

# 財 務 諸 表

平成19年度(2007年度)

自 平成 19年(2007年)4月 1日  
至 平成 20年(2008年)3月31日

京都市中京区六角通り新町西入る西六角町101番地

社団法人 日本国際民間協力会

# 貸借対照表

平成 20 年 3 月 31 日 現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	
<b>I 資産の部</b>		
1. 流動資産		
現金預金	4,491,373	
有価証券	469,272	
未収入金	7,761,807	
仮払金	486,591	
流動資産合計		13,209,043
2. 固定資産		
(1)基本財産		
基本財産有価証券	59,129,200	
基本財産合計	59,129,200	
(2)特定資産		
国際医療基金引当資産	8,400,000	
事業引当資産	34,603,266	
職業訓練(アガシ難民)引当資産	8,649,250	
イラク避難民引当資産	12,954,016	
マラウイ保健医療引当資産	13,000,000	
特定資産合計	43,003,266	
(3)その他の固定資産		
保険積立金	3,108,780	
電話加入権	224,952	
敷金	250,000	
その他の固定資産合計	3,583,732	
固定資産合計		105,716,198
資産合計		118,925,241
<b>II 負債の部</b>		
1. 流動負債		
未払費用	293,856	
前受金	700,000	
預り金	722,713	
未払法人税等	70,000	
未払消費税等	519,100	
負債合計		2,305,669
<b>III 正味財産の部</b>		
1. 指定正味財産		
国庫補助金	8,649,250	
国連機関助成金	5,606,797	
民間助成金	7,347,219	
国際医療寄付金	8,400,000	
指定正味財産合計	30,003,266	
(うち特定資産への充当額)	(30,003,266)	
2. 一般正味財産	86,616,306	
(うち基本財産への充当額)	(59,129,200)	
(うち特定資産への充当額)	(13,000,000)	
正味財産合計		116,619,572
負債及び正味財産合計		118,925,241

# 正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度		
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益		345,740	
基本財産受取利息等	345,740		
② 受取会費		22,041,248	
受取正会員会費	15,451,450		
受取賛助会員会費	6,589,798		
③ 受取補助金等		52,315,219	
国庫補助金	2,942,807		
海外公的助成金	5,668,727		
民間助成金	43,703,685		
④ 事業委託金		21,718,648	
⑤ 受取寄付金		18,528,063	
⑥ 雑収益		2,214,022	
受取利息	1,675,526		
雑収益	538,496		
⑦ 事業繰入金		37,556,702	
国際医療(ベトナム)事業	667,276		
ジャワ島地震事業	17,000,000		
イラク避難民支援事業	18,978,121		
民間助成金(JPF)	17,834,825		
国連機関助成金	1,143,296		
アフリカ難民職業訓練事業(国庫補助金)	911,305		
経常収益計			154,719,642
(2) 経常費用			
① 事業費		166,584,280	
執行体制維持費	94,461,672		
直接事業費	50,780,509		
終了事業返戻金	21,342,099		
② 管理経費		13,686,170	
経常費用計			180,270,450
当期経常増減額			△ 25,550,808
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 基本財産評価益		129,200	
経常外収益計			129,200
(2) 経常外費用			
① 有価証券評価損		1,530,728	
経常外費用計			1,530,728
当期経常外増減額			△ 1,401,528
当期一般正味財産増減額			△ 26,952,336
一般正味財産期首残高			113,568,642
一般正味財産期末残高			86,616,306
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
① 受取補助金等		41,980,798	
国庫補助金	9,701,183		
国連機関助成金	7,097,571		
民間助成金	25,182,044		
② 特定資産評価損		488,106	
国庫補助金	140,628		
国連機関助成金	347,478		
② 一般正味財産へ振替		△ 37,556,702	
国庫補助金	△ 911,305		
国連機関助成金	△ 1,143,296		
民間助成金	△ 34,834,825		
国際医療寄付金	△ 667,276		
当期指定正味財産増減額			3,935,990
指定正味財産期首残高			26,067,276
指定正味財産期末残高			30,003,266
<b>III 正味財産期末残高</b>			<b>116,619,572</b>

## 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

当期から「公益法人会計基準」(平成16年10月14日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)を採用している。

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券 償却原価法(定額法)によっている。

満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券

時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)によっている。

時価のないもの

移動平均法による原価法によっている。

(2)リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3)消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税については、税込経理方式により処理している。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
基本財産有価証券	59,000,000	129,200	-	59,129,200
小 計	59,000,000	129,200	-	59,129,200
特定資産				
国際医療基金引当資産	9,067,276	-	667,276	8,400,000
事業引当資産	37,300,622	34,603,266	37,300,622	34,603,266
小 計	46,367,898	34,603,266	37,967,898	43,003,266
合 計	105,367,898	34,732,466	37,967,898	102,132,466

