

2015年度決算および2016年度予算  
2014年度決算修正

## 2015年度決算および2016年度予算

### 1. 財務諸表作成方法の変更について

シャプラニールでは、これまで「海外プロジェクト費」を東京事務所から海外事務所に送金した時点で費用計上していました。これは、海外に送金した時点で海外活動に投入したとみなす考え方で（保守的な会計処理）、バングラデシュやネパールが遠い国であった頃から続く当会の経営感覚に合った会計処理でした。しかし、最近は大accaおよびカトマンズ事務所と密接に連絡を行い、両事務所の会計データも容易に共有することが可能となりました。そこで「海外プロジェクト費」の計上時期を海外送金した時点ではなく、実際に海外事務所でも支出された時点に変更することとしました。

### 2. 財務諸表作成方法の変更による影響について

財務諸表作成方法の変更に伴い、2015年度より東京、大accaおよびカトマンズ事務所を合算した財務諸表を作成しています。なお、比較情報として、2014年度の財務諸表につきましても修正を行っています（「2014年度決算修正」）。

この結果、2014年3月末現在の正味財産が従来ベースの金額と比較し4,599,963円増加しています。これは大accaとカトマンズ両事務所の正味財産を反映したためです。各事業年度の正味財産の増減額については、2014年度が371,585円増加、2015年度が3,609,509円増加の影響となっています。2015年度の影響額が大きい主な理由は、ルピー安によりネパール事務所が保有する米ドル預金で為替差益が発生したこと、ネパール地震の緊急救援のために送金した資金の一部がカトマンズ事務所の現預金として残っていたためです。

正味財産額の修正額

(日本円)

	東京 (従来ベース)	大acca (今回反映)	カトマンズ (今回反映)	合計 (変更後)	影響額
2014年3月末残高	94,347,364	2,439,102	2,160,860	98,947,327	4,599,963
正味財産の増減	-4,034,249	567,260	-195,665	-3,662,654	371,595
2015年3月末残高	90,313,115	3,006,363	1,965,196	95,284,673	4,971,558
正味財産の増減	22,926,995	255,826	3,353,766	26,536,587	3,609,592
2016年3月末残高	113,240,110	3,262,189	5,318,962	121,821,260	8,581,150

### 3. 財務諸表の作成手続きについて

財務諸表作成方法の変更に伴い、東京、大accaおよびカトマンズ事務所の各財務諸表を合算させる作業が新たに発生しました。各事務所の財務諸表につきましては、東京は公認会計士佐藤泰久氏による監査を、大accaも3月末に現地会計事務所の監査を受けています。しかし、カトマンズは7月決算であることから、3月末の仮決算数値を取り込んでいます（外部監査は7月決算時）。

各事務所で作成した財務諸表を東京事務所で合算し、重要な事務所間の取引および債権債務を相殺消去しています。外国通貨建て財務諸表を円換算することで発生する差額は為替差損益として処理しています。

#### 4. 2015年度決算について

2015年度財務諸表につきましては、上述の通り、東京、ダッカおよびカトマンズ事務所を合算したものを作成し、監事の監査を受けています。

2015年度の損益状況は、経常収入が2億8,599万円、経常費用が2億5,945万円となり、当期正味財産の増減額は2,653万円の黒字となりました。これは、昨年4月25日に発生したネパール大地震を受け募金活動を行った結果、日本全国から多額のご寄付を頂き、その一部が繰り越されているためです。ネパール復興への道のりは長く、シャプラニールとしては、皆様から頂いたご寄付を大切に使いながら、ネパールの人々に寄り添っていきたいと思っています。

#### 5. 2016年度予算について

2016年度予算は、経常収益、経常費用とも2億5,608万円を計上している。ネパール復興支援活動関連などにより海外プロジェクト費が2015年度実績比40百万円増を計上、またクラフトリンク活動では71百万円の事業収益を見込んでいる。

##### [予算に注記する後発事象]

- 当会では、2016年7月末に認定NPO法人としての認定期間が終了することから、2016年1月に、東京都に対して新制度に基づいた認定の申請を行いました。
- 東京都より、定款上の従たる事務所であるダッカおよびカトマンズ事務所も含めた財務諸表を作成するよう連絡がありました。これを受け2015年度より財務諸表の作成方法を変更し、海外事務所を合算した財務諸表を東京都に提出することにしました。
- 再提出後の審査期間を6カ月と仮定すると、認定NPO法人の資格が失効する7月末から半年ほど認定の空白期間が発生することが予想されます。
- 2016年度の予算は、東京都から具体的な指導を受ける前に作成したものです。影響額の見積もりが困難であることから、認定NPO法人の資格が失効することによる影響は反映していません。

#### 2014年度決算修正

2015年度より財務諸表の作成方法を変更したことから、比較情報として2014年度財務諸表につきましても、同じ方法で作成し直しました。その影響額につきましては「2015年度決算および2016年度予算」で説明した通りです。2014年度決算修正につきましても、監事の監査を受けています。

# 2015年度 決算

## 活動計算書

2015年4月1日から2016年3月31日まで

(単位：円)

