

2016年度決算報告書(案)

自 2016年4月 1日

至 2017年3月31日

(1) 活動計算書

(1—5頁)

・ 経常収益	1
・ 経常費用	2
・ 経常外収益／費用	3
・ 計算書類の注記	4—5

(2) 貸借対照表

(6頁)

(3) 財産目録

(7頁)

(4) 監査報告書

(別添)

特定非営利活動法人 開発教育協会

Development Education Association & Resource Center



2016年度活動計算書 決算(案)

自 2016年4月1日
至 2017年3月31日

2017年4月22日
(特活)開発教育協会

I. 経常収益

科目	金額				内訳	累計/予算*100
	(予算)	(予算計)	決算	合計		
1. 受取会費						
1) 個人正会員会費	3,360,000		3,138,000		@8,000×393名	93.4
2) 団体正会員会費	450,000		490,000		@20,000×22団体/50,000×1	108.9
3) 個人賛助会員会費	1,440,000		1,620,000		@8,000×203名	112.5
4) 個人賛助会員会費 (学生)	180,000		152,000	(受取会費小計)	@6,000×26名	84.4
5) 団体賛助会員会費	340,000	5,770,000	340,000	5,740,000	@20,000×17団体	100.0
2. 受取寄付金						
1) 一般寄付金	700,000		685,372			97.9
2) 指定寄付金	0		0			
3) 特別寄付金	0		0	(受取寄付金小計)		
4) その他の寄付金	400,000	1,100,000	253,000	938,372	DEARサポーター	63.3
3. 受取助成金						
1) 地球環境基金	2,400,000		2,400,000		学びあいフォーラム	100.0
2) 庭野平和財団	960,000		960,000		『豊かさ』教材作成、前年度繰越	100.0
3) 公益信託オラクル有志の会	1,000,000		800,000		ソーシャルアクションクラス	80.0
		4,390,000		4,190,000		
4. 事業収益						
1) 自主事業収入	1,475,000		2,023,840		参加費収入(全研・入門講座等)	137.2
2) 共催・事業協力	450,000		720,578		日本YMCA同盟・JNNE	160.1
3) 出版物売上高	7,000,000		8,967,927		教材販売	128.1
4) 講師派遣収入	4,800,000		4,763,283	(事業収益小計)	流通経済大他、鎌倉女学院他	99.2
5) 受託事業収入	7,218,104	20,943,104	5,489,476	21,965,104	外務省相談員	76.1
5. その他収益						
1) 雑収入	0		0			
2) その他	0	0	0	0		
経常収益計		32,203,104		32,833,476		

2016年度活動計算書 決算(案)

自 2016年4月1日
至 2017年3月31日

2017年4月22日
(特活)開発教育協会

II. 経常費用

科目	金額				内訳	累計/予算*100
	(予算)	(予算計)	決算	合計		
1. 事業費						
(1) 人件費						
給与手当	10,308,761		10,005,638			97.1
雑給	0		0		環境基金アルバイト(職員人件費)	
法定福利費	1,320,000		1,391,304			105.4
退職給付費用	249,150		248,399	(事業人件費小計)		99.7
其他人件費	62,700	11,940,611	317,134	11,962,475		505.8
(2) その他経費						
期首商品棚卸高	5,687,520		4,877,682			85.8
仕入高	65,000		143,136			220.2
手数料	27,000		132,132			489.4
会場費	110,000		193,540			175.9
期末商品棚卸高	-5,000,000		-6,423,581			128.5
諸謝金	1,490,000		1,100,352		講派・学びあいフォーラム・miniFESTA2017	73.8
全国研究集会経費	600,000		743,074		全研34経費(謝金・交流会費以外)	123.8
事務所賃貸料	1,222,650		1,260,227			103.1
水道光熱費	252,450		260,830			103.3
旅費交通費	3,306,500		3,608,179		事業交通費(全研以外)	109.1
広報費	30,000		44,896			149.7
会議費	160,000		15,936			10.0
イベント関連経費	100,000		123,288		全研・学びあいフォーラム・SAKURA交流会経費	123.3
消耗什器備品費	49,500		47,567			96.1
事務用品費	195,000		178,149			91.4
通信費	797,950		795,100		事業通信費(書籍・事業備品送料など)	99.6
印刷製本費	3,640,000		5,603,130		豊かさ開発、機関誌63号、SAKURAブック、食卓	153.9
福利厚生費	24,750		95,259			384.9
賃借料	247,500		529,873			214.1
支払手数料	40,000		82,619			206.5
委託費	200,000		334,111			167.1
租税公課	900,000		738,309	(事業経費小計)	法人消費税・過年度修正加算税	82.0
その他の事務管理費	0	14,145,820	22,117	14,505,925		
事業費計		26,086,431		26,468,400		
2. 管理費						
(1) 人件費						
給与手当	1,782,554		2,932,412		スタッフ給与・職務手当	164.5
臨時雇賃金	0		0			
法定福利費	275,200		295,129		スタッフ社会保険・事業主負担	107.2
退職給付費用	51,944		52,695	(管理人件費小計)		101.4
其他人件費	13,072	2,122,770	67,274	3,347,510	出張等手当	514.6
(2) その他経費						
事務所賃貸料	254,904		222,397		家賃等	87.2
水道光熱費	52,632		46,034		水道光熱費	87.5
旅費交通費	609,840		661,543		通勤手当・役員会議旅費	108.5
広報費	20,000		7,927		団体パンフレット	39.6
会議費	35,000		39,174		役員会議等の会場費	111.9
消耗什器備品費	10,320		7,572		印刷機インク・マスタ	73.4
事務用品費	34,400		29,596		ASKUL・早稲田封筒他	86.0
通信費	152,392		104,951		郵送料・宅配料(NL送料含む)	68.9
印刷製本費	900,640		669,032		DEAR News176~180号印刷・レイアウト料	74.3
福利厚生費	5,160		16,813		健診料・会員表彰・評議員軽食代	325.8
賃借料	51,600		93,513		コピー機・電話機・セキュリティーリース料	181.2
支払手数料	437,000		186,577		NPO会計相談・会計ソフト保守契約	42.7
租税公課	72,750		130,291	(管理経費小計)	印紙代・消費税	179.1
その他の事務管理費	197,000	2,833,638	116,281	2,331,701	諸会費・振込手数料	59.0
管理費計		4,956,408		5,679,211		
経常費用計		31,042,839		32,147,611	<事業費計+管理費計>	

