

監査報告書

公益財団法人School Aid Japan

代表理事 渡邊 美樹 殿

平成25年 6月10日

公益財団法人School Aid Japan

監事 小林 ふじ子



私は、平成24年4月1日から平成25年3月31日までの第5期事業年度の業務執行状況、
貸借対照表及び正味財産増減計算書並びに関係諸帳票、証拠書類について監査しました結果、
適法かつ正確であることを認めます。

決算報告書

第 5 期

自 平成24年 4月 1日

至 平成25年 3月31日

公益財団法人School Aid Japan

財 産 目 録

平成25年 3月31日現在

公益財団法人 School Aid Japan

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額	
I 資産の部				
1 流動資産				
現金預金				
現金手許有高	本部	米ドル: \$ 463.94/ 94.05円	43,634	
	プノンペン事務所	米ドル: \$ 3,380.43/ 94.05円	317,929	
	孤児院	米ドル: \$ 5,130.45/ 94.05円	482,519	
	孤児院寄附金	米ドル: \$ 8,057.78/ 94.05円	757,834	
	農場	米ドル: \$ 863.73/ 94.05円	81,234	
	バングラディシュ	タカ: 110,885TK/1.2072円	133,860	
普通預金	三井住友銀行 蒲田支店		37,293,642	
	ゆうちょ銀行		2,804,617	
	プノンペン事務所/Canadia Bank	米ドル: \$ 1,415.56/ 94.05円	133,133	
	孤児院/ACLEDA BANK	米ドル: \$ 103.46/ 94.05円	9,730	
	農場/Canadia Bank	米ドル: \$ 19.97/ 94.05円	1,878	
外貨普通預金	三井住友銀行 蒲田支店	米ドル: \$ 2,560,206.91/ 94.05円	240,787,460	
奨学金定期預金	三井住友銀行 蒲田支店		20,000,000	
現金預金合計			302,847,470	
売掛金	カンホシア農場		147,000	
未収入金		インターネット寄附	362,647	
貯蔵品		ランドセル、文具、募金箱、パンフレット	3,832,549	
前払金		No.173、No.174の学校建設費	490,358	
仮払金		バングラディシュ学校建設費	8,472,810	
流動資産合計			316,152,834	
2 固定資産				
(特定固定資産)				
基本財産定期	三井住友銀行 蒲田支店		3,000,000	
建物	孤児院、農場	孤児院警備室、農場宿舍	2,860,915	
構築物	孤児院、農場	孤児院井戸、農場排水溝	2,165,989	
農機具	農場	トラクター、耕運機	121,324	
車両運搬具	プノンペン事務所、農場	ランドクルーザー(SAJカー)、トラック(農場)	42,658	
什器備品	本部、孤児院、バングラ	本部パソコン等、孤児院発電機	1,113,633	
土地	農場	農場造成費	4,444,498	
土地	バングラディシュ	バングラディシュ学校建設地	27,512,716	
建設仮勘定	農場	農場研修棟等設計料等	592,591	
商標権		ロゴ、スマイル通信	346,331	
特定固定資産合計			42,200,655	
(その他固定資産)				
敷金	プノンペン事務所	プノンペン事務所	320,411	
その他固定資産合計			320,411	
固定資産合計			42,521,066	
資産合計			358,673,900	
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金		学校建設費No.157~No.175、3月分給料等	11,530,596	
預り金		給料源泉所得税	147,390	
		社会保険	23,429	
		住民税	23,000	
流動負債合計			11,724,415	
負債合計			11,724,415	
正味財産			346,949,485	

貸借対照表

公益財団法人School Aid Japan
公益目的事業会計

平成25年3月31日現在 (単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
〔資産の部〕			
【流動資産】			
現金預金	282,847,470	270,754,673	12,092,797
売掛金	147,000	0	147,000
未収金	362,647	133,974	228,673
貯蔵品	3,832,549	4,828,906	△ 996,357
前払金	490,358	2,251,624	△ 1,761,266
仮払金	8,472,810	8,500,000	△ 27,190
奨学金定期	20,000,000	20,000,000	0
流動資産合計	316,152,834	306,469,177	9,683,657
【固定資産】			
(特定固定資産)			
基本財産定期	3,000,000	3,000,000	0
建物	2,860,915	219,110	2,641,805
構築物	2,165,989	223,770	1,942,219
農機具	121,324	323,529	△ 202,205
車両運搬具	42,658	324,834	△ 282,176
什器備品	1,113,633	957,395	156,238
土地	31,957,214	4,444,498	27,512,716
建物仮勘定	592,591	592,591	0
商標	346,331	455,697	△ 109,366
特定固定資産合計	42,200,655	10,541,424	31,659,231
(その他固定資産)			
敷金	320,411	320,411	0
保証金	0	13,086	△ 13,086
その他固定資産合計	320,411	333,497	△ 13,086
固定資産合計	42,521,066	10,874,921	31,646,145
資産合計	358,673,900	317,344,098	41,329,802
〔負債の部〕			
【流動負債】			
未払金	11,530,596	3,768,185	7,762,411
預り金	193,819	191,568	2,251
仮受金	0	142,436	△ 142,436
流動負債合計	11,724,415	4,102,189	7,622,226
負債合計	11,724,415	4,102,189	7,622,226
〔正味財産の部〕			
【指定正味財産】			
寄付金	246,722,293	213,014,717	33,707,576
その他指定正味財産	100,227,192	100,227,192	0
指定正味財産合計	346,949,485	313,241,909	33,707,576
正味財産合計	346,949,485	313,241,909	33,707,576
負債及び正味財産合計	358,673,900	317,344,098	41,329,802