科目	金額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
受取会費	16,797,600	16,797,600
2. 受取寄付金		
一般寄付	14,833,515	
マンスリーサポート	17,739,050	
物品寄付	40,568,118	
基金・指定寄付	23,734,809	
緊急救援募金	54,895,312	151,770,804
3. 受取助成金等		
外務省無償資金	21,733,089	
国際協力機構	14,602,290	
郵便貯金・簡易保険管理機構	1,894,000	
民間助成金	11,100,223	49,329,602
4. 事業収益		
クラフト商品販売	48,850,673	
国内活動収益	1,624,140	
知的貢献活動収益	13,131,118	63,605,931
5. その他収益		
受取利息	65,777	
寄付引当金戻入	3,680,344	
雑収入	744,974	4,491,094
経常収益計		285,995,031
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給与・賞与	44,262,385	
臨時雇賃金	6,863,334	
臨時雇賃金(共)	2,975,868	
通勤手当	2,304,195	
法定福利費	8,468,994	
退職給付費用	1,312,115	
その他人件費	128,747	
海外人件費	16,932,787	
人件費計	83,248,425	
(2) その他経費		
海外プロジェクト費	22,060,803	
国内活動費	2,066,630	
商品売上原価	19,406,619	
緊急救援活動費	38,196,047	
知的貢献活動費	2,104,889	
運搬費	1,429,028	
広報宣伝費	6,315,914	
会議費	494,170	
旅費交通費	8,407,879	
業務委託費	5,635,568	
手数料	3,019,861	
諸会費	69,145	
出店料	1,627,018	
商品開発費	724,850	
研修費	138,368	
地代家賃	5,841,388	
水道光熱費	1,439,097	
通信費	1,283,934	
消耗品費	2,212,528	
租税公課	1,405,577	
新聞図書費	68,360	
賃借料	281,209	
保険料	829,984	
修繕費	861,942	
貸倒損失等	382,086	
為替差損益	915,165	
雑費	4,372,002	
法人税等	72,000	
その他経費計	131,662,061	
事業費計		214,910,486
2. 管理費		
(1) 人件費		
給与・賞与	18,175,738	
臨時雇賃金	1,862,725	
臨時雇賃金(共)	1,354,028	
通勤手当	971,804	
法定福利費	3,222,112	
退職給付費用	538,802	
その他人件費	318,085	
人件費計	26,443,294	
(2) その他経費		
広報宣伝費	3,668,878	
会議費	987,465	
旅費交通費	340,512	
手数料	5,182,319	
諸会費	220,000	
研修費	39,920	
地代家賃	1,553,518	
水道光熱費	135,501	
通信費	2,840,159	
消耗品費	1,785,980	
租税公課	642,136	
新聞図書費	6,934	
賃借料	44,195	
保険料	10,436	
修繕費	19,561	
雑費	557,150	
法人税等	70,000	
その他経費計	18,104,664	
管理費計		44,547,958
経常費用計		259,458,444
当期正味財産増減額		26,536,587
前期繰越正味財産額		95,284,673
次期繰越正味財産額		121,821,260

## 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	81,663,616	
売掛金(注)	6,685,521	
有価証券	5,471,646	
商品	24,739,099	
貯蔵品	849,197	
未収金	3,820,530	
前払費用	203,595	
仮払金	227,654	
前払金	67,640	
流動資産合計		123,728,498
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
什器備品等	810,991	
有形固定資産計	810,991	
(2) 無形固定資産		
ソフトウェア	4,282,355	
無形固定資産計	4,282,355	
(2) 投資その他の資産		
敷金保証金	457,382	
退職積立預金	14,184,838	
みらいファンド積立預金	21,018,251	
投資その他の資産計	35,660,471	
固定資産合計		40,753,816
資産合計		164,482,315
II 負債の部		
1. 流動負債		
買掛金	966,937	
未払金	4,065,046	
未払費用	2,962,076	
前受金	6,578,488	
仮受金	67,307	
預り金	3,000	
預り社会保険料	2,379	
預り源泉所得税	73,343	
預り住民税	169,100	
未払消費税	428,500	
法人税等充当金	142,000	
賞与引当金	2,526,303	
流動負債合計		17,984,479
2. 固定負債		
退職給付引当金	14,184,417	
指定寄付引当金	3,272,158	
みらいファンド預託金	7,220,000	
固定負債合計		24,676,575
負債合計		42,661,054
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		95,284,673
当期正味財産増減額		26,536,587
正味財産合計		121,821,260
負債及び正味財産合計		164,482,315

(注) 売掛金の貸倒引当金は462,475円である。

# 計算書類の注記

## 1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、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、評価方法は総平均法によっています。

### (2) 固定資産の減価償却方法

法人税法の規定に基づいて、有形固定資産は定率法で、無形固定資産は定額法で償却しています。

### (3) 退職給付引当金の計上基準

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき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。なお退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算しています。

