

**2013年度 活動計算書**  
自 2013年4月1日 2014年3月31日

**計算書類の注記**

**1.重要な会計方針**

掲載書類の作成は、NPO会計基準(2010年7月20日 2011年11月20日一部改訂 NPO法人会計基準協議会)によっています。

- (1) 棚卸資産の評価基準および評価方法  
棚卸資産の評価基準は原価基準により、評価方法は総平均法によっています。
- (2) 退職給付引当金の計上基準  
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき当期末に発生していると認められる金額を計上しています。  
なお退職給付債務は期末自己都合受給額に基づいて計算しています。
- (3) 人件費、共通経費の按分について  
経理、団体の広報ならびに会報の発行、団体の運営全般に係る会員総会・役員会等の費用を管理費とし、それ以外を事業費としています。  
明確に分けることのできない共通経費は、スタッフの各事業への従事割合(時間比)に応じて按分しています。
- (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。

科目	従事割合								事業部門 合計	管理部門	100.0% 經常収益計
	8.7%	10.5%	26.7%	5.2%	15.7%	1.2%	5.8%	0.0%			
<b>I. 經常収益</b>											
1) 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,546,000	5,546,000
2) 受取寄付金	243,000	0	1,042,218	0	0	0	0	0	1,285,218	446,222	1,731,440
3) 受取助成金	3,100,000	1,343,600	1,000,000	180,000	0	0	0	0	5,623,600	0	5,623,600
4) 事業収益	153,000	920,850	7,683,802	1,510,400	5,077,317	409,000	55,440	0	15,809,809	0	15,809,809
<b>經常収益計</b>	<b>3,496,000</b>	<b>2,264,450</b>	<b>9,726,020</b>	<b>1,690,400</b>	<b>5,077,317</b>	<b>409,000</b>	<b>55,440</b>	<b>0</b>	<b>22,716,627</b>	<b>5,992,222</b>	<b>28,710,849</b>
<b>II. 經常費用</b>											
<b>(1) 人件費</b>	<b>1,140,677</b>	<b>1,368,813</b>	<b>3,498,075</b>	<b>684,406</b>	<b>2,053,219</b>	<b>152,090</b>	<b>760,452</b>	<b>0</b>	<b>9,657,732</b>	<b>3,422,027</b>	<b>13,079,759</b>
給与手当	1,026,900	1,232,281	3,149,161	616,140	1,848,421	136,920	684,600	0	8,694,423	3,080,702	11,775,125
雑給	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
法定福利費	108,108	129,729	331,530	64,865	194,594	14,414	72,072	0	915,312	324,322	1,239,634
退職給付費用	1,570	1,884	4,814	942	2,826	209	1,047	0	13,292	4,708	18,000
その他人件費	4,099	4,919	12,570	2,459	7,378	547	2,733	0	34,705	12,295	47,000
<b>(2) その他経費</b>	<b>2,712,387</b>	<b>2,659,895</b>	<b>4,357,021</b>	<b>797,849</b>	<b>1,462,311</b>	<b>159,041</b>	<b>282,313</b>	<b>0</b>	<b>12,430,817</b>	<b>2,724,148</b>	<b>15,154,965</b>
期首商品棚卸高	0	0	4,257,943	0	0	0	0	0	4,257,943	0	4,257,943
仕入高	0	0	99,000	0	0	0	0	0	99,000	0	99,000
手数料	0	0	24,675	10,350	0	0	0	0	35,025	0	35,025
会場費	11,250	3,500	0	46,750	0	0	0	0	61,500	0	61,500
期末商品棚卸高	0	0	-4,499,155	0	0	0	0	0	-4,499,155	0	-4,499,155
諸謝金	210,666	133,883	423,850	70,000	196,320	35,000	0	0	1,069,719	0	1,069,719
全国研究会会費	0	1,354,251	0	0	0	0	0	0	1,354,251	0	1,354,251
事務所賃貸料	139,992	167,990	429,308	83,995	251,985	18,666	93,328	0	1,185,264	419,976	1,605,240
水道光熱費	11,428	13,713	35,046	6,857	20,570	1,524	7,619	0	96,757	34,283	131,040
旅費交通費	1,214,465	126,137	355,468	254,799	646,366	52,069	92,863	0	2,742,167	1,052,947	3,795,114
広報費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19,720	19,720
会議費	20,700	0	0	0	0	0	1,000	0	21,700	23,540	45,240
イベント関連経費	20,000	0	0	144,420	0	30,775	0	0	195,195	0	195,195
消耗什器備品代	1,577	1,892	4,836	946	2,839	210	1,051	0	13,351	4,732	18,083
事務用品費	28,039	22,577	57,698	36,118	41,589	3,105	12,543	0	201,669	56,443	258,112
通信費	73,118	86,979	467,200	117,601	129,916	11,855	45,775	0	932,444	205,986	1,138,430
印刷製本費	952,644	706,126	2,418,025	9,248	27,564	2,042	10,209	0	4,125,858	537,629	4,663,487
福利厚生費	2,933	3,520	8,995	1,760	5,279	391	1,955	0	24,833	8,799	33,632
賃借料	23,955	28,746	73,461	14,373	43,118	3,194	15,970	0	202,817	71,863	274,680
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	134,243	134,243
租税公課	0	0	190,584	0	95,716	0	0	0	286,300	3,100	289,400
大阪事務所経費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,748	7,748
その他の事務管理費	1,620	10,581	10,087	632	1,049	210	0	0	24,179	143,139	167,318
<b>期首別・費用計</b>	<b>3,853,064</b>	<b>4,028,708</b>	<b>7,855,096</b>	<b>1,482,255</b>	<b>3,515,530</b>	<b>311,131</b>	<b>1,042,765</b>	<b>0</b>	<b>22,088,549</b>	<b>6,146,175</b>	<b>28,234,724</b>
当期正味財産増減額	-357,064	-1,764,258	1,870,924	208,145	1,561,787	97,869	-987,325	0	630,078	-153,953	476,125

