

特定非営利活動法人難民支援協会  
2016年度活動計算書

2016年7月1日から2017年6月30日まで

(単位:円)

科目	金額	
一般正味財産増減の部		
<b>I 経常収益</b>		
1 会費収入		708,000
2 寄附金収入		96,176,794
一般寄附金収入	70,689,571	
特定目的寄附金収入	23,428,575	
現物寄附収入	2,058,648	
3 事業収入		14,945,780
活動収入	8,999,509	
活動委託金収入	5,946,271	
4 助成金等		51,729,503
補助金収入	8,156,752	
助成金収入	43,572,751	
5 受取利息等		3,510
経常収益合計		163,563,587
<b>II 経常費用</b>		
1 事業費		
(1)人件費	63,557,064	
(2)その他経費		
ファンド	16,958,928	
賃借料	4,043,465	
旅費交通費	6,222,909	
支払報酬	7,999,874	
通信費	1,317,310	
消耗品費	847,340	
印刷費	2,605,830	
物販売上原価	694,191	
郵送費	1,563,435	
会場費	406,650	
会議費	353,850	
支払手数料	1,435,705	
諸会費	478,400	
保険料	133,200	
業務委託費	4,654,680	
広告宣伝費	657,885	
租税公課	514,269	
福利厚生費	80,702	
雑費	185,376	
その他経費計	51,153,999	
事業費計		114,711,063
2 管理費		
(1)人件費	10,558,497	
(2)その他経費		
賃借料	1,986,368	
旅費交通費	534,525	
支払報酬	1,246,600	
通信費	1,319,825	
消耗品費	980,319	
印刷費	298,772	
郵送費	44,304	
水道光熱費	729,375	
会場費	42,224	
会議費	76,617	
支払手数料	77,220	
諸会費	111,322	
保険料	21,432	
業務委託費	43,540	
減価償却費	315,258	
広告宣伝費	44,700	
租税公課	7,060	
福利厚生費	207,238	
雑費	198,042	
その他経費計	8,284,741	
管理費計		18,843,238
経常費用合計		133,554,301
当期経常増減額		30,009,286
税引前当期一般正味財産増減額		30,009,286
法人税、住民税及び事業税		70,000
当期一般正味財産増減額		29,939,286
前期繰越一般正味財産額		64,958,958
次期繰越一般正味財産額		94,898,244
指定正味財産増減の部		
<b>I 受取寄付金</b>		7,909,705
<b>II 一般正味財産への振替額</b>		0
当期指定正味財産増減額		7,909,705
前期繰越指定正味財産額		0
次期繰越指定正味財産額		7,909,705

特定非営利活動法人難民支援協会  
**2016年度貸借対照表**

2016年7月1日から2017年6月30日まで

(単位:円)

科目	金額	
<b>I 資産の部</b>		
1. 流動資産		
現金預金		
現金	320,452	
普通預金	92,712,501	
当座預金	3,396,730	
定期預金	15,607,130	
Paypal預金	1,462,257	
法人移転特定資産	7,909,705	
棚卸資産	1,744,164	
未収金	2,295,741	
その他流動資産	155,100	
流動資産合計		125,603,780
2. 固定資産		
有形固定資産		
機器備品	439,338	
有形固定資産計	439,338	
無形固定資産		
ソフトウェア	54,386	
電話加入権	84,424	
無形固定資産計	138,810	
投資その他		
敷金	1,033,800	
基金拠出金	3,000,000	
投資その他の資産計	4,033,800	
固定資産合計		4,611,948
資産合計		130,215,728
<b>II 負債の部</b>		
流動負債		
未払金	4,705,738	
その他流動負債	22,702,041	
流動負債合計		27,407,779
負債合計		27,407,779
<b>III 正味財産の部</b>		
当期末一般正味財産額	94,898,244	
当期末指定正味財産額	7,909,705	102,807,949
正味財産合計		102,807,949
負債および正味財産合計		130,215,728