### (4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

施設の提供等の物的サービスの受け入れは、一部活動計算書に計上しています。

### (5) 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	海外活動	国内活動	クラフトリンク活動	緊急救援活動	知的貢献活動	事業部門	管理部門	合計
<b>I 経常収益</b>								
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	16,797,600	16,797,600
2. 受取寄付金	0	0	0	55,038,288	0	55,038,288	96,732,516	151,770,804
3. 受取助成金等	43,404,379	800,000	0	5,125,223	0	49,329,602	0	49,329,602
4. 事業収益	226,500	1,624,140	48,910,673	3,820,530	9,024,088	63,605,931	0	63,605,931
5. その他収益	2,836,562	6,660	291,741	1,217,493	440	4,352,896	138,198	4,491,094
経常収益計	46,467,441	2,430,800	49,202,414	65,201,534	9,024,528	172,326,717	113,668,314	285,995,031
<b>II 経常費用</b>								
(1) 人件費								
給与・賞与	13,193,175	3,983,552	14,167,210	12,056,802	861,646	44,262,385	18,175,738	62,438,123
臨時雇賃金	3,028,824	0	1,567,710	2,266,800	0	6,863,334	1,862,725	8,726,059
臨時雇賃金(共)	887,009	267,824	952,496	810,608	57,931	2,975,868	1,354,028	4,329,896
通勤手当	293,512	303,149	1,009,490	655,080	42,964	2,304,195	971,804	3,275,999
法定福利費	2,674,232	667,294	2,618,697	2,364,435	144,336	8,468,994	3,222,112	11,691,106
退職給付費用	391,099	118,088	419,973	357,412	25,543	1,312,115	538,802	1,850,917
その他人件費	37,396	9,232	42,554	37,568	1,997	128,747	318,085	446,832
海外人件費	16,932,787					16,932,787		16,932,787
人件費計	37,438,034	5,349,139	20,778,130	18,548,705	1,134,417	83,248,425	26,443,294	109,691,719
(2) その他経費								
海外プロジェクト費	22,060,803	0	0	0	0	22,060,803	0	22,060,803
国内活動費	0	2,066,630	0	0	0	2,066,630	0	2,066,630
商品売上原価	0	0	19,406,619	0	0	19,406,619	0	19,406,619
緊急救援活動費	0	0	0	38,196,047	0	38,196,047	0	38,196,047
知的貢献活動費	0	0	0	0	2,104,889	2,104,889	0	2,104,889
運搬費	204,662	0	1,224,366	0	0	1,429,028	0	1,429,028
広報宣伝費	91,516	0	5,953,852	270,546	0	6,315,914	3,668,878	9,984,792
会議費	170,959	800	0	322,411	0	494,170	987,465	1,481,635
旅費交通費	4,324,323	9,695	479,583	3,006,310	587,968	8,407,879	340,512	8,748,391
業務委託費	0	0	5,635,568	0	0	5,635,568	0	5,635,568
手数料	898,003	82,852	617,903	1,028,556	392,547	3,019,861	5,182,319	8,202,180
諸会費	40,985	0	23,160	5,000	0	69,145	220,000	289,145
出店料	0	0	1,627,018	0	0	1,627,018	0	1,627,018
商品開発費	0	0	724,850	0	0	724,850	0	724,850
研修費	138,368	0	0	0	0	138,368	39,920	178,288
地代家賃	2,922,899	339,973	1,209,943	1,295,175	73,398	5,841,388	1,553,518	7,394,906
水道光熱費	1,232,415	25,886	92,126	83,081	5,589	1,439,097	135,501	1,574,598
通信費	242,031	41,346	309,434	679,168	11,955	1,283,934	2,840,159	4,124,093
消耗品費	385,181	118,098	911,571	772,683	24,995	2,212,528	1,785,980	3,998,508
租税公課	462,023	27,433	840,032	64,268	11,821	1,405,577	642,136	2,047,713
新聞図書費	23,912	0	10,080	34,368	0	68,360	6,934	75,294
賃借料	8,442	9,672	34,421	226,586	2,088	281,209	44,195	325,404
保険料	567,812	110,802	67,951	75,195	8,224	829,984	10,436	840,420
修繕費	778,540	4,281	15,235	62,962	924	861,942	19,561	881,503
貸倒損失等	0	0	382,086	0	0	382,086	0	382,086
為替差損益	915,165					915,165		915,165
雑費	3,517,936	83,598	294,215	458,473	17,780	4,372,002	557,150	4,929,152
法人税等	0	0	0	72,000	0	72,000	70,000	142,000
その他経費計	38,985,975	2,921,066	39,860,013	46,652,829	3,242,178	131,662,061	18,104,664	149,766,725
経常費用計	76,424,009	8,270,205	60,638,143	65,201,534	4,376,595	214,910,486	44,547,958	259,458,444
当期経常増減額	▲29,956,568	▲5,839,405	▲11,435,729	▲0	4,647,933	▲42,583,769	69,120,356	26,536,587

### 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とおりです。当法人の正味財産は121,821,260円ですが、そのうち42,416,759円は緊急救援活動、14,294,078円はネパールでの活動、13,494,866円は新規事業等(みらいファンド)に使用される財産です。したがって使途が制約されていない正味財産は51,615,557円です。

(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
いきいき基金	0	1,657,454	1,657,454	0	
子どもの夢基金	0	2,380,588	2,380,588	0	
指定寄付	0	19,696,767	5,402,689	14,294,078	
緊急救援募金	42,416,759	54,895,312	54,895,312	42,416,759	
みらいファンド	13,374,866	120,000	0	13,494,866	みらいファンド寄付分
外務省・日本NGO連携無償資金協力贈与 「住民主体の災害リスク削減プロジェクト(第3年次)」	0	5,674,108	5,674,108	0	前期前受金としていたものを当期収益計上
外務省・日本NGO連携無償資金協力贈与 「カトマンズ盆地における地震被害軽減を目指した研修・キャンペーン事業」	0	12,254,746	12,254,746	0	前期前受金としていたものを当期収益計上
外務省・日本NGO連携無償資金協力贈与 「バングラデシュ北西部に住む先住民の子どもたちへの文化事業」	0	3,804,235	3,804,235	0	当期受入額 10,313,703円のうち、6,509,468円は前受金として貸借対照表に計上
郵便貯金・簡易保険管理機構 国際ボランティア貯金寄附金 「家事使用人として働く少女に対する基礎教育等支援[バングラデシュ]」	0	1,894,000	1,894,000	0	
UAゼンセン同盟 バングラデシュ・児童教育プログラム 支援金	0	2,000,000	2,000,000	0	
日本労働組合総連合会(連合)・愛のカンパ 「バングラデシュの中洲(チョール)における学校運営委員会の育成を通じた初等教育就学支援」	0	1,300,000	1,300,000	0	
公益財団法人 日本国際協力財団 「バングラデシュ・ダッカにおける家事使用人として働く少女支援プロジェクト」	0	1,500,000	1,500,000	0	
一般財団法人 まちづくり地球市民財団 「ネパール大地震中期復興支援のためのコミュニティラジオ再建支援事業」	0	984,000	984,000	0	
公益信託アドラ国際救援基金 「バングラデシュ北西部に住む先住民・サンタルの子どもたちへの文化教育支援」	0	375,000	375,000	0	
大阪コミュニティ財団 キャラバン事業助成	0	800,000	800,000	0	
特定非営利活動法人 日本NPOセンター 東日本大震災復興支援 JT NPO応援プロジェクト第4回助成	0	1,151,836	1,151,836	0	前期前受金としていたものを当期収益計上
特定非営利活動法人 日本NPOセンター 東日本大震災復興支援	0	3,170,000	3,170,000	0	
公益財団法人 庭野平和財団 「福島県いわき市におけるコミュニティ再建応援事業」	0	117,260	117,260	0	前期前受金としていたものを当期収益計上
合計	55,791,625	113,775,306	99,361,228	70,205,703	

