

## 平成27年度 活動計算書

平成26年9月1日から平成27年8月31日まで

法人の名称 特定非営利活動法人 バーンロムサイジャパン  
(単位:円)

科目	金額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
会員受取会費	¥ 3,599,000	¥ 3,599,000	
2. 受取寄附金			
受取寄附金	¥ 19,384,702	¥ 19,384,702	
3. 事業収益			
プロダクツ事業収益	¥ 55,939,190	¥ 55,939,190	
ゲストハウス事業収益	¥ 15,877,466	¥ 15,877,466	¥ 94,800,358
4. その他収益			
受取利息	¥ 51,559	¥ 51,559	
雑収益	¥ 221,299	¥ 221,299	
経常収益計			¥ 95,073,216
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
役員報酬	¥ 3,643,350		
給与手当	¥ 30,597,134		
法定福利費	¥ 2,531,305		
その他	¥ 561,634		
人件費計	¥ 37,333,423		
(2) その他経費			
HIV公益活動支援費(寄付金 図書館運営費 公共プロジェクト)	¥ 14,796,793		
製作費(原材料費 外注費 製作費)	¥ 7,086,270		
荷造運賃通信費	¥ 4,052,676		
消耗品費	¥ 3,204,477		
広報費	¥ 774,337		
旅費交通費	¥ 3,882,337		
修繕維持費	¥ 1,549,145		
地代家賃	¥ 2,865,760		
水道光熱費	¥ 1,582,118		
支払手数料	¥ 4,384,732		
車両費	¥ 805,794		
租税公課	¥ 4,335,454		
減価償却費	¥ 468,369		
雑費	¥ 2,014,579		
その他経費計	¥ 51,802,841		
事業費計		¥ 89,136,264	
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	¥ 858,150		
給与手当	¥ 2,814,640		
法定福利費	¥ 250,361		
その他	¥ 9,437		
人件費計	¥ 3,932,588		
(2) その他経費			
消耗品費	¥ 166,429		
荷造運賃通信費	¥ 156,344		
支払手数料	¥ 188,155		
租税公課	¥ 280,256		
水道光熱費	¥ 106,054		
地代家賃	¥ 257,440		
雑費	¥ 593,675		
その他経費計	¥ 1,748,353		
管理費計		¥ 5,680,941	
経常費用計			¥ 94,817,205
3. 営業外費用			
為替差損			
その他営業外費用			
営業外費用合計			
当期経常増減額	¥ 400,487		¥ 403,524
法人税、住民税及び事業税	¥ 3,037		-¥ 147,513
当期正味財産増減額			¥ 70,000
前期繰越正味財産額			-¥ 217,513
次期繰越正味財産額			¥ 58,421,252
			¥ 58,203,739

## 計算書類の注記

### 1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準を（2011年11月20日 NPO会計基準協議会）によっています。

#### （1）棚卸資産の評価基準および評価方法

棚卸資産の評価基準は原価基準により、評価方法は総平均法によっています。

#### （2）固定資産の減価償却の方法

建物・車両運搬具・・・法人税法の規定にもとづき定率法により減価償却しています。

#### （3）引当金の計上基準

消費税等の会計処理は税込方式によっています。

### 2. 固定資産の増減の内訳

科目	取得価格	期首帳簿価額	減価償却費	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産					
建物	4,737,821	0	268,504	268,504	4,469,317
車両運搬具	1,456,050	155,552	64,865	1,365,363	90,687
合 計	6,193,871	155,552	333,369	1,633,867	4,560,004

### 3. 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。

当法人の正味財産は58,203,739円ですが、そのうち1,313,040円は、下記のように使途が特定されています。

したがって使途が制約されていない正味財産は56,890,699円です。

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
ゲストハウス施設	0	1,000,000	0	1,000,000	新規建設棟に対する寄付
孤児ホーム関連施設等	0	2,070,648	2,070,648	0	孤児達との交流会やワーキングショップのためのコミュニティ建設、防犯用カメラ購入、ホーム孤児図書館プロジェクト費用
啓発イベント開催	0	2,020,000	1,706,960	313,040	創設15周年を記念した展示会であるUnder the Tree展開催
合計	0	5,090,648	3,777,608	1,313,040	

### 4. 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

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、人件費に属する費目については従事割合に基づき按分しています。

#### ・特定資産の計上

投資その他の資産として記載する「子ども命基金特定資産」として、政情不安、天災などにより孤児院の運営に支障が生じた場合、最低2年間、子どもたちの命を守る投薬療法と生活を継続させるために必要な資金額を計上しています。必要額の見積もりにあたっては、過去2年間の運営費用実績額を基礎に、児童数の変動による影響を反映する形により計算しています。