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は次のとおりである。

(単位:円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
基本財産有価証券	59,129,200	-	(59,129,200)	-
基本財産引当預金	-	-	-	-
小 計	59,129,200	-	(59,129,200)	-
特定資産				
国際医療基金引当資産	8,400,000	(8,400,000)	-	-
事業引当資産	34,603,266	(21,603,266)	(13,000,000)	-
小 計	43,003,266	(30,003,266)	(13,000,000)	-
合 計	102,132,466	(30,003,266)	(72,129,200)	-

4. 担保に供している資産

(1)臨時輸入品に関するイラン側の規則による供託金(定期預金) 3,321,420円(IRR 281,000,000)

(2)臨時輸入品に関するイラン側の規則による供託金(普通預金) 331,518円(IRR 28,047,201)

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評 価 損 益
基本財産			
基本財産有価証券	40,000,000	39,952,000	△ 48,000

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
(補助金)						
日本NGO連携無償(イラン)	外務省	-	9,701,183	1,051,933	8,649,250	指定正味財産
NGO事業補助金(マラウイ)	外務省	-	2,942,807	2,942,807	-	
(助成金)						
海外公的助成金(アフガニスタン)	イタリア大使館(在アフガン)	-	5,668,727	5,668,727	-	
国連機関助成金(ヨルダン)	U N H C R	-	7,097,571	1,490,774	5,606,797	指定正味財産
民間助成金(ジャワ島)	ジャパン・プラットフォーム	17,000,000	-	17,000,000	-	
民間助成金(イラク難民調査)	ジャパン・プラットフォーム	-	1,681,368	1,681,368	-	
民間助成金(スマトラ島)	ジャパン・プラットフォーム	-	9,305,447	9,305,447	-	
民間助成金(パレスチナ)	ジャパン・プラットフォーム	-	9,862,254	9,862,254	-	
民間助成金(ヨルダン イラク)	ジャパン・プラットフォーム	-	25,182,044	17,834,825	7,347,219	指定正味財産
民間助成金(アフガニスタン)	(社)国土緑化推進機構	-	2,485,316	2,485,316	-	
民間助成金(マラウイ 植林)	(社)国土緑化推進機構	-	5,000,000	5,000,000	-	
民間助成金(ヨルダン・パレスチナ)	(独)環境再生保全機構	-	4,836,000	4,836,000	-	
民間助成金(マラウイ 植林)	日本経団連自然保護基金	-	4,500,000	4,500,000	-	
民間助成金(琵琶湖ファーム)	日本経団連自然保護基金	-	2,000,000	2,000,000	-	
民間助成金(マラウイ 植林)	三井物産(株)環境基金	-	2,183,000	2,183,000	-	
民間助成金(琵琶湖ファーム)	大成建設環境基金	-	600,000	600,000	-	
民間助成金(ヨルダン・パレスチナ)	(財)トヨタ財団	-	1,000,000	1,000,000	-	
民間助成金(事務所備品)	松下電器市民活動資金	-	250,000	250,000	-	
合計		17,000,000	94,295,717	89,692,451	21,603,266	

7. 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、次のとおりである。

内 容	金 額
(経常収益への振替額)	
事業繰入金(国際医療(ベトナム)事業)	667,276
事業繰入金(ジャワ島地震事業)	17,000,000
事業繰入金(イラク避難民(JPF)事業)	17,834,825
事業繰入金(イラク避難民(UNHCR)事業)	1,143,296
事業繰入金(職業訓練(アフガン)難民)事業)	911,305
合計	37,556,702

# 財 産 目 録

(平成20年3月 31日現在)

(単位:円)