### 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	為替換算差額	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							
什器備品	499,800	0	0	0	499,800	490,346	9,454
什器備品(海外事務所)	12,490,575	252,137	120,511	▲952,731	11,669,470	10,867,933	801,537
無形固定資産							
ソフトウェア	0	5,352,943	0	0	5,352,943	1,070,588	4,282,355
合計	12,990,375	5,605,080	120,511	▲952,731	17,522,213	12,428,867	5,093,346

### 5. みらいファンドの増減内訳

(単位:円)

科目	期首残高	減少	増加	期末残高
みらいファンド預託金	7,640,000	1,020,000	600,000	7,220,000

(注) みらいファンド寄付は、使途等が制約された寄付等の内訳にて表示しています。

### 6. 指定寄付引当金の増減内訳

(単位:円)

内容	期首残高	減少	増加	期末残高
東日本大震災支援活動	4,165,002	892,844	0	3,272,158

# 財産目録

2016年3月31日現在

(単位:円)

科目		金額	
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	現金手許有高(国内)	395,086	
	現金手許有高(海外)	1,137,900	
	ゆうちょ銀行	11,436,017	
	三菱東京UFJ銀行	59,449,600	
	三井住友銀行	2,401,569	
	Standard Chartered Bank (ダッカ)	216,796	
	Sonali Bank (ダッカ)	2,861,500	
	Janata Bank (ダッカ)	62,098	
	Nabil Bank (カトマンズ)	3,703,050	
売掛金(注)		6,685,521	
有価証券	野村証券	5,471,646	
商品		24,739,099	
貯蔵品	切手等	849,197	
未収金	福島県	3,820,530	
前払費用	日新火災海上保険	18,160	
	三井住友海上保険	139,073	
	ファーストサーバ	46,362	
		227,654	
仮払金			
前払金	アースデイ東京実行委員会等	67,640	
流動資産合計			123,728,498
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
什器備品等	電話設備	9,454	
	海外事務所分	801,536	
有形固定資産計		810,990	
(2) 無形固定資産			
ソフトウェア		4,282,355	
無形固定資産計		4,282,355	
(2) 投資その他の資産			
敷金保証金	早稲田奉仕園	327,450	
	海外事務所分	129,933	
退職積立預金	三菱東京UFJ銀行	14,184,838	
みらいファンド預金	三菱東京UFJ銀行	21,018,251	
投資その他の資産計		35,660,472	
固定資産合計			40,753,817
資産合計			164,482,315
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
買掛金	OneWorld(Nepal)Trading	502,645	
	アルデバラン等	464,292	
未払金	ヤマト運輸	204,760	
	クロスロード	734,497	
	日本郵便	651,214	
	赤帽ひまわり運送	192,400	
	オフィックス	135,725	
	新宿年金事務所	697,584	
	マイチケット	711,990	
	東京労働局	121,044	
	その他	284,170	
	海外事務所分	331,663	
未払費用	未払給与	2,953,303	
	その他	8,773	
前受金	外務省	6,509,468	
	その他	69,020	
仮受金		67,307	
預り金		3,000	
預り社会保険料		2,379	
預り源泉所得税		73,343	
預り住民税		169,100	
未払消費税		428,500	
法人税等充当金		142,000	
賞与引当金		2,526,303	
流動負債合計			17,984,480
2. 固定負債			
退職給付引当金		14,184,417	
指定寄付引当金	東日本大震災支援活動	3,272,158	
みらいファンド預託金		7,220,000	
固定負債合計			24,676,575
負債合計			42,661,055
正味財産			121,821,260

(注) 売掛金の貸倒引当金は462,475円である。

# 2016年度 予算

## [全体損益]

(単位:千円)

	2014年度実績 A	2015年度予算 B	2015年度実績 C	予実差異 C-B	2016年度予算 D	予算増減 D-B	同増減比	実績増減 D-C	同増減比
1.受取会費	18,085	17,380	16,798	▲582	16,800	▲580	-3%	2	0%
2.受取寄付金	71,817	92,220	151,771	59,551	95,330	3,110	3%	▲56,441	-37%
3.受取助成金等	53,675	50,847	49,330	▲1,517	63,833	12,986	26%	14,504	29%
4.事業収益	72,782	83,924	63,606	▲20,318	76,184	▲7,740	-9%	12,578	20%
5.その他収益	12,434	7,003	4,491	▲2,511	3,934	▲3,069	-44%	▲557	-12%
経常収益計	228,792	251,374	285,995	34,622	256,081	4,708	2%	▲29,914	-10%
1.事業費									
(1)人件費	73,105	69,558	83,248	13,691	63,404	▲6,154	-9%	▲19,844	-24%
(2)その他経費	123,841	149,187	131,662	▲17,525	139,720	▲9,467	-6%	8,058	6%
2.管理費									
(1)人件費	21,622	26,415	26,443	29	30,367	3,952	15%	3,924	15%
(2)その他経費	14,258	21,526	18,105	▲3,421	22,590	1,064	5%	4,486	25%
経常費用計	232,826	266,685	259,458	▲7,227	256,081	▲10,604	-4%	▲3,377	-1%
当期経常増減額	▲4,034	▲15,312	26,537	41,849	▲0	15,312	-100%	▲26,537	-100%

