

貸借対照表

平成26年 3月31日現在

公益社団法人青年海外協力協会

(単位:円)

科 目	当 期	前 期	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現 金 預 金	707,231,851	695,331,090	11,900,761
貯 蔵 品	29,790	56,270	△ 26,480
商 品	1,928,454	1,884,735	43,719
未 収 入 金	416,505,044	662,870,364	△ 246,365,320
前 払 金	20,351,457	20,473,256	△ 121,799
前 払 費 用	20,901	76,181	△ 55,280
仮 払 金	52,172,334	56,111,594	△ 3,939,260
貸 倒 引 当 金	△ 2,705,029	△ 4,526,312	1,821,283
流動資産合計	1,195,534,802	1,432,277,178	△ 236,742,376
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基 本 財 産 特 定 預 金	169,710,000	169,710,000	0
差 入 保 証 金	4,640,000	4,640,000	0
基本財産合計	174,350,000	174,350,000	0
(2) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	117,700,180	117,700,180	0
減 価 償 却 引 当 資 産	13,864,744	13,858,182	6,562
特 定 費 用 準 備 資 金	0	22,042,998	△ 22,042,998
特定資産合計	131,564,924	153,601,360	△ 22,036,436
(3) その他固定資産			
機 械 及 び 装 置	1,238,441	1,772,634	△ 534,193
建 物 附 属 設 備	10,798,752	13,554,409	△ 2,755,657
構 築 物	1,272,306	1,696,407	△ 424,101
車 両 運 搬 具	450,552	915,810	△ 465,258
什 器 備 品	6,524,829	8,073,800	△ 1,548,971
ソ フ ト ウ エ ア	13,021,747	18,958,974	△ 5,937,227
農 業 用 設 備	3	3	0
電 話 加 入 権	310,568	310,568	0
敷 入 保 証 金	15,404,440	14,966,440	438,000
差 入 保 証 金	300,000	300,000	0
J V 出 資 金	5,149,000	5,149,000	0
出 資 金	0	10,000	△ 10,000
その他固定資産合計	54,470,638	65,708,045	△ 11,237,407
固定資産合計	360,385,562	393,659,405	△ 33,273,843
資産合計	1,555,920,364	1,825,936,583	△ 270,016,219
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	71,831,823	112,719,253	△ 40,887,430
前 受 金	49,628,029	168,000	49,460,029
預 り 金	96,151,134	123,715,687	△ 27,564,553
仮 受 金	2,400	5,400	△ 3,000
賞 与 引 当 金	11,379,570	11,430,880	△ 51,310
流動負債合計	228,992,956	248,039,220	△ 19,046,264
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	130,637,186	125,130,984	5,506,202
固定負債合計	130,637,186	125,130,984	5,506,202
負債合計	359,630,142	373,170,204	△ 13,540,062
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	1,196,290,222	1,452,766,379	△ 256,476,157
(うち特定資産への充当額)	(13,864,744)	(35,901,180)	(△ 22,036,436)
正味財産合計	1,196,290,222	1,452,766,379	△ 256,476,157
負債及び正味財産合計	1,555,920,364	1,825,936,583	△ 270,016,219

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年 3月31日まで

公益社団法人青年海外協力協会

(単位:円)

