

財 務 諸 表 等

2 0 2 3 年 度

自 2022年 7月 1日
至 2023年 6月30日

貸借対照表

2023年6月30日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	42,574,928	33,638,230	8,936,698
前払事業費用	29,768,873	24,503,535	5,265,338
未収金	4,133,975	5,361,522	△ 1,227,547
貯蔵品	411,839	271,532	140,307
前払費用	375,166	373,471	1,695
仮払金	0	48,892	△ 48,892
流動資産合計	77,264,781	64,197,182	13,067,599
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	25,289,800	26,462,075	△ 1,172,275
基本財産合計	25,289,800	26,462,075	△ 1,172,275
(2) 特定資産			
国際協力事業特定資産	29,322,752	30,121,017	△ 798,265
東ティモール事業積立資産	4,000,000	0	4,000,000
特定資産合計	33,322,752	30,121,017	3,201,735
(3) その他固定資産			
建物	43,204	95,044	△ 51,840
什器備品	397,142	4	397,138
ソフトウェア	589,600	884,400	△ 294,800
保証金	4,503,600	4,503,600	0
投資有価証券	0	334,125	△ 334,125
その他固定資産合計	5,533,546	5,817,173	△ 283,627
固定資産合計	64,146,098	62,400,265	1,745,833
資産合計	141,410,879	126,597,447	14,813,432
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受事業収益	28,537,477	31,891,384	△ 3,353,907
未払金	15,045,894	7,820,705	7,225,189
預り金	205,016	241,550	△ 36,534
賞与引当金	552,000	240,000	312,000
流動負債合計	44,340,387	40,193,639	4,146,748
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,021,981	1,867,413	154,568
固定負債合計	2,021,981	1,867,413	154,568
負債合計	46,362,368	42,061,052	4,301,316
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	29,322,752	30,121,017	△ 798,265
指定正味財産合計	29,322,752	30,121,017	△ 798,265
(うち特定資産への充当額)	(29,322,752)	(30,121,017)	△ 798,265
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(25,289,800)	(26,462,075)	△ 1,172,275
(うち特定資産への充当額)	(4,000,000)	(0)	4,000,000
正味財産合計	95,048,511	84,536,395	10,512,116
負債及び正味財産合計	141,410,879	126,597,447	14,813,432

正味財産増減計算書

2022年7月1日から2023年6月30日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
①基本財産運用益			
基本財産受取利息	1,250,000	1,250,000	0
基本財産運用益計	1,250,000	1,250,000	0
②受取会費			
法人会費	4,550,000	4,550,000	0
個人会費	17,195,000	13,732,000	3,463,000
支援グループ会費	6,904,800	7,545,000	△ 640,200
受取会費計	28,649,800	25,827,000	2,822,800
③事業収益			
国際協力事業受託収益			
政府系機関	39,775,905	29,173,522	10,602,383
事業収益計	39,775,905	29,173,522	10,602,383
④受取寄付金			
受取寄付金	43,503,343	28,628,875	14,874,468
受取協賛金	31,679,602	15,225,540	16,454,062
現物寄付	111,101	700,585	△ 589,484
受取寄付金計	75,294,046	44,555,000	30,739,046
⑤為替差益			
為替差益	2,007	406,842	△ 404,835
為替差益計	2,007	406,842	△ 404,835
⑥雑収益			
受取利息	225	88	137
有価証券運用益	6,784	13,568	△ 6,784
雑収益	1,589,415	1,584,383	5,032
雑収益計	1,596,424	1,598,039	△ 1,615
経常収益計	146,568,182	102,810,403	43,757,779
(2) 経常費用			
①事業費			
海外事業現地活動費	30,776,341	32,074,818	△ 1,298,477
給料手当	33,634,210	27,831,898	5,802,312
賞与引当金繰入	542,470	221,324	321,146
法定福利費	4,665,828	4,074,189	591,639
福利厚生費	31,392	49,529	△ 18,137
会議費	150,196	15,000	135,196
旅費交通費	1,998,147	812,765	1,185,382
通信運搬費	2,345,622	1,939,112	406,510
減価償却費	351,583	324,867	26,716
消耗品費	1,256,958	2,331,505	△ 1,074,547
修繕費	441,163	365,565	75,598
印刷製本費	1,720,858	588,623	1,132,235
デザイン・技術費	2,392,500	2,310,060	82,440
光熱水料費	366,877	240,968	125,909
賃借料	4,074,027	3,614,698	459,329
諸謝金	2,118,835	1,993,332	125,503
支払寄付金	18,408,309	2,522,110	15,886,199
広告宣伝費	11,510,310	4,889,425	6,620,885
為替差損	145,432	0	145,432
その他事業費	3,976,056	1,902,684	2,073,372
事業費計	120,907,114	88,102,472	32,804,642

