

活動計算書

2015年 4月 1日 ～ 2016年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
I 国内事業 収入の部		
1. 会費収入		
正会員個人	324,000	
正会員団体	20,000	
賛助会員	330,000	
会費収入合計	674,000	
2. 募金寄付金		
無指定寄付	717,341	
クリスマス年末募金(3割割賦)	419,712	
切手寄付(未使用切手寄付)	298,609	
きしゃぼん古本募金	31,905	
募金寄付金合計	1,467,567	
3. 海外交流事業		
インドスタディーツアー 夏・春	3,139,819	
海外交流事業合計	3,139,819	
4. 国内文化事業		
講演・原稿・研修収入	28,217	
イベント販売	124,790	
物品販売	54,999	
切手販売(未使用切手の買取)	386,781	
国内文化事業合計	594,787	
4. その他 収益		
受取利息	861	
雑収益	4,080	
その他 収益合計	4,941	
		5,881,114
II 海外事業 収入の部		
1. インド収入		
インド指定寄付	107,800	
タミルナドゥ州 RIDO 子供補習支援	662,000	
タミルナドゥ州 REYDS 女性の自立支援事業	500,000	
タミルナドゥ州 CIRHEP 緑化と農村開発事業	676,000	
インド収入合計	1,945,800	
2. インドネシア収入		
インドネシア指定寄付	902,830	
スンバ島支援者視察収入	139,857	
インドネシア収入合計	1,042,687	
3. 海外共通寄付収入		
クリスマス年末募金(7割割賦)	979,326	
植林・給水事業指定寄付	30,385	
ネパール緊急支援募金	556,803	
海外共通寄付収入 合計	1,566,514	
海外事業 収入の部 合計		4,555,001
収入の部 合計		10,436,115
III 国内事業 支出の部		
1. 事務管理費		
(1)人件費		
事務管理担当者 人件費	582,068	
通勤交通費	226,576	
法定福利費		

労働保険	4,829		
雇用保険	2,920		
人件費合計	816,393		
(2)その他経費			
印刷製本費	302,595		
資料費	4,670		
会議費	6,059		
旅費交通費	63,388		
通信費			
寄付切手使用支払	264,127		
その他通信費	274,389		
消耗品費	101,836		
水道光熱費	71,673		
支払手数料	220,331		
地代家賃	606,480		
租税公課	55,216		
研修費	42,100		
什器備品費	261,126		
雑費	44,633		
その他経費合計	2,318,623		
2. 海外交流事業費			
インドスタディーツアー 夏・春 費用	1,876,016		
インド農村開発研修事業費	1,940		
海外交流事業 共通諸経費	30,038		
海外交流事業費合計	1,907,994		
3. 国内文化事業費			
国内文化事業人件費	560,160		
30周年事業支出	149,064		
会報印刷・送料	112,976		
イベント費	124,829		
募金印刷送料	200,104		
他団体協賛費	35,000		
国内文化事業費合計	1,182,133		
国内事業 支出の部 合計		6,225,143	
IV 海外事業 支出の部			
1. インド支出			
タミルナドゥ州 RIDO 子供補習支援	654,850		
タミルナドゥ州 REYDS 女性の自立支援事業	546,675		
タミルナドゥ州 CIRHEP 緑化と農村開発事業	249,590		
タミルナドゥ州 デパトール流水域開発事業	15,340,407		
インド支出合計	16,791,522		
2. インドネシア支出			
モニタリング費	445,431		
支援者視察費	137,339		
有機農業事業支出	279,540		
インドネシア支出合計	862,310		
3. 海外共通支出			
送金手数料	26,852		
ネパール緊急支援募金 送金	477,050		
植林給水支出	481,580		
海外共通支出合計	985,482		
海外事業 支出の部 合計		18,639,314	
支出の部 計			24,864,457
V. 特別損益の部			
当期正味財産増減額			△ 14,428,342
前期繰越正味財産額			18,735,011
次期繰越正味財産額			4,306,669

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	56,902		
預金	19,025,543		
切手	125,407		
立替金	92,880		
流動資産合計		19,300,732	
2. 固定資産			
事務所敷金	687,910		
固定資産計		687,910	
資産合計			19,988,642
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,920		
預り金	4,808		
前受金	15,474,245		
流動負債合計		15,481,973	
2. 固定負債			
緊急支援引当金	200,000		
固定負債合計		200,000	
負債合計			15,681,973
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		18,735,011	
当期正味財産増減額		△ 14,428,342	
正味財産合計			4,306,669
負債及び正味財産合計			19,988,642

※前受金は、タミルナドゥ州 デバトール流水域開発事業の2016年度事業用として15,394,212円を外務省NGO連携無償資金協力(略称:N連)より頂いた助成金です。
残金80,033円は、来期のインドネシア指定寄付として受領しました。

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) 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) 切手の会計処理
流動資産として処理致します。
- (3) 退職金給与引当金等の処理
現在、職員はすべて非正規雇用のため退職金引当金の処理は行っていません。
- (4) 人件費の内訳処理
人件費は、担当する業務によって振り分けています。
事務局長、インド担当者人件費は、助成金:外務省NGO連携無償資金協力(N連)より100%支出です。(事務局長720,000円、インド担当者2,829,600円)
広報・海外担当者は、国内事業30%、N連70%(644,340円)です。国内事務担当者は、事務管理100%です。
助成金:外務省NGO連携無償資金協力(N連)に占める人件費は、4,313,940円です。(インターン現地手当120,000円を含む)
- (5) 国内文化事業費の30周年事業支出について
インド タミルナドゥ州 REYDS 女性の自立支援事業で、縫製訓練を受けた女性が作製した製品を記念式典で配布する予定です。
そのため工場へ制作依頼費として135024円を支払いました。残額は、30周年記念事業の実行委員会の会議費です。
- (6) 前期繰越金額
前期繰越金額は昨年度の報告では18,741,272円でしたが、預り金の訂正により18,735,011円に変更しました。