科	目	金	額	
<b>(資産の部)</b>				
<b>1. 流動資産</b>				
	<b>現金預金</b>			
	現金手許有高	321,067		注1
	普通預金			
	普通(決済専用無利息)/京都中央信金/本店	117,016		
	普通(決済専用無利息)/三菱東京UFJ/京都	6,901		
	外貨普通/三菱東京UFJ/京都中央	25,417		注2
	普通(決済専用無利息)/三菱東京UFJ/京都中央	5,943		
	普通(決済専用無利息)/三菱東京UFJ/京都中央(JPF口座)	256,868		
	普通/三井住友/京都	48,764		
	普通/Mellat/Mashhad(イラン)	331,518		注3
	郵便振替/ゆうちょ銀行	56,459		
	定期/Mellat/Mashhad(イラン)	3,321,420		注4
	<b>現金預金合計</b>		4,491,373	
	<b>有価証券</b>			
	大和証券/ダイワ世界債券F		469,272	
	<b>未収入金</b>			
	外務省 H.19年度国際開発協力関係民間公益団体補助金(マラウイ)	2,942,807		
	(独)環境再生保全機構 H.19年度助成金(ヨルダン・パレスチナ)	2,319,000		
	(社)国土緑化推進事業 H.19年度助成金(マラウイ)	2,500,000		
	<b>未収入金合計</b>		7,761,807	
	<b>仮払金</b>			
	海外仮払(ヨルダン事務所)	84,454		
	海外仮払(イラン事務所)	172,443		
	海外仮払(マラウイ事務所)	51,282		
	海外仮払(パレスチナ事務所)	66,885		
	研修生仮払(視察仮払)	110,494		
	国内事業仮払(滋賀 琵琶湖モデルファーム)	1,033		
	<b>仮払金合計</b>		486,591	
	<b>流動資産合計</b>		13,209,043	
<b>2. 固定資産</b>				
<b>(1) 基本財産</b>				
	有価証券			
	大和証券/公社債投信	19,129,200		
	日興コーポリアル証券/京都市市債	40,000,000		
	<b>基本財産合計</b>		59,129,200	
<b>(2) 特定資産</b>				
	国際医療基金引当資産			
	普通/京都中央信金/本店	1,000,000		
	定期/京都中央信金/本店	7,400,000		
	職業訓練(アフガン難民)引当資産	8,649,250		注5
	イラク避難民支援引当資産	7,347,219		
	普通(JPF口座)/三菱東京UFJ/京都中央	7,347,219		
	普通/Arab(UNHCR JD口座)/Zarqa(ヨルダン)	5,606,797		注6
	マラウイ保健医療引当資産	13,000,000		
	有価証券/大和証券/ダイワ世界債券F	13,000,000		
	<b>特定資産合計</b>		43,003,266	
<b>(3) その他の固定資産</b>				
	保険積立金			
	ニッセイ同和損害保険/一括払い保険金	3,108,780		
	電話加入権	224,952		
	TEL241-0674,0681,0682	224,952		
	敷金	250,000		
	差入先:久保喜正	250,000		
	<b>その他の固定資産合計</b>		3,583,732	
	<b>固定資産合計</b>		105,716,198	
	<b>資産合計</b>		118,925,241	

(負債の部)					
1. 流動負債					
未払費用	関西電力株式会社/電気料(事務所) 3月分	42,647			
	三井住友カード株式会社/電話料他 3月分	71,141			
	セントラルファイナンス京都支店/JR券 2・3月分	126,700			
	ソフトバンクモバイル株式会社/携帯電話使用料 3月分	18,368			
	みやび税理士法人/顧問料 3月分	35,000			
未払費用合計			293,856		
前受金	財団法人イオン環境財団/琵琶湖モデルファーム事業 H.20年度分		700,000		
預り金	中京税務署/源泉所得税	251,620			
	中京社会保険事務所/社会保険料	265,041			
	京都労働基準局/労働保険料	206,052			
預り金合計			722,713		
未払法人税等	京都府及京都市/収益(委託)事業の法人税等		70,000		
未払消費税等	中京税務署/収益(委託)事業の消費税		519,100		
流動負債合計				2,305,669	
負債合計					2,305,669
正味財産					116,619,572

- (注) 1. 手許現金の内、外貨額 USD 2,688 EUR 30 VND 1,144,500 IRR 144,000  
YR 1,575 IDR 143,000 SGD 14.55 K.shs 700 ZAR 680.65 NIS 39.5
2. 外貨普通預金の外貨額 USD 253.69
3. 外貨普通預金の外貨額 IRR 28,047,201
4. 外貨定期預金の外貨額 IRR 281,000,000
5. 特定普通預金の外貨額 EUR 54,676.34
6. 特定普通預金の外貨額 JD 39,621.21

