

令和5年度 活動計算書

令和5年4月1日から令和6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	30,000	30,000
2 受取寄附金	142,261,092	142,261,092
3 受取助成金		
受取助成金	95,204,073	
受取助成金返還額	△ 689,349	94,514,724
4 事業収益		
講演事業収益	417,074	
委託事業収益	1,414,210	1,831,284
5 その他収益		
受取利息	111	
雑収入	402,850	402,961
経常収益計		239,040,061
II 経常費用		
1 事業費		
(1)人件費		
給料手当	21,564,832	
法定福利費	3,216,405	
福利厚生費	87,240	
人件費計	24,868,477	
(2)その他経費		
水衛生事業協力費	116,782,531	
外注費	54,955,612	
コピー印刷費	1,464,669	
通信費	1,351,458	
荷造運賃	95,229	
水道光熱費	126,901	
旅費交通費	3,069,762	
備品消耗品費	438,459	
地代家賃	3,480,089	
保険料	43,028	
租税公課	9,900	
諸会費	202,000	
研修費	49,853	
支払手数料	10,019,944	
支払報酬	885,458	
会議費	129,352	
為替差損	1,918,723	
雑費	1,100	
その他経費計	195,024,068	
事業費計		219,892,545
2 管理費		
(1)人件費		
給料手当	1,808,921	
法定福利費	620,021	
福利厚生費	19,838	
人件費計	2,448,780	
(2)その他経費		
外注費	2,656,500	
コピー印刷費	5,780	
通信費	1,706,811	
水道光熱費	7,321	
旅費交通費	812,223	
備品消耗品費	35,487	
地代家賃	190,894	
保険料	553,510	
租税公課	4,550	
諸会費	1,375	
支払手数料	3,393,149	
支払報酬	2,712,600	
会議費	70,000	
その他経費計	12,150,200	
管理費計		14,598,980
経常費用計		234,491,525
当期経常増減額		4,548,536
税引前当期正味財産増減額		4,548,536
法人税、住民税及び事業税		70,000
当期正味財産増減額		4,478,536
前期繰越正味財産額		83,060,840
次期繰越正味財産額		87,539,376

令和5年度 貸借対照表

令和6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	84,652,497		
貯蔵品	40		
立替金	44,000		
未収入金	9,717,252		
未収収益	1,199,810		
前払費用	93,500		
流動資産合計		95,707,099	
2 固定資産			
(1)有形固定資産			
有形固定資産計	0		
(2)無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3)投資その他の資産			
長期前払費用	38,959		
敷金	1,683,000		
保証金	5,000		
投資その他の資産計	1,726,959		
固定資産合計		1,726,959	
資産合計			97,434,058
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	8,752,322		
預り金	1,072,360		
未払法人税等	70,000		
流動負債合計		9,894,682	
負債合計			9,894,682
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		83,060,840	
当期正味財産増減額		4,478,536	
正味財産合計			87,539,376
負債及び正味財産合計			97,434,058

令和5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)によつて
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、税込経理方式によつています。

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	30,000	30,000
2. 受取寄附金	0	0	12,424,000	12,424,000	129,837,092	142,261,092
3. 受取助成金	0	0	94,514,724	94,514,724	0	94,514,724
4. 事業収益	1,831,284	0	0	1,831,284	0	1,831,284
5. その他収益	33,850	0	39,000	72,850	330,111	402,961
経常収益計	1,865,134	0	106,977,724	108,842,858	130,197,203	239,040,061
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	4,452,532	3,088,500	14,023,800	21,564,832	1,808,921	23,373,753
法定福利費	665,002	437,157	2,114,246	3,216,405	620,021	3,836,426
福利厚生費	0	52,810	34,430	87,240	19,838	107,078
人件費計	5,117,534	3,578,467	16,172,476	24,868,477	2,448,780	27,317,257
(2) その他経費						
水衛生事業協力費	0	0	116,782,531	116,782,531	0	116,782,531
外注費	975,360	31,680	53,948,572	54,955,612	2,656,500	57,612,112
コピー印刷費	1,045,553	5,549	413,567	1,464,669	5,780	1,470,449
通信費	1,149,391	21,063	181,004	1,351,458	1,706,811	3,058,269
荷造運賃費	15,138	729	79,362	95,229	0	95,229
水道光熱費	40,790	27,193	58,918	126,901	7,321	134,222
旅費交通費	263,359	979,875	1,826,528	3,069,762	812,223	3,881,985
備品消耗品費	43,825	25,399	369,235	438,459	35,487	473,946
地代家賃	1,050,623	911,899	1,517,567	3,480,089	190,894	3,670,983
保険料	16,827	7,340	18,861	43,028	553,510	596,538
租税公課	9,700	0	200	9,900	4,550	14,450
諸会費	0	132,000	70,000	202,000	1,375	203,375
研修費	13,653	0	36,200	49,853	0	49,853
支払手数料	214,238	57,928	9,747,778	10,019,944	3,393,149	13,413,093
支払報酬	445,458	0	440,000	885,458	2,712,600	3,598,058
会議費	9,600	2,052	117,700	129,352	70,000	199,352
為替差損	0	0	1,918,723	1,918,723	0	1,918,723
雑費	0	0	1,100	1,100	0	1,100
その他経費計	5,293,515	2,202,707	187,527,846	195,024,068	12,150,200	207,174,268
経常費用計	10,411,049	5,781,174	203,700,322	219,892,545	14,598,980	234,491,525
当期経常増減額	△8,545,915	△5,781,174	△96,722,598	△111,049,687	115,598,223	4,548,536

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87,539,376円ですが、そのうち10,448,701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77,090,675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
令和3年度外務省日本NGO連携無償資金協力	1,129,349	0	1,129,349	0	
令和4年度外務省日本NGO連携無償資金協力	4,533,931	0	4,490,903	43,028	翌期に精算後、返還予定
令和5年度外務省日本NGO連携無償資金協力	0	95,204,073	90,022,400	5,181,673	翌期に使用予定
特定寄付金	3,255,629	12,424,000	10,455,629	5,224,000	翌期に使用予定
合計	8,918,909	107,628,073	106,098,281	10,448,701	

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						
投資その他の資産						
長期前払費用	132,459		93,500	38,959		38,959
敷金	1,683,000			1,683,000		1,683,000
保証金	5,000			5,000		5,000
合計	1,820,459	0	93,500	1,726,959	0	1,726,959

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5年度 財産目録

令和6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		
現金	0	
新生銀行普通預金	16,867,049	
ゆうちょ銀行普通預金	53,728,136	
ゆうちょ銀行当座預金	14,057,312	
貯蔵品		
印紙	40	
立替金		
ウォーターエイド・UK	44,000	
未収入金		
ウォーターエイド・ルワンダ	9,717,252	
未収収益		
墨田区水の循環講座実施運営委託	1,199,810	
前払費用		
本間鋼業株 礼金	93,500	
流動資産合計		95,707,099
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
有形固定資産計	0	
(2)無形固定資産		
無形固定資産計	0	
(3)投資その他の資産		
長期前払費用		
本間鋼業株	38,959	
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	
投資その他の資産計	1,726,959	
固定資産合計		1,726,959
資産合計		97,434,058
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金		
3月分給料	1,580,945	
経費未払分	7,171,377	
預り金		
源泉所得税	231,181	
社会保険料	439,979	
住民税	401,200	
未払法人税等		
令和5年度法人住民税均等割	70,000	
流動負債合計		9,894,682
負債合計		9,894,682
正味財産		87,539,376