## [事業別損益]

(単位:千円)

	2014年度実績 A	2015年度予算 B	2015年度実績 C	予実差異 C-B	2016年度予算 D	予算増減 D-B	同増減比	実績増減 D-C	同増減比
受取寄付金	0	120	0	▲120	2,780	2,660	2217%	2,780	-
受取助成金等	47,794	48,792	43,404	▲5,388	63,033	14,241	29%	19,629	45%
事業収益	995	600	227	▲374	1,000	400	67%	774	342%
その他収益	6,611	2,788	2,837	49	0	▲2,788	-100%	▲2,837	-100%
収益計	55,401	52,300	46,467	▲5,832	66,813	14,514	28%	20,346	44%
人件費	31,962	29,179	37,438	8,259	31,793	2,614	9%	▲5,645	-15%
海外プロジェクト費	60,600	57,018	22,061	▲34,957	75,534	18,516	32%	53,473	242%
その他の経費	8,892	7,440	16,925	9,486	9,948	2,508	34%	▲6,977	-41%
費用計	101,454	93,636	76,424	▲17,212	117,275	23,639	25%	40,851	53%
海外活動損益	▲46,053	▲41,337	▲29,957	11,380	▲50,462	▲9,125	22%	▲20,505	68%

受取助成金等	450	800	800	0	800	0	0%	0	0%
事業収益	3,220	4,285	1,624	▲2,661	3,065	▲1,220	-28%	1,441	89%
その他収益	27	0	7	7	0	0	-	▲7	-100%
収益計	3,697	5,085	2,431	▲2,654	3,865	▲1,220	-24%	1,434	59%
人件費	4,429	6,668	5,349	▲1,319	4,778	▲1,890	-28%	▲571	-11%
その他の経費	4,636	6,005	2,921	▲3,084	5,047	▲958	-16%	2,126	73%
費用計	9,065	12,673	8,270	▲4,403	9,825	▲2,848	-22%	1,555	19%
国内活動損益	▲5,368	▲7,588	▲5,839	1,748	▲5,960	1,628	-21%	▲121	2%

受取助成金等	1,880	0	0	0	0	0	-	0	-
事業収益	62,633	71,500	48,911	▲22,589	68,619	▲2,881	-4%	19,708	40%
その他収益	128	0	292	292	2,500	2,500	-	2,208	757%
収益計	64,641	71,500	49,202	▲22,298	71,119	▲381	-1%	21,917	45%
人件費	23,962	24,996	20,778	▲4,218	23,855	▲1,141	-5%	3,077	15%
売上原価	22,174	22,630	19,407	▲3,224	20,020	▲2,610	-12%	614	3%
その他の経費	23,023	22,969	20,453	▲2,515	26,945	3,977	17%	6,492	32%
費用計	69,158	70,595	60,638	▲9,957	70,821	226	0%	10,183	17%
クラフトリンク活動損益	▲4,517	905	▲11,436	▲12,341	298	▲607	-67%	11,734	-103%

受取寄付金	1,376	15,000	55,038	40,038	0	▲15,000	-100%	▲55,038	-100%
受取助成金等	3,551	1,255	5,125	3,870	0	▲1,255	-100%	▲5,125	-100%
事業収益	4,239	4,239	3,821	▲418	0	▲4,239	-100%	▲3,821	-100%
その他収益	5,579	4,165	1,217	▲2,948	1,384	▲2,781	-67%	167	14%
収益計	14,744	24,659	65,202	40,543	1,384	▲23,275	-94%	▲63,818	-98%
人件費	11,246	7,502	18,549	11,047	379	▲7,123	-95%	▲18,170	-98%
その他の経費	3,498	32,469	46,653	14,184	1,005	▲31,464	-97%	▲45,648	-98%
費用計	14,744	39,971	65,202	25,231	1,384	▲38,587	-97%	▲63,818	-98%
緊急救援活動損益	0	▲15,312	0	15,312	0	15,312	-100%	0	-

事業収益	1,694	3,300	9,024	5,724	3,500	200	6%	▲5,524	-61%
その他収益	0	0	0	0	0	0	-	▲0	-100%
収益計	1,695	3,300	9,025	5,725	3,500	200	6%	▲5,525	-61%
人件費	1,506	1,213	1,134	▲79	2,599	1,386	114%	1,465	129%
その他の経費	1,019	657	3,242	2,585	1,220	563	86%	▲2,022	-62%
費用計	2,525	1,870	4,377	2,507	3,819	1,949	104%	▲558	-13%
知的貢献活動損益	▲830	1,430	4,648	3,218	▲319	▲1,749	-122%	▲4,967	-107%

受取会費	18,085	17,380	16,798	▲582	16,800	▲580	-3%	2	0%
受取寄付金	70,441	77,100	96,733	19,633	92,550	15,450	20%	▲4,183	-4%
その他収益	89	50	138	88	50	0	0%	▲88	-64%
収益計	88,615	94,530	113,668	19,138	109,400	14,870	16%	▲4,268	-4%
人件費	21,622	26,415	26,443	29	30,367	3,952	15%	3,924	15%
その他の経費	14,258	21,526	18,105	▲3,421	22,590	1,064	5%	4,486	25%
費用計	35,880	47,941	44,548	▲3,393	52,957	5,017	10%	8,409	19%
管理部門損益	52,735	46,589	69,120	22,531	56,443	9,853	21%	▲12,678	-18%

# 2014年度 決算修正

## 活動計算書

2014年4月1日から2015年3月31日まで

(単位：円)

