

第20期事業年度 特定非営利活動に係る事業 貸借対照表

2019年(平成31年)1月31日時点

特定非営利活動法人 ピースウィンズ・ジャパン

(単位:円)

資産		負債及び正味財産	
科目	金額	科目	金額
I 資産の部		II 負債の部	
1 流動資産		1 流動負債	
現金預金	813,180,779	仮受金	179,821
海外現金預金	424,855,914	未払金	376,813,861
売掛金	9,948,045	未払費用	1,094,026
商品	64,564,040	預り金	27,163,541
未収入金	74,389,566	前受金	24,128
未収収益	83,709	短期借入金	580,000,000
立替金	3,929,358	1年内返済予定長期借入金	113,806,686
前払金	3,774,721	前受助成金等	1,117,876,852
前払費用	3,578,197	未払法人税等	814,800
仮払金	175,715,012	流動負債合計	2,217,773,715
未収補助金等	25,096,216		
預け金	2,061,528		
2 固定資産		2 固定負債	
建物	537,028,834	退職給付引当金	22,035,882
建物付属設備	109,023,107	リース債務	17,279,280
構築物	55,993,067	長期未払金	6,837,841
車両運搬具	18,571,367	長期借入金	475,715,170
工具器具備品	30,818,961	固定負債合計	521,868,173
機械装置	86,488		
船舶	31,128,240	負債の部合計	2,739,641,888
航空機	110,458,334		
生物	929,113		
土地	6,391,296		
美術品	450,000,000		
リース資産	14,201,304		
有形固定資産計	1,364,630,111	1 正味財産	
電話加入権	385,392	前期繰越正味財産額	▲ 49,912,018
商標権	553,132	当期正味財産増減額	384,775,676
水道施設利用権	351,188	正味財産	334,863,658
借地権	1,857,600		
無形固定資産計	3,147,312		
子会社株式	5,594,700		
投資有価証券	43,500,000		
出資金	50,000		
長期貸付金	34,406,078		
長期前払費用	2,888,067		
敷金及び保証金	19,112,193		
投資その他の資産計	105,551,038	固定資産合計	1,473,328,461
		正味財産の部合計	334,863,658
資産の部合計	3,074,505,546	負債の部及び正味財産の部合計	3,074,505,546

勘定科目	1	2	3	4	5	金額		
科目	紛争、災害等に起因する人道上の危機に際し、生命・生活を守るための緊急人道支援、及び地域の復興と経済的自立のための復興・開発支援を行う	農業・観光をはじめとする産業の育成と復興、地域医療、福祉体制の改善などを通じ、過疎化、高齢化などの課題の解決に貢献し、まちづくりを推進し、地域社会の活力を高めること	犬・猫の殺処分を減らすための捨て犬・捨て猫などの保護及び譲渡、動物と人が触れ合う場の提供など、人と動物の共生をめざす動物愛護の活動を行うこと	政府、企業、国際機関等と協力し、紛争の予防と解決、及び災害の発生に備える効果的な体制作りに取り組むとともに援助システムを含む社会の様々な制度しきみの改善を行うこと	機関誌・書籍の発行、報告会講演会の開催	事業計	管理	合計
I 経常収益								
1.受取会費	559,000	0	451,993,193	0	34,171,612	486,723,805	0	486,723,805
2.受取寄付金	318,614,101	53,178,476	164,308,061	280,000	84,372,988	620,753,626	525,260	621,278,886
3.受取助成金等	2,878,334,824	87,191,753	481,071,000	1,082,602	0	3,447,680,179	3,600,000	3,451,280,179
4.事業収益	61,526,456	49,347,993	27,295,824	18,665,557	1,506,100	158,341,930	256,035	158,597,965
5.その他収益	2,553,082	2,423,711	161,755	33,631	23,200	5,195,379	13,113,707	18,309,086
経常収益合計	3,261,587,463	192,141,933	1,124,829,833	20,061,790	120,073,900	4,718,694,919	17,495,002	4,736,189,921
II 経常費用								
(1)人件費								
給料	259,273,247	58,651,038	201,993,065	18,993,083	21,148,341	560,058,774	14,358,231	574,417,005
賞金	44,057	10,539,128	24,852,927	67,275	6,170,055	41,673,442	0	41,673,442
退職金給付費用	0	0	272,700	0	0	272,700	3,376,182	3,648,882
法定福利費	29,347,459	7,863,309	28,806,453	6,214,781	3,353,571	75,585,573	11,534,420	87,119,993
福利厚生費	1,870,353	745,322	180,404	3,073	9,083	2,808,235	968,993	3,777,228
海外現地スタッフ人件費	294,223,224	0	0	0	0	294,223,224	0	294,223,224
人件費計	584,758,340	77,798,797	256,105,549	25,278,212	30,681,050	974,621,948	30,237,826	1,004,859,774
(2)その他経費								
直接事業費	1,995,053,945	84,826,930	214,305,390	2,700,000	0	2,296,886,265	0	2,296,886,265
交付助成金	0	0	10,079,678	0	0	10,079,678	0	10,079,678
仕入原価	28,661,638	23,439,965	7,289,692	0	950,129	60,341,424	0	60,341,424
地代家賃	45,416,045	5,923,264	33,583,748	580,000	0	85,503,057	11,830,692	97,333,749
通信費	11,212,135	2,044,660	3,539,730	570,374	329,070	17,695,969	2,427,008	20,122,977
旅費交通費(海外)	95,157,732	670,794	437,854	2,887,506	8,001	99,161,887	38,360	99,200,247
旅費交通費(国内)	33,188,473	12,443,003	15,340,345	8,734,200	2,771,063	72,477,084	5,476,820	77,953,904
外注費	75,867,330	56,387,695	44,731,921	53,536,412	34,554,632	265,077,990	10,978,872	276,056,862
ふるさと納税お礼関連費用	0	481,320	33,599,005	457,007	0	34,537,332	0	34,537,332
減価償却費	30,824,524	14,158,922	45,211,510	0	41,247	90,236,203	4,661,486	94,897,689
その他の費目	195,398,992	59,546,008	315,949,778	13,876,191	37,275,310	622,046,279	27,749,587	649,795,866
その他経費計	2,510,780,814	259,922,561	724,068,651	83,341,690	75,929,452	3,654,043,168	63,162,825	3,717,205,993
経常費用計	3,095,539,154	337,721,358	980,174,200	108,619,902	106,610,502	4,628,665,116	93,400,651	4,722,065,767
当期経常増減額	166,048,309	▲145,579,425	144,655,633	▲88,558,112	13,463,398	90,029,803	▲75,905,649	14,124,154

