

2015年度決算書

(自2015年4月1日 至2016年3月31日)

特定非営利活動法人幼い難民を考える会

東京都台東区台東1-12-11 青木ビル2A

活動計算書

(自2015年4月1日 至2016年3月31日)

(単位：円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1 会費収入		1,906,000
2 寄付収入		20,965,448
3 事業収入		11,733,224
4 補助金収入		3,898,874
5 その他収益		1,025,167
経常収益計		39,528,713
II 経常費用		
1 事業費		
(1) 人件費		
事業人件費	18,645,781	
退職給付費用	199,379	
人件費計	18,845,160	
(2) その他経費		
売上原価	4,830,599	
印刷費	780,751	
施設支援費	725,012	
保育給食費	1,455,251	
研修費	2,181,289	
渉外費	38,992	
会議費	20,103	
旅費交通費	1,033,161	
通信運搬費	368,776	
奨学金	48,731	
販売関連費	722,338	
備品消耗品費	1,250,751	
諸謝礼金	36,483	
支払手数料	79,865	
車両費	769,531	
賃借料等	1,577,801	
租税公課	54,190	
減価償却費	19,558	
保険料	368,210	
補助金返還額	0	
その他経費計	16,361,392	
事業費計		35,206,552
2 管理費		
(1) 人件費		
管理人件費	6,553,692	
退職給付費用	434,400	
人件費計	6,988,092	
(2) その他経費		
印刷費	163,934	
渉外費	56,980	
会議費	38,084	
旅費交通費	147,946	
通信運搬費	1,022,675	
備品消耗品費	710,898	
支払手数料	617,931	
賃借料等	1,419,843	
租税公課	4,950	
専門家相談料	138,400	
減価償却費	138,438	
広報費	2,160	
保険料	20,170	
補助金返還額	126,924	
その他経費計	4,609,333	
管理費計		11,597,425
経常費用計		46,803,977
当期経常増減額		△ 7,275,264
税引前当期正味財産増減額		△ 7,275,264
法人税、住民税及び事業税		63,611
前期繰越正味財産額		36,065,139
次期繰越正味財産額		28,726,264

貸借対照表

2016年3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	23,692,089		
棚卸資産	6,840,620		
その他流動資産	2,532,735		
流動資産合計		33,065,444	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物付属設備	218,146		
車両運搬具	58,674		
工具器具備品	259,690		
有形固定資産計	536,510		
(2)無形固定資産			
無形固定資産計	68,754		
(3)投資その他の資産			
敷金	420,000		
投資その他の資産計	420,000		
固定資産合計		1,025,264	
資産合計			34,090,708
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	145,738		
流動負債合計		145,738	
2. 固定負債			
退職給付引当金	5,218,706		
固定負債合計		5,218,706	
負債合計			5,364,444
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		36,065,139	
当期正味財産増減額		△ 7,338,875	
正味財産合計			28,726,264
負債及び正味財産合計			34,090,708

財 産 目 録
(2016年3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		
手許現金	95,565	
三菱東京UFJ銀行 普通預金	4,357,532	
三菱東京UFJ銀行 定期預金	10,219,734	
みずほ銀行 普通預金	1,309,753	
カンボジアコマーシャル銀行 普通預金 (\$14,727.89)	1,693,707	
CAMBODIA ASIA銀行 普通預金 (\$7,701.06)	885,622	
ABA銀行 普通預金 (\$138.28)	15,902	
ABA銀行 定期預金 (\$15,000.00)	1,725,000	
ゆうちょ銀行 通常貯金	9,063	
ゆうちょ銀行 振替貯金	1,380,211	
ゆうちょ銀行 定額貯金	2,000,000	
棚卸資産		
織物製品 (東京事務所)	726,968	
織物製品 (フロンペン事務所)	2,645,345	
織物用原材料 (フロンペン事務所)	3,414,465	
切手 (東京事務所)	53,842	
その他流動資産		
カンボジア事務所小口資金(事務所ほか) (\$7,200.00)	828,000	
事務所4月分賃借料 (東京事務所)	105,000	
村人貸付金 (カンボジア事務所) (\$9,000)	1,035,000	
保育者貸付金 (カンボジア事務所) (\$4,900)	563,500	
源泉所得税仮払金	1,235	
流動資産合計		33,065,444
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物附属設備		
青木ビル2A室トイレ改修工事	218,146	
車両運搬具		
VIGO、PRADO各1台 (カンボジア事務所)	58,674	
工具器具備品		
パソコン2台 (東京事務所)	259,690	
(2) 無形固定資産		
アンチウイルスソフト (東京事務所)	68,754	
(3) 投資その他の資産		
敷金 (東京事務所)	420,000	
固定資産合計		1,025,264
資産合計		34,090,708
II 負債の部		
1. 流動負債		
預り金		
預り所得税 (東京事務所)	38,730	
預り住民税 (東京事務所)	45,900	
預り社会保険料 (東京事務所)	61,108	
流動負債合計		145,738
2. 固定負債		
退職給付引当金 (東京事務所)	3,637,065	
退職給付引当金 (カンボジア事務所)	1,581,641	
固定負債合計		5,218,706
負債合計		5,364,444
正味財産		28,726,264

