

## 2017年度決算報告書(案)

自 2017年4月 1日

至 2018年3月31日

(1)活動計算書

(2)貸借対照表

(3)計算書類の注記

(4)財産目録

(添付)監査報告書

特定非営利活動法人 開発教育協会

Development Education Association & Resource Center



## 2017年度 活動計算書

2017年4月1日から2018年3月31日まで

特定非営利活動法人 開発教育協会

(単位：円)

科 目	金 額	小 計	合 計
I 経常収益			
1 受取会費			
(1)個人正会員会費	3,108,000		
(2)団体正会員会費	476,000		
(3)個人賛助会員会費	1,516,000		
(4)個人賛助会員会費 (学生)	146,000		
(5)団体賛助会員会費	360,000	5,606,000	
2 受取寄附金			
(1)一般寄付金	488,998		
(2)指定寄付金	0		
(3)特別寄付金(35周年寄付)	118,000		
(4)サポーター募金	394,267	1,001,265	
3 受取助成金等			
受取助成金	5,262,000	5,262,000	
4 事業収益			
(1)ネットワーク・学びあいフォーラム	54,000		
(2)実践研究・全国研究集会	1,330,708		
(3)研修講座事業	686,000		
(4)共催協力・その他の事業	443,495		
(5)出版物売上高	8,409,449		
(6)講師派遣収入	4,625,981		
(7)受託事業収入	17,206,016	32,755,649	
5 その他収益			
(1)雑収入	85,768		
(2)受取利息	109	85,877	
経常収益計			44,710,791
II 経常費用			
1 事業費			
(1)人件費			
給与手当	16,317,599		
雑給	977,500		
法定福利費	2,521,988		
退職給付費用	79,100		
その他人件費	160,939	20,057,126	
(2)その他経費			
期首商品棚卸高	5,665,131		
仕入高	522,164		
会場費	342,021		
期末商品棚卸高	△ 4,308,953		
諸謝金	1,523,557		
全国研究集会経費	638,974		
事務所賃貸料	1,440,619		
水道光熱費	298,959		
旅費交通費	4,803,651		
広報費	25,490		
イベント関連経費	445,349		
事務用品費	499,380		
通信費	980,989		
印刷製本費	3,449,874		
福利厚生費	64,233		
賃借料	703,259		
支払手数料	284,220		
委託費	1,310,426		
租税公課	1,105,200	19,794,543	
事業費計			39,851,669

2 管理費			
(1) 人件費			
給与手当	840,764		
雑給	0		
法定福利費	129,950		
退職給付費用	20,800		
其他人件費	8,296	999,810	
(2) その他経費			
事務所賃貸料	29,405		
水道光熱費	6,105		
旅費交通費	239,957		
広報費	16,180		
会議費	71,020		
事務用品費	16,768		
通信費	48,709		
印刷製本費	653,032		
福利厚生費	1,718		
賃借料	14,357		
支払手数料	415,764		
租税公課	3,600		
雑損失	6,764		
その他の事務管理費	159,497	1,682,876	
管理費計			2,682,686
経常費用計	0	0	42,534,355
当期経常増減額	0	0	2,176,436
税引前当期正味財産増減額			2,176,436
法人税、住民税及び事業税			246,100
当期正味財産増減額			1,930,336
前期繰越正味財産額			13,769,994
次期繰越正味財産額			15,700,330

2017年度 貸借対照表

2018年3月31日現在

特定非営利活動法人 開発教育協会

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金	85,325	
普通預金	13,217,092	
その他の預金	371,350	
郵便振替口座	405,787	
商品	4,308,953	
前払費用	14,856	
未収入金	4,483,278	
流動資産合計		22,886,641
資産合計		22,886,641
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	2,178,420	
前受金	1,606,000	
未払消費税	698,300	
未払法人税	246,100	
預り金	788,497	
II 流動負債合計		5,517,317
2 固定負債		
退職給与引当金	1,668,994	
負債合計		7,186,311
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		13,769,994
当期正味財産合計額		1,930,336
正味財産合計		15,700,330
III 負債及び正味財産合計		22,886,641