第20期事業年度 財務諸表の注記

2019年(平成31年)1月31日現在

特定非営利活動法人 ピースワインズ・ジャパン

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2017年12月12日最終改正、 NPO法人会計基準協議会)によっています。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
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
有形固定資産の減価償却方法は定率法(但し平成10年4月1日以降に取得した建物は定額法)、リース資産については、リース期間定額法を採用し、耐用年数は税法基準を採用しております。
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金
退職給付引当金は期末在職職員の「自己都合による退職時の要支給額(100%)」を計上しております。
- (4) 外国通貨の換算方法について
外貨建取引については各月の平均レートにより円換算しております。
外国通貨及び外貨建金銭債権債務については期末日のレートにより円換算しております。
- (5) 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の受入れは、活動計算書に計上しています。
また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (6) 消費税等の会計処理
消費税等及び地方消費税は税込方式によっております。

2. 事業別損益の状況

別紙「事業内訳」参照

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位:円)

内容	金額	備考
物品・現物等寄付収益	150,033,205	市場価格・査定会社の査定額等により算出
固定資産受贈益	373,176	市場価格等により算出
前期損益修正益	450,000,000	査定額より算出※1

※1 美術品の評価見直しについて

2015年にゲルハルト・リヒター氏から寄贈された美術作品について、本年度、資産価値の評価を受けたため、修正益として計上しました。寄贈当時は、価値の算定が難しいとされたため、作品の制作・設置および建物の建設にかかった実費のみを資産として計上しておりました。しかし、その後、一般公開等を通じて作品が多くの関係者に知られ、美術的な価値をより客観的に評価することができたことから、地域創生のシンボルとして今後さらなる活用を図るためにも、専門家による査定を受け入れることとしました。美術品の価値は、作家に対する一般的な評価に当該作品の独自性、希少性等を加味して算定されるため、評価を受けた2018年度において美術品として資産計上しております。

4. 使途等が制約された寄付金等の内訳

使途等が制約された寄付金等の内訳(正味財産の増減及び残高の状況)は以下の通りです。
当法人の使途が制約されていない正味財産は319,479,971円です。

(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
民間助成金	0	1,839,804,358	1,839,804,358	0	入金額は2,123,617,241円。未使用分は前受処理している
国連等補助金	0	603,375,899	603,375,899	0	入金額は416,186,160円。未使用分は前受処理している
その他補助金	0	440,889,469	440,889,469	0	入金額は495,596,744円。未使用分は前受処理している
会費・寄付金及びふるさと納税交付金(保護大事業)	0	1,097,372,254	1,097,372,254	0	当期増加額の内3,107,000円は未収入金処理している
特定目的寄付金(熊本事業)	9,150,892	3,770,842	12,124,578	797,156	残高は翌期に繰り越し、被災者支援事業に使用予定
特定目的寄付金(九州事業)	2,429,913	232,079	2,661,992	0	
特定目的寄付金(西日本豪雨)	0	108,085,836	98,086,663	9,999,173	残高は翌期に繰り越し、被災者支援事業に使用予定
特定目的寄付金(北海道胆振東部)	0	16,922,752	16,922,752	0	
特定目的寄付金(ネバール支援)	12,870,598	41,556	12,912,154	0	
特定目的寄付金(ロヒンギヤ難民支援)	8,539,593	3,557,504	8,293,354	3,803,743	残高は翌期に繰り越し、被災者支援事業に使用予定
特定目的寄付金(台湾地震支援)	0	13,876,225	13,876,225	0	
特定目的寄付金(ロンボク地震支援)	0	2,313,854	2,313,854	0	
特定目的寄付金(スラウェシ支援)	0	2,908,235	2,124,620	783,615	残高は翌期に繰り越し、被災者支援事業に使用予定
合計	32,990,996	4,133,150,863	4,150,758,172	15,383,687	

