

平成 30 年 9 月 11 日

特定非営利活動法人 CWS Japan

活動計算書（平成 29 年 7 月 1 日から平成 30 年 6 月 30 日まで）

貸借対照表（平成 30 年 6 月 30 日現在）

計算書類の注記

財産目録（平成 30 年 6 月 30 日現在）

監査報告書

公認会計士今西浩之事務所（平成 30 年 9 月 11 日）

平成29年度 活動計算書
平成29年7月1日～平成30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	17,018,536		
ミャンマー洪水支援	63,000	17,081,536	
受取助成金等			
受取民間助成金	18,215,077		
受取政府助成金	84,336,788	102,551,865	
事業収益			
研修費収益	881,794	881,794	
その他収益			
受取利息	5,781		
雑収益	1,817,536	1,823,317	
経常収益合計			122,338,512
(2)経常費用			
事業費			
【人件費】			
給料手当	20,381,914		
プロジェクト業務委託費	10,090,555		
法定福利費	2,956,933		
福利厚生費	4,137		
【人件費計】	33,433,539		
【その他費用】			
謝金	2,383,909		
東日本大震災支援事業補助金	2,813,215		
防災主流化事業補助金	2,122,391		
交際費	25,443		
現地事業実施経費	43,059,399		
会議費	236,004		
旅費交通費	15,811,405		
研修開催費	4,253,934		
通信運搬費	417,874		
事務用品費	573,352		
翻訳通訳費	60,000		
新聞図書費	1,500		
教育研修費	8,000		
印刷製本費	34,123		
水道光熱費	193,274		
支払地代家賃	1,599,610		
賃借料	447,474		
保険料	300		
海外旅行傷害保険料	75,810		
支払会費	70,000		
委託費	910,796		
支払手数料	506,124		
外部監査報酬	1,389,960		
租税公課	3,400		
支払寄付金	410,223		
為替差損	267,438		
雑費	705		
【その他費用計】	77,675,663		
事業費計		111,109,202	

平成29年度 活動計算書
平成29年7月1日～平成30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	5,967,649		
法定福利費	865,764		
福利厚生費	14,076		
【人件費計】	6,847,489		
【その他費用】			
旅費交通費	291,076		
通信運搬費	140,956		
事務用品費	153,599		
教育研修費	16,200		
印刷製本費	15,324		
支払地代家賃	468,351		
海外旅行傷害保険料	8,480		
支払会費	10,800		
支払手数料	374,055		
外部監査報酬	604,800		
租税公課	23,436		
為替差損	56,992		
雑費	2,315		
【その他費用計】	2,166,384		
管理費計		9,013,873	
經常費用計			120,123,075
当期經常増減額			2,215,437
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益合計			0
(2) 經常外費用			
經常外費用合計			0
当期經常外増減額			0
税引前当期正味財産増減額			2,215,437
法人税、住民税及び事業税			0
当期一般正味財産増減額			2,215,437
前期繰越一般正味財産額			19,550,172
次期繰越一般正味財産額			21,765,609
II. 指定正味財産増減の部			
受取助成金			
一般正味財産への振替額			△ 2,603,115
当期指定正味財産増減額			△ 2,603,115
前期繰越指定正味財産額			3,626,747
次期繰越指定正味財産額			1,023,632
III. 次期繰越正味財産額			22,789,241

平成29年度 貸借対照表
平成30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	35,656,415		
未収金	3,449,096		
前払費用	202,997		
仮払金	46,379,349		
アフガニスタン女子教育2016事業 特定資産	119,876		
日本災害エキュメンカルタスクフォース事業 特定資産	1,023,632		
流動資産合計		86,831,365	
固定資産			
敷金	406,365		
固定資産合計		406,365	
資産合計			87,237,730
負債の部			
流動負債			
未払金	8,746,900		
前受金	53,807,026		
預り金	1,894,563		
流動負債合計		64,448,489	
負債合計			64,448,489
正味財産の部			
指定正味財産		1,023,632	
一般正味財産		21,765,609	
正味財産合計			22,789,241
負債及び正味財産合計			87,237,730