2017年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 開発教育協会

1. 重要な会計方針  
掲載書類の作成は、NPO会計基準（2017年12月12日最終修正 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) 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。
- (3) 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。

2. 事業別損益の状況

(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	事業部門計	管理部門	合計
<b>I 経常収益</b>											
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,606,000	5,606,000
2. 受取寄附金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,001,265	1,001,265
3. 受取助成金	4,100,000	0	1,162,000	0	0	0	0	0	5,262,000	0	5,262,000
4. 事業収益	54,000	1,330,708	8,409,449	4,625,981	686,000	0	17,206,016	443,495	32,755,649	0	32,755,649
5. その他収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85,877	85,877
経常収益計	4,154,000	1,330,708	9,571,449	4,625,981	686,000	0	17,206,016	443,495	38,017,649	6,693,142	44,710,791
<b>II 経常費用</b>											
(1) 人件費											
給与手当	686,334	1,029,501	4,203,798	3,946,423	1,149,610	51,475	5,061,717	188,741	16,317,599	840,764	17,158,363
雑給	193,500	0	0	40,000	0	0	744,000	0	977,500	0	977,500
法定福利費	106,077	159,116	649,724	609,945	177,679	7,955	782,321	29,171	2,521,988	129,950	2,651,938
退職給付費用	3,164	4,746	19,380	18,193	5,300	1,737	23,335	3,246	79,100	20,800	99,900
その他人件費	6,769	10,154	41,462	38,924	11,338	507	49,924	1,861	160,939	8,296	169,235
人件費計	995,844	1,203,517	4,914,364	4,653,485	1,343,927	61,674	6,661,297	223,019	20,057,126	999,810	21,056,936
(2) その他経費											
期首商品棚卸高	0	0	5,665,131	0	0	0	0	0	5,665,131	0	5,665,131
仕入高	0	0	522,164	0	0	0	0	0	522,164	0	522,164
手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
会場費	86,390	0	1,216	0	251,985	0	2,430	0	342,021	0	342,021
期末商品棚卸高	0	0	△ 4,308,953	0	0	0	0	0	△ 4,308,953	0	△ 4,308,953
諸謝金	190,000	189,050	230,115	613,969	205,368	0	81,055	14,000	1,928,557	0	1,928,557
全国研究集会経費	0	638,974	0	0	0	0	0	0	638,974	0	638,974
事務所貸賃料	48,510	36,750	543,908	294,004	58,800	1,470	441,007	16,170	1,440,619	29,405	1,470,024
水道光熱費	10,067	7,626	112,873	61,012	12,202	305	91,519	3,355	298,959	6,105	305,064
旅費交通費	2,223,372	65,786	547,186	709,573	450,657	12,800	774,068	20,209	4,803,651	239,957	5,043,608
広報費	0	0	25,490	0	0	0	0	0	25,490	16,180	41,670
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	71,020	71,020
イベント関連経費	55,767	272,068	0	6,480	77,758	0	31,656	1,620	445,349	0	445,349
消耗什器備品代	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
事務用品費	17,096	20,526	85,498	86,893	117,983	1,026	166,595	3,763	499,380	16,768	516,148
通信費	46,230	60,543	269,310	229,166	68,216	2,981	293,458	11,085	980,989	48,709	1,029,698
印刷製本費	441,372	2,077	2,957,396	16,821	6,280	83	24,931	914	3,449,874	653,032	4,102,906
福利厚生費	6,837	14,398	8,568	8,043	13,782	104	12,117	384	64,233	1,718	65,951
賃借料	23,681	17,940	265,517	143,523	28,704	717	215,284	7,893	703,259	14,357	717,616
支払手数料	27,880	19,979	89,553	54,641	23,566	648	65,576	2,377	284,220	415,764	294,816
委託費	1,032,000	278,426	0	0	0	0	0	0	1,310,426	0	1,310,426
租税公課	0	0	1,094,600	0	0	0	10,600	0	1,105,200	3,600	1,108,800
雑損失	0	0	0	0	0	0	0	0	6,764	0	6,764
その他の事務管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	159,497	0	159,497
その他経費計	4,209,202	1,624,143	8,109,572	2,224,125	1,315,301	20,134	2,210,296	81,770	19,794,543	1,682,876	21,477,419
経常費用計	5,205,046	2,827,660	13,023,936	6,877,610	2,659,228	81,808	8,871,593	304,789	39,851,669	2,682,686	42,534,355
当期経常増減額	△ 1,051,046	△ 1,496,952	△ 3,452,487	△ 2,251,629	△ 1,973,228	△ 81,808	8,334,424	138,706	△ 1,834,020	4,010,456	2,176,436

