

財 務 諸 表 等

第 5 期

自 2014年7月1日 至 2015年6月30日

(1) 貸 借 対 照 表

(2) 正 味 財 産 増 減 計 算 書

(3) キャッシュ・フロー計算書

(4) 財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

(5) 附 属 明 細 書

(6) 財 産 目 録

公益財団法人 プラン・ジャパン

貸借対照表

2015年6月30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	715,318,771	547,495,463	167,823,308
前払費用	10,267,057	8,404,743	1,862,314
未収利息	117,561	378,594	△ 261,033
有価証券	0	200,290,000	△ 200,290,000
流動資産合計	725,703,389	756,568,800	△ 30,865,411
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	198,416,000	198,416,000	0
定期預金	1,584,000	1,584,000	0
基本財産合計	200,000,000	200,000,000	0
(2) 特定資産			
メモリアル・ファンド	138,522,467	138,805,160	△ 282,693
プロジェクト特定寄付金	18,457,141	20,138,329	△ 1,681,188
遺贈信託財産	19,951,275	20,823,348	△ 872,073
日本NGO連携無償資金協力事業資金	190,406,815	119,954,215	70,452,600
草の根・人間の安全保障無償資金協力事業資金	59,083,163	50,546,037	8,537,126
緊急支援JPFプロジェクト資金	0	29,979,349	△ 29,979,349
「食と健康」国際協力支援プログラム事業資金	2,196,040	2,179,651	16,389
特定資産合計	428,616,901	382,426,089	46,190,812
(3) その他固定資産			
什器備品	17,713,661	20,316,776	△ 2,603,115
ソフトウェア	196,910,051	223,470,615	△ 26,560,564
保証金	32,340,000	32,340,000	0
電話加入権	882,792	882,792	0
投資有価証券	100,350,000	100,160,000	190,000
その他固定資産合計	348,196,504	377,170,183	△ 28,973,679
固定資産合計	976,813,405	959,596,272	17,217,133
資産合計	1,702,516,794	1,716,165,072	△ 13,648,278
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	54,517,939	53,312,620	1,205,319
未払費用	4,715,649	4,669,407	46,242
預り金	2,358,964	2,129,069	229,895
短期リース債務	284,375	682,500	△ 398,125
流動負債合計	61,876,927	60,793,596	1,083,331
2. 固定負債			
長期リース債務	0	284,375	△ 284,375
固定負債合計	0	284,375	△ 284,375
負債合計	61,876,927	61,077,971	798,956
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	628,616,901	582,426,089	46,190,812
指定正味財産合計	628,616,901	582,426,089	46,190,812
(うち基本財産への充当額)	(200,000,000)	(200,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(428,616,901)	(382,426,089)	(46,190,812)
2. 一般正味財産	1,012,022,966	1,072,661,012	△ 60,638,046
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	1,640,639,867	1,655,087,101	△ 14,447,234
負債及び正味財産合計	1,702,516,794	1,716,165,072	△ 13,648,278

貸借対照表内訳表

2015年6月30日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業1	公益目的事業2	公益目的事業 合 計	法人会計	内部 取引 消去	合 計
I 資産の部						
1. 流動資産						
現金預金	693,962,222	2,721,589	696,683,811	18,634,960	0	715,318,771
前払費用	7,504,923	521,648	8,026,571	2,240,486		10,267,057
未収利息	117,561	0	117,561	0		117,561
流動資産合計	701,584,706	3,243,237	704,827,943	20,875,446	0	725,703,389
2. 固定資産						
(1) 基本財産						
投資有価証券	198,416,000	0	198,416,000	0	0	198,416,000
定期預金	1,584,000	0	1,584,000	0	0	1,584,000
基本財産合計	200,000,000	0	200,000,000	0	0	200,000,000
(2) 特定資産						
メモリアル・ファンド	138,522,467	0	138,522,467	0	0	138,522,467
プロジェクト特定寄付金	18,457,141	0	18,457,141	0	0	18,457,141
遺贈信託財産	19,951,275	0	19,951,275	0	0	19,951,275
日本NGO連携無償資金協力事業資金	190,406,815	0	190,406,815	0	0	190,406,815
草の根・人間の安全保障無償資金協力事業資金	59,083,163	0	59,083,163	0	0	59,083,163
「食と健康」国際協力支援プログラム事業資金	2,196,040	0	2,196,040	0	0	2,196,040
特定資産合計	428,616,901	0	428,616,901	0	0	428,616,901
(3) その他固定資産						
什器備品	17,650,465	15,799	17,666,264	47,397	0	17,713,661
ソフトウェア	196,678,000	0	196,678,000	232,051		196,910,051
保証金	24,125,640	2,360,820	26,486,460	5,853,540		32,340,000
電話加入権	686,616	49,044	735,660	147,132		882,792
投資有価証券	100,350,000	0	100,350,000	0		100,350,000
その他固定資産合計	339,490,721	2,425,663	341,916,384	6,280,120	0	348,196,504
固定資産合計	968,107,622	2,425,663	970,533,285	6,280,120	0	976,813,405
資産合計	1,669,692,328	5,668,900	1,675,361,228	27,155,566	0	1,702,516,794
II 負債の部						
1. 流動負債						
未払金	50,705,088	1,697,543	52,402,631	2,115,308	0	54,517,939
未払費用	3,908,646	0	3,908,646	807,003	0	4,715,649
預り金	0	560,000	560,000	1,798,964	0	2,358,964
短期リース債務	221,181	15,799	236,980	47,395	0	284,375
流動負債合計	54,834,915	2,273,342	57,108,257	4,768,670	0	61,876,927
2. 固定負債						
長期リース債務	0	0	0	0	0	0
固定負債合計	0	0	0	0	0	0
負債合計	54,834,915	2,273,342	57,108,257	4,768,670	0	61,876,927
III 正味財産の部						
1. 指定正味財産						
寄付金	628,616,901	0	628,616,901	0	0	628,616,901
指定正味財産合計	628,616,901	0	628,616,901	0	0	628,616,901
(うち基本財産への充当額)	(200,000,000)	(0)	(200,000,000)	(0)	(0)	(200,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(428,616,901)	(0)	(428,616,901)	(0)	(0)	(428,616,901)
2. 一般正味財産	986,240,512	3,395,558	989,636,070	22,386,896	0	1,012,022,966
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	1,614,857,413	3,395,558	1,618,252,971	22,386,896	0	1,640,639,867
負債及び正味財産合計	1,669,692,328	5,668,900	1,675,361,228	27,155,566	0	1,702,516,794