科目	金額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会費	12,491,000	
賛助会費	5,593,500	18,084,500
2. 受取寄付金		
一般寄付	18,499,595	
マンスリーサポート	17,527,600	
物品寄付	27,497,561	
基金・指定寄付	6,930,014	
緊急救援募金	1,375,571	71,830,341
3. 受取助成金等		
外務省無償資金	16,480,048	
国際協力機構	22,220,000	
郵便貯金・簡易保険管理機構	1,510,533	
民間助成金	13,464,508	53,675,089
4. 事業収益		
クラフト商品販売	62,533,068	
国内活動収益	3,220,170	
受託業務収益他	7,028,287	72,781,525
5. その他収益		
受取利息	75,202	
寄付引当金戻入	12,131,265	
雑収入	279,212	12,485,679
経常収益計		228,857,134
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給与・賞与	49,249,047	
臨時雇賃金	10,197,077	
通勤手当	2,589,263	
法定福利費	9,194,214	
退職給付費用	1,613,309	
その他人件費	262,215	
海外人件費	16,018,812	
人件費計	89,123,937	
(2) その他経費		
海外プロジェクト費	35,902,038	
国内活動費	3,890,761	
商品売上原価	22,173,855	
知的貢献活動費	556,937	
運搬費	1,572,707	
広報宣伝費	6,019,422	
会議費	127,731	
旅費交通費	9,942,283	
業務委託費	6,596,226	
手数料	2,614,214	
諸会費	297,340	
出店料	2,088,895	
商品開発費	793,784	
研修費	262,492	
地代家賃	5,098,537	
水道光熱費	1,222,575	
通信費	858,132	
消耗品費	1,433,134	
租税公課	2,022,344	
新聞図書費	55,579	
賃借料	359,065	
保険料	571,953	
修繕費	1,238,877	
貸倒損失等	40,191	
為替差損益	▲1,180,298	
雑費	2,885,078	
法人税等	72,000	
その他経費計	107,515,853	
事業費計		196,639,790
2. 管理費		
(1) 人件費		
給与・賞与	16,067,992	
臨時雇賃金	2,152,133	
通勤手当	1,037,031	
法定福利費	2,760,885	
退職給付費用	526,357	
その他人件費	▲922,543	
人件費計	21,621,855	
(2) その他経費		
広報宣伝費	4,664,085	
会議費	762,774	
旅費交通費	195,895	
手数料	4,004,519	
諸会費	245,000	
研修費	56,000	
地代家賃	1,459,873	
水道光熱費	113,213	
通信費	961,835	
消耗品費	637,023	
租税公課	708,316	
新聞図書費	8,760	
賃借料	76,871	
保険料	4,379	
修繕費	275,944	
雑費	13,655	
法人税等	70,000	
その他経費計	14,258,142	
管理費計		35,879,997
経常費用計		232,519,787
当期正味財産増減額		▲3,662,654
前期繰越正味財産額		98,947,327
次期繰越正味財産額		95,284,673

## 貸借対照表

2015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	79,631,197	
売掛金(注)	3,175,279	
有価証券	5,470,877	
商品	20,194,895	
貯蔵品	1,332,801	
未収金	4,464,000	
前払費用	339,310	
仮払金	4,948,266	
前払金	119,880	
流動資産合計		119,676,505
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
什器備品等	1,184,692	
有形固定資産計	1,184,692	
(2) 投資その他の資産		
敷金保証金	474,771	
退職積立預金	13,106,649	
みらいファンド積立預金	21,014,866	
投資その他の資産計	34,596,286	
固定資産合計		35,780,978
資産合計		155,457,482
II 負債の部		
1. 流動負債		
買掛金	300,393	
商品券	46,000	
未払金	5,396,857	
未払費用	3,023,783	
前受金	19,257,888	
預り金	3,000	
仮受金	19,266	
預り社会保険料	28,445	
預り源泉所得税	58,466	
預り住民税	141,000	
未払消費税	1,772,300	
法人税等充当金	142,000	
賞与引当金	2,286,326	
流動負債合計		32,475,724
2. 固定負債		
退職給付引当金	13,104,584	
指定寄付引当金	6,952,502	
みらいファンド預託金	7,640,000	
固定負債合計		27,697,086
負債合計		60,172,810
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産	98,947,327	
当期正味財産増減額	▲3,662,654	
正味財産合計		95,284,673
負債及び正味財産合計		155,457,482

(注) 売掛金の貸倒引当金は181,962円である。

## 計算書類の注記

### 1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、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、評価方法は総平均法によっています。

#### (2) 固定資産の減価償却方法

法人税法の規定に基づいて、有形固定資産は定率法で、無形固定資産は定額法で償却しています。

#### (3) 退職給付引当金の計上基準

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき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。なお退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算しています。

#### (4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

施設の提供等の物的サービスの受け入れは、一部活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は「3.施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。

