

特定非営利活動法人 国際連合世界食糧計画WFP協会

財務諸表及び財産目録

2018年度

自 2018年1月1日

至 2018年12月31日

活動計算書

2018年1月1日から2018年12月31日まで

一般会計

(単位：円)

科目	金額		
I 経常収益			
1 受取会費			
評議会費	79,400,000		
賛助会費団体	450,000		
賛助会費一般	115,000	79,965,000	
2 事業収益			
(1) 普及啓発事業			
送料負担	5,350		
謝金・講演料	373,794		
ハンガーマップ	24,680		
レッドカップ	876,012		
(2) 協力事業			
協賛金	27,438,366	28,718,202	
3 受取寄付金			
一般	1,302,918,658	1,302,918,658	
4 受取助成金等			
受取助成金	22,158,000	22,158,000	
5 その他収益			
受取利息	128		
受取配当金	3,842,965	3,843,093	
経常収益計			1,437,602,953
II 経常費用			
1 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	57,882,318		
法定福利費	9,745,256		
福利厚生費	906,463		
人件費計	68,534,037		
(2) その他経費			
委託費	144,097,176		
会議費	10,309		
旅費交通費	9,073,713		
通信運搬費	28,238,653		
消耗品費	2,087,011		
印刷製本費	28,836,830		
賃借料	1,475,872		
支払手数料	13,998,526		
保険料	59,970		
宣伝広告費	35,492,940		
協力事業費	34,818,586		
租税公課	598,700		
保守料	2,688,984		
新聞図書費	120,861		
求人研修費	974,478		
雑費	12,927		
寄付金支出	990,706,873		
その他経費計	1,293,292,409		
事業費計		1,361,826,446	
2 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	17,271,966		
法定福利費	2,800,611		
福利厚生費	262,933		
人件費計	20,335,510		
(2) その他経費			
委託費	1,281,960		
会議費	168,836		
旅費交通費	831,973		
通信運搬費	455,879		
消耗品費	846,651		
印刷製本費	511,971		
賃借料	335,312		
支払手数料	1,341,045		
保険料	55,890		
諸報酬料	3,208,276		
租税公課	1,833,448		
保守料	776,778		
新聞図書費	70,496		
求人研修費	9,780		
什器備品減価償却費	58,252		
商標権減価償却費	77,984		
ソフトウェア減価償却費	2,462,574		
その他経費計	14,327,105		
管理費計		34,662,615	
経常費用計			1,396,489,061
当期経常増減額			41,113,892
III 経常外費用			
固定資産除却損	1		
過年度寄付金支出	6,511,075	6,511,076	
経常外費用計			6,511,076
税引前当期正味財産増減額			34,602,816
法人税、住民税および事業税			74,500
当期正味財産増減額			34,528,316
前期繰越正味財産額			106,065,756
次期繰越正味財産額			140,594,072

\*その他の事業については実施していません

貸借対照表  
2018年12月31日現在

一般会計

(単位:円)

科目	金額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	296,722,529		
未収金	78,003,980		
商品	752,856		
前払金	1,540,520		
流動資産合計		377,019,885	
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
什器備品	163,657		
有形固定資産合計	163,657		
(2) 無形固定資産			
商標権	259,947		
ソフトウェア	7,751,484		
無形固定資産合計	8,011,431		
(3) 投資その他の資産			
投資有価証券	50,339,500		
差入保証金	2,000		
投資その他の資産合計	50,341,500		
固定資産合計		58,516,588	
資産合計			435,536,473
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	294,145,934		
未払法人税等	74,500		
預り金	185,667		
未払消費税等	536,300		
流動負債合計		294,942,401	
負債合計			294,942,401
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		106,065,756	
当期正味財産増減額		34,528,316	
正味財産合計			140,594,072
負債及び正味財産合計			435,536,473

財産目録

2018年12月31日 現在

一般会計

(単位:円)

科目	金額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金		
現金現金手許有高	324,740	
普通預金	260,203,889	
三井住友銀行	11,115,127	
三井住友銀行	150,576,844	
みずほ銀行	20,161,433	
三菱UFJ銀行	8,324,022	
三菱UFJ銀行	16,188,429	
三菱UFJ銀行	48,977,316	
楽天銀行	2,914,915	
楽天銀行	1,945,803	
ゆうちょ銀行	36,193,900	
郵便振替口座	19,974,984	
郵便振替口座	1,661,517	
郵便振替口座	8,831,652	
総合口座	5,725,747	
前払金	1,540,520	
未収金	78,003,980	
商品	752,856	
流動資産合計		377,019,885
2 固定資産		
(1) 有形固定資産		
什器備品	163,657	
プリンター 他	163,657	
有形固定資産合計	163,657	
(2) 無形固定資産		
商標権	259,947	
レッドカップ商標権	259,947	
ソフトウェア	7,751,484	
セールスフォース改修	2,356,200	
寄付金管理システム	1,553,184	
コンビニ決済機能開発	513,000	
スマートフォンアプリ FOODeliver開発	3,329,100	
無形固定資産合計	8,011,431	
(3) 投資その他の資産		
投資有価証券		
株式会社茂木佐 79,399株	39,699,500	
株式会社引高 152株	10,640,000	
差入保証金	2,000	
投資その他の資産合計	50,341,500	
固定資産合計		58,516,588
資産合計		435,536,473
II 負債の部		
流動負債		
未払金	294,145,934	
寄付金支出	265,717,579	
諸経費	28,428,355	
未払法人税等	74,500	
預り金	185,667	
職員源泉徴収税	△ 274,175	
職員住民税	253,600	
健康保険料	0	
厚生年金保険料	0	
報酬源泉徴収税	206,242	
未払消費税等	536,300	
流動負債合計		294,942,401
負債合計		294,942,401
正味財産		140,594,072

財務諸表に対する注記

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  
移動平均法による原価法によっています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
定額法による減価償却を実施し、直接法で表示しています。
- (3) 有価証券の評価基準及び評価方法  
その他の有価証券  
時価のないもの・・・移動平均法による原価法によっています。
- (4) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は税込経理方式によっています。

2 重要な会計方針の変更

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）の変更により、当期より確実に入金されることが明らかになった寄付金は収益として計上しています。

3 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	期首取得価額	増加	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
什器備品	2,904,365	155,574	571,830	2,488,109	2,896,281	163,657
商標権	779,840	0	0	779,840	519,893	259,947
ソフトウェア	15,603,645	2,079,000	0	17,682,645	9,931,161	7,751,484
合計	19,287,850	2,234,574	571,830	20,950,594	13,347,335	7,603,259

4 役員およびその近親者との取引内容

対象者が特定できるため、個人情報保護の観点により省略いたします。