【脚注】公益目的事業の概要

公益目的事業1：民間の国際相互理解を促し、かつ関連各機関と連携または協力をしながら、開発途上国の子どもたちを中心とした地域開発支援と緊急支援および復興支援とを通じ、開発途上国に対する経済協力を資する事業

公益目的事業2：開発支援に関する情報の収集、調査、研究と、啓発・提言、広報を通じ、開発支援についての国際相互理解の促進に資する事業

正味財産増減計算書

2014年7月1日から2015年6月30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			
① 基本財産運用益	200,807	198,778	2,029
基本財産受取利息	200,807	198,778	2,029
② 受取寄付金	2,837,088,329	2,900,036,132	△ 62,947,803
ボナンザシップ 寄付金	1,930,209,676	2,012,554,000	△ 82,344,324
マンスリー・サポーター寄付金	445,125,000	414,934,012	30,190,988
プロジェクト外特定寄付金振替額	397,905,090	391,989,296	5,915,794
プロジェクト外無特定寄付金	63,848,563	80,558,824	△ 16,710,261
③ 特定資産運用益	435,820	837,619	△ 401,799
メモリアル・ファンド 利息収益	435,820	837,619	△ 401,799
④ 受取補助金等	584,588,204	233,503,847	351,084,357
受取補助金振替額	584,588,204	233,503,847	351,084,357
⑤ 雑収益	3,044,057	2,696,600	347,457
受取利息	952,048	1,220,245	△ 268,197
雑収益	2,092,009	1,476,355	615,654
経常収益計	3,425,357,217	3,137,272,976	288,084,241
(2) 経常費用			
① 事業費	3,373,857,686	3,014,033,112	359,824,574
プログラム実施費	2,056,404,906	2,059,540,014	△ 3,135,108
協力事業費	409,471,899	159,465,353	250,006,546
日本NGO連携無償資金協力事業費	119,954,215	57,523,006	62,431,209
草の根・人間の安全保障無償資金協力事業費	50,546,037	9,173,426	41,372,611
広報費	408,488,848	411,000,872	△ 2,512,024
広告費	197,946,117	198,872,255	△ 926,138
広報費	18,941,180	22,904,242	△ 3,963,062
人件費	87,933,859	90,362,665	△ 2,428,806
事務費	68,559,985	68,870,925	△ 310,940
施設費	34,583,794	29,526,964	5,056,830
諸雑費	523,913	463,821	60,092
事業関連費	328,991,781	317,330,441	11,661,340
広報費	6,611,996	8,464,017	△ 1,852,021
人件費	131,666,265	136,560,699	△ 4,894,434
事務費	112,080,420	112,432,400	△ 351,980
施設費	71,853,199	57,925,311	13,927,888
諸雑費	6,779,901	1,948,014	4,831,887
② 管理費	112,013,577	111,322,142	691,435
人件費	78,578,465	78,213,304	365,161
事務費	11,213,083	12,630,525	△ 1,417,442
施設費	20,982,719	18,434,192	2,548,527
諸雑費	1,239,310	2,044,121	△ 804,811
経常費用計	3,485,871,263	3,125,355,254	360,516,009
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 60,514,046	11,917,722	△ 72,431,768
投資有価証券評価損益	△ 124,000	△ 11,000	△ 113,000
評価損益等計	△ 124,000	△ 11,000	△ 113,000
当期経常増減額	△ 60,638,046	11,906,722	△ 72,544,768
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 60,638,046	11,906,722	△ 72,544,768
一般正味財産期首残高	1,072,661,012	1,060,754,290	11,906,722
一般正味財産期末残高	1,012,022,966	1,072,661,012	△ 60,638,046
II 指定正味財産増減の部			
① 受取寄付金	395,338,809	393,179,115	2,159,694
プロジェクト外特定寄付金	395,338,809	393,179,115	2,159,694
② 特定資産運用益	10,327	8,612	1,715
遺贈信託財産受取利息	10,327	8,612	1,715
③ 受取補助金等	633,614,970	367,471,267	266,143,703
受取補助金	633,614,970	367,471,267	266,143,703
④ 特定資産評価損益	△ 280,000	△ 580,000	300,000
⑤ 一般正味財産への振替	△ 982,493,294	△ 627,224,643	△ 355,268,651
当期指定正味財産増減額	46,190,812	132,854,351	△ 86,663,539
指定正味財産期首残高	582,426,089	449,571,738	132,854,351
指定正味財産期末残高	628,616,901	582,426,089	46,190,812
III 正味財産期末残高	1,640,639,867	1,655,087,101	△ 14,447,234

