

2016年9月8日

特定非営利活動法人 CWS Japan

活動計算書（平成27年7月1日から平成28年6月30日まで）

貸借対照表（平成28年6月30日現在）

計算書類の注記

財産目録（平成28年6月30日現在）

監査報告書

公認会計士今西浩之事務所（2016年9月8日）

平成27年度 活動計算書
平成27年7月1日～平成28年6月30日
特定非営利活動法人 CWS Japan

(円)

科目	金 額		
I. 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取寄付金			
一般	6,973,081		
ネパール事業	30,000		
ミャンマー水害事業	180,000		
アフガニスタン・パキスタン地震事業	100,000		
アフガニスタン教育事業	90,000		
台湾地震事業	30,000	7,403,081	
受取助成金等			
受取民間助成金	113,879,267	113,879,267	
その他収益			
受取利息	12,674		
雑収益	575,229	587,903	
経常収益合計			121,870,251
(2) 経常費用			
事業費			
【人件費】			
給料手当	14,171,981		
雑給	683,751		
プロジェクト業務委託費	8,942,667		
法定福利費	2,024,669		
【人件費計】	25,823,068		
【その他費用】			
謝金	465,861		
東日本大震災支援事業補助金	40,116,214		
防災主流化事業補助金	1,498,795		
会議費	342,577		
旅費交通費	5,885,646		
研修開催費	2,561,439		
負担金	5,000		
通信運搬費	468,242		
広告宣伝費	42,431		
ドキュメンタリー作成費	426,600		
什器備品費	24,504		
消耗品費	306,898		
建築資材費	1,855,725		
建築資材運搬費	592,340		
緊急支援物資費	20,870,076		
事務用品費	14,132		
翻訳通訳費	420,425		
新聞図書費	897		
教育研修費	10,000		
印刷製本費	2,340,443		
燃料費	3,561		
水道光熱費	141,656		
支払地代家賃	1,209,615		
賃借料	1,221,273		
海外旅行傷害保険料	66,337		
支払会費	6,000		
委託費	3,499,040		
支払手数料	688,984		
外部監査報酬	1,686,000		
租税公課	800		
支払寄付金	7,133,000		
為替差損	4,758,355		
【その他費用計】	98,662,866		
事業費計		124,485,934	

平成27年度 活動計算書
 平成27年7月1日～平成28年6月30日
 特定非営利活動法人 CWS Japan

(円)

科目	金額		
管理費			
【人件費】			
給料手当	7,300,730		
法定福利費	1,043,022		
【人件費計】	8,343,752		
【その他費用】			
会議費	6,140		
旅費交通費	13,408		
通信運搬費	201,311		
什器備品費	18,889		
消耗品費	42,935		
事務用品費	404,478		
修繕費	151,200		
教育研修費	6,000		
印刷製本費	11,295		
支払地代家賃	623,140		
支払会費	70,800		
支払手数料	316,481		
外部監査報酬	410,400		
租税公課	5,400		
為替差損	174,741		
雑費	16,740		
【その他費用計】	2,473,358		
管理費計		10,817,110	
経常費用計			135,303,044
税引前当期正味財産増減額			△ 13,432,793
法人税、住民税及び事業税			0
当期一般正味財産増減額			△ 13,432,793
前期繰越一般正味財産額			848,096
次期繰越一般正味財産額			△ 12,584,697
Ⅱ.指定正味財産増減の部			
受取助成金			22,219,785
一般正味財産への振替額			△ 77,409,407
当期指定正味財産増減額			△ 55,189,622
前期繰越指定正味財産額			133,924,199
次期繰越指定正味財産額			78,734,577
Ⅲ.次期繰越正味財産額			66,149,880

平成27年度 貸借対照表
平成28年6月30日現在
特定非営利活動法人 CWS Japan

(円)

科 目	金 額		
資産の部			
流動資産			
普通預金	8,915,559		
未収金	3,109,300		
前払費用	205,161		
仮払金	11,536,736		
ミャンマー給水3事業 特定資産	1,709,915		
ミャンマー給水4事業 特定資産	2,203,338		
ミャンマー水害事業 特定資産	78,398		
アフガニスタン女子教育2015事業 特定資産	79,808		
アフガニスタン女子教育2016事業 特定資産	1,477,677		
アフガニスタン・パキスタン地震事業 特定資産	67,976		
防災エキュメニカル・プラットフォーム事業 特定資産	2,900,153		
ミャンマー栄養事業 特定資産	465,300		
熊本地震支援事業 特定資産	3,153,429		
流動資産合計		35,902,750	
固定資産			
敷金	256,365		
東日本大震災被災者支援事業 特定資産	38,022,006		
固定資産合計		38,278,371	
資産合計			74,181,121
負債の部			
流動負債			
未払金	7,138,557		
預り金	892,684		
流動負債合計		8,031,241	
負債合計			8,031,241
正味財産の部			
指定正味財産		78,734,577	
一般正味財産		△ 12,584,697	
正味財産合計			66,149,880
負債及び正味財産合計			74,181,121