3. 使途等が制約された寄附金等の内訳  
使途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）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
独立行政法人環境再生保全機構 地球環境基金助成金	0	4,100,000	4,100,000	0	ネットワーク事業(学びあいフォーラム)のための助成金
株式会社ラッシュジャパン ラッシュジャパン チャリティバンク	0	762,000	762,000	0	情報出版事業(「スマホから考える世界・わたし・SDGs」制作)のための助成金
公益財団法人大阪コミュニティ財団 大阪コミュニティ財団助成	0	400,000	400,000	0	情報出版事業(「スマホから考える世界・わたし・SDGs」制作)のための助成金
合計	0	5,262,000	5,262,000	0	

## 2017年度 財産目録

2018年3月31日現在

特定非営利活動法人 開発教育協会

(単位：円)

科 目	金 額	金 額
<b>I 資産の部</b>		
1 流動資産		
手元現金	85,325	
普通預金		
三菱UFJ銀行 高田馬場支店	877,651	
三菱UFJ銀行 高田馬場支店	6,200,886	
三菱UFJ銀行 高田馬場支店	5,879,845	
三菱UFJ銀行 高田馬場支店	258,710	
郵便振替口座	405,787	
その他口座	371,350	
商品		
販売用書籍在庫	4,308,953	
前払費用		
ASPBAE 2018年度会費	14,856	
未収入金		
出版物販売売上	635,375	
講師派遣謝金	412,800	
助成金収入(地球環境基金申請確定額)	1,810,000	
受託事業(JICA-NGO提案型プログラム)	1,264,680	
受託事業(外務省相談員)	360,423	
流 動 資 産 合 計		22,886,641
資 産 合 計		22,886,641
<b>II 負債の部</b>		
1 流動負債		
未払金		
給与手当等3月	1,269,000	
交通費等3月	138,041	
コピー機リース代	27,864	
社会保険料(2月、3月、賞与分)	661,513	
宅配・郵便料金等3月分	55,292	
電話料金・インターネット使用料等3月分	22,930	
ドメイン更新料	3,780	
前受金		
2018年度年会費	1,606,000	
未払消費税		
未払消費税 2017年度	698,300	
未払法人税等		
法人税、事業税および住民税 2017年度	246,100	
預り金		
源泉所得税、住民税	201,606	
社会保険料等	484,151	
その他	102,740	
流 動 負 債 合 計		5,517,317
2 固定負債		
退職給与引当金	1,668,994	
固 定 負 債 合 計		1,668,994
負 債 合 計		7,186,311
正 味 財 産		15,700,330

