

(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

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

(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

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ないました。
 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	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	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	