

2016年度活動計算書

2016年4月1日から2017年3月31日まで

特定非営利活動法人POSSE

(単位:円)

科目	特定非営利活動 に係る事業	その他の事業	合計
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	1,052,000		1,052,000
賛助会員受取会費	712,500		712,500
2. 受取寄附金等			
受取寄附金	2,656,772		2,656,772
3. 受取助成金等			
受取助成金	1,000,000		1,000,000
受取補助金	21,737,000		21,737,000
4. 事業収益			
調査研究及び政策提言する事業	3,031,858		3,031,858
事務所の貸出事業		1,920,000	1,920,000
5. その他収益			
出向者給与負担金	6,000,000		6,000,000
受取利息	12		12
雑収益	206,223		206,223
経常収益計	36,396,365	1,920,000	38,316,365
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	20,374,066		20,374,066
法定福利費	3,053,498		3,053,498
福利厚生費	43,048		43,048
人件費計	23,470,612	0	23,470,612
(2) その他経費			
消耗品費	331,453		331,453
通信運搬費	1,250,631		1,250,631
地代家賃	2,257,600		2,257,600
旅費交通費	588,519		588,519
車両燃料費	193,405		193,405
会議費	217,694		217,694
印刷製本費	565,835		565,835
新聞図書費	112,172		112,172
賃借料	240,960		240,960
広告宣伝費	21,500		21,500
保険料	61,092		61,092
水道光熱費	335,837		335,837
諸謝金	318,659		318,659
諸会費	3,120		3,120
租税公課	17,230		17,230
支払手数料	262,426		262,426
販売手数料	1,230,100		1,230,100
減価償却費	82,772		82,772
雑費	117,942		117,942
売上原価	2,380,794	1,632,000	4,012,794
その他経費計	10,589,741	1,632,000	12,221,741
事業費計	34,060,353	1,632,000	35,692,353

2. 管理費			
(1) 人件費			
人件費計	0	0	0
(2) その他経費			
消耗品費	34,735		34,735
通信運搬費	159,411		159,411
地代家賃	127,000		127,000
旅費交通費	9,600		9,600
会議費	6,258		6,258
印刷製本費	129,396		129,396
新聞図書費	7,411		7,411
賃借料	1,920		1,920
広告宣伝費	9,051		9,051
保険料	15,276		15,276
水道光熱費	32,495		32,495
諸会費	16,780		16,780
租税公課	24,320		24,320
支払手数料	212,247		212,247
減価償却費	5,484		5,484
支払利息	88,027		88,027
雑費	49,760		49,760
その他経費計	929,171	0	929,171
管理費計	929,171	0	929,171
経常費用計	34,989,524	1,632,000	36,621,524
当期経常増減額	1,406,841	288,000	1,694,841
Ⅲ 経常外収益			
前期損益修正益	357,009		357,009
経常外収益計	357,009	0	357,009
Ⅳ 経常外費用			
棚卸資産廃棄損	1,812,860		1,812,860
固定資産売却損	69,137		69,137
固定資産除却損	1		1
前期損益修正損	123,588		123,588
経常外費用計	2,005,586	0	2,005,586
経理区分振替額	288,000	△ 288,000	0
税引前当期正味財産増減額	46,264	0	46,264
法人税、住民税及び事業税	212,001	0	212,001
当期正味財産増減額	△ 165,737	0	△ 165,737
前期繰越正味財産額			586,320
次期繰越正味財産額			420,583

2016年度貸借対照表

2017年3月31日現在

特定非営利活動法人 POSSE

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
(1)現金・預金		
現金・預金	2,347,879	
現金・預金計	2,347,879	
(2)棚卸資産		
棚卸資産	5,681,207	
棚卸資産計	5,681,207	
(3)売上債権		
売掛金	81,000	
未収金	2,840,638	
売上債権計	2,921,638	
(4)その他流動資産		
前払費用	299,600	
立替金	77,636	
短期貸付金	250,000	
その他流動資産計	627,236	
流動資産計		11,577,960
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
什器備品	154,844	
減価償却累計額	△ 127,423	
有形固定資産合計	27,421	
(2)投資その他の資産		
敷金	911,000	
投資その他の資産合計	911,000	
固定資産合計		938,421
資産合計		12,516,381
II 負債の部		
1 流動負債		
(1)買掛金	543,967	
(2)未払金	5,734,890	
(3)前受金	2,177,000	
(4)預り金	427,941	
(5)未払法人税等	212,000	
流動負債計		9,095,798
2 固定負債		
長期借入金	3,000,000	
固定負債計		3,000,000
負債合計		12,095,798
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		586,320
当期正味財産増減額		△ 165,737
正味財産合計		420,583
負債及び正味財産合計		12,516,381