正味財産増減計算書

2022年7月1日から2023年6月30日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
②管理費			
給料手当	3,930,168	3,987,442	△ 57,274
賞与引当金繰入	0	△ 2,834	2,834
法定福利費	541,244	570,998	△ 29,754
福利厚生費	124,860	9,294	115,566
会議費	5,476	3,088	2,388
旅費交通費	2,406,795	1,316,142	1,090,653
通信運搬費	137,126	174,622	△ 37,496
減価償却費	37,919	57,515	△ 19,596
消耗品費	104,498	427,073	△ 322,575
修繕費	58,057	182,022	△ 123,965
光熱水料費	48,689	40,440	8,249
賃借料	547,653	665,881	△ 118,228
諸謝金	2,665,665	1,943,381	722,284
支払負担金	1,539,661	1,456,959	82,702
その他管理費	901,001	576,245	324,756
管理費計	13,048,812	11,408,268	1,640,544
経常費用計	133,955,926	99,510,740	34,445,186
評価損益等調整前当期経常増減額	12,612,256	3,299,663	9,312,593
基本財産評価損益等	△ 1,172,275	△ 861,600	△ 310,675
投資有価証券評価損益等	△ 129,600	△ 263,250	133,650
評価損益等計	△ 1,301,875	△ 1,124,850	△ 177,025
当期経常増減額	11,310,381	2,174,813	9,135,568
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	11,310,381	2,174,813	9,135,568
一般正味財産期首残高	54,415,378	52,240,565	2,174,813
一般正味財産期末残高	65,725,759	54,415,378	11,310,381
II 指定正味財産増減の部			
①受取寄付金	30,881,337	25,748,922	5,132,415
受取協賛金	30,881,337	25,748,922	5,132,415
②一般正味財産への振替額	△ 31,679,602	△ 15,225,540	△ 16,454,062
当期指定正味財産増減額	△ 798,265	10,523,382	△ 11,321,647
指定正味財産期首残高	30,121,017	19,597,635	10,523,382
指定正味財産期末残高	29,322,752	30,121,017	△ 798,265
III 正味財産期末残高	95,048,511	84,536,395	10,512,116

正味財産増減計算書内訳表

2022年7月1日から2023年6月30日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				法人会計	合計
	国際協力事業	普及啓発事業	共通	小計		
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
①基本財産運用益						
基本財産受取利息			1,250,000	1,250,000		1,250,000
基本財産運用益計	0	0	1,250,000	1,250,000	0	1,250,000
②受取会費						
法人会費			3,640,000	3,640,000	910,000	4,550,000
個人会費			13,756,000	13,756,000	3,439,000	17,195,000
支援グループ会費			5,523,840	5,523,840	1,380,960	6,904,800
受取会費計	0	0	22,919,840	22,919,840	5,729,960	28,649,800
③事業収益						
国際協力事業受託収益						
政府系機関	39,775,905			39,775,905		39,775,905
事業収益計	39,775,905	0	0	39,775,905	0	39,775,905
④受取寄付金						
受取寄付金		763,362	34,191,984	34,955,346	8,547,997	43,503,343
受取協賛金	31,679,602			31,679,602		31,679,602
現物寄付		111,101		111,101		111,101
受取寄付金計	31,679,602	874,463	34,191,984	66,746,049	8,547,997	75,294,046
⑤為替差益						
為替差益					2,007	2,007
為替差益計	0	0	0	0	2,007	2,007
⑥雑収益						
受取利息	2		223	225		225
有価証券運用益			6,784	6,784		6,784
雑収益		60,200	763,607	823,807	765,608	1,589,415
雑収益計	2	60,200	770,614	830,816	765,608	1,596,424
経常収益計	71,455,509	934,663	59,132,438	131,522,610	15,045,572	146,568,182
(2) 経常費用						
①事業費						
海外事業現地活動費	30,776,341			30,776,341		30,776,341
給料手当	19,413,181	14,221,029		33,634,210		33,634,210
賞与引当金繰入	156,000	386,470		542,470		542,470
法定福利費	2,772,179	1,893,649		4,665,828		4,665,828
福利厚生費	9,686	21,706		31,392		31,392
会議費		150,196		150,196		150,196
旅費交通費	1,509,620	488,527		1,998,147		1,998,147
通信運搬費	153,626	2,191,996		2,345,622		2,345,622
減価償却費	26,516	325,067		351,583		351,583
消耗品費	244,042	1,012,916		1,256,958		1,256,958
修繕費	209,964	231,199		441,163		441,163
印刷製本費	43,500	1,677,358		1,720,858		1,720,858
デザイン・技術費		2,392,500		2,392,500		2,392,500
光熱水料費	177,379	189,498		366,877		366,877
賃借料	1,964,576	2,109,451		4,074,027		4,074,027
諸謝金	1,949,483	169,352		2,118,835		2,118,835
支払寄付金	18,408,309			18,408,309		18,408,309
広告宣伝費	7,632,212	3,878,098		11,510,310		11,510,310
為替差損	145,432			145,432		145,432
その他事業費	3,122,879	853,177		3,976,056		3,976,056
事業費計	88,714,925	32,192,189	0	120,907,114	0	120,907,114

