

平成26年度 活動計算書

平成26年4月1日から平成27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	金 額	
I 経常収益		
1 受取会費		
正会員受取会費	40,000	40,000
2 受取寄附金		
受取寄附金	19,148,931	
資産受贈益	56,523	19,205,454
3 事業収益		
広告事業収益	20,277	
講演事業収益	104,750	
その他事業収益	16,200	141,227
4 その他収益		
受取利息	43	
雑収入	195,465	195,508
経常収益計		19,582,189
II 経常費用		
1 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	5,531,527	
雑給	209,250	
法定福利費	773,150	
福利厚生費	24,840	
人件費計	6,538,767	
(2) その他経費		
物品販売原価	8,640	
水衛生事業費	4,400,000	
外注費	550,000	
コピー印刷費	941,567	
通信費	132,365	
荷造運賃	28,857	
水道光熱費	22,855	
旅費交通費	915,390	
広告宣伝費	1,109,560	
会議費	83,615	
備品消耗品	263,235	
地代家賃	291,330	
保険料	8,768	
諸会費	20,000	
研修費	313,750	
支払手数料	499,489	
減価償却費	49,980	
その他経費計	9,639,401	
事業費計		16,178,168
2 管理費		
(1) 人件費		
給料手当	1,364,029	
法定福利費	198,128	
人件費計	1,562,157	
(2) その他経費		
コピー印刷費	26,241	
通信費	35,662	
荷造運賃	4,200	
水道光熱費	6,490	
旅費交通費	167,024	
会議費	9,348	
備品消耗品	4,669	
地代家賃	80,430	
保険料	230,522	
租税公課	78,500	
支払手数料	43,600	
支払報酬	810,000	
雑費	217	
その他経費計	1,496,903	
管理費計		3,059,060
経常費用計		19,237,228
当期経常増減額		344,961
税引前当期正味財産増減額		344,961
法人税、住民税及び事業税		70,000
当期正味財産増減額		274,961
前期繰越正味財産額		1,760,734
次期繰越正味財産額		2,035,695

平成26年度 貸借対照表

平成27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	2,795,992		
前払費用	6,480		
立替金	110,840		
仮払金	204,687		
流動資産合計		3,117,999	
2 固定資産			
(1)無形固定資産			
ソフトウェア	174,930		
無形固定資産計	174,930		
(2)投資その他の資産			
保証金	65,331		
投資その他の資産計	65,331		
固定資産合計		240,261	
資産合計			3,358,260
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	1,078,900		
預り金	173,665		
未払法人税等	70,000		
流動負債合計		1,322,565	
負債合計			1,322,565
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		1,760,734	
当期正味財産増減額		274,961	
正味財産合計			2,035,695
負債及び正味財産合計			3,358,260

平成26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）によっています。

(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、税込方式によっています。

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	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費	0	0	0	0	40,000	40,000
2. 受取寄附金	590,000	0	2,400,000	2,990,000	16,215,454	19,205,454
3. 事業収益	0	0	16,200	16,200	20,277	36,477
4. その他収益	8,993	14,990	172,632	196,615	103,643	300,258
経常収益計	598,993	14,990	2,588,832	3,202,815	16,379,374	19,582,189
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	2,671,755	1,393,674	1,466,098	5,531,527	1,364,029	6,895,556
雑給	42,525	83,700	83,025	209,250	0	209,250
法定福利費	401,960	167,716	203,474	773,150	198,128	971,278
福利厚生費	7,502	7,427	9,911	24,840	0	24,840
人件費計	3,123,742	1,652,517	1,762,508	6,538,767	1,562,157	8,100,924
(2) その他経費						
物品販売原価	0	0	8,640	8,640	0	8,640
水衛生事業費	0	0	4,400,000	4,400,000	0	4,400,000
外注費	550,000	0	0	550,000	0	550,000
コピー印刷費	408,559	39,719	493,289	941,567	26,241	967,808
通信費	67,789	27,775	36,801	132,365	35,662	168,027
荷造運賃費	3,079	3,124	22,654	28,857	4,200	33,057
水道光熱費	10,329	5,585	6,941	22,855	6,490	29,345
旅費交通費	334,802	238,776	341,812	915,390	167,024	1,082,414
広告宣伝費	575,580	23,980	510,000	1,109,560	0	1,109,560
会議費	1,250	28,600	53,765	83,615	9,348	92,963
備品消耗品費	46,460	167,750	49,025	263,235	4,669	267,904
地代家賃	133,965	70,018	87,347	291,330	80,430	371,760
保険料	6,149	848	1,771	8,768	230,522	239,290
租税公課	0	0	0	0	78,500	78,500
諸会費	20,000	0	0	20,000	0	20,000
研修費	149,796	31,513	132,441	313,750	0	313,750
支払手数料	32,238	18,048	449,203	499,489	43,600	543,089
支払報酬	0	0	0	0	810,000	810,000
減価償却費	21,938	12,239	15,803	49,980	0	49,980
雑費	0	0	0	0	217	217
その他経費計	2,361,934	667,975	6,609,492	9,639,401	1,496,903	11,136,304
経常費用計	5,485,676	2,320,492	8,372,000	16,178,168	3,059,060	19,237,228
当期経常増減額	△4,886,683	△2,305,502	△5,783,168	△12,975,353	13,320,314	344,961

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	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	224,910	0	49,980	74,970	174,930
投資その他の資産					
保証金	36,303	29,028	0	0	65,331
合計	261,213	29,028	49,980	74,970	240,261

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26年度 財産目録

平成27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	1,830,959		
ゆうちょ銀行普通預金	471,316		
ゆうちょ銀行当座預金	493,717		
前払費用			
株式会社Cloud Payment	6,480		
立替金			
WaterAidSweden	110,840		
仮払金	204,687		
流動資産合計		3,117,999	
2 固定資産			
(1)無形固定資産			
ソフトウェア			
AdobeCS6Design	174,930		
無形固定資産計	174,930		
(2)投資その他の資産計			
保証金			
東京都中小企業振興公社	65,331		
投資その他の資産計	65,331		
固定資産合計		240,261	
資産合計			3,358,260
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金			
3月分給料	495,880		
経費未払分	583,020		
預り金			
源泉所得税	105,055		
社会保険料	68,610		
未払法人税等			
平成26年度均等割	70,000		
流動負債合計		1,322,565	
負債合計			1,322,565
正味財産			2,035,695