2. 事業別損益の内訳

事業費の区分は以下の通りです。

2014年度決算において、2015年度事業用のインド事業助成金として外務省NGO連携無償資金協力(略称:N連:15,187,642円)を2014年度収入と処理しました。
実際の損益は海外事業、インド事業の収入の部に15,187,642円が入ります。

(単位:円)

事業名		収入の部	計	支出の部	計	収支差	
国内事業	会費収入	674,000	5,881,114	3,144,856	6,225,143		△ 344,029
	募金寄付金	1,467,567				△ 1,003,289	
	海外交流事業	3,139,819		1,907,994		1,231,825	
	国内文化事業	594,787		1,172,293		△ 577,506	
	その他	4,941		0		4,941	
海外事業	インド事業	1,945,800	4,555,001	16,791,522	18,639,314	△ 14,845,722	△ 14,084,313
	インドネシア事業	1,042,687		862,310		180,377	
	海外共通事業	1,566,514		985,482		581,032	
合 計		10,436,115		24,864,457		△ 14,428,342	

3. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

固定資産として計上してきました。現在、電話加入権はほとんど価値がなく、費用に振り替えるべきと2015年度会員総会にて御指摘を頂きました。
そこで以下の固定資産(電話加入権)は費用に振替処理を致しました。

(単位:円)

科 目	期首残高	当期減少	期末残高
電話加入権	145,600	145,600	0
合 計	145,600	145,600	0

4. 用途等が制約された寄付金等

用途等が制約された寄付金等の内訳(正味財産の増減及び残高の状況)は以下の通りです。

当法人の正味財産は、下記の通り用途が指定されています。

したがって指定が制約されていない正味財産は 3,194,938 円です。 1,111,731 円が用途が制約されている正味財産です。

なお、クリスマス年末募金の募集期間(2015年12月1日～2016年3月31日)の無指定寄付はクリスマス年末募金として振替えています。

タミルナドゥ州 CIRHEP 緑化と農村開発事業の助成金である緑の募金については、申請した助成金額の半額が先に支払われます。

残りの半額については、事業終了後の報告によって支払いが決まる仕組みとなっています。

よって当期繰越増加額および当期減少額は2014年度、2015年度事業分が含まれています。

なお、2016年度も「緑の募金」から助成を頂く予定です。

(単位:円)

科 目	当期繰越 増加額	当期減少額	期末残高	備考	
ネパール緊急支援募金	556,803	481,050	75,753	残高は来期に送金予定(当期減少額には送金手数料2000円×2回分含む)	
クリスマス 年末募金	3割割賦(国内)	419,712	419,712	0	国内事業の全体支出に使用
	7割割賦(海外)	979,326	557,285	422,041	海外事業支出の赤字支出に充てました
インド収入	インド指定寄付	107,800	107,800	0	
	タミルナドゥ州 RIDO 子供補習支援	662,000	654,850	7,150	助成金:まちづくり地球市民財団 (残金はインド支出の補填に使用)
	タミルナドゥ州 REYDS 女性の自立支援事業	500,000	546,675	-46,675	助成金:連合愛のキャンパ
	タミルナドゥ州 CIRHEP 緑化と農村開発事業	676,000	249,590	426,410	助成金:緑の募金 (残金は2016年度事業費用に充てる)
タミルナドゥ州 デンボートル流水域開発事業	15,187,642	15,340,407	-152,765	助成金:外務省NGO連携無償資金協力(略称:N連)	
インドネシア収入	インドネシア指定寄付	902,830	724,971	177,859	残額は来期のインドネシア活動費に充てます
	スンバ島支援者視察収入	139,857	137,339	2,518	残金は来期のスンバ島支援者視察費に充てます
植林給水事業指定寄付	30,385	481,580	-451,195		

※海外事業の赤字はクリスマス年末募金の7割割賦(海外)に充てています

※補足 無指定寄付	1,116,727	399,386	717,341	当期減少額はクリスマス年末募金への振替です
-----------	-----------	---------	---------	-----------------------

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	56,902		
みずほ銀行	15,737,691		
三菱東京UFJ銀行	1,286,413		
ゆうちょ銀行	2,001,439		
切手			
手許切手	125,407		
立替金			
インド事業 家賃前金 来期3月入金予定	92,880		
流動資産合計		19,300,732	
2. 固定資産			
事務所敷金	687,910		
固定資産合計		687,910	
資産合計			19,988,642
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
1～3月 雇用保険料 法人負担分	2,920		
預り金			
1～3月 源泉所得税	3,090		
1～3月 雇用保険料 労働者負担分	1,718		
前受金			
前受助成金	15,474,245		
流動負債合計		15,481,973	
2. 固定負債			
緊急支援引当金	200,000		
固定負債合計		200,000	
負債合計			15,681,973
正味財産			4,306,669

※立替金:インド事業 有機農産物情報センター 家賃前金 2017年3月末入金予定です。

※未払金および預り金:雇用保険料は例年6月1日から7月10日までの間に納付予定です。
労働保険(労災保険)についても同時期に納付予定です。

※預り金:源泉所得税は「源泉所得税の納期の特例の承認に関する申請書」を税務署に提出し認可を受けているため、毎月ではなく年2回に分けて納付しています。例年7月10日までに6カ月分を納付予定です。