正味財産増減計算書内訳表

2014年7月1日から2015年6月30日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業 1	公益目的事業 2	公益目的事業 合 計	法人会計	内部 取引 消去	合 計
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
① 基本財産運用益	200,807	0	200,807	0	0	200,807
基本財産受取利息	200,807	0	200,807	0	0	200,807
② 受取寄付金	2,698,038,500	27,036,252	2,725,074,752	112,013,577	0	2,837,088,329
スポンサーシップ 寄付金	1,823,544,585	27,036,252	1,850,580,837	79,628,839	0	1,930,209,676
マンソリー・サポーター 寄付金	424,779,997	0	424,779,997	20,345,003	0	445,125,000
プロジェクト特定寄付金振替額	389,023,621	0	389,023,621	8,881,469	0	397,905,090
プロジェクト無特定寄付金	60,690,297	0	60,690,297	3,158,266	0	63,848,563
③ 特定資産運用益	435,820	0	435,820	0	0	435,820
メモリアル・ファンド 利息収益	435,820	0	435,820	0	0	435,820
④ 受取補助金等	584,588,204	0	584,588,204	0	0	584,588,204
受取補助金振替額	584,588,204	0	584,588,204	0	0	584,588,204
⑤ 雑収益	2,423,975	620,082	3,044,057	0	0	3,044,057
受取利息	952,048	0	952,048	0	0	952,048
雑収益	1,471,927	620,082	2,092,009	0	0	2,092,009
経常収益計	3,285,687,306	27,656,334	3,313,343,640	112,013,577	0	3,425,357,217
(2) 経常費用						
① 事業費	3,346,201,352	27,656,334	3,373,857,686	0	0	3,373,857,686
プログラム実施費	2,056,404,906	0	2,056,404,906	0	0	2,056,404,906
協力事業費	409,471,899	0	409,471,899	0	0	409,471,899
日本NGO連携無償資金協力事業費	119,954,215	0	119,954,215	0	0	119,954,215
草の根・人間の安全保障無償資金協力事業費	50,546,037	0	50,546,037	0	0	50,546,037
広報費	408,488,848	0	408,488,848	0	0	408,488,848
広告費	197,946,117	0	197,946,117	0	0	197,946,117
広報費	18,941,180	0	18,941,180	0	0	18,941,180
人件費	87,933,859	0	87,933,859	0	0	87,933,859
事務費	68,559,985	0	68,559,985	0	0	68,559,985
施設費	34,583,794	0	34,583,794	0	0	34,583,794
諸雑費	523,913	0	523,913	0	0	523,913
事業関連費	301,335,447	27,656,334	328,991,781	0	0	328,991,781
広報費	6,214,396	397,600	6,611,996	0	0	6,611,996
人件費	116,051,555	15,614,710	131,666,265	0	0	131,666,265
事務費	108,756,536	3,323,884	112,080,420	0	0	112,080,420
施設費	63,778,956	8,074,243	71,853,199	0	0	71,853,199
諸雑費	6,534,004	245,897	6,779,901	0	0	6,779,901
② 管理費	0	0	0	112,013,577	0	112,013,577
人件費	0	0	0	78,578,465	0	78,578,465
事務費	0	0	0	11,213,083	0	11,213,083
施設費	0	0	0	20,982,719	0	20,982,719
諸雑費	0	0	0	1,239,310	0	1,239,310
経常費用計	3,346,201,352	27,656,334	3,373,857,686	112,013,577	0	3,485,871,263
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 60,514,046	0	△ 60,514,046	0	0	△ 60,514,046
投資有価証券評価損益	△ 124,000	0	△ 124,000	0	0	△ 124,000
評価損益等計	△ 124,000	0	△ 124,000	0	0	△ 124,000
当期経常増減額	△ 60,638,046	0	△ 60,638,046	0	0	△ 60,638,046
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 60,638,046	0	△ 60,638,046	0	0	△ 60,638,046
一般正味財産期首残高	1,046,878,558	3,395,558	1,050,274,116	22,386,896	0	1,072,661,012
一般正味財産期末残高	986,240,512	3,395,558	989,636,070	22,386,896	0	1,012,022,966
II 指定正味財産増減の部						
① 受取寄付金	386,457,340	0	386,457,340	8,881,469	0	395,338,809
プロジェクト特定寄付金	386,457,340	0	386,457,340	8,881,469	0	395,338,809
③ 特定資産運用益	10,327	0	10,327	0	0	10,327
遺贈信託財産受取利息	10,327	0	10,327	0	0	10,327
④ 受取補助金等	633,614,970	0	633,614,970	0	0	633,614,970
受取補助金	633,614,970	0	633,614,970	0	0	633,614,970
⑤ 特定資産評価損益	△ 280,000	0	△ 280,000	0	0	△ 280,000
⑥ 一般正味財産への振替	△ 973,611,825	0	△ 973,611,825	△ 8,881,469	0	△ 982,493,294
当期指定正味財産増減額	46,190,812	0	46,190,812	0	0	46,190,812
指定正味財産期首残高	582,426,089	0	582,426,089	0	0	582,426,089
指定正味財産期末残高	628,616,901	0	628,616,901	0	0	628,616,901
III 正味財産期末残高	1,614,857,413	3,395,558	1,618,252,971	22,386,896	0	1,640,639,867