財務諸表の注記

2015年度(自2015年4月1日 至2016年3月31日)

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。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
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
建物附属設備及び工具器具備品(東京事務所)は定額法によっています。
車両(カンボジア事務所)は定率法によっています。
ソフトウェア(東京事務所)は定額法によっています。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、就業規則・職員給与規程に基づいて計算し、当期末に発生していると認められる金額を計上しています。
- (4) ボランティアによる役務の提供
ボランティアによる役務の提供は、「3. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税は税込方式によっています。

2. 事業別損益の状況

別紙参照。

3. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

内容	金額	算定方法
事務所での定例ボランティア(毎週水曜日)	776,392	単価は東京都の2016年3月末時点の最低賃金907円によって算定しています。
織物出張販売ボランティア	32,652	
「布チョッキン」募金活動サポート	87,072	
学生ボランティア	279,356	
合計	1,175,472	

4. 使途等が制約された寄附金等の内訳

使途等が制約された主な助成金・寄附金等の内訳は以下の通りです。
当法人の正味財産は28,726,264円ですが、そのうち756,345円は、下記のように使途が特定されており、したがって使途が制約されていない正味財産は27,969,919円です。

内容	期首残高	当期受入額	当期減少額	期末残高	備考
独立行政法人 郵便貯金・簡易生命保険管理機構 平成26年度国際ボランティア貯金寄附金配分事業 助成金	0	1,741,248	1,741,248	0	カンボジアでの就学前教育の充実のため公立幼稚園及び公立地域幼稚園での教材配布・研修会開催事業に使用
日本労働組合総連合会「連合・愛のキャンパ」中央助成金	0	1,500,000	1,500,000	0	カンボジアでの「村の幼稚園」の運営に使用
味の素「食と健康」国際協力支援プログラム		48,600	48,600	0	カンボジア、バンキアン・プレイトウ保育所の給食支援・給食自給のための活動に使用
自治労福岡県本部 助成金	700,000	700,000	1,400,000	0	カンボジア、現地NGO「ケマラ」運営の保育所への豆乳配布事業、村の幼稚園の運営事業に使用
花王株式会社・花王ハートポケット倶楽部 助成金		1,000,000	1,000,000	0	カンボジアでの「村の幼稚園」の運営に使用
給食募金 寄付金	0	991,842	991,842	0	カンボジアでの給食活動に使用。
布チョッキン募金 寄付金	0	3,597,500	3,597,500	0	カンボジアでの遊具(人形・ボール)の制作・配布・保育者研修活動に使用
村の幼稚園 寄付金	0	1,683,023	1,683,023	0	カンボジアでの「村の幼稚園」の運営に使用
東京海上日動あんしん生命株式会社 寄附金	0	350,000	350,000	0	カンボジアでのバンキアン保育所・プレイトウ保育所の保育者給与、給食費等に使用
日蓮宗あんのん基金 寄付金	400,000	400,000	800,000	0	カンボジアでのトロピエンスバイ小学校の給食費等支援
日蓮宗あんのん基金 寄付金	129,000	129,000	258,000	0	「やまゆり保育所」への飲料水提供
保育一般 寄付金	0	833,281	833,281	0	カンボジアでの保育所運営・環境整備等に使用
地震募金 寄付金	511,904	1,406,258	1,161,817	756,345	東北大震災の被災地での保育活動支援に使用
合計	1,740,904	14,380,752	15,365,311	756,345	

5. 固定資産の増減内訳

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						
建物附属設備(東京事務所)	247,120			247,120	28,974	218,146
車両運搬具(カンボジア事務所)	5,930,212			78,232	5,871,539	58,674
工具器具備品(東京事務所)	402,904			360,416	143,214	259,690
無形固定資産						
ソフトウェア	630,775			630,775	562,021	68,754
投資その他の資産						
敷金	420,000			420,000		420,000
合計	7,631,011	0	0	1,736,543	6,605,748	1,025,264

