

財 務 諸 表

2018年度

(2018年4月1日～2019年3月31日)

活動計算書

貸借対照表

財務諸表に対する注記

財産目録

特定非営利活動法人
ADRA Japan





活動計算書

2018年4月1日から2019年3月31日

特定非営利活動法人 ADRA Japan

(単位:円)

科 目	金 額	
一般正味財産増減の部		
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	958,250	
賛助会員受取会費	1,510,500	2,468,750
2. 受取寄付金等		
受取寄付金	27,489,360	
指定プロジェクト寄付金振替額	26,762,839	
物品寄付	1,036,310	55,288,509
3. 受取助成金等		
公的補助金振替額	120,541,544	
民間助成金振替額	388,493,564	
受取公的補助金	6,461,111	
受取民間助成金	14,316,699	529,812,918
4. 事業収益		
緊急支援事業収益	261,800	
人材育成事業収益	284,681	
情報交換・連絡調整事業収益	10,000	
広報啓発事業収益	152,334	708,815
5. その他収益		
受取利息	116,973	
為替差益	1,733,774	
雑収益	34,120	1,884,867
経常収益計		590,163,859
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給与手当	51,843,081	
現地人件費	111,945,936	
臨時雇賃金	26,506,990	
法定福利費	7,361,476	
人件費計	197,657,483	
(2) その他経費		
資材費	175,494,319	
委託費	56,164,329	
報償費	2,060,429	
施設使用料	326,190	
印刷製本費	647,404	
旅費交通費	30,022,878	
通信費	2,856,397	
荷造発送費	828,928	
消耗品費	4,170,197	
家賃光熱費	12,067,629	
賃借料	32,540,859	
修繕維持費	1,765,226	
減価償却費	2,857,607	
保険料	2,076,084	
租税公課	241,376	
支払手数料	1,421,392	
支払寄付金	10,660,356	
監査・調査費	4,676,292	
雑費	829,113	
その他経費計	341,707,005	
事業費計		539,364,488
2. 管理費		
(1) 人件費		
給与手当	13,518,111	
雑給	67,680	
法定福利費	2,626,772	
福利厚生費	178,691	
人件費計	16,391,254	
(2) その他経費		
印刷費	442,305	
会議費	322,338	
交際費	21,080	
国内旅費交通費	2,813,757	
海外旅費交通費	846,103	
通信費	462,427	
荷造発送費	1,096,051	
消耗品費	355,433	
事務用品費	168,399	
修繕費	2,160	
家賃	2,592,000	
リース費用	218,376	
新聞図書費	12,000	
広告宣伝費	2,416,268	
減価償却費	30,625	
保険料	70,332	
諸会費	564,200	
租税公課	9,020	
研修費	173,342	
支払報酬	1,199,059	
支払手数料	925,261	
雑費	128,741	
その他経費計	14,869,277	
管理費合計		31,260,531
経常費用合計		570,625,019
当期経常増減額		19,538,840
III 経常外収益		
1. 経常外収益合計		
過年度損益修正益	2,957,287	
経常外収益合計		2,957,287
IV 経常外費用		
1. 経常外費用		
固定資産除却損	17,768	
雑損失	435,210	
引当金繰入額	3,264,292	
過年度損益修正損	33,123,312	
経常外費用合計		36,840,582
当期経常外増減額		▲ 33,883,295
当期一般正味財産増減額		▲ 14,344,455
一般正味財産期首残高		32,700,726
一般正味財産期末残高		18,356,271
指定正味財産増減の部		
受取助成金等		
公的補助金	120,521,204	
民間助成金	387,846,344	
受取寄付金等		
指定プロジェクト寄付金	17,782,017	
一般正味財産への振替額	▲ 535,797,947	
当期指定正味財産増減額		▲ 9,648,382
指定正味財産期首残高		72,012,487
指定正味財産期末残高		62,364,105
正味財産期末残高		80,720,376



貸借対照表
2019年3月31日現在

特定非営利活動法人 ADRA Japan

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金	47,463,533	
特定預金	171,319,915	
未収入金	12,120,988	
前渡金	727,935	
前払費用	656,561	
事業前渡金	147,111,262	
貯蔵品	1,438,051	
流動資産合計		380,838,245
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
什器備品	14,122	
有形固定資産合計	14,122	
(2)投資その他の資産		
特定資産 什器備品	722,148	
特定資産 車両運搬具	272,676	
特定資産 機械装置	282,572	
投資その他の資産合計	1,277,396	
固定資産合計		1,291,518
資産合計		382,129,763
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	92,374,645	
預り金	839,230	
貸倒引当金	3,264,292	
前受金	204,931,220	
流動負債合計		301,409,387
負債合計		301,409,387
III 正味財産の部		
1 指定正味財産		
指定プロジェクト寄付金	28,974,104	
補助金等	33,390,001	
指定正味財産合計		62,364,105
2 一般正味財産		18,356,271
正味財産合計		80,720,376
負債及び正味財産合計		382,129,763