科 目	当 期	前 期	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取会費	3,791,000	3,912,000	△ 121,000
受取入金	65,000	64,000	1,000
給与補てん収	477,971,544	556,641,965	△ 78,670,421
青年研修事業収	20,914,622	24,272,056	△ 3,357,434
受取寄付	1,170	60,780	△ 59,610
事業収	2,143,766,763	2,376,529,595	△ 232,762,832
雑収	3,996,766	13,313,991	△ 9,317,225
経常収益計	2,650,506,865	2,974,794,387	△ 324,287,522
(2) 経常費用			
商事	570,470	330,181	240,289
役員報酬	2,762,251,769	2,994,430,132	△ 232,178,363
給賞	6,840,000	10,662,202	△ 3,822,202
臨時雇用賃	1,067,712,499	1,124,942,930	△ 57,230,431
福利厚生費	25,589,532	26,611,928	△ 1,022,396
旅通	20,767,350	38,223,551	△ 17,456,201
消耗品	172,743,229	168,568,508	4,174,721
減価償却	347,111,481	439,115,807	△ 92,004,326
水道	53,367,619	45,201,822	8,165,797
賃保	45,717,102	46,680,054	△ 962,952
諸租	13,425,435	19,986,268	△ 6,560,833
諸会	50,230,792	48,206,440	2,024,352
支新	16,912,237	19,745,835	△ 2,833,598
研委	89,265,009	88,149,609	1,115,400
運共	105,826,255	105,260,150	566,105
機現	13,164,179	13,678,121	△ 513,942
交交	56,781,713	79,152,904	△ 22,371,191
助退	43,475,070	47,486,160	△ 4,011,090
職給	479,995	459,871	20,124
管	2,215,930	2,763,954	△ 548,024
役給	9,863,347	4,967,268	4,896,079
賞福	1,901,117	3,659,306	△ 1,758,189
会旅	79,499,705	135,688,486	△ 56,188,781
出	446,674,248	377,290,525	69,383,723
張	22,860,871	24,876,486	△ 2,015,615
手	8,345,643	14,475,188	△ 6,129,545
手	12,059,909	13,428,694	△ 1,368,785
手	4,173,808	8,922,537	△ 4,748,729
手	2,681,397	3,143,356	△ 461,959
手	390,021	537,372	△ 147,351
手	19,902,639	56,320,124	△ 36,417,485
手	351,500	311,500	40,000
手	21,452,740	22,535,889	△ 1,083,149
手	469,397	3,377,287	△ 2,907,890
手	17,040,000	16,172,495	867,505
手	37,331,640	42,481,227	△ 5,149,587
手	3,105,647	3,569,375	△ 463,728
手	10,101,381	9,132,101	969,280
手	2,274,767	4,022,889	△ 1,748,122
手	17,821,778	20,256,075	△ 2,434,297
手	2,668,565	1,859,800	808,765

科 目	当期	前期	増 減
通 信 運 搬 費	5,377,276	6,412,149	△ 1,034,873
什 器 備 品 費	689,519	1,743,563	△ 1,054,044
消 耗 品 費	4,570,697	3,954,543	616,154
修 繕 費	17,325	233,375	△ 216,050
印 刷 費	643,467	1,023,433	△ 379,966
水 道 光 熱 費	1,196,812	1,038,863	157,949
賃 借 料	8,598,528	10,701,018	△ 2,102,490
保 險 料	3,179,792	2,893,131	286,661
諸 謝 金	6,574,026	6,888,552	△ 314,526
租 税 公 課	169,900	285,517	△ 115,617
諸 会 費	741,400	554,000	187,400
支 払 手 数 料	15,099,852	7,320,197	7,779,655
新 聞 函 書 費	330,594	339,101	△ 8,507
研 修 費	335,370	538,890	△ 203,520
減 価 償 却 費	1,343,785	1,662,574	△ 318,789
ソ フ ト ウ ェ ア 償 却 費	673,481	735,092	△ 61,611
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	0	569,403	△ 569,403
退 職 給 付 費 用	3,671,576	3,856,954	△ 185,378
雑 費	2,520,000	2,250,000	270,000
経常費用計	2,908,899,417	3,145,254,630	△ 236,355,213
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 258,392,552	△ 170,460,243	△ 87,932,309
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 258,392,552	△ 170,460,243	△ 87,932,309
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固 定 資 産 売 却 益	43,802	0	43,802
引 当 金 戻 入 益	1,872,593	3,644,722	△ 1,772,129
経常外収益計	1,916,395	3,644,722	△ 1,728,327
(2) 経常外費用			
固 定 資 産 除 却 損	0	167,147	△ 167,147
経常外費用計	0	167,147	△ 167,147
当期経常外増減額	1,916,395	3,477,575	△ 1,561,180
税引前当期一般正味財産増減額	△ 256,476,157	△ 166,982,668	△ 89,493,489
当期一般正味財産増減額	△ 256,476,157	△ 166,982,668	△ 89,493,489
一般正味財産期首残高	1,452,766,379	1,619,749,047	△ 166,982,668
一般正味財産期末残高	1,196,290,222	1,452,766,379	△ 256,476,157
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	1,196,290,222	1,452,766,379	△ 256,476,157

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 公益法人会計基準(平成20年4月11日付け内閣府公益認定等委員会公表)に準拠して作成しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 …… 定率法
ソフトウェア …… 定額法