正味財産増減計算書内訳表

2022年7月1日から2023年6月30日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				法人会計	合計
	国際協力事業	普及啓発事業	共通	小計		
②管理費						
給料手当					3,930,168	3,930,168
法定福利費					541,244	541,244
福利厚生費					124,860	124,860
会議費					5,476	5,476
旅費交通費					2,406,795	2,406,795
通信運搬費					137,126	137,126
減価償却費					37,919	37,919
消耗品費					104,498	104,498
修繕費					58,057	58,057
光熱水料費					48,689	48,689
賃借料					547,653	547,653
諸謝金					2,665,665	2,665,665
支払負担金					1,539,661	1,539,661
その他管理費					901,001	901,001
管理費計	0	0	0	0	13,048,812	13,048,812
経常費用計	88,714,925	32,192,189	0	120,907,114	13,048,812	133,955,926
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 17,259,416	△ 31,257,526	59,132,438	10,615,496	1,996,760	12,612,256
基本財産評価損益等			△ 586,138	△ 586,138	△ 586,137	△ 1,172,275
投資有価証券評価損益等			△ 64,800	△ 64,800	△ 64,800	△ 129,600
評価損益等計	0	0	△ 650,938	△ 650,938	△ 650,937	△ 1,301,875
当期経常増減額	△ 17,259,416	△ 31,257,526	58,481,500	9,964,558	1,345,823	11,310,381
2. 経常外増減の部						
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 17,259,416	△ 31,257,526	58,481,500	9,964,558	1,345,823	11,310,381
一般正味財産期首残高	-	-	-	-	-	54,415,378
一般正味財産期末残高	-	-	-	-	-	65,725,759
II 指定正味財産増減の部						
①受取寄付金	30,881,337	0	0	30,881,337	0	30,881,337
受取協賛金	30,881,337			30,881,337		30,881,337
②一般正味財産への振替額	△ 31,679,602	0	0	△ 31,679,602	0	△ 31,679,602
当期指定正味財産増減額	△ 798,265	0	0	△ 798,265	0	△ 798,265
指定正味財産期首残高	30,121,017	0	0	30,121,017	0	30,121,017
指定正味財産期末残高	29,322,752	0	0	29,322,752	0	29,322,752
III 正味財産期末残高	-	-	-	-	-	95,048,511

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券：時価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物、什器備品及びソフトウェア：定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金：職員の賞与支給に備えるため、規程に基づき支給見込み額を計上している。

退職給付引当金：職員に対する退職給付金の支給に備えるため、規程に基づく期末要支給額を計上している。

(4) 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る。

2. 表示方法の変更

(正味財産増減計算書及び正味財産増減計算書内訳表)

前年度において、「事業費」の「その他事業費」に含めていた「支払寄付金」は金額的重要性が高まったため、当年度より区分掲記している。この表示方法の変更を反映させるため、前年度の財務諸表の組み替えを行っている。

この結果、前年度の正味財産増減計算書の「事業費」の「その他事業費」に表示していた4,424,794円は、「支払寄付金」2,522,110円、「その他事業費」1,902,684円として組み替えている。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
投資有価証券	26,462,075	0	1,172,275	25,289,800
小計	26,462,075	0	1,172,275	25,289,800
特定資産				
国際協力事業 特定資産	30,121,017	30,881,337	31,679,602	29,322,752
東ティモール事業 積立資産	0	4,000,000	0	4,000,000
小計	30,121,017	34,881,337	31,679,602	33,322,752
合計	56,583,092	34,881,337	32,851,877	58,612,552

(注) 基本財産の当期減少額1,172,275円は、期末時価による評価損である。

(注) 東ティモール事業積立資産(特定費用準備資金)は、次年度以降の東ティモール民主共和国における国際協力事業において費用の増加が見込まれることから、合理的に算定される費用について計上するもの。

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応す る額)
基本財産				
投資有価証券	25,289,800	(0)	(25,289,800)	(0)
小計	25,289,800	(0)	(25,289,800)	(0)
特定資産				
国際協力事業 特定資産	29,322,752	(29,322,752)	(0)	(0)
東ティモール事業 積立資産	4,000,000	(0)	(4,000,000)	(0)
小計	33,322,752	(29,322,752)	(4,000,000)	(0)
合計	58,612,552	(29,322,752)	(29,289,800)	(0)