財務諸表に対する注記
2018年4月1日から2019年3月31日

1.重要な会計方針

財務諸表の作成は、2013年度よりNPO法人会計基準(2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会)によっております。

(1) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産
定額法によっております。

(2) 貸倒引当金

貸倒損失に備えるため、貸倒懸念債権等の特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

(4) 会計上の見積りの変更

当法人は、より実態に合致するよう有形固定資産の見積り残存価格の見直しを行った結果、当事業年度より、有形固定資産の見積り残存価格を備忘価格(備忘価格まで償却)とし、将来にわたり変更しております。この変更に伴い、当事業年度の減価償却費が2,326,269円増加し、当期経常増減額および一般正味財産増減額が2,326,269円減少しております。

2.事業費の内訳

事業費の区分は以下の通りです。

事業名の略称は下記の通りです。

【開発支援事業】 開発途上国における支援の必要な人々への開発支援事業

【緊急支援事業】 国内の自然災害、飢饉及び戦争などによる被災民や難民などへの緊急支援事業、復興支援および防災・減災事業

【人材育成事業】 国際協力を通じ、学生・社会人に対する国際人としての人材育成事業

【情報交換・連絡調整】 各国政府、国際機関、および関連機関との情報交換、連絡調整協力及び人材の派遣

【広報事業】 国際協力に関する日本社会への啓発と広報事業

科 目	開発支援事業	緊急支援事業	人材育成事業	情報交換 連絡調整	広報事業	事業費計
(1)人件費						
給与手当	19,593,654	29,838,782	434,611	1,391,826	584,208	51,843,081
現地人件費	34,233,363	77,712,573	0	0	0	111,945,936
臨時雇賃金	7,486,850	19,020,140	0	0	0	26,506,990
法定福利費	2,696,761	4,320,966	59,417	198,980	85,352	7,361,476
人件費計	64,010,628	130,892,461	494,028	1,590,806	669,560	197,657,483
(2)その他経費						
資材費	29,444,207	146,050,112	0	0	0	175,494,319
委託費	46,867,401	9,296,928	0	0	0	56,164,329
報償費	2,060,429	0	0	0	0	2,060,429
施設使用料	26,879	281,491	0	0	17,820	326,190
印刷製本費	221,225	419,793	1,415	250	4,721	647,404
旅費交通費	11,205,685	17,823,965	209,081	44,287	739,860	30,022,878
通信費	1,461,346	1,394,154	302	0	595	2,856,397
荷造発送費	138,474	689,414	0	0	1,040	828,928
消耗品費	1,166,362	3,003,645	0	0	190	4,170,197
家賃光熱費	3,345,469	8,722,160	0	0	0	12,067,629
賃料	18,212,094	14,318,073	0	0	10,692	32,540,859
修繕維持費	138,945	1,626,281	0	0	0	1,765,226
減価償却費	325,741	2,531,866	0	0	0	2,857,607
保険料	479,347	1,562,326	23,821	10,590	0	2,076,084
租税公課	1,050	240,326	0	0	0	241,376
支払手数料	869,146	551,015	253	60	918	1,421,392
支払寄付金	0	10,660,356	0	0	0	10,660,356
監査・調査費	1,517,834	3,158,458	0	0	0	4,676,292
雑費	287,257	522,250	0	0	19,606	829,113
その他経費計	117,768,891	222,852,613	234,872	55,187	795,442	341,707,005
合 計	181,779,519	353,745,074	728,900	1,645,993	1,465,002	539,364,488

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は以下の通りです。

当法人の正味財産は80,720,376円ですが、そのうち62,364,105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18,356,271円です。

(単位:円)