#### (5) 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	海外活動	国内活動	クラフトリンク活動	緊急救援活動	知的貢献活動	事業部門	管理部門	合計
<b>I 経常収益</b>								
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	18,084,500	18,084,500
2. 受取寄付金	13,572	0	0	1,375,571	0	1,389,143	70,441,198	71,830,341
3. 受取助成金等	47,794,418	450,000	1,879,767	3,550,904	0	53,675,089	0	53,675,089
4. 事業収益	995,000	3,220,170	62,633,068	4,239,000	1,694,287	72,781,525	0	72,781,525
5. その他収益	6,662,708	26,942	128,110	5,578,630	420	12,396,810	88,869	12,485,679
経常収益計	55,465,698	3,697,112	64,640,945	14,744,105	1,694,707	140,242,567	88,614,567	228,857,134
<b>II 経常費用</b>								
(1) 人件費								
給与・賞与	22,005,310	3,344,232	16,100,650	6,642,743	1,156,112	49,249,047	16,067,992	65,317,039
臨時雇賃金	4,279,689	168,626	3,140,445	2,550,022	58,295	10,197,077	2,152,133	12,349,210
通勤手当	685,785	245,789	1,233,526	364,338	59,825	2,589,263	1,037,031	3,626,294
法定福利費	4,082,928	552,474	2,919,747	1,448,073	190,992	9,194,214	2,760,885	11,955,099
退職給付費用	720,854	109,551	527,428	217,604	37,872	1,613,309	526,357	2,139,666
その他人件費	187,338	8,332	40,115	23,550	2,880	262,215	▲922,543	▲660,328
海外人件費	16,018,812	0	0	0	0	16,018,812	0	16,018,812
人件費計	47,980,716	4,429,004	23,961,911	11,246,330	1,505,976	89,123,937	21,621,855	110,745,792
(2) その他経費								
海外プロジェクト費	35,902,038	0	0	0	0	35,902,038	0	35,902,038
国内活動費	0	3,890,761	0	0	0	3,890,761	0	3,890,761
商品売上原価	0	0	22,173,855	0	0	22,173,855	0	22,173,855
知的貢献活動費	0	0	0	0	556,937	556,937	0	556,937
運搬費	251,701	0	1,321,006	0	0	1,572,707	0	1,572,707
広報宣伝費	6,473	0	5,762,496	250,453	0	6,019,422	4,664,085	10,683,507
会議費	127,731	0	0	0	0	127,731	762,774	890,505
旅費交通費	7,023,834	21,456	796,118	1,873,828	227,047	9,942,283	195,895	10,138,178
業務委託費	0	0	6,596,226	0	0	6,596,226	0	6,596,226
手数料	1,632,415	102,413	765,322	79,447	34,617	2,614,214	4,004,519	6,618,733
諸会費	37,323	0	250,017	10,000	0	297,340	245,000	542,340
出店料	0	0	2,088,895	0	0	2,088,895	0	2,088,895
商品開発費	0	0	793,784	0	0	793,784	0	793,784
研修費	216,992	500	45,000	0	0	262,492	56,000	318,492
地代家賃	2,717,257	303,547	1,462,988	509,705	105,040	5,098,537	1,459,873	6,558,410
水道光熱費	1,052,706	23,540	113,454	24,729	8,146	1,222,575	113,213	1,335,788
通信費	289,110	35,090	302,240	218,367	13,325	858,132	961,835	1,819,967
消耗品費	458,641	78,152	740,603	128,765	26,973	1,433,134	637,023	2,070,157
租税公課	435,630	75,613	1,489,569	600	20,932	2,022,344	708,316	2,730,660
新聞図書費	19,723	0	0	35,856	0	55,579	8,760	64,339
賃借料	48,958	15,983	77,034	211,559	5,531	359,065	76,871	435,936
保険料	440,240	27,680	97,159	6,559	315	571,953	4,379	576,332
修繕費	849,274	57,376	276,533	35,839	19,855	1,238,877	275,944	1,514,821
貸倒損失等	0	0	40,191	0	0	40,191	0	40,191
為替差損益	▲1,180,298	0	0	0	0	▲1,180,298	0	▲1,180,298
雑費	2,836,941	3,793	4,002	40,068	274	2,885,078	13,655	2,898,733
法人税等	0	0	0	72,000	0	72,000	70,000	142,000
その他経費計	53,166,690	4,635,904	45,196,492	3,497,775	1,018,992	107,515,853	14,258,142	121,773,995
経常費用計	101,147,406	9,064,908	69,158,403	14,744,105	2,524,968	196,639,790	35,879,997	232,519,787
当期経常増減額	▲45,681,709	▲5,367,796	▲4,517,458	0	▲830,261	▲56,397,224	52,734,570	▲3,662,654

### 3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位：円)

内容	金額	算定方法	備考
インターネット広告無償掲載	11,179,852	提供元企業の定価 USD95,366.82	計算書に計上せず(注記のみ) 1USD=@¥117.23

#### 4. 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とおりです。当法人の正味財産は95,284,673円ですが、そのうち42,416,759円は緊急救援活動に、13,374,866円は新規事業等(みらいファンド)に使用される財産です。したがって使途が制約されていない正味財産は39,693,048円です。

(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
いきいき基金	0	1,597,220	1,597,220	0	
子どもの夢基金	0	2,258,512	2,258,512	0	
指定寄付	0	3,074,282	3,074,282	0	
緊急救援募金	42,416,759	1,375,571	1,375,571	42,416,759	
みらいファンド	13,154,866	220,000	0	13,374,866	みらいファンド寄付分
外務省・日本NGO連携無償資金協力贈与 「住民主体の災害リスク削減プロジェクト(第2年次)」	0	11,573,923	11,573,923	0	前期前受金としていたものを当期収益計上
外務省・日本NGO連携無償資金協力贈与 「カトマンズ盆地におけるレストラン児童労働の予防と削減プロジェクト(第3年次)」	0	9,124,381	9,124,381	0	同上
外務省・日本NGO連携無償資金協力贈与 「住民主体の災害リスク削減プロジェクト(第3年次)」	0	1,112,570	1,112,570	0	当期受入額 6,786,678円のうち、5,674,108円は前受金として貸借対照表に計上
郵便貯金・簡易保険管理機構 国際ボランティア貯金寄附金 「バングラデシュ・ノルシンディ県における障害者支援事業」	0	1,572,000	1,572,000	0	
UAセンセン同盟 バングラデシュ・児童教育プログラム 支援金	0	2,000,000	2,000,000	0	
日本労働組合総連合会(連合)・愛のキャン 「バングラデシュ・ノルシンディ県における障害者のエンパワーメント支援事業」	0	1,350,000	1,350,000	0	
公益財団法人 日本国際協力財団 「ダッカ、チッタゴンにおける家事使用人として働く少女支援プロジェクト」	0	1,500,000	1,500,000	0	
公益信託 地球環境日本基金 「インド西ベンガル州北東部における持続可能な農法の普及による農民支援事業」	0	680,000	680,000	0	
日蓮宗あんのん基金 「バングラデシュ北西部に住む先住民・サンタルの子どもたちへの文化教育支援」	0	386,100	386,100	0	
一般財団法人 まちづくり地球市民財団 「バングラデシュ国チッタゴンにおける家事使用人として働く少女支援プロジェクト」	0	700,000	700,000	0	
株式会社フェリシモ・フェリシモ地球村の基金 「バングラデシュ・地域ぐるみの障害者自立支援事業」	0	967,737	967,737	0	
大阪コミュニティ財団 ユース、キャラバン事業助成	0	400,000	400,000	0	
特定非営利活動法人 日本NPOセンター 東日本大震災復興支援 JT NPO応援プロジェクト第4回助成	0	3,468,164	3,468,164	0	当期受入額4,620,000円のうち、1,151,836円は前受金として貸借対照表に計上
公益財団法人 庭野平和財団 「福島県いわき市におけるコミュニティ再建応援事業」	0	82,740	82,740	0	当期受入額200,000円のうち、117,260円は前受金として貸借対照表に計上
一般財団法人 ゆうちょ財団 NGO講演会等の経費助成 キャラバン事業助成	0	50,000	50,000	0	
外務省 NGOインターン・プログラム	0	1,879,767	1,879,767	0	
合計	55,571,625	45,372,967	45,152,967	55,791,625	