## 【参考資料】2017年度 活動計算書(案)

自 2017年4月1日 至 2018年3月31日

## I. 経常収益

科目	金額		内訳	2016年度実績
	(予算)	(予算計)		
1. 受取会費				
(1) 個人正会員会費	3,360,000		3,108,000	3,138,000
(2) 団体正会員会費	450,000		476,000	490,000
(3) 個人賛助会員会費	1,440,000		1,516,000	1,620,000
(4) 個人賛助会員会費(学生)	180,000		146,000	152,000
(5) 団体賛助会員会費	340,000	5,770,000	360,000	340,000
			5,606,000	5,740,000
2. 受取寄付金				
(1) 一般寄付金	1,200,000		488,998	685,372
(2) 指定寄付金	0			
(3) 特別寄付金(35周年寄付)	0		118,000	
(4) サポーター募金	400,000	1,600,000	394,267	253,000
			1,001,265	938,372
3. 受取助成金				
(1) 地球環境基金	4,100,000		4,100,000	2,400,000
(2) 大阪コミュニティ財団	400,000		400,000	
(3) ハタゴニア環境助成金プログラム	600,000			
(4) キャリアアップ助成金	2,200,000		0	
(5) LUSH	0		762,000	
(6) 庭野平和財団				960,000
(7) 公益信託オラル有志の会				800,000
(8) あんのん基金				30,000
			(受取助成金小計)	(受取助成金小計)
		7,300,000	5,262,000	4,190,000
4. 事業収益				
(1) ネットワーク・学びあいフォーラム			54,000	
(2) 実践研究・全国研究会	1,100,000		1,330,708	
(3) 研修講座事業	1,315,000		686,000	2,070,708
(4) 共催協力・その他の事業	450,000		443,495	720,578
(5) 出版物売上高	8,000,000		8,409,449	8,967,927
(6) 講師派遣収入	4,000,000		4,625,981	4,763,283
(7) 受託事業収入	15,000,000			
NGO相談員			2,811,758	
JICA-NGO			4,114,720	
聖心GP			8,350,874	
アメリカ大使館			1,081,564	
その他			847,100	
			(事業収益小計)	(事業収益小計)
合計		29,865,000	17,206,016	32,755,649
5. その他収益				
(1) 雑収入	0		85768	0
(2) 受取利息	0		109	0
			85,877	
			(その他収益計)	(その他収益計)
			2018/4/18 内藤会計士との打ち合わせ時	
			預金利息	
経常収益計		44,535,000	44,710,791	32,833,476

## II. 経常費用

科目	金額		2017年度決算	内訳	2016年度実績
	(予算)	(予算計)			
1. 事業費					
(1) 人件費					
給与手当	15,157,447		16,317,599		10,005,638
雑給	2,372,000		977,500	環境基金アルバイト(職員人件費)	
法定福利費	1,559,905		2,521,988		1,391,304
退職給付費用	79,100		79,100	(事業人件費小計)	248,399
その他人件費	60,116	19,228,568	160,939	20,057,126	317,134
(2) その他経費					
期首商品棚卸高	5,687,520		5,665,131		4,877,682
仕入高	65,000		522,164		143,136
手数料	27,000		0	(支払手数料に統合)	132,132
会場費	110,000		342,021		193,540
期末商品棚卸高	-5,000,000		-4,308,953		-6,423,581
諸謝金	1,590,000		1,523,557	講演・学びあいフォーラム・FESTA2018	1,100,352
全国研究会経費	700,000		638,974	全研35経費(謝金・交流会費以外)	743,074
事務所賃料	1,172,262		1,440,619		1,260,227
水道光熱費	242,046		298,959		260,830
旅費交通費	4,555,020		4,803,651	事業交通費(全研以外)	3,608,179
広報費	380,000		25,490		44,896
会議費	160,000		0	(イベント関連の飲食代: イベント関連経費に統合)	15,936
イベント関連経費	100,000		445,349	全研・学びあいフォーラム・FESTA交流会経費	123,288
消耗什器備品費	120,740		0	(事務用品費に計上・統合)	47,567
事務用品費	188,200		499,380		178,149
通信費	846,926		980,989	事業通信費(書籍・事業備品送料など)	795,100
印刷製本費	4,479,920		3,449,874	食卓フードマイレージ、機関誌64号、スマホの一生	5,603,130
福利厚生費	23,730		64,233		95,259
賃借料	237,300		703,259		529,873
支払手数料	40,000		284,220		82,619
委託費	970,000		1,310,426	学びあいフォーラム業務委託	334,111
租税公課	900,000		1,105,200	法人消費税	738,309
その他の事務管理費	0	17,595,664	0	19,794,543	22,117
			(事業経費小計)	(事業経費小計)	14,505,925
事業費計		36,824,232	39,851,669		26,468,400