平成27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、ネパール 地震、ミャンマー水害、 アフガニスタン・パキス タン地震、台湾地震、熊 本地震、防災	【開発支援事業】 ミャンマー給水3/ 4、アフガニスタン 女子教育、ミャン マー栄養	【NPOの能力強 化支援事業】 福島ブックレット委 員会	事業部門計	管理部門	合計
一般正味財産増減の部						
I 経常収益						
1 受取寄付金	340,000	90,000	0	430,000	6,973,081	7,403,081
2 受取助成金等	96,211,595	16,565,970	1,101,702	113,879,267	0	113,879,267
3 その他収益						
受取利息	0	0	0	0	12,674	12,674
雑収益	0	0	0	0	575,229	575,229
経常収益計	96,551,595	16,655,970	1,101,702	114,309,267	7,560,984	121,870,251
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	8,110,545	5,803,764	257,672	14,171,981	7,300,730	21,472,711
雑給	563,653	120,098	0	683,751	0	683,751
プロジェクト業務委託費	3,522,067	5,420,600	0	8,942,667	0	8,942,667
法定福利費	1,158,707	829,150	36,812	2,024,669	1,043,022	3,067,691
人件費計	13,354,972	12,173,612	294,484	25,823,068	8,343,752	34,166,820
(2) その他経費						
謝金	370,468	0	95,393	465,861	0	465,861
東日本支援事業補助金	40,116,214	0	0	40,116,214	0	40,116,214
防災主流化事業補助金	1,498,795	0	0	1,498,795	0	1,498,795
会議費	321,038	0	21,539	342,577	6,140	348,717
旅費交通費	4,320,348	1,177,363	387,935	5,885,646	13,408	5,899,054
研修開催費	0	2,561,439	0	2,561,439	0	2,561,439
負担金	5,000	0	1,192	5,000	0	5,000
通信運搬費	201,137	265,913	0	468,242	201,311	669,553
広告宣伝費	39,859	2,572	0	42,431	0	42,431
ドキュメンタリー作成費	426,600	0	0	426,600	0	426,600
什器備品費	24,504	0	0	24,504	18,889	43,393
消耗品費	264,041	42,857	0	306,898	42,935	349,833
建築資材費	0	1,855,725	0	1,855,725	0	1,855,725
建築資材運搬費	0	592,340	0	592,340	0	592,340
緊急支援物資費	20,499,312	370,764	0	20,870,076	0	20,870,076
事務用品費	11,801	2,331	0	14,132	404,478	418,610
翻訳通訳費	299,538	0	120,887	420,425	0	420,425
修繕費	0	0	0	0	151,200	151,200
新聞図書費	897	0	0	897	0	897
教育研修費	10,000	0	0	10,000	6,000	16,000
印刷製本費	1,336,934	359	1,003,150	2,340,443	11,295	2,351,738
燃料費	0	3,561	0	3,561	0	3,561
水道光熱費	0	141,656	0	141,656	0	141,656
支払地代家賃	692,256	495,366	21,993	1,209,615	623,140	1,832,755
賃借料	398,593	822,680	0	1,221,273	0	1,221,273
海外旅行傷害保険料	18,336	48,001	0	66,337	0	66,337
支払会費	6,000	0	0	6,000	70,800	76,800
委託費	3,499,040	0	0	3,499,040	0	3,499,040
支払手数料	631,408	42,268	15,308	688,984	316,481	1,005,465
外部監査報酬	1,200,000	486,000	0	1,686,000	410,400	2,096,400
租税公課	600	200	0	800	5,400	6,200
支払寄付金	7,133,000	0	0	7,133,000	0	7,133,000
為替差損	4,637,090	121,265	0	4,758,355	174,741	4,933,096
雑費	0	0	0	0	16,740	16,740
その他経費計	87,962,809	9,032,660	1,667,397	98,662,866	2,473,358	101,136,224
経常費用計	101,317,781	21,206,272	1,961,881	124,485,934	10,817,110	135,303,044
当期経常増減額	△ 4,766,186	△ 4,550,302	△ 860,179	△ 10,176,667	△ 3,256,126	△ 13,432,793
一般正味財産期首残高	0	0	473,000	473,000	375,096	848,096
一般正味財産期末残高	△ 4,766,186	△ 4,550,302	△ 387,179	△ 9,703,667	△ 2,881,030	△ 12,584,697
指定正味財産増減の部						
受取助成金	8,068,827	14,150,958	0	22,219,785	0	22,219,785
一般正味財産への振替額	63,842,290	12,465,415	1,101,702	77,409,407	0	77,409,407
指定正味財産期首残高	122,434,698	10,387,799	1,101,702	133,924,199	0	133,924,199
指定正味財産期末残高	66,661,235	12,073,342	0	78,734,577	0	78,734,577
正味財産期末残高	61,895,049	7,523,040	△ 387,179	69,030,910	△ 2,881,030	66,149,880

3. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりです。

(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
受取助成金等への振替額	77,409,407
合計	77,409,407

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	840,000	256,365	840,000	256,365	-	256,365
合計	840,000	256,365	840,000	256,365	-	256,365

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、支払地代家賃については従事割合に基づき按分しています。

平成27年度 財産目録
平成28年6月30日現在
特定非営利活動法人 CWS Japan

(円)

科 目	金 額		
資産の部			
流動資産			
普通預金			
三菱東京UFJ銀行神田支店(754)	4,832,975		
三菱東京UFJ銀行神田支店(543 USD)	4,082,584		
普通預金計	8,915,559		
未収金			
講師謝金、原稿料	93,212		
ミャンマー水害事業 現地資金	982,928		
アフガニスタン・パキスタン地震事業 現地資金	860,222		
ミャンマー給水4事業 現地資金	502,880		
アフガン女子教育2015事業 現地資金	670,058		
未収金計	3,109,300		
前払費用			
事務所家賃	115,455		
サーバー費、WEBサイト更新費など	89,706		
前払費用計	205,161		
仮払金			
アフガニスタン女子教育2016事業 現地送金額	9,226,281		
ミャンマー栄養事業 現地送金額	2,154,000		
ネパール事業 パートナー団体宛送金額	156,455		
仮払金計	11,536,736		
ミャンマー給水3事業 特定資産			
三菱東京UFJ銀行神田支店普通預金(248)	1,709,915		
ミャンマー給水4事業 特定資産			
三菱東京UFJ銀行神田支店普通預金(813)	2,203,338		
ミャンマー水害事業 特定資産			
三菱東京UFJ銀行神田支店普通預金(966)	78,398		
アフガニスタン女子教育2015事業 特定資産			
みずほ銀行高田馬場支店普通預金(414)	79,808		
アフガニスタン女子教育2016事業 特定資産			
三菱東京UFJ銀行神田支店普通預金(765)	1,477,677		
アフガニスタン・パキスタン地震事業 特定資産			
三菱東京UFJ銀行神田支店普通預金(800)	67,976		
防災エキュエニカル・プラットフォーム事業 特定資産			
三菱東京UFJ銀行神田支店普通預金(959)	2,900,153		
ミャンマー栄養事業 特定資産			
三菱東京UFJ銀行神田支店普通預金(304)	465,300		
熊本地震支援事業 特定資産			
三菱東京UFJ銀行神田支店普通預金(543 USD)	3,153,429		
流動資産合計		35,902,750	
固定資産			
敷金 日本キリスト教会館	256,365		
東日本大震災被災者支援事業 特定資産			
三菱東京UFJ銀行神田支店普通預金(889 USD)	8,796,411		
三菱東京UFJ銀行神田支店普通預金(767)	27,283,364		
三菱東京UFJ銀行神田支店普通預金(918)	285,959		
三菱東京UFJ銀行神田支店普通預金(871)	126,272		
三菱東京UFJ銀行神田支店普通預金(754)	1,530,000		
東日本大震災被災者支援事業 特定資産計	38,022,006		
固定資産合計		38,278,371	
資産合計			74,181,121
負債の部			
流動負債			
未払金			
ミャンマー給水3事業 返還助成金	1,751,408		
ミャンマー水害事業 返還助成金	1,053,846		
ミャンマー給水4事業 返還助成金	1,879,806		
アフガニスタン女子教育2015事業 返還助成金	853,293		
アフガニスタン・パキスタン地震事業 返還助成金	1,066,846		
6月分給与	46,179		
リーフレット、旧オフィス原状回復工事費等	487,179		
未払金計	7,138,557		
預り金			
源泉所得税	573,172		
社会保険料	242,396		
雇用保険料	3,916		
住民税	73,200		
預り金計	892,684		
流動負債合計		8,031,241	
負債合計			8,031,241
正味財産合計			66,149,880

独立監査人の監査報告書

平成28年9月8日

特定非営利活動法人 CWS J a p a n

理事長 小美野 剛 殿

公認会計士 今西浩之事務所

公認会計士

今西浩之 

私は、特定非営利活動法人CWS J a p a nの平成27年7月1日から平成28年6月30日までの平成27年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、活動計算書及び計算書類に対する注記並びに財産目録（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

計算書類等に対する理事者の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる特定非営利活動法人の会計の基準に準拠して計算書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

私の責任は、私が実施した監査に基づいて、独立の立場から計算書類に対する意見を表明することにある。私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私に計算書類に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、計算書類等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私の判断により、不正又は誤謬による計算書類の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、私は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、計算書類の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての計算書類の表示を検討することが含まれる。

私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

私は、上記の計算書類等が、我が国において一般に公正妥当と認められる特定非営利活動法人会計の基準に準拠して、当該計算書類等に係る期間の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

特定非営利活動法人CWS J a p a nと私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上