財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準は原価基準により、評価方法は最終仕入原価法によっています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

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	特定非営利活動に係る事業					その他の事業 事務所の貸出 事業	事業部門計	管理部門	合計
	若者の法律制 度の活用を支援 する事業	若者に労働情報 を提供する事業	調査研究及び政 策提言する事業	社会の労働条 件改善に向けた 他団体と協同し ての情報交換や 交流事業	地域社会の協 同を促進し、災 害復興支援を行 う事業				
I 経常収益									
1. 受取会費等									
正会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	1,052,000	1,052,000
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	712,500	712,500
2. 受取寄付金等									
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	2,656,772	2,656,772
3. 受取助成金等									
受取助成金	0	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	0	1,000,000
受取補助金	0	0	0	0	21,737,000	0	21,737,000	0	21,737,000
4. 事業収益	0	0	3,031,858	0	0	1,920,000	4,951,858	0	4,951,858
5. その他収益									
出向者給与負担金	0	0	0	6,000,000	0	0	6,000,000	0	6,000,000
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	12	12
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	206,223	206,223
経常収益計	0	1,000,000	3,031,858	6,000,000	21,737,000	1,920,000	33,688,858	4,627,507	38,316,365
II 経常費用									
(1) 人件費									
給料手当	14,000	0	0	4,459,236	15,900,830	0	20,374,066	0	20,374,066
法定福利費	0	0	0	660,791	2,392,707	0	3,053,498	0	3,053,498
福利厚生費	0	0	0	0	43,048	0	43,048	0	43,048
人件費計	14,000	0	0	5,120,027	18,336,585	0	23,470,612	0	23,470,612
(2) その他経費									
消耗品費	54,392	68,173	29,753	28,781	150,354	0	331,453	34,735	366,188
通信運搬費	461,725	158,553	212,135	158,553	259,665	0	1,250,631	159,411	1,410,042
地代家賃	127,000	127,000	127,000	127,000	1,749,600	0	2,257,600	127,000	2,384,600
旅費交通費	93,692	103,389	86,389	9,599	295,450	0	588,519	9,600	598,119
車両燃料費	0	0	0	0	193,405	0	193,405	0	193,405
会議費	44,610	6,258	160,568	6,258	0	0	217,694	6,258	223,952
印刷製本費	21,324	22,184	148,224	17,184	356,919	0	565,835	129,396	695,231
新聞図書費	23,915	27,715	56,371	4,171	0	0	112,172	7,411	119,583
賃借料	1,920	1,920	1,920	1,920	233,280	0	240,960	1,920	242,880
広告宣伝費	0	0	21,500	0	0	0	21,500	9,051	30,551
保険料	15,273	15,273	15,273	15,273	0	0	61,092	15,276	76,368
水道光熱費	32,491	32,491	32,491	32,491	205,873	0	335,837	32,495	368,332
諸謝金	11,136	219,000	88,523	0	0	0	318,659	0	318,659
諸会費	780	780	780	780	0	0	3,120	16,780	19,900
租税公課	2,220	2,220	10,170	2,220	400	0	17,230	24,320	41,550
支払手数料	46,534	48,163	103,084	46,204	18,441	0	262,426	212,247	474,673
販売手数料	0	0	1,230,100	0	0	0	1,230,100	0	1,230,100
減価償却費	5,484	5,484	5,484	5,484	60,836	0	82,772	5,484	88,256
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	88,027	88,027
雑費	22,525	22,525	50,367	22,525	0	0	117,942	49,760	167,702
売上原価	0	0	2,380,794	0	0	1,632,000	4,012,794	0	4,012,794
その他経費計	965,021	861,128	4,760,926	478,443	3,524,223	1,632,000	12,221,741	929,171	13,150,912
経常費用計	979,021	861,128	4,760,926	5,598,470	21,860,808	1,632,000	35,692,353	929,171	36,621,524
当期経常増減額	△ 979,021	138,872	△ 1,729,068	401,530	△ 123,808	288,000	△ 2,003,495	3,698,336	1,694,841