附属明細書

平成25年 3月31日現在

公益財団法人 School Aid Japan

1. 基本財産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金				
	三井住友銀行 蒲田支店	3,000,000	0	0	3,000,000
	三井住友銀行 蒲田支店	20,000,000	0	0	20,000,000
	基本財産計	23,000,000	0	0	23,000,000

財務諸表に対する注記

平成 25 年 3 月 31 日現在

1 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品……実地棚卸法によっている。

(2) 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る。

2 基本財産の増減額及びその残高

基本財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				
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
三井住友銀行 蒲田支店				
小 計	3,000,000	0	0	3,000,000
特定資産				
奨学金定期預金	20,000,000	0	0	20,000,000
三井住友銀行 蒲田支店				
小 計	20,000,000	0	0	20,000,000
合 計	23,000,000	0	0	23,000,000

3 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	47,845,153
合 計	47,845,153

第 5 期 収 支 決 算 書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

公益財団法人School Aid Japan

(単位：円)

科 目	公 益 目 的 事 業 会 計								収益事業 取 1 就労支援	法人会計	合 計	
	公 1 学校建設事業	公 2 孤児院事業	公 3 就学支援事業	公 4 災害救済活動	公 5 食糧支援事業	公 6 就労支援事業	公 7 学校運営事業	共 通				小 計
I 一般正味財産増減の部												
1. 経常増減の部												
(1) 経常収益												
基本財産運用益												
基本財産受取利息	0	0	0	0	27,195	0	0	0	27,195	0	0	27,195
事業収益												
農作物収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	253,261	0	253,261
その他収益												
雑収益	0	0	0	0	36,750	0	0	0	36,750	0	0	36,750
為替差益	13,273,228	2,090,915	165,294		427,862	663,824	361,620	2,074,349	19,057,092	0	0	19,057,092
受取寄附金												
受取寄付金	47,044,954	5,029,215	894,770	0	2,252,359	3,564,183		26,676,389	85,461,870	0	2,309,904	87,771,774
受取寄付金振替額	24,805,476	6,289,297	0	14,792,868	0	0	1,957,512	0	47,845,153	0	0	47,845,153
経常収益計	85,123,658	13,409,427	1,060,064	14,792,868	2,744,166	4,228,007	2,319,132	28,750,738	152,428,060	253,261	2,309,904	154,991,225
(2) 経常費用												
事業費計	85,123,658	13,409,427	1,060,064	14,792,868	2,744,166	4,257,222	2,319,132	13,310,872	137,017,409	194,831	0	137,212,240
学校建設費(カボシツ)	75,511,000	0	0	0	0	0	0	0	75,511,000	0	0	75,511,000
学校建設費(ハンガフイシ)	9,082,378	0	0	0	0	0	0	0	9,082,378	0	0	9,082,378
ふれあいサポート	0	0	869,390	0	0	0	0	0	869,390	0	0	869,390
お米支援	0	0	0	0	2,249,716	0	0	0	2,249,716	0	0	2,249,716
災害救済活動費	0	0	0	14,563,343	0	0	0	0	14,563,343	0	0	14,563,343
災害救済活動費(起業支援)	0	0	0	229,525	0	0	0	0	229,525	0	0	229,525
農具設備費	0	6,915	0	0	0	141,164	0	0	148,079	37,020	0	185,099
燃料費	0	745,095	0	0	0	267,758	10,645	0	1,023,498	70,219	0	1,093,717
修繕費	0	465,035	0	0	0	163,369	0	130,856	759,260	0	0	759,260
家畜費	0	184	0	0	0	3,763	0	0	3,947	0	0	3,947
種苗費	0	331	0	0	0	6,757	0	0	7,088	0	0	7,088
肥料費	0	4,174	0	0	0	85,200	0	0	89,374	22,344	0	111,718
農業資材費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減価償却費	0	320,355	0	0	0	234,540	21,392	216,125	792,412	61,507	0	853,919
福利厚生費	0	2,727,063	0	0	0	0	13,032	0	2,740,095	0	0	2,740,095
研修費	0	696,256	0	0	0	0	27,810	0	724,066	0	0	724,066
行事費	0	0	0	0	0	0	474,375	0	474,375	0	0	474,375
学校設備費	0	0	0	0	0	0	311,731	0	311,731	0	0	311,731
授業関連費	0	0	0	0	0	0	98,670	0	98,670	0	0	98,670
生徒関連費	0	0	0	0	0	0	184,604	0	184,604	0	0	184,604
給料	0	6,025,683	176,226	0	394,240	2,864,764	521,482	4,281,817	14,264,212	0	0	14,264,212
旅費交通費	24,940	539,475	0	0	0	5,490	85,500	3,548,953	4,204,358	0	0	4,204,358
通信運搬費	0	73,711	0	0	0	62,841	1,965	316,577	455,094	0	0	455,094
広報活動費	0	0	0	0	0	0	0	1,989,178	1,989,178	0	0	1,989,178
消耗品費	387,072	1,296,102	0	0	0	13,959	110,680	110,721	1,918,534	3,661	0	1,922,195
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	701,661	701,661	0	0	701,661
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	2,546	15,330	17,876	0	0	17,876
保険料	0	393,025	0	0	0	223,015	0	325,269	941,309	0	0	941,309
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
支払手数料	114,421	89,612	14,448	0	210	147,635	423,733	334,245	1,124,304	0	0	1,124,304
会費	0	0	0	0	100,000	0	0	0	100,000	0	0	100,000
荷造運賃	3,847	15	0	0	0	303	2,182	1,100,849	1,107,196	80	0	1,107,276
雑費	0	26,396	0	0	0	36,664	28,785	239,291	331,136	0	0	331,136
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	15,439,866	15,439,866	0	2,309,904	17,749,770
給料	0	0	0	0	0	0	0	8,752,294	8,752,294	0	1,307,814	10,060,108
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	300,907	300,907	0	44,963	345,870
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	631,829	631,829	0	94,411	726,240
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	51,243	51,243	0	7,657	58,900
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	407,850	407,850	0	60,943	468,793
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	269,489	269,489	0	40,268	309,757

