

## 平成25年度 活動計算書

平成25年4月1日から 平成26年3月31日まで

特定非営利活動法人ウォーターエイドジャパン  
(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	50,000		50,000
サポーター会員受取会費	18,000		18,000
2 受取寄附金			
受取寄附金(一般)	13,569,107		13,569,107
受取寄附金(特定目的)	2,009,000		2,009,000
資産受贈益	324,266		324,266
3 事業収益			
広告事業収益		13,072	13,072
講演事業収益	43,540		43,540
その他事業収益	100,000		100,000
4 その他収益			
受取利息	8		8
雑収入	11,420		11,420
経常収益計	16,125,341	13,072	16,138,413
II 経常費用			
1 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	5,215,000		5,215,000
法定福利費	656,896		656,896
人件費計	5,871,896	0	5,871,896
(2) その他経費			
物品販売原価	10,000		10,000
水衛生事業費	1,935,603		1,935,603
コピー印刷費	844,300		844,300
通信費	95,302		95,302
荷造運賃	48,520		48,520
水道光熱費	17,166		17,166
旅費交通費	479,271		479,271
広告宣伝費	1,822,546		1,822,546
会議費	6,004		6,004
備品消耗品	198,565		198,565
地代家賃	248,607		248,607
保険料	8,450		8,450
租税公課	3,000		3,000
諸会費	27,000		27,000
研修費	103,000		103,000
支払手数料	203,079		203,079
減価償却費	24,990		24,990
その他経費計	6,075,403	0	6,075,403
事業費計	11,947,299	0	11,947,299
2 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	785,000		785,000
法定福利費	91,904		91,904
人件費計	876,904	0	876,904
(2) その他経費			
コピー印刷費	7,460		7,460
通信費	16,173		16,173
荷造運賃	80		80
水道光熱費	2,620		2,620
旅費交通費	2,930		2,930
会議費	26,870		26,870
備品消耗品	50,255		50,255
地代家賃	37,411		37,411
保険料	231,960		231,960
租税公課	76,800		76,800
諸会費	6,000		6,000
支払手数料	960,388		960,388
その他経費計	1,418,947		1,418,947
管理費計	2,295,851	0	2,295,851
経常費用計	14,243,150	0	14,243,150
当期経常増減額	1,882,191	13,072	1,895,263
III 経常外収益			
経常外収益計			0
IV 経常外費用			
経常外費用計			0
経理区分振替額	13,072	▲ 13,072	0
税引前当期正味財産増減額	1,895,263	0	1,895,263
法人税、住民税及び事業税	70,000		70,000
当期正味財産増減額	1,825,263	0	1,825,263
前期繰越正味財産額			▲ 64,529
次期繰越正味財産額			1,760,734

## 平成25年度 貸借対照表

平成26年3月31日現在

特定非営利活動法人ウォーターエイドジャパン

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	1,947,064		
未収収益	9,028		
立替金	146,239		
仮払金	65,483		
流動資産合計		2,167,814	
2 固定資産			
(1)無形固定資産			
ソフトウェア	224,910		
無形固定資産計	224,910		
(2)投資その他の資産			
保証金	36,303		
投資その他の資産計	36,303		
固定資産合計		261,213	
資産合計			2,429,027
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	438,413		
預り金	159,880		
未払法人税等	70,000		
流動負債合計		668,293	
負債合計			668,293
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		▲ 64,529	
当期正味財産増減額		1,825,263	
正味財産合計			1,760,734
負債及び正味財産合計			2,429,027

## 平成25年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人ウォーターエイドジャパン

## 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月一部改正 NPO法人会計基準協議会)によつて  
います。

## (1) 固定資産の減価償却の方法

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。

## (2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によつています。

## 2. 事業別損益の状況

(単位:円)