2016年度活動計算書 決算(案)

自 2016年4月1日
至 2017年3月31日

2017年4月22日
(特活)開発教育協会

III. 経常外収益	(予算)	(予算計)	決算	合計	内訳	累計/予算*100
コピー代	50,000		63,021			126.0
過年度損益修正益			459,293		過年度法人税・超過計上分の消込	
その他雑収入		50,000	66,011		スタッフ送別会費・預金利息	
経常外収益計				588,325		
IV. 経常外費用						
過年度損益修正損			260,522		前期書籍売上未収入金の重複消込	
棚卸資産除却損			107,304		NGO国内事業ハンドブック	
その他雑損失			730			
経常外費用計				368,556		
税引前当期正味財産増減額				905,634	< I + III - II - IV >	
法人税			64,600		法人税・地方法人税(当期および過年度修正)	
法人事業税			144,300		法人事業税・地方法人特別税(〃)	
法人都民税			143,700		都民税均等割・利子割(〃)	
法人税等計				352,600		
当期正味財産増減額		343,034		553,034	税引前当期正味財産増減額-法人税等計	161.2
前期繰越正味財産額		13,216,960		13,216,960		100.0
次期繰越正味財産額		13,559,994		13,769,994		101.5

(特活)開発教育協会
2016年度 活動計算書(案)
 自 2016年4月1日 至 2017年3月31日

計算書類の注記(案)

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) 退職給与引当金の計上基準
 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要支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。