# 財務諸表の注記

## 1. 重要な会計方針

財務諸表は、NPO 法人会計基準協議会が策定した NPO 法人会計基準(2011 年度 11 月 20 日改正)に拠って作成しております。

### 1) 棚卸資産の評価方法

棚卸資産は最終仕入原価法を採用しております。

### 2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は定率法で償却しております。無形固定資産は定額法を採用しております。

### 3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税処理は税込方式によっております。

### 4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

施設の提供等の物的サービスを受けた場合は、活動計算書にて現物寄附収入に計上しております。計上額の算定方法は定価等公正な評価額によっております。

## 2. 事業別損益の状況

別紙参照。

## 3. 特定資産の増減額その残高および財源等

(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	財源等
法人移転特定資産	0	7,909,705	0	7,909,705	指定正味財産
合計	0	7,909,705	0	7,909,705	

## 4. 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は以下の通りです。

(単位:円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
JPF 事業 助成金	650,000	315,164	207,219	127,617	事業完了後の未使用助成金ですが、先方監査の結果、予定していたものより返金額が減少しました。 返金額は確定しており、先方の手続きが完了次第返金実施予定です。

5. 固定資産の増減内訳

(単位:円)

科目	期首取得 価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却 累計額	期末帳簿 価額
機器備品	956,171	219,523	0	1,175,694	△736,356	439,338
ソフトウェア	441,399	0	0	441,399	△387,013	54,386
電話加入権	84,424	0	0	84,424	0	84,424
敷金	1,033,800	0	0	1,033,800	0	1,033,800
基金拠出金	3,000,000	0	0	3,000,000	0	3,000,000

6. 役員及びその近親者等との取引の内容

役員が代表を務める公益社団法人難民起業サポートファンドとの取引は次の通りです。

(単位:円)

科目	計算書類に 計上された金額	左の内役員及び近親 者等の取引
(財産目録・貸借対照表)		
基金拠出金	3,000,000	3,000,000

7. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

活動計算書の事業費に計上した「ファンド」とは、支援対象者に直接提供する生活費や医療費等の現金の他、食料品やシェルター等、同じく直接提供する為に購入した物品・サービスの経費を意味します。

# 2016年度事業別経常損益内訳書

2016年7月1日から2017年6月30日まで

(単位:円)