【脚注】公益目的事業の概要

公益目的事業 1： 民間の国際相互理解を促し、かつ関連各機関と連携または協力をしながら、開発途上国の子どもたちを中心とした地域開発支援と緊急支援および復興支援とを通じ、開発途上国に対する経済協力に資する事業

公益目的事業 2： 開発支援に関する情報の収集、調査、研究と、啓発・提言、広報を通じ、開発支援についての国際相互理解の促進に資する事業

キャッシュ・フロー計算書

2014年7月1日から2015年6月30日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I. 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 事業活動収入			
① 基本財産運用収入	200,332	142,564	57,768
基本財産運用収入	200,332	142,564	57,768
② 寄付金収入	2,834,522,048	2,899,494,451	△ 64,972,403
スポンサーシップ寄付金収入	1,930,209,676	2,012,554,000	△ 82,344,324
マンスリー・サポーター寄付金収入	445,125,000	414,934,012	30,190,988
プロジェクト特定寄付金収入	395,338,809	393,179,115	2,159,694
プロジェクト無特定寄付金収入	63,848,563	78,827,324	△ 14,978,761
③ 特定資産運用収入	435,820	837,619	△ 401,799
メモリアル・ファンド利息収入	435,820	837,619	△ 401,799
④ 補助金収入	633,614,970	367,471,267	266,143,703
補助金収入	633,614,970	367,471,267	266,143,703
⑤ 雑収入	3,315,892	2,440,990	874,902
受取利息収入	1,223,883	1,211,523	12,360
雑収入	2,092,009	1,229,467	862,542
事業活動収入計	3,472,089,062	3,270,386,891	201,702,171
2. 事業活動支出			
① 事業費支出	3,338,293,994	2,987,934,860	350,359,134
プログラム実施費支出	2,056,404,906	2,059,540,014	△ 3,135,108
協力事業費支出	409,471,899	159,465,353	250,006,546
日本NGO連携無償資金協力協力事業費支出	119,954,215	57,523,006	62,431,209
草の根・人間の安全保障無償資金協力事業費支出	50,546,037	9,173,426	41,372,611
広報費支出	393,986,301	404,096,200	△ 10,109,899
広告費支出	198,623,888	195,860,657	2,763,231
広報費支出	17,865,153	22,695,742	△ 4,830,589
人件費支出	87,532,935	96,903,245	△ 9,370,310
事務費支出	66,264,442	67,927,664	△ 1,663,222
施設費支出	23,174,872	20,154,384	3,020,488
諸雑費支出	525,011	554,508	△ 29,497
事業関連費支出	307,930,636	298,136,861	9,793,775
広報費支出	8,226,406	6,830,007	1,396,399
人件費支出	132,045,260	133,687,678	△ 1,642,418
事務費支出	112,531,761	112,532,189	△ 428
施設費支出	48,388,575	42,696,745	5,691,830
諸雑費支出	6,738,634	2,390,242	4,348,392
② 管理費支出	105,551,952	108,828,808	△ 3,276,856
人件費支出	78,707,977	81,422,871	△ 2,714,894
事務費支出	11,369,901	12,123,122	△ 753,221
施設費支出	14,255,689	12,967,734	1,287,955
諸雑費支出	1,218,385	2,315,081	△ 1,096,696
事業活動支出計	3,443,845,946	3,096,763,668	347,082,278
事業活動によるキャッシュ・フロー	28,243,116	173,623,223	△ 145,380,107
II. 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
① 定期預金満期償還収入	511,994,051	101,319,110	410,674,941
定期預金満期償還収入	511,994,051	101,319,110	410,674,941
② 特定資産取崩収入	32,535,303	42,007,350	△ 9,472,047
メモリアル・ファンド取崩収入	2,693	1,850,000	△ 1,847,307
プロジェクト特定寄付金取崩収入	1,681,188	0	1,681,188
遺贈受入不動産取崩収入	0	39,284,462	△ 39,284,462
遺贈信託財産取崩収入	872,073	872,888	△ 815
緊急支援JPFプロジェクト資金取崩収入	29,979,349	0	29,979,349
③ その他固定資産取崩収入	199,976,000	181,650,000	18,326,000
ソフトウェア仮勘定取崩収入	0	181,650,000	△ 181,650,000
投資有価証券取崩収入	199,976,000	0	199,976,000
投資活動収入計	744,505,354	324,976,460	419,528,894
2. 投資活動支出			
① 定期預金振替支出	772,006,744	151,978,665	620,028,079
定期預金振替支出	772,006,744	151,978,665	620,028,079
② 特定資産取得支出	79,006,115	136,157,239	△ 57,151,124
プロジェクト特定寄付金取得支出	0	2,189,819	△ 2,189,819
日本NGO連携無償資金協力資金取得支出	70,452,600	62,431,209	8,021,391
草の根・人間の安全保障無償資金協力事業資金取得支出	8,537,126	41,372,611	△ 32,835,485
緊急支援JPFプロジェクト資金取得支出	0	29,979,349	△ 29,979,349
「食と健康」国際協力支援プログラム事業資金取得支出	16,389	184,251	△ 167,862
③ その他固定資産取得支出	13,242,496	340,706,000	△ 327,463,504
什器備品取得支出	3,414,096	0	3,414,096
ソフトウェア取得支出	9,828,400	240,855,000	△ 231,026,600
投資有価証券取得支出	0	99,851,000	△ 99,851,000
投資活動支出計	864,255,355	628,841,904	235,413,451
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 119,750,001	△ 303,865,444	184,115,443
III. 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動支出			
① リース債務返済支出	682,500	682,500	0
リース債務返済による支出	682,500	682,500	0
財務活動支出計	682,500	682,500	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 682,500	△ 682,500	0
IV. 現金及び現金同等物の増減額	△ 92,189,385	△ 130,924,721	38,735,336
V. 現金及び現金同等物の期首残高	496,835,908	627,760,629	△ 130,924,721
VI. 現金及び現金同等物の期末残高	404,646,523	496,835,908	△ 92,189,385