平成29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 2017年12月12日最終改正 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	開発支援事業	NPOの能力強化 支援事業	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	63,000	0	0	63,000	17,018,536	17,081,536
2 受取助成金等	92,316,266	7,618,968	2,616,631	102,551,865	0	102,551,865
3 事業収益	708,334	0	173,460	881,794	0	881,794
4 その他収益						
受取利息	38	6	0	44	5,737	5,781
雑収益	457,842	679,040	543,754	1,680,636	136,900	1,817,536
経常収益計	93,545,480	8,298,014	3,333,845	105,177,339	17,161,173	122,338,512
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	11,799,598	6,149,987	2,432,329	20,381,914	5,967,649	26,349,563
プロジェクト業務委託費	10,090,555	0	0	10,090,555	0	10,090,555
法定福利費	1,711,842	892,218	352,873	2,956,933	865,764	3,822,697
福利厚生費	4,137	0	0	4,137	14,076	18,213
人件費計	23,606,132	7,042,205	2,785,202	33,433,539	6,847,489	40,281,028
(2) その他経費						
謝金	2,348,909	0	35,000	2,383,909	0	2,383,909
東日本大震災支援事業補助金	2,813,215	0	0	2,813,215	0	2,813,215
防災主流化事業補助金	2,122,391	0	0	2,122,391	0	2,122,391
交際費	0	25,443	0	25,443	0	25,443
現地事業実施経費	40,364,813	2,694,586	0	43,059,399	0	43,059,399
会議費	152,718	13,406	69,880	236,004	0	236,004
旅費交通費	12,869,894	1,462,386	1,479,125	15,811,405	291,076	16,102,481
研修開催費	4,242,864	11,070	0	4,253,934	0	4,253,934
通信運搬費	333,165	80,829	3,880	417,874	140,956	558,830
事務用品費	533,335	32,279	7,738	573,352	153,599	726,951
翻訳通訳費	0	0	60,000	60,000	0	60,000
新聞図書費	1,500	0	0	1,500	0	1,500
教育研修費	8,000	0	0	8,000	16,200	24,200
印刷製本費	34,123	0	0	34,123	15,324	49,447
水道光熱費	193,274	0	0	193,274	0	193,274
支払地代家賃	926,054	482,662	190,894	1,599,610	468,351	2,067,961
賃借料	447,474	0	0	447,474	0	447,474
保険料	300	0	0	300	0	300
海外旅行傷害保険料	39,940	32,170	3,700	75,810	8,480	84,290
支払会費	60,000	0	10,000	70,000	10,800	80,800
委託費	0	910,796	0	910,796	0	910,796
支払手数料	210,493	278,860	16,771	506,124	374,055	880,179
外部監査報酬	1,389,960	0	0	1,389,960	604,800	1,994,760
租税公課	3,200	0	200	3,400	23,436	26,836
支払寄付金	360,223	0	50,000	410,223	0	410,223
為替差損	254,566	6,736	6,136	267,438	56,992	324,430
雑費	0	705	0	705	2,315	3,020
その他経費計	69,710,411	6,031,928	1,933,324	77,675,663	2,166,384	79,842,047
経常費用計	93,316,543	13,074,133	4,718,526	111,109,202	9,013,873	120,123,075
当期経常増減額	228,937	△ 4,776,119	△ 1,384,681	△ 5,931,863	8,147,300	2,215,437
一般正味財産期首残高	△ 1,088,053	692,870	△ 70,702	△ 465,885	20,016,057	19,550,172
一般正味財産期末残高	△ 859,116	△ 4,083,249	△ 1,455,383	△ 6,397,748	28,163,357	21,765,609
指定正味財産増減の部						
受取助成金	0	0	0	0	0	0
一般正味財産への振替額	△ 2,603,115	0	0	△ 2,603,115	0	△ 2,603,115
指定正味財産期首残高	3,626,747	0	0	3,626,747	0	3,626,747
指定正味財産期末残高	1,023,632	0	0	1,023,632	0	1,023,632
正味財産期末残高	164,516	△ 4,083,249	△ 1,455,383	△ 5,374,116	28,163,357	22,789,241

3. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付金等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は22,789,241円ですが、そのうち1,023,632円は日本災害エキュメンカルタスクフォース(JETS)事業に、119,876円はアフガニスタン女子教育2016事業に使用される財産です。したがって、使途が制約されていない正味財産は21,645,733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
指定寄付	0	63,000	63,000	0	
UMCOR・東日本大震災被災者支援事業	0	1,638,904	1,638,904	0	
東日本大震災被災者支援事業 特定資産	1,781,781	0	1,781,781	0	
東日本大震災被災者支援事業 指定正味財産	1,781,672	0	1,781,672	0	当期減少額は、受取民間助成金への振替額です。
庭野平和財団・福島ブックレット委員会事業	0	43,593	43,593	0	前期に貸借対照表上前受金として計上していた金額を、事業が終了したことにより、当期に収益計上しています。
UMCOR・JCC-DRR防災主流化事業	0	6,032,812	6,032,812	0	
HIF・ADRRN東京イノベーションハブ(ATIH)(1年次)事業	0	554,529	554,529	0	前期に貸借対照表上前受金として計上していた金額を、事業が終了したことにより、当期に収益計上しています。
	0	3,583,900	3,583,900	0	
アビール・日本災害エキュメンカルタスクフォース(JETS)事業	0	277,685	277,685	0	前期に貸借対照表上前受金として計上していた791,219円のうち、277,685円を事業実施に伴い当期に収益計上しています。また、当期の貸借対照表の前受金残高は513,534円です。
日本災害エキュメンカルタスクフォース(JETS)事業 特定資産	5,191,396	0	4,167,764	1,023,632	
日本災害エキュメンカルタスクフォース(JETS)事業 指定正味財産	1,845,075	0	821,443	1,023,632	当期減少額は、受取民間助成金への振替額です。
味の素ファンデーション・ミャンマー栄養改善(2年次)事業	0	2,774,000	2,774,000	0	前期に貸借対照表上前受金として計上していた金額を、事業が終了したことにより、当期に収益計上しています。
味の素ファンデーション・ミャンマー栄養改善(3年次)事業	0	706,539	706,539	0	当期に交付を受けた2,774,000円のうち、2,067,461円は前受金として貸借対照表に計上しています。
外務省・日本NGO連携無償資金協力アフガニスタン防災力向上(1年次)事業	0	29,119,599	29,119,599	0	前期に前受金として貸借対照表に計上した35,241,287円のうち、次期に返還予定の6,121,688円を差し引いた29,119,599円を、当期に収益計上しています。
外務省・日本NGO連携無償資金協力アフガニスタン防災力向上(2年次)事業	0	6,294,427	6,294,427	0	当期に交付を受けた48,299,811円のうち、42,005,384円は前受金として貸借対照表に計上しています。
地球環境基金・福島ブックレット委員会(1年次)事業	0	1,971,396	1,971,396	0	162,604円は事業実施済のため前期に未収助成金として計上しており、当期に交付を受けた2,134,000円から差し引いた1,971,396円を収益計上しています。
地球環境基金・福島ブックレット委員会(2年次)事業	0	601,642	601,642	0	当期に交付の決定を受けた2,400,000円は次期に交付予定です。但し、このうち601,642円は当期に事業実施済みのため当期の貸借対照表に未収助成金として計上しています。
JPF・アフガニスタン女子教育2016事業 特定資産	257,677	0	137,801	119,876	
JPF・アフガニスタン帰還民支援(第1フェーズ)事業	0	22,328,305	22,328,305	0	前期に前受金として貸借対照表に計上した23,611,007円のうち、次期に返還予定の1,282,702円を差し引いた22,328,305円を、当期に収益計上しています。
JPF・アフガニスタン帰還民支援(第2フェーズ)事業	0	22,392,798	22,392,798	0	
JPF・アフガニスタン帰還民支援(第3フェーズ)事業	0	1,628,621	1,628,621	0	当期に交付を受けた10,849,268円のうち9,220,647円を前受金として貸借対照表に計上しています。
合計	10,857,601	100,011,750	108,702,211	2,167,140	