6. 役員及びその近親者との取引

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)		
会費収入	1,906,000	40,000
寄付収入	20,965,448	27,720
事業収入	11,733,224	16,610
活動計算書計	34,604,672	84,330

7. 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

東京事務所

人件費は、従事割合により、広報事業、織物販売事業、震災支援事業及び管理費に区分している。

事務所の賃借料については全額を管理費としている。

その他の共通経費については、各事業の負担割合を見積もり按分している。

ブノンベン事務所

事務所の人件費・経費は、負担割合を見積もり保育事業、織物研修事業及び織物販売事業に全額按分している。

別紙_事業別損益の状況
(自2015年4月1日 至2016年3月31日)

(単位:円)

科目	合計	カンボジア事業			国内事業			管理
		保育	織物研修	織物販売	広報	織物販売	震災	
I 経常収益								
会費収入	1,906,000	0	0	0	0	0	0	1,906,000
寄付収入	20,965,448	9,345,574	35,000	0	0	0	1,385,731	10,199,143
事業収入	11,733,224	61,020	2,079	8,175,957	652,600	2,658,898	0	182,670
補助金収入	3,898,874	3,241,248	657,626	0	0	0	0	0
その他収入	1,025,167	0	0	0	0	0	0	1,025,167
経常収益計	39,528,713	12,647,842	694,705	8,175,957	652,600	2,658,898	1,385,731	13,312,980
II 経常費用								
(1) 人件費								
人件費	25,199,473	7,070,755	2,652,517	3,594,047	3,355,945	1,621,569	350,948	6,553,692
退職給付費用	633,779	99,689	49,845	49,845	0	0	0	434,400
人件費計	25,833,252	7,170,444	2,702,362	3,643,892	3,355,945	1,621,569	350,948	6,988,092
(2) その他経費								
売上原価	4,830,599	0	0	3,642,204	0	1,188,395	0	0
印刷費	944,685	677,006	0	9,720	94,025	0	0	163,934
施設支援費	725,012	248,294	476,718	0	0	0	0	0
保育給食費	1,455,251	1,347,691	0	0	0	0	107,560	0
研修費	2,181,289	1,422,142	627,722	126,565	4,860	0	0	0
広報費	2,160	0	0	0	2,160	0	0	0
渉外費	95,972	12,998	12,997	12,997	0	0	0	56,980
会議費	58,187	0	0	0	20,103	0	0	38,084
旅費交通費	1,181,107	515,517	148,156	212,508	123,541	33,439	0	147,946
通信運搬費	1,391,451	252,181	0	93,175	5,400	18,020	0	1,022,675
奨学金	48,731	48,731	0	0	0	0	0	0
販売関連費	722,338	46,103	210	616,404	0	57,620	0	2,001
備品消耗品費	1,961,649	646,725	154,807	290,125	132,539	26,231	324	710,898
諸謝礼金	36,483	0	0	1,959	34,524	0	0	0
支払手数料	697,796	26,356	12,800	38,729	1,180	800	0	617,931
車両費	769,531	304,967	124,375	340,189	0	0	0	0
賃借料等	2,997,644	556,376	283,198	738,227	0	0	0	1,419,843
租税公課	59,140	21,167	10,583	10,640	0	11,800	0	4,950
専門家相談料	138,400	0	0	0	0	0	0	138,400
減価償却費	157,996	0	19,558	0	0	0	0	138,438
保険料	388,380	188,420	78,381	101,409	0	0	0	20,170
補助金返還額	126,924	0	0	0	0	0	0	126,924
その他の経費計	20,970,725	6,314,674	1,949,505	6,234,851	418,332	1,336,305	107,884	4,609,174
経常費用計	46,803,977	13,485,118	4,651,867	9,878,743	3,774,277	2,957,874	458,832	11,597,266
当期経常増減額	△ 7,275,264	△ 837,276	△ 3,957,162	△ 1,702,786	△ 3,121,677	△ 298,976	926,899	1,715,714
税引前当期正味財産増減額	△ 7,275,264	△ 837,276	△ 3,957,162	△ 1,702,786	△ 3,121,677	△ 298,976	926,899	1,715,714
法人税、住民税及び事業税	63,611	0	0	0	0	0	0	63,611
前期繰越正味財産額	36,065,139	0	0	0	0	0	0	36,065,139
次期繰越正味財産額	28,726,264	△ 837,276	△ 3,957,162	△ 1,702,786	△ 3,121,677	△ 298,976	926,899	37,717,242