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 受取寄付金の会計処理

受取寄付金は正味財産増減計算書上、寄付者の意思で課された制約の内容により現金入金があった事業年度に、指定正味財産増減の部で受入れるものと、一般正味財産増減の部で収益計上するものに区分している。指定正味財産増減の部で受取寄付金として受入れた寄付金は、寄付金に課された制約が解除された事業年度に、一般正味財産増減の部で収益処理している。また、貸借対照表上、当該期までに入金があった寄付金のうち、期末において制約が解除されていない寄付金は、特定資産として計上している。

(前年度数値に関する参考情報)

従来、スポンサーシップ寄付金、マンスリー・サポーター寄付金及びプロジェクト無特定寄付金については、指定正味財産増減の部に計上していたが、資産の用途に関する寄付者等の意思に鑑みて、一般正味財産増減の部に計上するよう修正した。また従来、日本NGO連携無償資金協力、草の根・人間の安全保障無償資金協力及び緊急支援の受取補助金については、一般正味財産増減の部の事業収益で計上していたが、同様の理由により、指定正味財産増減の部の受取補助金に計上するよう修正した。併せて、補助金の目的たる支出を行ったことを確認し、事業費に計上するのに対応して当該金額を指定正味財産から一般正味財産に振替えるよう修正した。

参考情報である前年度数値については、期間比較可能性を担保するため、前年度の正味財産増減計算書の一般正味財産期首残高を1,060,754,290円増加させ、指定正味財産期首残高を992,062,458円減少させるとともに、前年度のキャッシュ・フロー計算書の現金及び現金同等物の期首残高を570,547,359円増加させている。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法は、次のとおりである。

有価証券	評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券	償却原価法（定額法）
満期保有目的の債券以外の有価証券 時価のあるもの	期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）

(3) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却の方法は、次のとおりである。

固定資産	減価償却の方法
有形固定資産（リース資産を除く） 什器備品	定額法
無形固定資産（リース資産を除く） ソフトウェア	定額法
リース資産 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産	リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法

(4) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

資金の範囲には、現金（手許現金及び要求払預金）及び現金同等物（容易に換金可能であり、かつ価値の変動について僅少なリスクしか負わない短期投資）を含めている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み経理方式によっている。

2. 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				
投資有価証券	198,416,000	0	0	198,416,000
定期預金	1,584,000	0	0	1,584,000
小 計	200,000,000	0	0	200,000,000
特定資産				
メモリアル・ファンド	138,805,160	0	282,693	138,522,467
プロジェクト特定寄付金	20,138,329	395,338,809	397,019,997	18,457,141
遺贈信託財産	20,823,348	10,327	882,400	19,951,275
日本 NGO 連携無償資金協力事業資金	119,954,215	190,406,815	119,954,215	190,406,815
草の根・人間の安全保障無償資金協力事業資金	50,546,037	59,083,163	50,546,037	59,083,163
緊急支援 JPF プロジェクト資金	29,979,349	0	29,979,349	0
「食と健康」国際協力支援プログラム事業資金	2,179,651	2,196,040	2,179,651	2,196,040
小 計	382,426,089	647,035,154	600,844,342	428,616,901
合 計	582,426,089	647,035,154	600,844,342	628,616,901

3. 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)
基本財産				
投資有価証券	198,416,000	(198,416,000)	(0)	(0)
定期預金	1,584,000	(1,584,000)	(0)	(0)
小 計	200,000,000	(200,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
メモリアル・ファンド	138,522,467	(138,522,467)	(0)	(0)
プロジェクト特定寄付金	18,457,141	(18,457,141)	(0)	(0)
遺贈信託財産	19,951,275	(19,951,275)	(0)	(0)
日本 NGO 連携無償資金協力事業資金	190,406,815	(190,406,815)	(0)	(0)
草の根・人間の安全保障無償資金協力事業資金	59,083,163	(59,083,163)	(0)	(0)
「食と健康」国際協力支援プログラム事業資金	2,196,040	(2,196,040)	(0)	(0)
小 計	428,616,901	(428,616,901)	(0)	(0)
合 計	628,616,901	(628,616,901)	(0)	(0)

4. 担保に供している資産 該当なし。

5. 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
その他固定資産			
什器備品	30,890,012	13,176,351	17,713,661
ソフトウェア	255,812,125	58,902,074	196,910,051
合 計	286,702,137	72,078,425	214,623,712

6. 保証債務等の偶発債務 該当なし。

7. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、期末時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	期末時価	評価損益
基本財産 利付国債	198,416,000	200,460,000	2,044,000

8. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額および残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
日本 NGO 連携無償資金協力	駐ハイチ大使館	67,191,782	78,463,463	67,191,782	78,463,463	指定 正味財産
日本 NGO 連携無償資金協力	駐ベトナム大使館	52,762,433	56,777,183	52,762,433	56,777,183	指定 正味財産
日本 NGO 連携無償資金協力	外務省国際協力局	0	55,166,169	0	55,166,169	指定 正味財産
草の根・人間の安全保障無償資金協力	駐カンボジア大使館	7,716,940	0	7,716,940	0	-
草の根・人間の安全保障無償資金協力	駐スリランカ大使館	10,844,587	0	10,844,587	0	-
草の根・人間の安全保障無償資金協力	駐スーダン大使館	21,382,134	0	21,382,134	0	-
草の根・人間の安全保障無償資金協力	駐ベトナム大使館	10,602,376	11,468,401	10,602,376	11,468,401	指定 正味財産
草の根・人間の安全保障無償資金協力	駐ホンジュラス大使館	0	12,238,799	0	12,238,799	指定 正味財産
草の根・人間の安全保障無償資金協力	駐ハイチ大使館	0	11,636,247	0	11,636,247	指定 正味財産
草の根・人間の安全保障無償資金協力	駐ジンバブエ大使館	0	23,739,716	0	23,739,716	指定 正味財産
NGO 事業補助金	外務省国際協力局	0	1,369,397	1,369,397	0	-
緊急支援	ジャパン・プラットフォーム	29,979,349	0	29,979,349	0	-
日本社会開発基金	世界銀行	0	89,798,970	89,798,970	0	-
食糧安定供給	世界食糧計画	0	236,750,887	236,750,887	0	-
日本特別基金	米州開発銀行	0	43,568,984	43,568,984	0	-
緊急復興支援	アジア開発銀行	0	9,773,617	9,773,617	0	-
「食と健康」国際協力支援プログラム	味の素	2,179,651	2,196,040	2,179,651	2,196,040	指定 正味財産
NGO 海外スタディ・プログラム	国際協力 NGO センター	0	667,097	667,097	0	-
合 計		202,659,252	633,614,970	584,588,204	251,686,018	

9. 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	
目的達成による指定解除額	982,493,294
減価償却費計上による振替額	0
合 計	982,493,294

10. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引は、次のとおりである。

属性	日本以外の19カ国の法人とともに設立した国際組織で、本財団と同種の目的を持つ法人	Plan International, Inc. を本財団とともに設立した法人の一つで、本財団と同種の目的を持つ法人	Plan International, Inc. を本財団とともに設立した法人の一つで、本財団と同種の目的を持つ法人	
法人等の名称	Plan International, Inc.	Plan International (India Chapter)	Plan International Australia	
所在地	所在地： 英国サリー州 登記地： 米国ニューヨーク州	インド・ニューデリー市	豪州・ビクトリア州	
資産総額	314,144,000 米ドル (約 385 億 5,175 万円) 2014 年 6 月 30 日現在	187,268,334 インドルピー (約 3 億 5,956 万円) 2014 年 3 月 31 日現在	11,995,010 豪ドル (約 11 億 2,705 万円) 2014 年 6 月 30 日現在	
事業の内容	開発途上国での地域開発支援	インドでの地域開発支援	豪州・大洋州での地域開発緊急復興支援	
議決権の所有 (被所有)割合	所有： 4% 被所有： 0%	所有： 0% 被所有： 0%	所有： 0% 被所有： 0%	
関係当事者との関係	役員 の 兼務等	本財団理事 2 名を Plan International, Inc. 最高意思決定機関(メンバーズ総会)に派遣、うち 1 名は同機関附属委員会に派遣している。 Plan International, Inc. の役員は本財団の役員を兼務していない。	本財団の役員及び、Plan International (India Chapter) の役員を兼務なし	本財団の役員及び、Plan International Australia の役員を兼務なし
	事実上 の関係	本財団が実施する開発途上国支援プログラムの現地実行機関	本財団が実施する開発途上国支援プログラムの現地実行機関	本財団が実施する緊急復興支援プログラムの現地実行機関
取引金額	2,562,295,342 円	69,257,715 円	4,824,000 円	
科目	プログラム実施費等	プログラム実施費等	プログラム実施費等	
残高	-	-	-	

11. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

(単位：円)

前期末		当期末	
現金預金勘定	547,495,463	現金預金勘定	715,318,771
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	50,659,555	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	310,672,248
現金及び現金同等物	496,835,908	現金及び現金同等物	404,646,523

(注) 基本財産普通預金・定期預金及び、特定資産普通預金・定期預金を保有しているが、原則として処分不可能なものであるため、資金の範囲には含めていない。

(2) 重要な非資金取引 該当なし。

12. 重要な後発事象 該当なし。

13. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

① 金融商品に対する取組方針

資金運用は短期的な預金、地方債等で元金の償還について僅少なリスクしか負わないものに限定して行なっている。資金調達は、銀行等からの借入によらず、ファイナンス・リース取引による設備投資資金の調達を行なっている。

② 金融商品の内容及びそのリスク

債券で運用をおこなっている基本財産、特定資産には、発行体の信用リスク等が存在している。事務所の賃貸借契約に基づく保証金は、預託先の信用リスクが存在している。主に取引先からの役務の提供に関わる対価の未払額である未払金と、契約職員給与と職員の時間外手当未払額である未払費用の支払までの期間は短期である。主に設備投資資金の調達を目的としたファイナンス・リース取引にかかわるリース債務の償還までの期間は決算日後最長2年である。