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	406,365	-	-	406,365	-	406,365
合計	406,365	-	-	406,365	-	406,365

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時間割合に基づき按分しています。

平成29年度 財産目録
平成30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UFJ銀行 神田支店 (918)	810,738		
三菱UFJ銀行 神田支店 (966)	9,357,486		
三菱UFJ銀行 神田支店 (765)	137,801		
三菱UFJ銀行 神田支店 (754)	2,335,250		
三菱UFJ銀行 神田支店 (767)	17		
三菱UFJ銀行 神田支店 (248)	10,475,588		
三菱UFJ銀行 神田支店 (944)	41,682		
三菱UFJ銀行 神田支店 (959)	3,891,665		
三菱UFJ銀行 神田支店 (800)	978,201		
三菱UFJ銀行 神田支店 (813)	2,522,248		
三菱UFJ銀行 神田支店 (871)	1		
三菱UFJ銀行 神田支店 (304)	869,056		
三菱UFJ銀行 神田支店 (429)	765,879		
三菱UFJ銀行 神田支店 (489)	1,178,874		
三菱UFJ銀行 神田支店 (889 USD)	1,102		
三菱UFJ銀行 神田支店 (543 USD)	2,199,841		
ゆうちょ銀行 新御茶ノ水駅前支店 (854)	90,986		
普通預金計	35,656,415		
未収金			
ADDRN東京イノベーションハブ事業 助成金	1,405,900		
福島ブックレット委員会 助成金	601,642		
アフガニスタン帰還民支援1事業 現地資金	1,190,434		
アフガニスタン帰還民支援2事業 現地資金	251,120		
未収金計	3,449,096		
前払費用			
事務所家賃	165,455		
クレジット決済費、WEBサイト更新費など	37,542		
前払費用計	202,997		
仮払金			
アフガニスタン防災2事業 現地送金額	34,001,363		
ミャンマー栄養3事業 現地送金額	2,461,092		
アフガニスタン帰還民支援3事業 現地送金額	9,666,894		
海外出張経費	250,000		
仮払金計	46,379,349		
アフガニスタン女子教育2016事業 特定資産			
三菱UFJ銀行 普通預金 (765)	119,876		
日本災害エキュメンカルタスクフォース事業 特定資産			
三菱UFJ銀行 普通預金 (959)	1,023,632		
流動資産合計		86,831,365	
固定資産			
敷金 日本キリスト教会館	406,365		
固定資産合計		406,365	
資産合計			87,237,730
負債の部			
流動負債			
未払金			
社会保険料	582,192		
スタッフ立替経費	7,813		
アフガニスタン女子教育2016事業 返還助成金	119,876		
サーバー費	21,600		
ホームページ改修・運用費	162,000		
事務所管理費	10,000		
アフガニスタン帰還民支援1事業 返還助成金	1,282,702		
アフガニスタン帰還民支援2事業 返還助成金	294,006		
ミャンマー栄養2事業 現地未送金	145,023		
アフガニスタン防災1事業 返還助成金	6,121,688		
未払金計	8,746,900		
前受金			
日本災害エキュメンカルタスクフォース事業 助成金	513,534		
アフガニスタン帰還民支援3事業 助成金	9,220,647		
ミャンマー栄養3事業 助成金	2,067,461		
アフガニスタン防災2事業 助成金	42,005,384		
前受金計	53,807,026		
預り金			
源泉所得税	832,435		
社会保険料	570,940		
雇用保険料	4,134		
住民税	91,600		
Community World Service Asia	395,454		
預り金計	1,894,563		
流動負債合計		64,448,489	
負債合計			64,448,489
正味財産合計			22,789,241

独立監査人の監査報告書

平成30年9月11日

特定非営利活動法人 CWS J a p a n

理事長 ショウ ラジブ 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29年7月1日から平成30年6月30日までの平成29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等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等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、私に計算書類等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等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。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、計算書類等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等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