

## 平成25年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 CWS Japan

## 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. 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	緊急支援事業 東日本大震災 被災者支援事 業	開発支援事業 ミャンマー少 数民族帰還民 支援プログラ ム	NPOの能力強 化支援事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1 受取会費				0	20,000	20,000
2 受取寄附金				0	54,140	54,140
3 受取助成金等	208,347,292	491,621		208,838,913		208,838,913
4 事業収益			473,000	473,000		473,000
5 その他収益				0	956	956
経常収益計	208,347,292	491,621	473,000	209,311,913	75,096	209,387,009
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	10,452,968			10,452,968	985,344	11,438,312
法定福利費	1,489,345			1,489,345	243,890	1,733,235
福利厚生費					1,153	1,153
人件費計	11,942,313	0	0	11,942,313	1,230,387	13,172,700
(2) その他経費						
東日本支援事業補助金	23,522,253			23,522,253		23,522,253
研修開催費			1,266,932	1,266,932		1,266,932
事業終了評価費用	1,003,078			1,003,078		1,003,078
地代家賃	1,018,594			1,018,594	254,648	1,273,242
旅費交通費	1,852,149	95,490		1,947,639		1,947,639
翻訳通訳費	473,931			473,931		473,931
什器備品費	214,100			214,100	162,097	376,197
消耗品費	329,750			329,750	8,944	338,694
通信運搬費	168,040			168,040	795,477	963,517
調査費		305,631		305,631		305,631
外部監査報酬		84,000		84,000	189,000	273,000
支払手数料	94,578	6,500		101,078	165,671	266,749
会議費	84,034			84,034		84,034
諸謝金	10,000			10,000		10,000
教育研修費	3,000			3,000		3,000
JPF会費	0			0	250,000	250,000
印刷製本費	0			0	194,250	194,250
租税公課	0			0	1,850	1,850
為替差損	1,874,459			1,874,459	82,042	1,956,501
雑費	57,760			57,760	1,050	58,810
その他経費計	30,705,726	491,621	1,266,932	32,464,279	2,105,029	34,569,308
経常費用計	42,648,039	491,621	1,266,932	44,406,592	3,335,416	47,742,008
当期経常増減額	165,699,253	0	△ 793,932	164,905,321	△ 3,260,320	161,645,001

## 3. 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寄附金等の内訳は以下の通りです。

当法人の正味財産は169,497,075円ですが、そのうち168,648,979円は、下記のように使途が特定されています。

したがって使途が制約されていない正味財産は848,096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
東日本大震災被災者支援事業	7,552,074	208,347,292	47,250,387	168,648,979	
ミャンマー少数民族帰還民支援プログラム	-	491,621	491,621	-	当期JPFからの受取助成金は、事業終了後に精算するため4,495,935円は仮受金、ミャンマー送金分4,134,641円は仮払金として処理しています。
合計	7,552,074	208,838,913	47,742,008	168,648,979	

## 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	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
投資その他の資産 敷金	613,500	295,500	69,000	840,000		840,000
合計	613,500	295,500	69,000	840,000	-	840,000

## 5. 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

各事業の経費及びに事業費と管理費に共通する経費のうち、給料手当、法定福利費については従事割合に基づき按分しています。

## ・銀行口座残高について

みずほ銀行普通預金において、東日本大震災被災者支援事業の資金を管理しておりますが、期末残高にはCWSアジア太平洋バンコクオフィスが立て替えた、ミャンマー少数民族帰還民支援プログラムにおける調査費305,631円（貸借対照表の未払金に計上）が含まれています。