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金 …… 職員に対する退職金の支給に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しております。
なお、退職給付債務は、期末自己都合退職要支給額に基づいて計上しております。

賞与引当金 …… 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度末までに発生していると認められる額を計上しております。

(4) 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もの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おります。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

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、次のとおりであります。

(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				
基本財産特定預金	169,710,000	0	0	169,710,000
差入保証金	4,640,000	0	0	4,640,000
小 計	174,350,000	0	0	174,350,000
特定資産				
退職給付引当資産	117,700,180	0	0	117,700,180
減価償却引当資産	13,858,182	6,562	0	13,864,744
特定費用準備資金	22,042,998	0	22,042,998	0
小 計	153,601,360	6,562	22,042,998	131,564,924
合 計	327,951,360	6,562	22,042,998	305,914,924

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は、次のとおりであります。

(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				
基本財産特定預金	169,710,000	0	169,710,000	0
差入保証金	4,640,000	0	4,640,000	0
小 計	174,350,000	0	174,350,000	0
特定資産				
退職給付引当資産	117,700,180	0	0	117,700,180
減価償却引当資産	13,864,744	0	13,864,744	0
小 計	131,564,924	0	13,864,744	117,700,180
合 計	305,914,924	0	188,214,744	117,700,180

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりであります。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
機械及び装置	3,360,000	2,121,559	1,238,441
建物附属設備	19,108,900	8,310,148	10,798,752
構築物	2,310,000	1,037,694	1,272,306
車両運搬具	16,696,807	16,246,255	450,552
什器備品	27,765,700	21,240,871	6,524,829
ソフトウェア	49,151,375	36,129,628	13,021,747
農業用設備	5,137,650	5,137,647	3
合 計	123,530,432	90,223,802	33,306,630

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産については、財務諸表に対する注記に記載していますので、記載を省略しております。

2. 引当金の明細

(単位：円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	4,526,312	2,705,029		4,526,312	2,705,029
賞与引当金	11,430,880	11,379,570	11,430,880		11,379,570
退職給付引当金	125,130,984	25,267,490	19,761,288		130,637,186