(参考) JICA草の根技術協力事業(草の根パートナー型)の「住民の能力強化を通じた災害リスク軽減プロジェクト」(ネパール)として22,220,000円を受入れ、全額使用した。

#### 5. 固定資産の増減内訳

(単位:円)

科目	期首取得価額	取得	減少	為替換算差額	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							
什器備品	499,800	0	0		499,800	483,584	16,216
什器備品(海外事務所)	10,564,573	213,374	87,086	1,799,713	12,490,574	11,322,098	1,168,476
合計	11,064,373	213,374	87,086	1,799,713	12,990,374	11,805,682	1,184,692

#### 6. みらいファンドの増減内訳

(単位:円)

科目	期首残高	減少	増加	期末残高
みらいファンド預託金	7,960,000	2,020,000	1,700,000	7,640,000

(注) みらいファンド寄付は、使途等が制約された寄付等の内訳にて表示しています。

#### 7. 指定寄付引当金の増減内訳

(単位:円)

内容	期首残高	減少	増加	期末残高
先住民支援プロジェクト	9,397,900	6,610,400	0	2,787,500
東日本大震災支援活動	9,685,867	5,520,865	0	4,165,002
合計	19,083,767	12,131,265	0	6,952,502

#### 8. 重要な後発事象に関して

2015年4月25日に発生したネパール大地震について、緊急救援活動を実施することを決定しました。2015年度は3,000万円規模の活動を予定しています。これにより緊急救援部門の赤字が1,500万円程度見込まれます。

# 財産目録

2015年3月31日現在

(単位:円)

科目		金額	
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	現金手許有高(国内)	272,913	
	現金手許有高(海外)	28,257	
	ゆうちょ銀行	1,878,971	
	三菱東京UFJ銀行	58,968,744	
	三井住友銀行	2,449,341	
	Standard Chartered Bank(ダッカ)	178,341	
	Sonali Bank(ダッカ)	2,556,882	
	Janata Bank(ダッカ)	42,832	
	Nabil Bank(カトマンズ)	13,254,915	
売掛金(注)		3,175,279	
有価証券	野村證券	5,470,877	
商品		20,194,895	
貯蔵品	切手等	1,332,801	
未収金	福島県	4,239,000	
	地球環境基金	225,000	
前払費用	日新火災海上保険	19,074	
	三井住友海上保険	273,747	
	ファーストサーバ	46,489	
仮払金	次期システム関連費用	4,752,868	
	その他	195,398	
前払金	その他	119,880	
流動資産合計			119,676,505
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
什器備品(国内)	電話設備	16,216	
	海外事務所分	1,168,476	
有形固定資産計		1,184,692	
(2) 投資その他の資産			
敷金保証金	早稲田奉仕團	327,450	
	海外事務所分	147,321	
退職積立預金	三菱東京UFJ銀行	13,106,649	
みらいファンド預金	三菱東京UFJ銀行	21,014,866	
投資その他の資産計		34,596,286	
固定資産合計			35,780,978
資産合計			155,457,482
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
商品券		46,000	
買掛金	大森廻漕店	215,623	
	OneWorld(Nepal)Trading	84,770	
未払金	ヤマト運輸	163,082	
	クロスロード	501,109	
	楽天	104,116	
	新宿年金事務所	781,150	
	外務省	3,500,000	
	その他	196,679	
	海外事務所分	150,721	
未払費用	未払給与	3,023,783	
前受金	外務省	17,928,854	
	日本NPOセンター	1,151,836	
	庭野平和財団	117,260	
	手工芸品関連	59,938	
仮受金		19,266	
預り金		3,000	
預り社会保険料		28,445	
預り源泉所得税		58,466	
預り住民税		141,000	
未払消費税		1,772,300	
法人税等充当金		142,000	
賞与引当金		2,286,326	
流動負債合計			32,475,724
2. 固定負債			
退職給付引当金		13,104,584	
指定寄付引当金	先住民族支援プロジェクト	2,787,500	
	東日本大震災支援活動	4,165,002	
みらいファンド預託金		7,640,000	
固定負債合計			27,697,086
負債合計			60,172,810
正味財産			95,284,673

(注) 売掛金の貸倒引当金は181,962円である。