科 目	公 益 目 的 事 業 会 計								収益事 業会計	法人会計	合 計	
	公 1 学校建設事業	公 2 孤児院事業	公 3 就学支援事業	公 3 災害救援活動	公 4 食糧支援事業	公 5 就労支援事業	公 6 学校運営事業	共 通	小 計			取 1 就労支援
貸借料	0	0	0	0	0	0	0	477,086	477,086	0	71,288	548,374
事務委託費	0	0	0	0	0	0	0	4,384,800	4,384,800	0	655,200	5,040,000
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,800	2,800
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	143,825	143,825	0	21,491	165,316
雑費	0	0	0	0	0	0	0	20,543	20,543	0	3,069	23,612
経常費用計	85,123,658	13,409,427	1,060,064	14,792,868	2,744,166	4,257,222	2,319,132	28,750,738	152,457,275	194,831	2,309,904	154,962,010
当期経常増減額	0	0	0	0	0	△ 29,215	0	0	△ 29,215	58,430	0	29,215
他会計振替額	0	0	0	0	0	29,215	0	0	29,215	△ 29,215	0	0
2. 経常外増減の部												
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29,215	0	29,215
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	99,966,459	99,966,459	0	0	99,966,459
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	99,966,459	99,966,459	29,215	0	99,995,674
II 指定正味財産増減の部												
受取寄附金	56,882,313	14,909,614	1,524,000	2,683,118	254,686	3,028,310	2,241,473	0	81,523,514	0	0	81,523,514
一般正味財産への振替額	24,805,476	6,289,297	0	14,792,868	0	0	1,957,512	0	47,845,153	0	0	47,845,153
当期指定正味財産増減額	32,076,837	8,620,317	1,524,000	-12,109,750	254,686	3,028,310	283,961	0	33,678,361	0	0	33,678,361
指定正味財産期首残高	54,208,120	4,979,375	21,669,198	32,091,565	100,000	0	0	100,227,192	213,275,450	0	0	213,275,450
指定正味財産期末残高	86,284,957	13,599,692	23,193,198	19,981,815	354,686	3,028,310	283,961	100,227,192	246,953,811	0	0	246,953,811
III 正味財産期末残高												
	86,284,957	13,599,692	23,193,198	19,981,815	354,686	3,028,310	283,961	200,193,651	346,920,270	29,215	0	346,949,485