(単位:円)											
科目	1)ネットワーク 事業	2)実践・研究 事業	3)情報・出版 事業	4)講師派遣 事業	5)研修・講座 事業	6)政策提言 事業	7)受託事業	8)共催・協力 事業	事業部門 合計	管理部門	経常収益計
I.経常収益											
1.受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,740,000	5,740,000
2.受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	938,372	938,372
3.受取助成金	2,400,000	30,000	960,000	0	800,000	0	0	0	4,190,000	0	4,190,000
4.事業収益	4,800	1,318,540	8,967,927	4,763,283	700,500	0	5,489,476	720,578	21,965,104	0	21,965,104
経常収益計	2,404,800	1,348,540	9,927,927	4,763,283	1,500,500	0	5,489,476	720,578	26,155,104	6,678,372	32,833,476
II.経常費用											
科目	1)ネットワーク 事業	2)実践・研究 事業	3)情報・出版 事業	4)講師派遣 事業	5)研修・講座 事業	6)政策提言 事業	7)受託事業	8)共催・協力 事業	事業部門 合計	管理部門	経常費用計
(1)人件費	971,498	521,997	3,842,494	3,552,495	217,498	289,998	2,348,997	217,498	11,962,475	3,347,510	15,309,985
給与手当	812,579	436,609	3,213,933	2,971,372	181,920	242,561	1,964,744	181,920	10,005,638	2,932,412	12,938,050
雑給	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
法定福利費	112,991	60,711	446,904	413,176	25,296	33,728	273,202	25,296	1,391,304	295,129	1,686,433
退職給付費用	20,173	10,839	79,789	73,768	4,516	6,021	48,777	4,516	248,399	52,695	301,094
その他人件費	25,755	13,838	101,868	94,179	5,766	7,688	62,274	5,766	317,134	67,274	384,408
(2)その他経費	2,097,900	2,124,125	4,524,913	2,481,718	417,133	124,818	2,520,515	214,803	14,505,925	2,331,701	16,837,626
期首商品棚卸高			4,877,682						4,877,682		4,877,682
仕入高			143,136						143,136		143,136
手数料	68,332	5,692	36,539	3,795	4,552	0	13,001	221	132,132		132,132
会場費	48,590	3,750	0	0	51,000	0	90,200	0	193,540		193,540
期末商品棚卸高			-6,423,581						-6,423,581		-6,423,581
諸謝金	20,000	176,484	158,000	512,024	44,548	0	98,296	91,000	1,100,352		1,100,352
全国研究会経費		743,074	0	0	0	0	0	0	743,074		743,074
事務所賃貸料	99,335	53,374	415,134	370,656	22,239	29,652	247,598	22,239	1,260,227	222,397	1,482,624
水道光熱費	20,559	11,047	85,921	76,716	4,602	6,137	51,246	4,602	260,830	46,034	306,864
旅費交通費	1,528,943	40,949	311,457	794,416	185,736	32,463	660,777	53,438	3,608,179	661,543	4,269,722
広報費	3,539	1,901	14,790	13,205	792	1,056	8,821	792	44,896	7,927	52,823
会議費	1,256	675	5,250	4,687	281	375	3,131	281	15,936	39,174	55,110
イベント関連経費	54,823	9,538	0	0	42,127	0	16,800	0	123,288		123,288
消耗什器備品代	3,379	1,816	18,817	12,611	756	1,008	8,424	756	47,567	7,572	55,139
事務用品費	14,621	7,102	59,288	53,692	3,597	3,945	32,945	2,959	178,149	29,596	207,745
通信費	62,908	82,190	292,449	187,133	28,212	13,993	116,841	11,374	795,100	104,951	900,051
印刷製本費	55,890	701,613	3,935,023	20,963	2,783	1,645	883,980	1,233	5,603,130	669,032	6,272,162
福利厚生費	7,508	4,034	31,380	28,018	1,681	2,241	18,716	1,681	95,259	16,813	112,072
賃借料	41,766	22,441	174,548	155,846	9,350	12,467	104,105	9,350	529,873	93,513	623,386
支払手数料	6,512	3,499	27,216	24,300	1,458	1,944	16,232	1,458	82,619	186,577	269,196
委託費	0	222,741	111,370	0	0	0	0	0	334,111		334,111
租税公課	58,196	31,269	243,208	217,150	13,029	17,372	145,056	13,029	738,309	130,291	868,600
その他の事務管理費	1,743	936	7,286	6,506	390	520	4,346	390	22,117	116,281	138,398
部門別・費用計	3,069,398	2,646,122	8,367,407	6,034,213	634,631	414,816	4,869,512	432,301	26,468,400	5,679,211	32,147,611
当期正味財産増減額	-664,598	-1,297,582	1,560,520	-1,270,930	865,869	-414,816	619,964	288,277	-313,296	999,161	685,865

(経常外収益・費用計上後の合計額)

905,634

2016年度 活動計算書(案)

自 2016年4月1日 至 2017年3月31日

3.使途等が制約された寄付等の内訳

助成金等の内訳・使途は以下の通りです。

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：学びあいフォーラム】	0	2,400,000	1,531,000	869,000	
庭野平和財団 【出版制作事業：『豊かさ開発』】	0	960,000	960,000	0	前年度より繰越
あんのん基金 【実践研究事業：グローバル化と開発問題研究会】	0	30,000	30,000	0	前年度より繰越
公益信託オラクル有志の会 【研修講座事業：ソーシャルアクションクラス／ 『ソーシャルアクションハンドブック』】	0	800,000	800,000	0	当初予算のLUSH申請予定分に該当
合計	0	4,190,000	3,321,000	869,000	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.棚卸資産除却損について

以下の販売図書について、近年の販売状況を鑑み、在庫を処分(＝棚卸資産評価額より除却)いたしました。

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
NGOスタッフのための国内事業ハンドブック	0		107,304	-107,304	

