

正味財産増減計算書

2023年1月1日から2023年12月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	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			
正会員受取会費	680,000	700,000	△20,000
受取補助金等			
受取助成金	1,265,126,380	1,562,820,000	△297,693,620
受取寄付金			
UNHCR寄付金	8,962,129,052	8,454,622,704	507,506,348
寄付金振替額	2,612,158,071	11,344,601,447	△8,732,443,376
協会支援ファンド	14,535,373	7,635,038	6,900,335
受取助成金振替額	93,586	1,639,198	△1,545,612
現物供与	17,862	40,516	△22,654
雑収益	1,562,630	3,787,820	△2,225,190
経常収益計	12,856,302,954	21,375,846,723	△8,519,543,769
(2) 経常費用			
事業費			
UNHCR支援金	10,324,182,441	18,449,518,672	△8,125,336,231
会場費(事)	2,818,511	2,075,791	742,720
会議費(事)	682,782	383,938	298,844
保険料(事)	19,180	24,170	△4,990
修繕維持費(事)	5,138,964	3,958,065	1,180,899
制作費(事)	207,185,146	169,008,868	38,176,278
印刷費(事)	2,794,504	2,385,624	408,880
広告費(事)	303,900,884	423,389,873	△119,488,989
支払手数料(事)	164,782,712	176,372,704	△11,589,992
旅費交通費(事)	14,840,709	13,401,007	1,439,702
業務委託費(事)	604,494,583	845,994,080	△241,499,497
水道光熱費(事)	2,012,639	1,824,260	188,379
法定福利費(事)	96,667,420	98,309,593	△1,642,173
消耗品費(事)	5,755,954	5,490,943	265,011
減価償却費(事)	41,950,582	47,529,636	△5,579,054
研修費(事)	194,477	1,599,600	△1,405,123
福利厚生費(事)	786,276	803,339	△17,063
租税公課(事)	103,365	315,760	△212,395
給与手当(事)	508,203,143	563,576,959	△55,373,816
賞与(事)	3,793,529	32,471,125	△28,677,596
諸会費(事)	135,000	30,000	105,000
諸謝金(事)	1,053,521	1,386,639	△333,118
賃借料(事)	34,328,924	34,613,086	△284,162
資料費(事)	2,206,142	10,684,270	△8,478,128
賞与引当金繰入(事)	36,484,877	30,411,152	6,073,725
退職給付費用(事)	26,528,500	13,028,100	13,500,400
通信運搬費(事)	251,866,939	237,151,791	14,715,148
通勤費(事)	22,508,692	26,493,082	△3,984,390
雑費(事)	114,340	183,500	△69,160
管理費			
会議費(管)	276,892	215,956	60,936
保険料(管)	761,440	660,080	101,360
修繕維持費(管)	769,824	1,071,588	△301,764
制作費(管)	-	66,000	△66,000
印刷費(管)	146,330	135,541	10,789
支払手数料(管)	19,830	15,399	4,431
旅費交通費(管)	2,205,474	1,485,356	720,118
業務委託費(管)	25,314,969	27,013,209	△1,698,240

科 目	当年度	前年度	増 減
水道光熱費(管)	432,996	417,230	15,766
法定福利費(管)	16,124,688	16,063,022	61,666
消耗品費(管)	125,477	145,662	△20,185
減価償却費(管)	3,399,559	3,729,659	△330,100
福利厚生費(管)	65,606	53,947	11,659
租税公課(管)	1,878,550	1,457,780	420,770
給与手当(管)	71,047,632	74,263,761	△3,216,129
賞与(管)	136,897	8,356,042	△8,219,145
諸会費(管)	90,600	131,600	△41,000
諸謝金(管)	10,541,192	7,223,903	3,317,289
賃借料(管)	8,722,776	8,722,776	-
賞与引当金繰入(管)	7,890,655	8,157,703	△267,048
退職給付費用(管)	12,418,200	5,216,900	7,201,300
通信運搬費(管)	8,640,946	5,133,207	3,507,739
通勤費(管)	994,455	944,029	50,426
為替差損(管)	382,552	1,392,335	△1,009,783
経常費用計	12,837,922,276	21,364,488,312	△8,526,566,036
当期経常増減額	18,380,678	11,358,411	7,022,267
2. 経常外増減の部			
経常外収益			
助成金収入	221,775	1,774,447	△1,552,672
経常外収益計	221,775	1,774,447	△1,552,672
当期経常外増減額	221,775	1,774,447	△1,552,672
当期一般正味財産増減額	18,602,453	13,132,858	5,469,595
一般正味財産期首残高	986,172,871	973,040,013	13,132,858
一般正味財産期末残高	1,004,775,324	986,172,871	18,602,453
II 指定正味財産増減の部			
用途指定寄付金受入額	2,612,158,071	11,344,601,447	△8,732,443,376
受取助成金	-	1,500,000	△1,500,000
一般正味財産への振替額	△2,612,251,657	△11,346,240,645	8,733,988,988
当期指定正味財産増減額	△93,586	△139,198	45,612
指定正味財産期首残高	93,586	232,784	△139,198
指定正味財産期末残高	-	93,586	△93,586
III 正味財産期末残高	1,004,775,324	986,266,457	18,508,867