③ 金融商品に係るリスク管理体制

資金運用規程で資金運用管理体制を定め、リスクの状況をモニタリングするとともに、適切なリスク管理体制の整備などについて監督・管理・指導を行なっている。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2015年6月30日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	貸借対照表計上	時 価	差 額
(1) 現金預金	715,318,771	715,318,771	0
(2) 基本財産 (投資有価証券)	198,416,000	200,460,000	2,044,000
(3) 基本財産 (定期預金)	1,584,000	1,584,000	0
(4) メモリアル・ファンド	138,522,467	138,522,467	0
(5) プロジェクト特定寄付金	18,457,141	18,457,141	0
(6) 遺贈信託財産	19,951,275	18,761,599	△1,189,676
(7) 日本 NGO 連携無償資金協力事業資金	190,406,815	190,406,815	0
(8) 草の根・人間の安全保障無償資金協力事業資金	59,083,163	59,083,163	0
(9) 「食と健康」国際協力支援プログラム事業資金	2,196,040	2,196,040	0
(10) 保証金	32,340,000	20,763,555	△11,576,445
(11) 投資有価証券	100,350,000	100,350,000	0
資 産 計	1,476,625,672	1,465,903,551	△10,722,121
(1) 未払金	54,517,939	54,517,939	0
(2) 預り金	2,358,964	2,358,964	0
(3) 短期リース債務	284,375	284,375	0
負 債 計	57,161,278	57,161,278	0

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産	評価方法
(1)現金預金、(3)基本財産(定期預金)、(4)メモリアル・ファンド、(5)プロジェクト特定寄付金、(7)日本 NGO 連携無償資金協力事業資金、(8)草の根・人間の安全保障無償資金協力事業資金、(9)「食と健康」国際協力支援プログラム事業資金	短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっている。
(2)基本財産(投資有価証券)(4)メモリアル・ファンド、(11)投資有価証券	市場価額を時価額としている。
(6)遺贈信託財産	償還時期を見積もったうえで、合理的と考えられる率で割り引いた現在価値により算定している。
(10)保証金	返還時期を見積もったうえで、帳簿価額から退去時に見込まれる原状回復費用の見積額を控除した金額を合理的と考えられる利率で割り引いた現在価値により算定している。

負 債	評価方法
(1)未払金、(2)預り金、(3)短期リース債務	短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっている。

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は、財務諸表に対する注記2.「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため省略した。

財 産 目 録

2015年6月30日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等			使用目的等	使用割合 (共有の場合)			金額		
						公1	公2	管理			
(流動資産)	現金預金	手元保管		小口現金	公益目的事業に使用					112,615	
		三井住友銀行	麹町支店	普通預金	公益目的事業に使用					45,404,669	
			世田谷支店	定期預金	公益目的事業に使用					480,000,000	
				普通預金	公益目的事業及び管理業務に使用	80.2%	2.5%	17.3%		108,005,005	
		三菱東京UFJ銀行	麹町中央支店	普通預金	公益目的事業に使用					1,415,166	
			渋谷中央支店	普通預金	公益目的事業に使用					5,956,197	
			青山支店	普通預金	公益目的事業に使用					309,725	
		みずほ銀行	麹町支店	普通預金	公益目的事業に使用					3,633,700	
		楽天銀行	ダンス支店	普通預金	公益目的事業に使用					21,103	
		大和ネクスト銀行	ベンテン支店	定期預金	公益目的事業に使用					50,672,248	
		ゆうちょ銀行	三軒茶屋駅前郵便局	貯金口座	公益目的事業に使用					560,000	
			東京貯金事務センター	振替口座	公益目的事業に使用					19,219,030	
		住信SBIネット銀行	法人第一支店	普通預金	公益目的事業に使用					9,313	715,318,771
		未収利息	その他未収利息等		公益目的事業に使用					117,561	117,561
		前払費用	三幸エステート	東京事務所2015年7月分賃料共益費		公益目的事業及び管理業務に使用	74.6%	6.8%	18.6%		3,795,422
アイ・ユー・ケイ	次年度コンピュータ・ソフト・ライセンス費用			公益目的事業及び管理業務に使用	74.6%	6.8%	18.6%		3,221,856		
イーウーマン	2015年8月広報イベント費用			公益目的事業に使用					1,728,000		
セールス・フォース・ドットコム	次年度予算支払管理システム使用料			管理業務に使用					748,440		
その他(6社)	次年度会費・活動国視察費等			公益目的事業及び管理業務に使用	70.3%	5.9%	23.8%		773,339	10,267,057	
流動資産合計									725,703,389		
基本財産	投資有価証券	大和証券	本店	利付国債	公益目的保有財産					198,416,000	
特定資産	定期預金	三井住友銀行	世田谷支店	定期預金	公益目的保有財産					1,584,000	200,000,000
	メモリアル・ファン	大和ネクスト銀行	ベンテン支店	定期預金	公益目的事業に使用					138,522,467	138,522,467
	プロジェクト特定	三井住友銀行	麹町支店	普通預金	公益目的事業に使用					2,719,437	
	寄付金		世田谷支店	普通預金	公益目的事業に使用					5,985,840	
		三菱東京UFJ銀行	麹町中央支店	普通預金	公益目的事業に使用					5,054,101	
			渋谷中央支店	普通預金	公益目的事業に使用					2,000,000	
			世田谷支店	普通預金	公益目的事業に使用					189,085	
			青山支店	普通預金	公益目的事業に使用					10,422	
		みずほ銀行	麹町支店	普通預金	公益目的事業に使用					98,172	
		ゆうちょ銀行	東京貯金事務センター	振替口座	公益目的事業に使用					2,400,084	18,457,141
	遺贈信託財産	三菱UFJ信託	新宿支店	金銭信託	公益目的事業に使用					19,951,275	19,951,275
	日本NGO連携無償資金協力事業資金	三菱東京UFJ銀行	渋谷中央支店	普通預金	公益目的事業に使用					886,173	
			世田谷支店	普通預金	公益目的事業に使用					29,279,996	
	未成事業支出金			公益目的事業に使用					160,240,646	190,406,815	