科目	関心喚起のための情 報発信事業	講演会・イベント開 催による開発教育事 業	途上国における水衛 生事業および募金活 動	その他の事業	事業部門計	管理部門	合計
<b>I 経常収益</b>							
1. 受取会費	0	0	0	0	0	68,000	68,000
2. 受取寄附金	79,310	65,315	2,097,641	0	2,242,266	13,660,107	15,902,373
3. 事業収益	0	43,540	100,000	13,072	156,612	0	156,612
4. その他収益	0	11,420	0	0	11,420	8	11,428
経常収益計	79,310	120,275	2,197,641	13,072	2,410,298	13,728,115	16,138,413
<b>II 経常費用</b>							
(1) 人件費							
給料手当	1,760,600	1,491,800	1,962,600	0	5,215,000	785,000	6,000,000
法定福利費	250,366	106,124	300,406	0	656,896	91,904	748,800
人件費計	2,010,966	1,597,924	2,263,006	0	5,871,896	876,904	6,748,800
(2) その他経費							
物品販売原価	0	0	10,000	0	10,000	0	10,000
水衛生事業費	0	0	1,935,603		1,935,603	0	1,935,603
コピー印刷費	509,397	264,731	70,172		844,300	7,460	851,760
通信費	29,619	24,564	41,119		95,302	16,173	111,475
荷造運賃費	6,909	19,276	22,335		48,520	80	48,600
水道光熱費	5,996	4,181	6,989		17,166	2,620	19,786
旅費交通費	135,985	121,540	221,746		479,271	2,930	482,201
広告宣伝費	1,025,016	713,530	84,000		1,822,546	0	1,822,546
会議費	596	3,381	2,027		6,004	26,870	32,874
事務用消耗品費	4,010	14,176	10,518		28,704	20,176	48,880
備品消耗品費	33,041	85,443	51,377		169,861	30,079	199,940
地代家賃	84,116	70,882	93,609		248,607	37,411	286,018
保険料	2,808	3,412	2,230		8,450	231,960	240,410
租税公課	768	1,224	1,008		3,000	76,800	79,800
諸会費	7,560	11,760	7,680		27,000	6,000	33,000
研修費	84,000	10,500	8,500		103,000	0	103,000
支払手数料	24,318	25,191	153,570		203,079	960,388	1,163,467
減価償却費	8,496	6,997	9,497		24,990	0	24,990
その他経費計	1,962,635	1,380,788	2,731,980	0	6,075,403	1,418,947	7,494,350
経常費用計	3,973,601	2,978,712	4,994,986	0	11,947,299	2,295,851	14,243,150
当期経常増減額	△3,894,291	△2,858,437	△2,797,345	13,072	△9,537,001	11,432,264	1,895,263

## 3. 固定資産の増減内訳

(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						
無形固定資産						
ソフトウェア	0	249,900	0	249,900	24,990	224,910
投資その他の資産						
保証金	35,295	1,008	0	36,303	0	36,303
合計	35,295	250,908	0	286,203	24,990	261,213

## 8. 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

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、人件費については従事割合、その他の経費については使用割合に基づき按分しています。

## 平成25年度 財産目録

平成26年3月31日現在

特定非営利活動法人ウォーターエイドジャパン

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
新生銀行普通預金	1,498,694		
ゆうちょ銀行普通預金	176,340		
ゆうちょ銀行当座預金	272,030		
未収金			
広告事業未収金	9,028		
立替金			
WaterAid UK 出張旅費	146,239		
仮払金			
経費支払分	65,483		
流動資産合計		2,167,814	
2 固定資産			
(1)無形固定資産			
ソフトウェア			
AdobeCS6Design	224,910		
無形固定資産計	224,910		
(2)投資その他の資産計			
保証金			
東京都中小企業振興公社	36,303		
投資その他の資産計	36,303		
固定資産合計		261,213	
資産合計			2,429,027
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金			
3月分給与	413,065		
経費未払分	25,348		
預り金			
源泉所得税	92,155		
社会保険料	67,725		
未払法人税等			
平成25年度均等割	70,000		
流動負債合計		668,293	
負債合計			668,293
正味財産			1,760,734