【換算レート】

- USD: 平成20年3月31日付三菱東京UFJ TTMLレート 100.19円/USDドル
- EUR: 平成20年3月31日付三菱東京UFJ TTMLレート 158.19円/ユーロ
- VND: 平成19年度外貨帳簿最終レート 0.007649円/ベトナムドン
- IRR: 平成19年度仮払精算最終レート 0.011820円/イランリアル
- YR: 平成19年度外貨帳簿最終レート 0.67円/イエメンリアル
- IDR: 平成20年3月31日付三菱東京UFJ TTMLレート 0.0109円/インドネシアルピア
- SGD: 平成20年3月30日付三菱東京UFJ TTMLレート 77.83円/シンガポールドル
- K.shs: 平成19年度外貨帳簿最終レート 1.8627円/ケニアシリング
- ZAR: 平成20年3月31日付三菱東京UFJ TTMLレート 12.37円/南アフリカランド
- NIS: 平成19年度仮払精算最終レート 28.68円/イスラエルシェケル
- JD: USD(平成20年3月31日付 TTMLレート)をJDに換算 141.51円/ヨルダンディナール

# 収 支 計 算 書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額 a	補正予算額 b	決算額 c	差異 c-b	備考
<b>I 事業活動収入の部</b>					
1. 基本財産運用収入	320,000	345,740	345,740	0	
(1)基本財産利息収入	320,000	345,740	345,740	0	
2. 会費収入	18,500,000	21,276,920	22,041,248	764,328	注①
(1)正会員会費収入	15,000,000	15,120,613	15,451,450	330,837	
(2)賛助会員会費収入	3,500,000	6,156,307	6,589,798	433,491	
3. 補助金収入	10,500,000	89,185,913	89,204,645	18,732	
(1)国庫補助金収入	0	3,935,742	3,854,112	-81,630	注②
(2)海外公的助成金収入	5,000,000	5,668,727	5,668,727	0	注③
(3)国連機関助成金収入	0	1,036,715	1,143,296	106,581	注④
(4)民間助成金収入	5,500,000	78,544,729	78,538,510	-6,219	注⑤
4. 委託金収入	26,000,000	21,718,648	21,718,648	0	注⑥
5. 寄付金収入	15,000,000	18,531,573	18,528,063	-3,510	注⑦
6. 雑収入	600,000	2,218,859	2,214,022	-4,837	
(1)受取利息	500,000	1,680,363	1,675,526	-4,837	
(3)雑収入	100,000	538,496	538,496	0	
7. 特定預金取崩収入	44,300,622	26,967,898	26,967,898	0	
(1)国際医療基金取崩収入	1,000,000	667,276	667,276	0	
(2)パレスチナ支援引当金取崩収入	6,000,000	6,000,000	6,000,000	0	
(3)マラウイ支援引当金取崩収入	9,000,000	9,000,000	9,000,000	0	
(4)アフガン支援引当金取崩収入	11,300,622	11,300,622	11,300,622	0	
(5)ジャワ島支援引当金取崩収入	17,000,000	0	0	0	
I 事業活動収入計(1)	115,220,622	180,245,551	181,020,264	774,713	
II 投資活動収入の部(2)	0	0	0	0	
III 財務活動収入の部(3)	0	0	0	0	
当期収入合計(1+2+3) (A)	115,220,622	180,245,551	181,020,264	774,713	
前期繰越収支差額	22,779,013	24,684,288	24,684,288	0	
収入合計 (B)	137,999,635	204,929,839	205,704,552	774,713	

収入の部	注① 会員費	正会員費 1口 個人 2万円以上 賛助会員費 1口 個人 2千円以上	法人 10万円以上 法人 2万円以上
	注② 国庫補助金収入	日本NGO連携無償(イソ) NGO事業補助金(マラウイ)	911,305円 <u>2,942,807円</u>
		合 計	<u>3,854,112円</u>
	注③ 海外公的助成金収入	Cooperazione Italiana(イタリア大使館管轄)	5,668,727円
	注④ 国連機関助成金収入	UNHCR(国連難民高等弁務官事務所)	1,143,296円
	注⑤ 民間助成金収入	(社)国土緑化推進機構 (独)環境再生保全機構 日本経団連自然保護基金 (財)トヨタ財団アジア隣人ネットワーク 三井物産株式会社環境基金 公益信託大成建設自然・歴史環境基金 松下電器産業「ボランティア」市民活動資金	7,485,316円 4,836,000円 6,500,000円 1,000,000円 2,183,300円 600,000円 250,000円
		ジャパン・プラットフォーム(JPF)	55,683,894円
		合 計	<u>78,538,510円</u>
	注⑥ 委託金収入	(独)国際協力機構(JICA) (独)環境再生保全機構	19,365,000円 <u>2,353,648円</u>
		合 計	<u>21,718,648円</u>
	注⑦ 寄付金収入	岡山南ロータリークラブ(マラウイ植林) 国際ソロプチミスト京都一たちばな(職業訓練) NPO法人夢&環境支援基金(琵琶湖ファーム) (株)ジャパントイズ(職業訓練) (株)ベルモ(クリック募金)(アフガンPC) (株)ビオ・マーケット その他個人、団体からの寄付金	4,000,000円 600,000円 500,000円 229,888円 75,000円 280,800円 12,842,375円
		合 計	<u>18,528,063円</u>