第20期事業年度 財務諸表の注記

2019年(平成31年)1月31日現在

特定非営利活動法人 ピースワインズ・ジャパン

5. 固定資産の増減内訳

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	(単位:円)
有形固定資産						
建物	577,436,197	108,956,345	56,762,872	629,629,670	92,600,836	537,028,834
建物付属設備	128,876,010	31,408,239	10,326,504	149,957,745	40,934,638	109,023,107
構築物	59,275,345	11,261,765	2,265,237	68,271,873	12,278,806	55,993,067
車両運搬具	83,460,790	10,425,714	601,167	93,285,337	74,713,970	18,571,367
工具器具備品	90,826,132	10,937,123	12,404,029	89,359,226	58,540,265	30,818,961
機械装置	1,254,861	0	0	1,254,861	1,168,373	86,488
船舶	3,749,860	34,152,795	0	37,902,655	6,774,415	31,128,240
生物	2,022,000	0	0	2,022,000	1,092,887	929,113
土地	6,391,296	0	0	6,391,296	0	6,391,296
航空機	0	120,500,000	0	120,500,000	10,041,666	110,458,334
リース資産	32,356,860	2,339,280	173,460	34,522,680	20,321,376	14,201,304
建設仮勘定	650,000	0	650,000	0	0	0
美術品	0	450,000,000	0	450,000,000	0	450,000,000
有形固定資産資産計	986,299,351	779,981,261	83,183,269	1,683,097,343	318,467,232	1,364,630,111
無形固定資産						
電話加入権	385,392	0	0	385,392	0	385,392
商標権	2,650,510	0	0	2,650,510	2,097,378	553,132
借地権	0	1,857,600	0	1,857,600	0	1,857,600
ソフトウェア	4,720,821	0	0	4,720,821	4,720,821	0
水道施設利用権	502,000	0	0	502,000	150,812	351,188
無形固定資産計	8,258,723	1,857,600	0	10,116,323	6,969,011	3,147,312
投資その他の資産						
子会社株式	5,294,700	300,000	0	5,594,700	0	5,594,700
投資有価証券	43,500,000	0	0	43,500,000	0	43,500,000
出資金	50,000	0	0	50,000	0	50,000
長期貸付金	66,221,853	20,000,000	51,815,775	34,406,078	0	34,406,078
長期前払費用	4,572,000	0	250,000	4,322,000	1,433,933	2,888,067
敷金及び保証金	15,713,993	3,443,200	45,000	19,112,193	0	19,112,193
投資その他の資産計	135,352,546	23,743,200	52,110,775	106,984,971	1,433,933	105,551,038
合計	1,129,910,620	805,582,061	135,294,044	1,800,198,637	326,870,176	1,473,328,461

6. 借入金の増減内訳

(単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高	備考
短期借入金					
㈱広島銀行	100,000,000	90,000,000	190,000,000	0	
その他	170,000,000	680,000,000	270,000,000	580,000,000	
短期借入金計	270,000,000	770,000,000	460,000,000	580,000,000	
長期借入金					
㈱広島銀行	202,722,000	150,000,000	66,126,000	286,596,000	うち、69,696,000円は1年内返済予定長期借入金
㈱中国銀行	61,080,000	0	33,360,000	27,720,000	うち、27,720,000円は1年内返済予定長期借入金
㈱日本政策金融公庫	20,000,000	0	1,540,000	18,460,000	うち、1,560,000円は1年内返済予定長期借入金
㈱西武信用金庫	10,000,000	0	3,254,144	6,745,856	うち、3,332,718円は1年内返済予定長期借入金
その他	200,000,000	160,000,000	110,000,000	250,000,000	うち、11,497,968円は1年内返済予定長期借入金
長期借入金計	493,802,000	310,000,000	214,280,144	589,521,856	
合計	763,802,000	1,080,000,000	674,280,144	1,169,521,856	

7. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位:円)

項目	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引	
		JPF※2	その他
(活動計算書)			
民間助成金	1,839,804,358	522,217,652	5,740,353
外注費(事業費)	265,077,990		8,005,692
地代家賃(管理費)	11,830,692		
(貸借対照表)			
立替金	3,929,358		2,000,000
長期貸付金	34,406,078		30,000,000

※2 特定非営利活動法人ジャパン・プラットフォーム(JPF)は、PWJ代表理事の大西がJPF役員であった2018年5月までの助成金収入を記載しています。助成金の交付は、申請団体を除く助成審査委員会及び常任委員会において適正に審査されています。

8 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

・事業費と管理費の按分方法

管理部職員のうち各事業へ従事している者の人件費は、従事割合で、事業費に振り替えております。

その他経費のうち、各事業の直接経費については直接事業費としております。