5.過年度法人税の修正申告について

2015年度に処理した法人税の修正申告にかかる加算税の納税と、同修正申告に伴う、法人住民税等の修正申告および納税を行いました。

下記がその内訳となります。

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
過年度の法人事業税・法人地方消費税 修正申告(租税公課・法人税等)					
法人税 2013年度加算税		12,000	12,000	0	法人税加算税の小計:37,000円
法人税 2014年度加算税		25,000	25,000	0	経常費用(事業費)の租税公課に含む
法人住民税 2013年度修正申告		21,900	21,900	0	
法人事業税 "		23,000	23,000	0	
法人地方特別税 "		18,600	18,600	0	法人住民税等・修正申告の小計:190,200円
法人住民税 2014年度修正申告		44,000	44,000	0	経常外費用の法人税等に含む
法人事業税 "		45,700	45,700	0	
法人地方特別税 "		37,000	37,000	0	
合計	0	227,200	227,200	0	法人税修正加算税+法人住民税等の修正申告

貸借対照表(案)

(2017年3月31日現在)

[単位：円]

科 目	金 額		
I. 資産の部			
1. 流動資産			
現金	153,533		
普通預金	9,297,212		
その他の預金	336,889		
郵便振替口座	506,126		
商品	5,665,131		
未収入金	5,049,776		
前払費用	3,564		
流動資産合計		21,012,231	
資産合計			21,012,231
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,487,708		
前受金	1,351,000		
未払消費税	247,500		
未払法人税	162,400		
預り金	424,535		
流動負債合計		5,673,143	
2. 固定負債			
退職給与引当金	1,569,094		
固定負債合計		1,569,094	
負債合計			7,242,237
III. 正味財産の部			
前期繰越正味財産	13,216,960		
当期正味財産増減額	553,034		
正味財産合計			13,769,994
負債及び正味財産合計			21,012,231

財産目録(案)

(2017年3月31日現在)


[単位:円]

科 目		金	額
I. 資産の部			
1. 流動資産			
現金	東京事務所現金手許有高	113,675	
	DEAR大阪現金手許有高	39,858	
普通預金	三菱東京UFJ高田馬場支店1	2,968,951	
	三菱東京UFJ高田馬場支店3	1,285,393	
	三菱東京UFJ高田馬場支店6	2,437,373	
	三菱東京UFJ高田馬場支店7	2,477,249	
	三菱東京UFJ高田馬場支店8(DEAR大阪)	128,246	
郵便振替口座	00180-8-50096	506,126	
その他口座	PayPal	336,889	
	現預金計		10,293,760
商品	販売用書籍在庫	5,665,131	
未収入金	出版物販売 売上	849,953	
	講師派遣謝金	130,344	
	助成金・地球環境基金	869,000	
	受託事業・外務省SDGsパンフレット作成	1,253,880	
	受託事業・JICA-NGO提案型プログラム	1,356,140	
	受託事業・外務省相談員2・3月	590,459	
	未収入金計		5,049,776
前払費用	RADIX インターネット使用料	3,564	
	前払費用合計		3,564
	流動資産合計		21,012,231
	資産合計		21,012,231
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	給与手当3月・賞与	1,383,217	
	社会保険料3月	193,617	
	会議室使用料3月	8,250	
	通信費 電話料金・インターネット使用料	8,640	
	通信費 宅配・郵便送料3月	71,077	
	賃借料 OA機器・セキュリティルータ	54,567	
	コピーカウンター料	12,749	
	諸謝金	215,987	
	教材制作・印刷費	1,159,920	
	受託事業・印刷費 プリコ	365,844	
	福利厚生費 スタッフ健康診断料3月	13,840	
	未払金計		3,487,708
前受金	2016年度会費	1,327,000	
	2017年度会費	24,000	
	前受金計		1,351,000
未払消費税	法人消費税 2016年度	247,500	
	未払消費税計		247,500
未払法人税	法人税2016年度	64,600	
	法人事業税・地方法人特別税 2016年度	20,000	
	法人住民税 2016年度	77,800	
	未払法人税計		162,400
預り金	源泉所得税3月	46,623	
	住民税3月	28,800	
	社会保険料3月	295,525	
	労働保険料3月	(4,716)	
	預り報酬源泉税3月分	52,391	
	書籍 受託販売売上	5,912	
	預り金計		424,535
	流動負債合計		5,673,143
2. 固定負債			
退職給与引当金		1,569,094	
	固定負債合計		1,569,094
	負債合計		7,242,237
III. 正味財産の部			
	正味財産計		13,769,994

監 査 報 告 書

特定非営利活動法人 開発教育協会（DEAR）の2016年度決算について、監査の結果、事業は適正に実施され、また財務諸表は一般に公正妥当と認められる会計原則に基づいて作成されていることを認めます。

2017年4月22日

監 事 岩崎裕保 

監 事 山崎唯司 