	1支援	2緊急支援	3コミュニティ	4就労	5人道	6調査	7涉外	9広報	10その他	事業費計	管理	合計
<b>一般正味財産増減の部</b>												
経常収益												
会費収入	0	0	0	0	0	0	0	708,000	0	708,000	0	708,000
一般寄附金収入	0	0	0	0	0	0	0	70,689,571	0	70,689,571	0	70,689,571
特定目的寄附金収入	9,000,000	5,598,575	1,000,000	0	0	3,970,000	0	860,000	3,000,000	23,428,575	0	23,428,575
現物寄附収入	0	0	0	0	0	0	0	2,056,328	0	2,056,328	2,320	2,058,648
活動収入	103,000	0	0	0	0	853,008	0	8,008,655	24,500	8,989,163	10,346	8,999,509
補助金収入	8,156,752	0	0	0	0	0	0	0	0	8,156,752	0	8,156,752
助成金収入	12,435,024	3,630,000	2,569,506	12,146,500	315,164	207,000	798,064	5,000,000	5,300,000	42,401,258	1,171,493	43,572,751
活動委託金収入	323,842	0	0	0	2,949,145	0	0	208,000	2,465,284	5,946,271	0	5,946,271
受取利息収入	34	0	0	0	0	0	0	152	0	186	3,324	3,510
経常収益計	30,018,652	9,228,575	3,569,506	12,146,500	3,264,309	5,030,008	798,064	87,530,706	10,789,784	162,376,104	1,187,483	163,563,587
経常費用												
(1)人件費												
人件費	23,600,084	742,741	5,092,617	7,546,745	1,586,477	1,647,436	5,925,558	12,694,330	4,721,076	63,557,064	10,558,497	74,115,561
(2)その他経費												
ファンド	116,320	13,226,942	19,860	2,759,118	0	0	0	0	836,688	16,958,928	0	16,958,928
賃借料	3,007,093	0	159,600	159,600	0	0	293,029	424,143	0	4,043,465	1,986,368	6,029,833
旅費交通費	1,254,170	0	275,144	713,069	348,783	400,076	300,381	706,876	2,224,410	6,222,909	534,525	6,757,434
支払報酬	3,064,462	0	852,864	185,168	1,611,896	88,000	159,060	1,321,145	717,279	7,999,874	1,246,600	9,246,474
通信費	1,066,188	0	0	0	0	69,101	0	158,159	23,862	1,317,310	1,319,825	2,637,135
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
消耗品費	585,080	357	27,448	2,280	51,559	5,181	0	150,179	25,256	847,340	980,319	1,827,659
印刷費	188,170	0	1,005,418	185,312	92,070	80,389	39,558	1,003,924	10,989	2,605,830	298,772	2,904,602
物販売上原価	0	0	0	0	0	465,899	0	228,292	0	694,191	0	694,191
郵送費	67,261	37,152	173,201	415,887	9,495	54,574	15,864	764,938	25,063	1,563,435	44,304	1,607,739
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	729,375	729,375
会場費	0	0	4,850	352,500	25,900	4,600	600	18,200	0	406,650	42,224	448,874
会議費	96,702	0	6,126	15,202	15,895	16,446	15,000	124,118	64,361	353,850	76,617	430,467
支払手数料	82,963	12,468	11,502	15,914	5,224	12,724	7,714	1,271,999	15,197	1,435,705	77,220	1,512,925
諸会費	0	0	0	0	280,000	6,000	192,400	0	0	478,400	111,322	589,722
保険料	25,710	0	2,600	10,740	300	600	900	600	91,750	133,200	21,432	154,632
業務委託費	0	0	0	3,694,680	0	480,000	480,000	0	0	4,654,680	43,540	4,698,220
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	315,258	315,258
広告宣伝費	0	0	0	0	0	528,144	0	129,741	0	657,885	44,700	702,585
租税公課	95,007	29,207	11,297	38,442	10,331	15,919	2,526	277,392	34,148	514,269	7,060	521,329
福利厚生費	45,830	0	0	9,720	0	0	0	25,152	0	80,702	207,238	287,940
雑費	36,804	0	5,651	21,804	78,000	21,944	6,512	4,640	10,021	185,376	198,042	383,418
その他経費計	9,731,760	13,306,126	2,555,561	8,579,436	2,529,453	2,249,597	1,513,544	6,609,498	4,079,024	51,153,999	8,284,741	59,438,740
経常費用計	33,331,844	14,048,867	7,648,178	16,126,181	4,115,930	3,897,033	7,439,102	19,303,828	8,800,100	114,711,063	18,843,238	133,554,301
当期経常増減額	△ 3,313,192	△ 4,820,292	△ 4,078,672	△ 3,979,681	△ 851,621	1,132,975	△ 6,641,038	68,226,878	1,989,684	45,675,357	△ 17,655,755	30,009,286
<b>指定正味財産増減の部</b>												
特定目的寄附金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,909,705	7,909,705
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,909,705	7,909,705

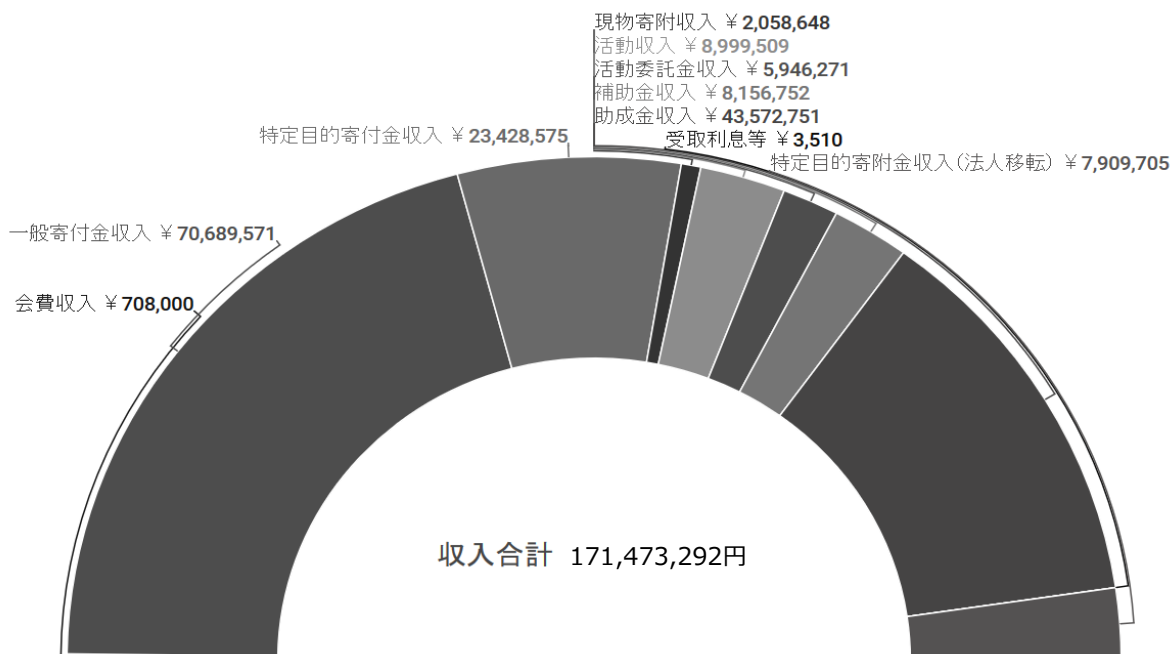
特定非営利活動法人難民支援協会  
**2016年度財産目録**  
 2016年7月1日から2017年6月30日まで