貸借対照表
2023年12月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I. 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,767,255,590	1,772,399,798	△5,144,208
未収金	3,477,033	3,058,595	418,438
前渡金	6,615,029	14,585,859	△7,970,830
立替金	-	42,636	△42,636
流動資産合計	1,777,347,652	1,790,086,888	△12,739,236
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
ソフトウェア開発特定資産	86,000,000	86,000,000	-
退職給付引当預金	104,668,900	66,982,400	37,686,500
教育支援活動特定預金	-	93,586	△93,586
特定資産合計	190,668,900	153,075,986	37,592,914
(2) その他固定資産			
建物	13,374,525	15,000,445	△1,625,920
什器備品	547,542	899,902	△352,360
ソフトウェア	94,858,665	112,710,769	△17,852,104
ソフトウェア仮勘定	3,340,875	16,517,792	△13,176,917
敷金	18,198,869	19,797,869	△1,599,000
長期性預金	310,000,000	310,000,000	-
その他 固定資産合計	440,320,476	474,926,777	△34,606,301
固定資産合計	630,989,376	628,002,763	2,986,613
資産合計	2,408,337,028	2,418,089,651	△9,752,623
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,187,002,990	1,273,859,284	△86,856,294
前受金	50,778,095	36,904,171	13,873,924
預り金	12,656,187	11,428,484	1,227,703
賞与引当金	44,375,532	38,568,855	5,806,677
流動負債合計	1,294,812,804	1,360,760,794	△65,947,990
2. 固定負債			
資産除去債務	4,080,000	4,080,000	-
退職給付引当金	104,668,900	66,982,400	37,686,500
固定負債合計	108,748,900	71,062,400	37,686,500
負債合計	1,403,561,704	1,431,823,194	△28,261,490
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
受取助成金	-	93,586	△93,586
指定正味財産計	-	93,586	△93,586
(うち特定資産への充当額)	-	(93,586)	93,586
2. 一般正味財産	1,004,775,324	986,172,871	18,602,453
(うち特定資産への充当額)	(86,000,000)	(86,000,000)	-
正味財産合計	1,004,775,324	986,266,457	18,508,867
負債及び正味財産合計	2,408,337,028	2,418,089,651	△9,752,623

財務諸表に対する注記

1. 本財務諸表は公益法人会計基準(平成20年4月11日改正平成21年10月16日改正令和2年5月15日内閣府公益認定等委員会)に基づいて作成されている。

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産: 定率法

無形固定資産: 定額法

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金: 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る。

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る。

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期に帰属する額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式による。

3. 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及び残高は、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
特定資産				
ソフトウェア開発特定資産	86,000,000	-	-	86,000,000
退職給付引当資産	66,982,400	38,946,700	1,260,200	104,668,900
教育支援活動特定預金	93,586	-	93,586	-
合 計	153,075,986	38,946,700	1,353,786	190,668,900

4. 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)
特定資産				
ソフトウェア開発特定資産	86,000,000	-	(86,000,000)	-
退職給付引当資産	104,668,900	-	-	(104,668,900)
合 計	190,668,900	-	(86,000,000)	(104,668,900)

5. 担保に供している資産

該当事項なし

6. 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、次のとおりである。

(単位: 円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	8,840,949	7,575,821	1,265,128
建物付属設備	17,395,525	5,286,128	12,109,397
什器 備品	22,714,342	22,166,800	547,542
ソフトウェア	424,325,381	329,466,716	94,858,665
ソフトウェア仮勘定	3,340,875	-	3,340,875
合 計	476,617,072	364,495,465	112,121,607

7. 保証債務等の偶発債務

該当事項なし

8. 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。

(単位: 円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
使途特定受取寄附金の振替額	2,612,158,071
教育支援活動による振替額	93,586
合 計	2,612,251,657

9. 関連当事者との取引
該当事項なし

10. 重要な後発事象
該当事項なし

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加高	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
助成金 難民高等教育プログラム事業	一般社団法人 育珠の会	93,586	-	93,586	-	-
助成金 両立支援助成金	東京労働局	-	221,775	221,775	-	-
合 計		93,586	221,775	315,361	-	

12. その他

資産除去債務に関する注記

(1) 資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

不動産賃貸借契約に基づき使用する一部の本部事務所について、退去時における原状回復に係る債務を有しており、資産除去債務を計上している。

また、使用見込期間を主要な資産の耐用年数と見積もり、資産除去債務の金額を算定している。

当事業年度における期末残高は4,080,000円である。

(2) 貸借対照表に計上しているもの以外の資産除去債務

その他の本部事務所についても不動産賃貸借契約に基づき、退去時における原状回復に係る債務を認識しているが当該資産除去債務に関しては、資産除去債務の負債計上に代えて、不動産賃貸借契約に関する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積もり、そのうち当該事業年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっている。

当事業年度における増減金額は、当該敷金償却による減少額654,000円である。

その他の賃貸物件については重要性が乏しいため資産除去債務を計上していない。

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の明細については、財務諸表に対する注記において記載しております。

2 引当金の明細

(単位：円)

科目	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	
賞与引当金	38,568,855	44,375,532	38,568,855	-	44,375,532
退職給付引当金	66,982,400	38,946,700	1,260,200	-	104,668,900