**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・助成金等の内訳は以下の通りです。

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
地球環境基金					
【ネットワーク事業・ESD評価研究会/第8回開発教育全国ネットワーク会議】	0	3,100,000	3,100,000	0	うち2,195,000円は未収入金として貸借対照表に計上
JICS【実践研究事業・第31回開発教育全国研究会】	0	760,000	760,000	0	
富山つくり財団【実践研究事業・第31回開発教育全国研究会】	0	200,000	200,000	0	
LUSHジャパン エネルギーワークショップ【研修講座事業】	0	180,000	180,000	0	
東京ガス【情報・出版事業 水教材作成】	0	1,000,000	1,000,000	0	
白蓮宗あんのん基金【情報・出版事業 水教材作成】	0	383,600	383,600	0	当期増加額のうち383,600円は未収入金として貸借対照表に計上
ヨハネスブルク会議 募金【ネットワーク事業・海外】	0	243,000	243,000	0	
水教材作成募金【情報・出版事業 水教材作成】	0	1,042,218	1,042,218	0	
合計	0	6,908,818	6,908,818	0	事業別損益・受取寄付金ならびに助成金の合計額と一致

**4. 流動資産の増減内訳**

棚卸資産である図書資料在庫のうち、これまでの販売実績から今後の収益が見込めないものについては、一部を残して除却・処分しました。

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
期末棚卸商品の除却損					
つながれ開発教育	0	0	146,648	-146,648	原価367円×400部、2003年度発行
グローバルエクスプレス 第1号	0	0	131,890	-131,890	原価121円×1,090部、2003年度発行
グローバルエクスプレス 第2号	0	0	95,104	-95,104	原価128円×743部、2003年度発行
グローバルエクスプレス 第3号	0	0	90,496	-90,496	原価128円×707部、2003年度発行
グローバルエクスプレス 第4号	0	0	94,080	-94,080	原価128円×735部、2003年度発行
グローバルエクスプレス 第5号	0	0	92,928	-92,928	原価128円×726部、2003年度発行
合計	0	0	651,146	-651,146	経常外費用・固定資産除却損と一致