(単位:円)

科目	金額	
<b>I 資産の部</b>		
<b>1. 流動資産</b>		
現金	320,452	
普通預金		
ゆうちょ銀行普通預金(東京貯金事務センター)	240,406	
みずほ銀行飯田橋支店普通預金	24,478,465	
みずほ銀行飯田橋支店普通預金	15,974,254	
三菱東京UFJ銀行四谷支店普通預金	924,974	
三菱東京UFJ銀行四谷支店普通預金	16,093,000	
三菱東京UFJ銀行三軒茶屋支店普通預金	16,947,830	
三井住友銀行飯田橋支店普通預金	15,129,674	
東京東信用金庫四谷支店普通預金	703,146	
ジャパンネット銀行すずめ支店普通預金	341,330	
ジャパンネット銀行すずめ支店普通預金	1,879,422	
当座預金		
ゆうちょ銀行振替口座(東京貯金事務センター)	3,396,730	
定期預金		
ゆうちょ銀行定期預金(東京貯金事務センター)	2,012,969	
みずほ銀行飯田橋支店定期預金	2,019,778	
三井住友銀行飯田橋支店定期預金	11,574,383	
Paypal預金	1,462,257	
特定資産		
法人移転特定資産 みずほ銀行飯田橋支店普通預金	4,958,000	
法人移転特定資産 ゆうちょ銀行振替口座(東京貯金事務セン	2,644,822	
法人移転特定資産 現金	25,783	
法人移転特定資産 Paypal預金	281,100	
商品(書籍等)	1,476,195	
製品(自主出版書籍)	123,830	
貯蔵品(切手・商品券等)	144,139	
未収金(助成金等)	2,295,741	
その他流動資産		
立替金(職員雇用保険料等)	96,580	
前払費用(建物保険料)	58,520	
流動資産合計		125,603,780
<b>2. 固定資産</b>		
有形固定資産		
サーバー(2012年2月14日取得)	1	
サーバー(2014年8月19日取得)	34,910	
PR用映像(2015年6月30日)	244,296	
事業用PC(2016年12月12日取得)	76,717	
事業用PC(2017年1月25日取得)	83,414	
有形固定資産計	439,338	
無形固定資産		
電話加入権(1999年11月16日取得)	77,924	
電話加入権(2006年9月13日取得)	6,500	
ソフトウェア(2014年3月31日取得)	54,386	
無形固定資産計	138,810	
投資その他		
敷金	1,033,800	
基金拠出金(難民起業サポートファンド)	3,000,000	
投資その他の資産計	4,033,800	
固定資産合計		4,611,948
<b>資産合計</b>		<b>130,215,728</b>
<b>II 負債の部</b>		
<b>1. 流動負債</b>		
未払金	4,705,738	
その他流動負債		
未払法人税等	70,000	
未払消費税等	513,900	
預り金(源泉所得税・住民税・社会保険料)	662,710	
前受金	21,455,431	
流動負債合計		27,407,779
<b>負債合計</b>		<b>27,407,779</b>
<b>正味財産合計</b>		<b>102,807,949</b>