(注) 貸倒引当金の当期減少額(その他)は、洗替による戻入額であります。

財 産 目 録

平成26年 3月31日現在

公益社団法人青年海外協力協会

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的	合 計
I 資産の部			
1. 流動資産			
現 金 預 金	普通預金 みずほ銀行広尾支店等	運転資金として	707,231,851
貯 蔵 品	本部事務局	公益目的事業：語学教材在庫	29,790
商 品	本部事務局	公益目的事業：JOCVグッズ等在庫	1,928,454
未 収 入 金	独立行政法人国際協力機構、外務省等	公益目的事業：当該年度における受託事業等の未収入金	416,505,044
前 払 金	本部事務局等	公益目的事業及び管理目的業務：本部事務所賃料及び共益費 H26年度分、ボランティア活動保険H26年度分等	20,351,457
前 払 費 用	PCAサポートサービス	管理目的業務：PCA会計ソフト保守料金 (H26. 4～H26. 8)	20,901
仮 払 金	地球市民かながわプラザ、本部事務局、各 支部・各事務所・各拠点等	公益目的事業及び管理目的業務：運転資金の次期繰越金等	52,172,334
貸 倒 引 当 金	未収入金に対するもの	公益目的事業：未収入金額から算出し、貸倒に備えたもの	△ 2,705,029
流動資産合計			1,195,534,802
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基 本 財 産 特 定 預 金	当座預金 三菱東京UFJ銀行 新宿中央支店	設立時寄付金として受け入れた金額	169,710,000
差 入 保 証 金	近畿支部、中国支部	(共用財産) 公益目的事業88%、管理目的業務12%：2支部事務所保証金	4,640,000
基本財産合計			174,350,000
(2) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	定期預金 みずほ銀行広尾支店等	職員98名に対する退職金の支払に備えたもの	117,700,180
減 価 償 却 引 当 資 産	定期預金、普通預金 みずほ銀行広尾支店等	公益目的事業及び管理目的業務：固定資産償却相当額	13,864,744
特定資産合計			131,564,924
(3) その他固定資産			
機 械 及 び 装 置	地球市民かながわプラザ、JOCAっぱハウス 遠野	公益目的事業：施設内ファンタジー翼の国制御装置、乗用溝 切機	1,238,441
建 物 附 属 設 備	本部事務局、JOCAっぱハウス遠野、仙台事 務所、地球市民かながわプラザ	(共用財産) 公益目的事業51%、管理目的業務49%：本部事務所パーティ ション、JOCAっぱハウス遠野及び仙台事務所改修費、地球市 民かながわプラザ事務所間仕切り等	10,798,752
構 築 物	地球市民かながわプラザ	公益目的事業：施設内ジャングルネット	1,272,306
車 両 運 搬 具	JICA駒ヶ根及び二本松訓練所、遠野事務所	公益目的事業：職員が使用する公用車5台	450,552
什 器 備 品	本部事務局、各支部等	(共用財産) 公益目的事業96%、管理目的業務4%：業務で使用するパソコ ン等	6,524,829
ソ フ ト ウ ェ ア	本部事務局、各支部等	(共用財産) 公益目的事業92%、管理目的業務8%：業務で使用するネットワ ークサーバ、パソコン用ソフト、サイバー講座コンテンツ等	13,021,747
農 業 用 設 備	JOCAっぱハウス遠野	公益目的事業：ふるさと新生事業で使用するトラクター、田 植機等	3
電 話 加 入 権	本部事務局4本分	(共用財産) 公益目的事業88%、管理目的業務12%：使用電話加入権	310,568
敷 金	本部事務局、中部支部、沖縄事務所、名取 事務所等	(共用財産) 公益目的事業90%、管理目的業務10%：本部事務局、各支部、 各事務所敷金	15,404,440
差 入 保 証 金	浦安市国際センター	公益目的事業：浦安指定管理水道光熱費保証金	300,000
J V 出 資 金	鹿児島県777・太平洋農村研修センター	公益目的事業：指定管理業務出資金	5,149,000
その他固定資産合計			54,470,638
固定資産合計			360,385,562
資産合計			1,555,920,364
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	未払消費税、777代料、通信費等、各事業 経費支払先	公益目的事業及び管理目的業務：未払消費税、3月分777代 料、通信費、各事業経費等	71,831,823
前 受 金	外務省、会員	公益目的事業及び収益事業：N G O連携無償資金協力贈与取 入平成26年度分、平成26年度以降前受会費	49,628,029
預 り 金	源泉所得税・住民税・社会保険料預り金、 団体生命保険還付金	公益目的事業及び管理目的業務：源泉所得税・住民税・社会 保険料預り金、団体生命保険還付金	96,151,134
仮 受 金	W A A	公益目的事業：WAA機関誌2冊売上	2,400
賞 与 引 当 金	職員に対するもの	公益目的事業及び管理目的業務：職員42名に対する次年度夏 賞与の当年度算定期間分	11,379,570
流動負債合計			228,992,956
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	職員に対するもの	公益目的事業：職員98名に対する退職金の支払に備えたもの	130,637,186
固定負債合計			130,637,186
負債合計			359,630,142
正味財産合計			1,196,290,222


監 査 報 告 書

公益社団法人青年海外協力協会
会 長 金子 洋三 殿

平成 26 年 4 月 19 日
公益社団法人青年海外協力協会

監 事

東京都千代田区神田淡路町 1-1-503

野 沢 由 之 
(税 理 士)

同

大阪府豊中市北桜塚 4-8-3-103

宇 藤 知 明 

私たち監事は、平成 25 年 4 月 1 日から平成 26 年 3 月 31 日までの会計年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2. 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- 1) 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 2) 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

以 上

独立監査人の監査報告書

平成26年5月23日

公益社団法人 青年海外協力協会
会長 金子洋三 殿

石島公認会計士事務所

公認会計士

石島 洋一

公認会計士

石島 慎二郎

私たちは、公益社団法人青年海外協力協会の平成25年4月1日から平成26年3月31日までに係る財務諸表、すなわち、貸借対照表、正味財産増減計算書並びにその附属明細書並びに財産目録（以下、「財務諸表等」という）について監査を行った。この財務諸表等の作成責任は理事者にあり、私たちの責任は独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。

私たちは、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私たちに財務諸表等に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することを含んでいる。私たちは、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

私たちは、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、公益社団法人青年海外協力協会の当該財務諸表等に係る期間の財産及び正味財産増減の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

公益社団法人青年海外協力協会と私たちとの間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上