



JAPAN
NPO
ACCOUNTANT
NETWORK

ANNUAL REPORT

2011/08/01~2012/7/31

<http://www.npokaikei-tantou.org>

2011年度年次報告書

全国NPO会計担当者ネットワーク
事業報告・会計報告

JNAN

事業実施について

- NPO法人の会計担当者の弱点である「労務」や「コミュニケーション」について学ぶ場を提供し、共に学びレベルアップに向けた動きをすることができた。またNPO会計の底上げのための報告書「NPO法人の財務分析」を作成し、実務担当者への財務分析手法の提案を行った。
- NPO会計担当者が抱える課題を共有できる場を提供できた。

特定非営利活動に係る事業報告

① 労務講座

- 2012年1月21日～2012年7月21日 計7回

② コミュニケーション講座

- 2012年7月14日

③ 財務分析プロジェクト

- 報告書作成(NPO法人CS神戸助成金)

④ 情報発信(ブログ更新)

①労務講座

講師：社会保険労務士 高龍弘・大和雅美 氏

2012年1月～7月(計7回)各講座1時間半

受講者数 19名

趣旨

人事担当者として行わなければならない実務において「最低限、守らなければならない法律に基づく原則」を知ることが目的とする。

労働保険や社会保険など、身近でありながら知らないことも多く、また実務も煩雑で間違いも多発している現状の改善と、担当者のレベルアップを目指した。

労務講座の成果と課題

成果

- 労務を学ぶ場の提供
- 現場における課題への気づき
- 個別の悩みの解決
- 日々の実務経験を裏付ける知識を得ることができた

課題

- さらに幅広い範囲への労務を学ぶ場の提供
- 受講者のレベル別講座内容の検討
- 団体個別事情への対応策(個別相談会など)
- 労務講座の最終的な成果の設定



②コミュニケーション講座 『本音を聞きだすコツ』

講師：NPO法人企業内コーチ育成協会

代表理事 正田 佐与氏

2012年7月14日（度）18:30～21:30

- 自分の強みのチェック
- 2人1組で、交代で与えられた課題のインタビュー
- 8通りの「聴く」エクササイズ

ケーススタディを通して、コミュニケーションの手法と相手の隠れた本音を聴き出すコツを学ぶ

③財務分析プロジェクト

趣旨

- NPO法人の財務分析と実務への応用（CS神戸助成金）

会議

- 2011年9月から2012年7月まで
- 原稿執筆
- 会計専門家からのアドバイスを反映

報告書作成

- 販売単価 2,000円（税込）

財務分析PJの成果と課題

成果

- 一定のNPO会計の傾向を示すことができた
- 実務に役立つツールが完成

課題

- 集計結果をさらに深く読込み分析が必要
- 専門的な財務分析手法の研究が必要



全国NPO会計担当者ネットワーク

活動計算書

2011年8月1日から2012年7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	105,000	
	賛助会員受取会費	1,500	106,500
2	受取寄付金		
	受取一般寄付金	9,494	9,494
3	受取助成金等		
	受取民間助成金	300,000	300,000
4	事業収益		
	労務講座収益	550,000	
	コミュニケーション講座収益	48,000	598,000
5	その他収益		
	受取利息	136	
	雑収益	92,160	92,296
	経常収益計		1,106,290
II 経常費用			
1	事業費		
(1)	人件費		
	給与手当	0	
	人件費計	0	
(2)	その他経費		
	コーディネーター料	110,000	
	諸謝金	510,500	
	会議費	990	
	旅費交通費	1,240	
	通信運搬費	2,280	
	消耗品費	11,221	
	印刷製本費	21,368	
	会場使用料	30,400	
	親睦会	61,240	
	その他経費計	749,239	
	事業費計		749,239
2.	管理費		
(1)	人件費		
	給与手当	60,000	
	人件費計	60,000	
(2)	その他経費		
	諸謝金	30,000	
	会議費	11,108	
	通信運搬費	10,740	
	消耗品費	1,080	
	会場使用料	6,400	
	諸会費	15,500	
	支払手数料	80	
	租税公課	26	
	親睦会	46,200	
	その他経費計	121,134	
	管理費計		181,134
	経常費用計		930,373
	当期正味財産増減額		175,917
	前期繰越正味財産額		8,395
	次期繰越正味財産額		184,312



貸借対照表

2012年 7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	108,999		
仕掛品	539,313		
流動資産合計		648,312	
2. 固定資産			
固定資産合計		0	
資産合計			648,312
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	70,000		
預り金	9,000		
短期借入金	385,000		
流動負債合計		464,000	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			464,000
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		8,395	
当期正味財産増減額		175,917	
正味財産合計			184,312
負債及び正味財産合計			648,312



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 2011年11月21日一部改正NPO法人会計基準協議会)によっています。

(1) 消費税等の会計処理

消費税は税込経理によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科目	財務分析プロジェクト	労務講座	コミュニケーション講座	共通運営部門	合計
I. 経常収益					
1 受取会費					
正会員受取会費	0	0	0	105,000	105,000
賛助会員受取会費	0	0	0	1,500	1,500
2 受取寄付金					
受取一般寄付金	0	0	0	9,494	9,494
3 受取助成金等					
受取民間助成金	300,000	0	0	0	300,000
4 事業収益					
労務講座収益	0	550,000	0	0	550,000
コミュニケーション講座収益	0	0	48,000	0	48,000
5 その他収益					
受取利息	0	0	0	136	136
雑収益	0	59,160	0	33,000	92,160
経常収益計	300,000	609,160	48,000	149,130	1,106,290
II. 経常費用					
(1) 人件費					
給与手当	0	0	0	60,000	60,000
人件費計	0	0	0	60,000	60,000
(2) その他経費					
コーディネーター料	110,000	0	0	0	110,000
諸謝金	270,000	220,500	20,000	30,000	540,500
会議費	0	990	0	11,108	12,098
旅費交通費	0	0	1,240	0	1,240
通信運搬費	0	2,190	90	10,740	13,020
消耗品費	0	9,051	2,170	1,080	12,301
印刷製本費	0	21,368	0	0	21,368
会場使用料	0	28,400	2,000	6,400	36,800
諸会費	0	0	0	15,500	15,500
支払手数料	0	0	0	80	80
租税公課	0	0	0	26	26
親睦会	0	61,240	0	46,200	107,440
その他経費計	380,000	343,739	25,500	121,134	870,373
経常費用計	380,000	343,739	25,500	181,134	930,373
当期正味財産増減額	△ 80,000	265,421	22,500	△ 32,004	175,917

3. 借入金を増減内訳

(単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	55,000	330,000	0	385,000

4. 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とおりです。

(単位:円)

科目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
短期借入金	385,000	385,000



財産目録

2012年 7月 31日現在

(単位:円)

科 目 ・ 摘 要	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
現金	18,909		
ゆうちょ銀行	90,090		
仕掛品			
財務分析報告書作成費用	539,313		
流動資産合計		648,312	
2. 固定資産			
固定資産合計		0	
資産合計			648,312
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
謝礼金	70,000		
預り金			
源泉所得税	9,000		
短期借入金			
役員より	385,000		
流動負債合計		464,000	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			464,000
正味財産			184,312