会収益	0	2,100	2,100
参加料	0	2,100	2,100
事業収益合計	0	2,100	2,100
受取補助金等			
受取補助金等合計	0	0	0
受取寄付金			
受取寄付金合計	0	0	0
雑収益			
親睦会参加料	33,000	0	33,000
雑収益合計	33,000	0	33,000
経常収益合計	143,000	2,100	145,100
(2)経常費用			
事業費			
【その他経費】			
消耗品費	0	70	70
会場使用料	0	2,200	2,200
【その他経費計】	0	2,270	2,270
(合計)	0	2,270	2,270
管理費			
【人件費】			
給料手当	10,000	0	10,000
【人件費計】	10,000	0	10,000
【その他経費】			
会議費	7,738	0	7,738
旅費交通費	1,700	0	1,700
通信運搬費	2,900	0	2,900
消耗品費	64,597	0	64,597
租税公課	3,500	0	3,500
親睦会	44,000	0	44,000
【その他経費計】	124,435	0	124,435
(合計)	134,435	0	134,435
経常費用計	134,435	2,270	136,705
当期経常増減額	8,565	-170	8,395

*運営に係る共通の経費を、管理費として処理しています。

2010年度 財産目録
2011年7月31日現在
全国NPO会計担当者ネットワーク

(円)

科 目	備 考	金 額		
I 資産の部				
1.流動資産				
現金預金				
現金		3,395		
普通預金	ゆうちょ銀行普通預金	360,000		
現金預金合計		363,395		
流動資産合計			363,395	
資産合計				363,395
II 負債の部				
1.流動負債				
前受金	CS神戸助成金	300,000		
短期借入金	運営委員より	55,000		
流動負債合計			355,000	
負債合計				355,000
正味財産				8,395

監査報告書

2011年10月1日

全国NPO会計担当者ネットワーク
運営委員代表 荻野俊子 様

監事 税理士 桑野 聡史

私は、特定非営利活動促進法 18 条の規定に基づき、全国NPO会計担当者ネットワークの 2010 年度（2011 年 6 月 6 日から 2011 年 7 月 31 日まで）の事業報告書及び計算書類について監査を行なった。

私は理事の業務執行の状況に関する監査に当たっては、理事会に出席し必要と認める場合には質問を行なった。また経営の状況及び財産の状況に関する監査に当たっては、帳簿や証拠書類の閲覧、照合、質問等の合理的な保証を得るための手続きを行なった。

監査の結果、法人の業務は法令及び定款に基づき適正に執行され、会計処理は一般に公正妥当と認められる会計原則に従って適正に処理されているものと認められた。

よって、上記の事業報告書及び計算書類が全国NPO会計担当者ネットワークの 2011 年 7 月 31 日をもって終了する事業年度の業務執行の状況、経営の状況及び同日現在の財産の状況を適正に表示しているものと認める。

以上