その他 固定資産	草の根・人間の安全保障 無償資金協力事業資金	未成事業支出金		公益目的事業に使用				59,083,163	59,083,163	
	「食と健康」国際協力支 援プログラム事業資金	未成事業支出金		公益目的事業に使用				2,196,040	2,196,040	
	什器備品等	手元保管	複合機		公益目的保有財産				2,814,113	
			DC兼ファイルサーバー		公益目的保有財産				808,500	
			USB外付ハードディスク		公益目的保有財産				451,872	
			電話機・プリンタ等		公益目的保有財産及び 管理目的の活動に供す る共有財産	86.6%	3.4%	10.1%	470,648	
	ソフトウェア	バルデータ	基幹システム・ハードウェア		公益目的保有財産				13,168,528	17,713,661
			手元保管	WEB編集ソフトウェア等	公益目的保有財産				202,301	
		セールス・フォース・ ドットコム	予算支払管理システム・ソフト ウェア		管理目的の活動に供す る財産				232,050	
		バルデータ	基幹システム・ソフトウェア		公益目的保有財産				183,868,750	
			基幹システム・ソフトウェア (追加部分)		公益目的保有財産				3,815,750	
		ウェブアリーナ	WEBサイト改修		公益目的保有財産				8,791,200	196,910,051
保証金	三菱信託銀行	不動産管理部	事務所敷金 (テナ ワース C10-11階)	公益目的保有財産及び 管理目的の活動に供す る共有財産	74.6%	7.3%	18.1%	32,340,000	32,340,000	
電話加入権	NTT東日本	電話18回線分加入権		公益目的保有財産及び 管理目的の活動に供す る共有財産	77.8%	5.6%	16.7%	882,792	882,792	
投資有価証券	SMBC日興証券	第一公益法人 営業部	地方債 (大阪 府)	公益目的事業に使用				100,350,000	100,350,000	
固定資産合計									976,813,405	
資産合計									1,702,516,794	

(流動負債)	未払金	電通	6月広告掲出他	公益目的事業負債				14,502,499		
		AMAZON	6月広告掲出他	公益目的事業負債				8,166,000		
		アイユーケイ	6月基幹システム保守他	公益目的及び管理目的の共用負債	79.2%	5.5%	15.2%	6,545,448		
		マイナビ	6月広告掲出他	公益目的事業負債				4,212,000		
		イーライフ	WEBページ作成他	公益目的事業負債				2,624,400		
		共同印刷	広報資料作成他	公益目的事業負債	92.0%	8.0%	0.0%	2,575,800		
		広研印刷	広報資料作成他	公益目的事業負債				2,042,644		
		リクルートスタッフイング	6月分派遣スタッフ給与	公益目的及び管理目的の共用負債	74.6%	6.8%	18.6%	1,802,503		
		凸版印刷	広報資料作成他	公益目的事業負債				1,367,280		
		郵便事業会社	6月郵便料	公益目的事業負債				1,295,367		
		箱山デザイン	広報資料作成他	公益目的事業負債				1,231,200		
		東誠社	広報資料作成他	公益目的事業負債				899,640		
		楽天	6月広告掲出他	公益目的事業負債				864,000		
		エイレックス	6月PRコンサルティング料	公益目的事業負債				759,081		
		トランネット	広報資料作成他	公益目的事業負債				672,840		
		プラネットプラン	機関誌編集デザイン他	公益目的事業負債				432,000		
		寿堂紙製品工業	広報資料作成他	公益目的事業負債				407,980		
		役職員		公益目的及び管理目的の共用負債	48.3%	16.0%	35.7%	1,633,897		
		その他(51社)		公益目的及び管理目的の共用負債	89.1%	2.9%	8.0%	2,483,360	54,517,939	
		未払費用	世田谷年金事務所	職員6月分社会保険料	公益目的及び管理目的の共用負債	74.6%	0.0%	25.4%	2,981,535	
			職員	職員6月分勤務時間外手当他	公益目的及び管理目的の共用負債	97.1%	0.0%	2.9%	1,734,114	4,715,649
		預り金	役職員他	7月納付分、源泉所得税、健康保険料、厚生年金保険料、地方税、雇用保険料	管理目的負債				1,798,964	
			プラン・アカデミー受講生	プラン・アカデミー第3期生受講料	公益目的負債				560,000	2,358,964
短期リース債務	東京センチュリーリース	電話 ファイナンスリース	公益目的及び管理目的の共用負債	77.8%	5.6%	16.7%	284,375	284,375		
流動負債合計								61,876,927		
固定負債合計								0		
負債合計								61,876,927		
正味財産								1,640,639,867		