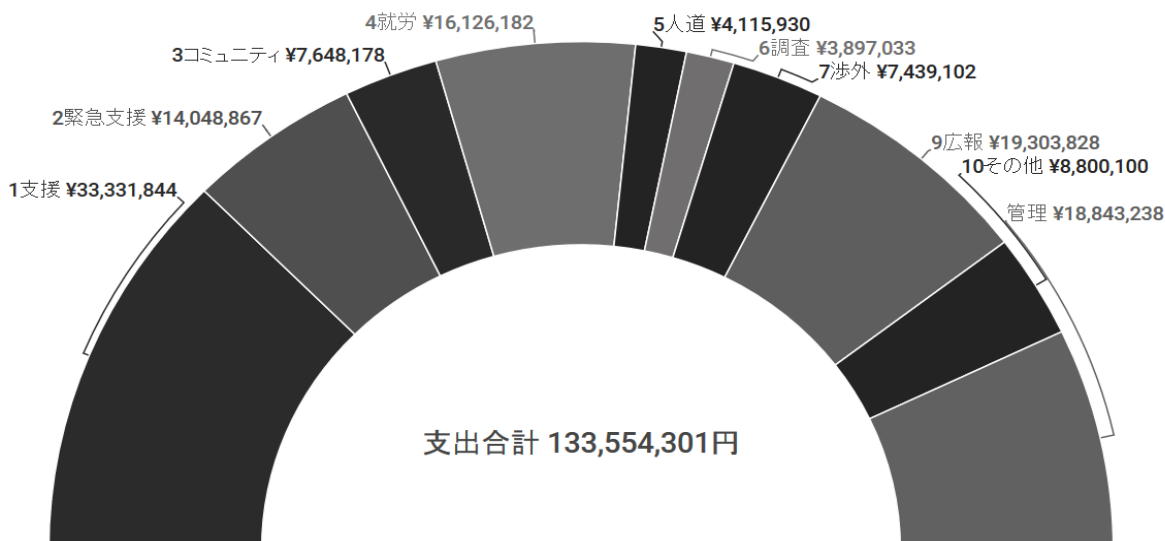
特定非営利活動法人難民支援協会

## 2016年度活動収支 グラフ



(単位：円)

科目	2015年度実績	2016年度実績	%
会費収入	456,000	708,000	0.4%
一般寄附金収入	49,672,148	70,689,571	41.2%
特定目的寄附金収入	41,911,574	23,428,575	13.7%
現物寄附収入	2,603,567	2,058,648	1.2%
活動収入	10,520,999	8,999,509	5.2%
活動委託金収入	4,845,975	5,946,271	3.5%
補助金収入	3,890,608	8,156,752	4.8%
助成金収入	26,963,845	43,572,751	25.4%
受取利息等	9,747	3,510	0.002%
特定目的寄附金収入(法人移転)	0	7,909,705	4.6%
<b>合計</b>	<b>140,874,463</b>	<b>171,473,292</b>	<b>100%</b>



(単位：円)

各事業費および管理費	2015年度実績	2016年度実績	%
1支援	34,634,722	33,331,844	25.0%
2緊急支援	19,616,119	14,048,867	10.5%
3コミュニティ	8,148,345	7,648,178	5.7%
4就労	8,854,810	16,126,181	12.1%
5人道	3,561,674	4,115,930	3.1%
6調査	16,965,673	3,897,033	2.9%
7渉外	3,760,124	7,439,102	5.6%
9広報	24,157,910	19,303,828	14.5%
10その他	0	8,800,100	6.6%
管理	16,171,832	18,843,238	14.1%
<b>合計</b>	<b>135,871,209</b>	<b>133,554,301</b>	<b>100%</b>

# 独立監査人の監査報告書

2017年8月30日

特定非営利活動法人 難民支援協会

代表理事 石川 えり 殿

監査法人 M M P G エーマック

代表社員 公認会計士 我井重樹

業務執行社員



当監査法人は、特定非営利活動法人難民支援協会の2016年7月1日から2017年6月30日までの2016年度の活動計算書及び貸借対照表並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて財産目録（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

## 財務諸表等に対する理事者の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる特定非営利活動法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。当監査法人は、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、当監査法人に財務諸表等に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、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が含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 監査意見

当監査法人は、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特定非営利活動法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産及び活動(損益)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。

## 利害関係

特定非営利活動法人難民支援協会と当監査法人又は業務執行社員との間には、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