

令和元年度 活動計算書

平成31年4月1日から令和2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	50,000	50,000
2 受取寄附金		
受取寄附金	139,412,726	
受取助成金	2,181,280	141,594,006
3 事業収益		
広告事業収益	245	
講演事業収益	498,080	
委託事業収益	2,080,000	
その他事業収益	670,955	3,249,280
4 その他収益		
受取利息	24	
雑収入	83,172	83,196
経常収益計		144,976,482
II 経常費用		
1 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	13,653,377	
雑給	11,000	
法定福利費	2,062,113	
人件費計	15,726,490	
(2) その他経費		
水衛生事業協力費	8,409,600	
外注費	96,625,187	
コピー印刷費	1,369,319	
通信費	633,859	
荷造運賃	1,037,600	
水道光熱費	135,546	
旅費交通費	1,996,695	
会議費	216,549	
備品消耗品費	438,563	
地代家賃	2,440,960	
保険料	32,300	
租税公課	20,600	
諸会費	122,000	
研修費	28,500	
支払手数料	5,019,578	
支払報酬	779,341	
その他経費計	119,306,197	
事業費計		135,032,687
2 管理費		
(1) 人件費		
給料手当	1,578,323	
法定福利費	318,900	
人件費計	1,897,223	
(2) その他経費		
外注費	2,139,280	
コピー印刷費	26,349	
通信費	43,446	
荷造運賃	55,000	
水道光熱費	18,095	
旅費交通費	1,239,106	
修繕費	205,920	
会議費	11,916	
備品消耗品費	132,225	
地代家賃	591,069	
保険料	274,697	
租税公課	3,650	
支払手数料	1,363,741	
支払報酬	1,287,450	
その他経費計	7,391,944	
管理費計		9,289,167
経常費用計		144,321,854
当期経常増減額		654,628
税引前当期正味財産増減額		654,628
法人税、住民税及び事業税		70,000
当期正味財産増減額		584,628
前期繰越正味財産額		16,254,060
次期繰越正味財産額		16,838,688

令和元年度 貸借対照表

令和2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	24,015,937		
未収収益	1,900,000		
前払費用	187,000		
仮払金	49,616		
流動資産合計		26,152,553	
2 固定資産			
長期前払費用	296,084		
敷金	1,683,000		
保証金	5,000		
固定資産合計		1,984,084	
資産合計			28,136,637
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	10,649,692		
預り金	578,257		
未払法人税等	70,000		
流動負債合計		11,297,949	
負債合計			11,297,949
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		16,254,060	
当期正味財産増減額		584,628	
正味財産合計			16,838,688
負債及び正味財産合計			28,136,637

令和元年度 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20日一部改正 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、税込経理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	水・衛生問題に関するアドボカシー・政策提言	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	50,000	50,000
2. 受取寄附金	247,000	1,934,280	4,288,000	6,469,280	135,124,726	141,594,006
3. 事業収益	3,205,035	14,000	0	3,219,035	30,245	3,249,280
4. その他収益	82,334	300	538	83,172	24	83,196
経常収益計	3,534,369	1,948,580	4,288,538	9,771,487	135,204,995	144,976,482
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	8,647,116	1,506,226	3,500,035	13,653,377	1,578,323	15,231,700
雑給	0	11,000	0	11,000	0	11,000
法定福利費	1,435,359	230,464	396,290	2,062,113	318,900	2,381,013
人件費計	10,082,475	1,747,690	3,896,325	15,726,490	1,897,223	17,623,713
(2) その他経費						
水衛生事業協力費	0	0	8,409,600	8,409,600	0	8,409,600
外注費	20,791,534	0	75,833,653	96,625,187	2,139,280	98,764,467
コピー印刷費	1,087,134	24,776	257,409	1,369,319	26,349	1,395,668
通信費	207,158	60,046	366,655	633,859	43,446	677,305
荷造運賃費	350,497	6,482	680,621	1,037,600	55,000	1,092,600
水道光熱費	81,655	18,682	35,209	135,546	18,095	153,641
旅費交通費	660,431	1,020,389	315,875	1,996,695	1,239,106	3,235,801
会議費	144,429	42,120	30,000	216,549	11,916	228,465
修繕費	0	0	0	0	205,920	205,920
備品消耗品費	328,080	21,007	89,476	438,563	132,225	570,788
地代家賃	1,460,939	242,007	738,014	2,440,960	591,069	3,032,029
保険料	23,630	4,470	4,200	32,300	274,697	306,997
租税公課	20,600	0	0	20,600	3,650	24,250
諸会費	0	92,000	30,000	122,000	0	122,000
研修費	28,500	0	0	28,500	0	28,500
支払手数料	227,255	253,465	4,538,858	5,019,578	1,363,741	6,383,319
支払報酬	779,341	0	0	779,341	1,287,450	2,066,791
その他経費計	26,191,183	1,785,444	91,329,570	119,306,197	7,391,944	126,698,141
経常費用計	36,273,658	3,533,134	95,225,895	135,032,687	9,289,167	144,321,854
当期経常増減額	△32,739,289	△1,584,554	△90,937,357	△125,261,200	125,915,828	654,628

3. 使途等が制約された寄付金等の内訳

使途等が制約された寄付金等の内訳(正味財産の増減及び残高の状況)は下記の通りです。

当法人の正味財産は16,838,688円ですが、そのうち1,934,280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14,904,408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
日本万国博覧会記念基金事業助成金	0	247,000	247,000	0	全額前期中に使用
ビル&メリンダ・ゲイツ財団	0	1,934,280	0	1,934,280	翌期に使用予定
合計	0	2,181,280	247,000	1,934,280	

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
有形固定資産						
無形固定資産						
ソフトウェア	249,900	0	0	249,900	249,900	0
投資その他の資産						
長期前払費用	0	561,000	264,916	296,084		296,084
敷金	0	1,683,000	0	1,683,000		1,683,000
保証金	845,000	0	840,000	5,000		5,000
合計	1,094,900	2,244,000	1,104,916	2,233,984	249,900	1,984,084

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、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。

令和元年度 財産目録

令和2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	6,862,315		
ゆうちょ銀行普通預金	9,048,912		
ゆうちょ銀行当座預金	8,104,710		
未収収益			
墨田区水の循環講座実施運営委託	1,900,000		
前払費用			
本間鋼業(株) 礼金	187,000		
仮払金	49,616		
流動資産合計		26,152,553	
2 固定資産			
長期前払費用			
本間鋼業(株) 礼金	296,084		
敷金			
本間鋼業(株)	1,683,000		
保証金			
(株)大阪エルシーセンター	5,000		
固定資産合計		1,984,084	
資産合計			28,136,637
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金			
3月分給料	849,000		
経費未払分	9,800,692		
預り金			
源泉所得税	217,683		
社会保険料	203,074		
住民税	157,500		
未払法人税等			
平成31年度法人住民税均等割	70,000		
流動負債合計		11,297,949	
負債合計			11,297,949
正味財産			16,838,688