(単位:円)

科 目	予算額 a	補正予算額 b	決算額 c	差異 c-b	備考
Ⅱ 事業活動支出の部					
1. 事業費	102,300,622	166,920,953	166,584,280	-336,673	
(1)パレスチナPC	10,000,000	20,254,659	20,476,860	222,201	
(2)アフガンPC	3,000,000	5,820,565	5,820,565	0	
(3)マラウィPC	30,000,000	21,515,763	21,123,514	-392,249	注①
(4)マラウィ植林	10,000,000	15,126,701	15,154,123	27,422	
(5)イラン・アフガン職業訓練	11,300,622	9,656,051	9,707,234	51,183	
(6)アフガン教育	5,000,000	11,326,185	11,326,185	0	
(7)ジャワ島地震	17,000,000	25,210,288	25,210,288	0	
(8)スマトラ島地震	0	10,048,375	10,048,900	525	
(9)イラク難民支援	0	23,328,994	23,127,517	-201,477	
(10)調査・評価	4,000,000	9,442,779	9,389,838	-52,941	
(11)琵琶湖モデル農地	7,000,000	6,260,325	6,264,090	3,765	
(12)広報と資金獲得	4,000,000	5,376,611	5,400,579	23,968	
(13)会員・支援者交流	1,000,000	1,263,403	1,247,083	-16,320	
(14)国際協力講座	0	2,290,254	2,287,504	-2,750	
2. 管理費	12,920,000	14,638,294	15,216,898	578,604	
(1)人件費	6,500,000	6,039,550	6,039,550	0	
(2)福利厚生費	1,000,000	872,035	872,035	0	
(3)旅費交通費	800,000	627,677	635,432	7,755	
(4)通信運搬費	500,000	425,975	427,598	1,623	
(5)消耗品費	550,000	705,328	694,724	-10,604	
(6)什器備品費	500,000	719,590	732,762	13,172	
(7)水道光熱費	463,000	502,784	500,931	-1,853	
(8)賃借費	1,200,000	1,200,000	1,200,000	0	
(9)リース費	600,000	621,180	621,180	0	
(10)損害保険費	7,000	8,430	8,430	0	
(11)顧問・監査費	420,000	420,000	420,000	0	
(12)租税公課	100,000	70,000	70,000	0	
(13)雑費	280,000	925,745	929,840	4,095	
(14)予備費	0	1,500,000	2,064,416	564,416	注②
3. 特定資産引当支出	0	13,000,000	13,000,000	0	
(1)マラウィ保健医療引当資産支出	0	13,000,000	13,000,000	0	注③
Ⅰ 事業活動支出計(1)	115,220,622	194,559,247	194,801,178	241,931	
Ⅱ 投資活動支出の部(2)	0	0	0	0	
Ⅲ 財務活動支出の部(3)	0	0	0	0	
当期支出合計(1+2+3) (C)	115,220,622	194,559,247	194,801,178	241,931	
当期収支差額 (A)-(C)	0	-14,313,696	-13,780,914	532,782	
次期繰越収支差額 (B)-(C)	22,779,013	10,370,592	10,903,374	532,782	

支出の部 注① 事業の進捗遅れにより現地作業員雇用、活動諸費の減少による。

注② 為替損の増加による。

注③ 新規事業資金として引当たことによる支出である。

## 収支計算書に対する注記

### 1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、有価証券、前払金、未収入金、仮払金、未払費用、前受金、預り金、未払法人税等、未払消費税等を含めている。なお、当期末残高は、下記2.に記載するとおりである。

### 2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	15,699,106	4,491,373
有価証券	4,000,000	469,272
前払金	5,626,852	-
未収入金	609,000	7,761,807
仮払金	1,583,995	486,591
小 計	27,518,953	13,209,043
未払費用	285,751	293,856
前受金	1,000,000	700,000
預り金	1,320,714	722,713
未払法人税等	70,000	70,000
未払消費税等	158,200	519,100
小 計	2,834,665	2,305,669
差引次期繰越収支差額	24,684,288	10,903,374