2. 管理費		(予算)	(予算計)		
(1) 人件費					
給与手当	1,615,010		840,764	スタッフ給与・職務手当	2,932,412
臨時雇賃金	0		0		
法定福利費	410,190		129,950	スタッフ社会保険・事業主負担	295,129
退職給付費用	20,800		20,800 (管理人件費小計)		52,695 (管理人件費小計)
その他人件費	15,808	2,061,808	8,296	出張等手当	67,274
			999,810		3,347,510
(2) その他経費					
事務所賃賃料	308,256		29,405	家賃等	222,397
水道光熱費	63,648		6,105	水道光熱費	46,034
旅費交通費	1,353,760		239,957	通勤手当・役員会議旅費	661,543
広報費	400,000		16,180	団体パンフレット	7927
会議費	35,000		71,020	役員会議等の会場費	39,174
消耗什器備品費	29,120		0	(事務用品費に計上・統合)	7,572
事務用品費	41,600		16,768		29,596
通信費	205,088		48,709	郵送料・宅配料(NL送料含む)	104,951
印刷製本費	1,004,960		653,032	DEAR News・レイアウト料	669,032
福利厚生費	66,240		1,718	健診料	16,813
賃借料	62,400		14,357	コピー機・電話機・キヨリウム-リース料	93,513
支払手数料	927,000		415,764	NPO会計相談・会計ソフト使用料(「諸謝金」+支払手数料)	186,577
租税公課	72,750		3,600	印紙代など	130,291
雑損失	0		6,764 (管理経費小計)	雑損失	0 (管理経費小計)
その他の事務管理費	197,000	4,766,822	159,497	諸会費・振込手数料、過年度損益修正損：2018/4/18内 藤会計士打ち合わせ時、下記経常外費用から移動	116,281
			1,682,876		2,331,701
<b>管理費計</b>		<b>6,828,630</b>	<b>2,682,686</b>		<b>5,679,211</b>
<b>経常費用計</b>		<b>43,652,862</b>	<b>42,534,355</b>	<事業費計+管理費計>	<b>32,147,611</b>

Ⅲ. 経常外収益		(予算)	(予算計)	内訳	
コピー代等	50,000			(経常収入に移動：2018/4/18内藤会計士打ち合わせ時)	63,021
過年度損益修正益					459,293
その他雑収入					66,011
<b>経常外収益計</b>		<b>50,000</b>	<b>0</b>		<b>588,325</b>
Ⅳ. 経常外費用					
過年度損益修正損				(経常費用に移動：2018/4/18内藤会計士打ち合わせ時)	260,522
棚卸資産除却損					107,304
その他雑損失			0		730
<b>経常外費用計</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>368,556.0</b>
<b>税引前当期正味財産増減額</b>		<b>932,138</b>	<b>2,176,436</b>	<Ⅰ+Ⅲ-Ⅱ-Ⅳ>	<b>905,634</b>
法人税、住民税および事業税				法人税・地方法人税(当期および過年度修正)	64,600
<b>法人税等計</b>		<b>800,000</b>	<b>246,100</b>		<b>352,600</b>
<b>当期正味財産増減額</b>		<b>132,138</b>	<b>1,930,336</b>	税引前当期正味財産増減額-法人税等計	<b>553,034</b>
<b>前期繰越正味財産額</b>		<b>13,769,994</b>	<b>13,769,994</b>		<b>13216960</b>
<b>次期繰越正味財産額</b>		<b>13,902,132</b>	<b>15,700,330</b>		<b>13,769,994</b>