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。

(単位:円)

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
宮城県被災者支援総合 交付金	0	21,737,000	21,737,000	0	仙台市での被災地支援事業資金 当期に交付の決定を受けた21,737,000円の内 1,407,000円は次期に入金予定です。当期に事業 実施済のため未受領分は当期の未収金として計上 しています。
電通育英会 人材育成への助成事業	0	1,000,000	1,000,000	0	労働法教育事業資金 当期に交付の決定を受けた1,000,000円の内 250,000円は次期に入金予定です。当期に事業実 施済のため未受領分は当期の未収金として計上し ています。
市民社会チャレンジ基金	0	500,000	500,000	0	奨学金調査事業資金 助成金の総額は500,000円 当期増加額との差額500,000円は 前受金として貸借対照表に計上しています。
草の根市民基金・ぐらん	0	437,000	437,000	0	奨学金調査事業資金 助成金の総額は437,000円 当期増加額との差額437,000円は 前受金として貸借対照表に計上しています。
合 計	0	21,737,000	21,737,000	0	

※用途等が制約されていない寄附等として、公益財団法人総評会館より、500,000円受領しています。

4. 固定資産の増減内訳
固定資産の増減は以下の通りです。

(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
有形固定資産						
車両運搬費	500,000	0	500,000	0	0	0
什器備品	344,104	0	189,260	154,844	△ 127,423	27,421
投資その他の資産						
保証金	20,000	0	20,000	0	—	0
敷金	650,000	261,000	0	911,000	—	911,000
合 計	1,514,104	261,000	709,260	1,065,844	△ 127,423	938,421

5. 借入金の増減内訳
借入金の増減は以下の通りです。

(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	7,000,000	0	7,000,000	0
長期借入金	2,000,000	1,000,000	0	3,000,000
合 計	9,000,000	1,000,000	7,000,000	3,000,000

6. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項
・事業費と管理費の按分方法
事業費と管理費に共通する経費は使用割合に基づき按分しています。

2016年度財産目録

2017年3月31日現在

特定非営利活動法人 POSSE

(単位:円)

科目	金額	
I 資産の部		
1 流動資産		
(1)現金預金		
現金	2,320,258	
普通預金	21,981	
当座預金	5,640	
(2)棚卸資産		
棚卸資産	雑誌	4,900,695
	書籍	780,512
(3)売上債権		
売掛金	物販売上金	81,000
未収金	他団体	662,958
	役員・事務局員	520,680
	未収助成金	250,000
	未収補助金	1,407,000
(3)前払費用		
前払費用	家賃	299,600
立替金	労働保険	77,636
短期貸付金	他団体	250,000
流動資産計		11,577,960
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
什器備品	PC	154,844
	減価償却累計額	△ 127,423
(2)投資その他の資産		
敷金	東京事務所	170,000
	仙台事務所	480,000
	社宅	261,000
固定資産計		938,421
資産合計		12,516,381
II 負債の部		
1 流動負債		
(1)買掛金	雑誌制作関連費	543,967
(2)未払金	他団体	101,612
	役員・事務局員	334,352
	クレジットカード	74,058
	事務用品費	15,740
	給与	1,687,606
	社会保険料	3,245,639
	コピー機	102,779
	電話料金	130,160
	後納郵便	33,974
	手数料	5,400
	その他	3,570
(3)前受金	事務所貸出金	1,440,000
	前受助成金	737,000
(4)預り金	源泉所得税	76,477
	雇用保険料	29,264
	住民税	228,200
	社宅家賃	94,000
(5)未払法人税等		212,000
流動負債合計		9,095,798
2 固定負債		
長期借入金		3,000,000
固定負債合計		3,000,000
負債合計		12,095,798
正味財産		420,583