補助金等の名称	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
外務省NGO連携無償資金	135,839	120,521,204	120,541,544	115,499	開発支援の補助金の総額は、396,932,543円です。 当期増加額との差額のうち186,994,644円は 前受金および未払金として貸借対照表に計上しています。 一部は前事業年度に使用しています。
ジャパン・プラットフォーム NGO助成活動事業費	2,071,879	307,710,621	308,757,823	1,024,677	緊急支援の助成金の総額は、590,262,394円です。 当期増加額との差額のうち29,356,807円は 前受金および未払金として貸借対照表に計上しています。 一部は前事業年度に使用しています。
日本郵便・年賀寄附金による 社会貢献事業助成	12,968	0	12,967	1	緊急支援・東日本復興支援(宮城)事業の 固定資産として
ADRA Network	1,708,710	0	1,708,709	1	緊急支援・東日本復興支援(宮城)事業、国内災害対応の 事業費および固定資産として
イオン1%クラブ	32,569,534	51,600,000	53,571,505	30,598,029	開発支援・ミャンマー学校建設事業の 事業費として
LDSチャリティー (末日聖徒イエス・キリスト教会)	0	28,535,723	26,883,929	1,651,794	緊急支援・西日本豪雨被災者支援事業の 事業費として
開発支援事業	-8,693,136	8,302,276	9,802,438	-10,193,298	開発支援事業の寄付金として
緊急支援事業	44,206,693	11,921,110	16,960,401	39,167,402	緊急支援事業の寄付金として
人材育成事業	0	0	0	0	人材育成事業の寄付金として
啓発・広報事業	0	0	0	0	啓発・広報事業の寄付金として
合 計	72,012,487	528,590,934	538,239,316	62,364,105	

3.固定資産の増減内訳

(単位:円)

科 目	期首取得価格	取 得	減 少	期末取得価格	減価償却累計額	期末帳簿価格
有形固定資産						
什器備品	537,226	0	177,800	359,426	345,304	14,122
投資その他の資産						
特定資産 什器備品	1,851,084	0	0	1,851,084	1,128,936	722,148
特定資産 車両運搬具	25,425,296	0	0	25,425,296	25,152,620	272,676
特定資産 機械装置	643,710	0	0	643,710	361,138	282,572
合 計	28,457,316	0	177,800	28,279,516	26,987,998	1,291,518

5.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、次の通りです。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
公的資金指定解除	120,541,544
民間助成金指定解除	388,493,564
指定プロジェクト寄付金指定解除	26,762,839
合 計	535,797,947

6.追加情報

当法人は、(特活)ジャパン・プラットフォーム(略称:JPF)との2014年7月3日付支援実施契約に基づきJPFから助成を受け実施した「シリア国内におけるシリア人被災者脆弱層に対する保護及びエンパワメント事業」に関連し、支援実施契約及びJPFの事業実施・助成ガイドライン違反により、2018年12月18日から1年間の事業申請の停止及び改善策の提示要求措置を受けております。

この結果、過年度に計上した受取助成金につき、助成対象外と判断される支出に相当する金額について、当事業年度において、過年度損益修正損に含めて計上しております。



財産目録
2019年3月31日現在

特定非営利活動法人 ADRA Japan

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金		
現金手許有高	692,162	
普通預金 三菱UFJ銀行 表参道支店	25,915,238	
普通預金 三井住友銀行 渋谷支店	415,334	
ゆうちょ銀行 018支店	1,354,940	
大和ネクスト銀行	16,588,811	
郵便振替	2,497,048	
特定預金		
普通預金 三菱東京UFJ銀行 表参道支店	171,319,915	
未収入金		
CLPフォローアップ 他	5,592,404	
PJP	6,528,584	
前渡金		
従業員	727,935	
前払費用		
家賃	237,600	
保険代他	418,961	
事業前渡金		
ネパール 小児保健事業	65,771,539	
ミャンマー 教育支援事業	40,320,061	
ジンバブエ 教育支援事業	24,947,388	
エチオピア 南スーダン難民支援事業	13,151,510	
レバノン 難民支援事業	2,920,764	
貯蔵品		
ADRAグッズ	145,148	
切手・葉書	1,095,263	
消耗品	197,640	
流動資産合計		380,838,245
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
什器備品		
パーソナルコンピュータ 3台	1	
サーバー	1	
預託金	14,120	
有形固定資産合計	14,122	
(2)投資その他の資産		
特定資産 什器備品		
コピー機他	722,148	
特定資産 車両運搬具		
車両 4台、バイク3台	272,676	
特定資産 機械装置		
発電機	282,572	
投資その他の資産合計	1,277,396	
固定資産合計		1,291,518
資産合計		382,129,763
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金		
一般事務費 他	3,493,800	
事業費	31,942,195	
(特活)ジャパン・プラットフォーム 他	56,938,650	
預り金		
源泉所得税 他	839,230	
貸倒引当金	3,264,292	
前受金		
外務省・NGO連携無償資金	180,446,519	
(特活)ジャパン・プラットフォーム	24,484,701	
流動負債合計		301,409,387
負債合計		301,409,387
正味財産		80,720,376