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	3,061,080	3,017,876	43,204
什器備品	2,013,995	1,616,853	397,142
ソフトウェア	4,034,521	3,444,921	589,600
合計	9,109,596	8,079,650	1,029,946

6. 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、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金額
経常収益への振替額	
目的達成による指定解除額	31,679,602
合計	31,679,602

7. その他

事業収益の内訳

国際協力事業受託収益

(単位：円)

政府系機関

外務省

東ティモール民主共和国エルメラ県アッサベ郡農業用水改善事業2年次

27,382,695

東ティモール民主共和国エルメラ県アッサベ郡農業用水改善事業3年次

12,393,210

合計 39,775,905

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記3「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため省略した。

2 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	240,000	552,000	240,000	0	552,000
退職給付引当金	1,867,413	154,568	0	0	2,021,981

(注1) 引当金の計上基準については、財務諸表に対する注記に記載している。

財 産 目 録

2023年6月30日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動資産)	現金預金	手元現金	運転資金	175,787
		普通預金 三菱UFJ銀行目白駅前支店	運転資金	4,335,331
		普通預金 三菱UFJ銀行目白駅前支店(外貨預金)	公益目的	1,086,307
		普通預金 西武信用金庫池袋支店	運転資金	34,272,307
		普通預金 西武信用金庫本店(外貨預金)	公益目的	547,896
		振替貯金 ゆうちょ銀行	運転資金	2,157,300
	前払事業費用	CARE Timor-Leste	東ティモール民主共和国エルメラ県アッサベ郡農業用水改善事業3年次(公益目的:国際協力事業)	29,768,873
	未収金	CARE Timor-Leste	東ティモール民主共和国エルメラ県アッサベ郡農業用水改善事業2年次(公益目的:国際協力事業)	4,133,975
	貯蔵品	手元保管 切手、収入印紙、寄付物品	公益目的事業、法人会計にまたがる共用資産	411,839
	前払費用	(株)ゼント 職員に係わるもの	事務所の7月分賃借料等(公益目的及び法人会計)	336,591
職員通勤手当			38,575	
流動資産合計				77,264,781
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	スウェーデン地方金融公社債	1/2は公益目的保有財産であり、1/2は法人会計保有財産 運用益は公益目的事業の財源として使用	25,289,800
特定資産	国際協力事業特定資産	振替貯金 ゆうちょ銀行	事業特定の資産であり、公益目的保有財産	29,322,752
	東ティモール事業積立資産	普通預金 西武信用金庫 池袋支店	公益目的保有財産であり、将来の国際協力事業に係る支出に 充てるために保有する資金	4,000,000
その他固定資産	建物	事務所改装 LAN構築	2/3は公益目的保有財産であり、1/3は法人会計保有財産 2/3は公益目的保有財産であり、1/3は法人会計保有財産	43,202 2
	什器備品	パソコン4台	公益目的保有財産であり、国際協力事業に使用	2
		パソコン2台	公益目的保有財産であり、普及啓発事業に使用	1
		パソコン5台	法人会計保有財産であり、管理業務に使用	1
		事務所入口セキュリティ	2/3は公益目的保有財産であり、1/3は法人会計保有財産	397,138
	ソフトウェア	ウェブサイト	公益目的保有財産であり、普及啓発事業に使用	589,600
	保証金	東京事務所賃借保証金	2/3は公益目的保有財産であり、1/3は法人会計保有財産	4,503,600
固定資産合計				64,146,098
資産合計				141,410,879

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	前受事業収益	外務省	東ティモール民主共和国エルメラ県アッサベ郡農業用水改善事業3年次（公益目的：国際協力事業）	28,537,477
	未払金	職員に係わるもの	職員に対する未払給与等	4,217,146
		外務省	東ティモール民主共和国エルメラ県アッサベ郡農業用水改善事業2年次（公益目的：国際協力事業）	5,097,823
		ナビタイムジャパン	公益目的事業に使用する費用	2,200,000
		監査法人プレンプション	公益目的事業及び管理業務に関する監査費用	1,870,000
		CARE International	CARE Internationalに対する支払負担金	356,367
	その他	公益目的事業及び管理業務に使用する小口費用他	1,304,558	
預り金	職員に係わるもの	源泉税、住民税	205,016	
賞与引当金	職員に係わるもの	職員に対する賞与引当金	552,000	
流動負債合計				44,340,387
(固定負債)	退職給付引当金	職員に係わるもの	職員に対する退職時給付引当金	2,021,981
固定負債合計				2,021,981
負債合計				46,362,368
正味財産				95,048,511