

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 27 年 5 月 30 日

公益財団法人 School Aid Japan

監 事 小 林 ふ じ 子



監事は、平成 26 年 4 月 1 日から平成 27 年 3 月 31 日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

監事は、理事及び使用人等と意思の疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2. 監査意見書

(1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

決算報告書

第 7 期

自 平成26年 4月 1日

至 平成27年 3月31日

公益財団法人School Aid Japan

財 産 目 録

平成27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: \$ 2,300.00/ 120.17円 タカ: 6,826Tk/ 1.5438円	276,391 10,537		
	ブノンペン事務所	米ドル: \$ 6,795.06/ 120.17円	816,562		
	孤児院	米ドル: \$ 6,298.80/ 120.17円	756,926		
	孤児院寄附金	米ドル: \$ 9,957.15/ 120.17円	1,196,550		
	農場	米ドル: \$ 815.83/ 120.17円	98,037		
	農場寄附金	米ドル: \$ 105.12/ 120.17円	12,632		
	ハングラディシュ	タカ: 82,689.00TK/1.5438円	127,655		
普通預金	三井住友銀行 蒲田支店		4,819,487		
現金預金合計			8,114,777		
売掛金		農場 レモンガラス売上	223,079		
未収入金		インターネット寄附、ワタミ㈱	8,541		
貯蔵品		文具、募金箱、パンフレット	2,472,521		
前払金		4月出張航空券代、保険料	3,610,191		
預け金	UBS銀行証券		84		
流動資産合計				14,429,193	
2 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	三井住友銀行 蒲田支店		3,000,000		
(2) 特定資産					
奨学金定期預金	三井住友銀行 蒲田支店	奨学金貸与事業の為の預金	20,000,000		
貸与奨学金		ナウ・スレイノイ \$ 2,643.147/278,722円 ホウ・ソペアック \$ 693.904/81,436円	350,199		
普通預金	三井住友銀行 蒲田支店	特定費用準備金としての預金	42,783,436		
普通預金	ゆうちょ銀行	特定費用準備金としての預金	5,122,705		
カンボジア普通預金	ブノンペン事務所/Canadia Bank	特定費用準備金としての預金 米ドル: \$ 1,415.56/ 120.17円	170,107		
カンボジア普通預金	孤児院/ACLEDA BANK	// 米ドル: \$ 121.98/ 120.17円	14,658		
カンボジア普通預金	農場/Canadia Bank	// 米ドル: \$ 4,169.38/ 120.17円	501,034		
ハングラディシュ普通預金	ハングラ/Trust Bank	// タカ: 147,930TK/ 1.5438円	228,374		
ハングラディシュ普通預金	ハングラ/Trust Bank	// タカ: 1,584,211TK	2,470,282		
未達(仮払)	ハングラ/Trust Bank	//			
ハングラディシュ グラチュエイティ預金	ハングラ/Trust Bank	タカ: 199,807TK/ 1.5438円	308,462		
ハングラディシュ 退職金預金	ハングラ/Trust Bank	// タカ: 377,990TK/ 1.5438円	583,540		
ハングラディシュ学校登録預金	ハングラ/Trust Bank	// タカ: 50,000TK/ 1.5438円	77,190		
仮払土地代金	ハングラディシュ	バングラディシュ学校建設地	38,803,174		
外貨普通預金	三井住友銀行 蒲田支店	// 米ドル: \$ 72,385.25/ 120.17円	8,698,535		

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額		
外貨建MMF	UBS銀行証券	// 米ドル: \$ 1,667,471.19	200,379,928		
建物	孤児院、農場	孤児院警備室、農場宿舎、NDMHS校舎	61,190,626		
建物附属設備	ハングラディッシュ	停電用バッテリー	71,849		
構築物	孤児院、農場	孤児院井戸、農場排水溝	3,380,245		
農機具	農場	トラクター、耕運機	2		
車両運搬具	ブノンペン事務所、農場	ランドクルーザー (SAJカー)、トラック (農場)	2		
什器備品	本部、孤児院、ハングラ	本部パソコン等、孤児院発電機	2,683,347		
土地	農場	農場造成費	4,444,498		
土地	ハングラディッシュ	バングラディッシュ学校建設地	30,969,416		
建設仮勘定	農場	農場研修棟等設計料等	592,591		
電気通信施設利用権	ハングラディッシュ	NDMHSインターネット設備	255,399		
商標権		ロゴ、スマイル通信	127,599		
特定資産合計			424,207,198		
(3)その他固定資産					
敷金	ブノンペン事務所	ブノンペン事務所	320,411		
その他固定資産合計			320,411		
固定資産合計				427,527,609	
資産合計					441,956,802
II 負債の部					
I 流動負債					
未払金		学校建設費No.203～No.222、3月分給料等	18,276,439		
預り金		給料源泉所得税	163,335		
		住民税	24,200		
仮受金		ハングラディッシュ口座開設預り金	1,196		
流動負債合計				18,465,170	
負債合計					18,465,170
正味財産					423,491,632

貸借対照表

公益財団法人School Aid Japan
公益目的事業会計

平成27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	8,114,777	6,353,576	1,761,201
売 掛 金	223,079	0	223,079
未 収 金	8,541	93,892	△ 85,351
貯 蔵 品	2,472,521	2,385,451	87,070
前 払 金	3,610,191	734,026	2,876,165
貸 与 奨 学 金	0	83,444	△ 83,444
仮 払 金	0	3,638,206	△ 3,638,206
預 け 金	84	0	84
流動資産合計	14,429,193	13,288,595	1,140,598
【 固 定 資 産 】			
(特定固定資産)			
基 本 財 産	3,000,000	3,000,000	0
奨 学 金 定 期 預 金	20,000,000	20,000,000	0
特 定 費 用 準 備 預 金	261,338,251	294,277,973	△ 32,939,722
貸与奨学金	350,199	0	350,199
仮払土地資金	38,803,174	0	38,803,174
建 物	61,190,626	62,611,440	△ 1,420,814
建 物 附 属 設 備	71,849	107,719	△ 35,870
構 築 物	3,380,245	3,931,650	△ 551,405
農 機 具	2	2	0
車 両 運 搬 具	2	2	0
什 器 備 品	2,683,347	1,143,369	1,539,978
土 地	35,413,914	35,413,914	0
建 設 仮 勘 定	592,591	592,591	0
電 気 通 信 施 設 利 用 権	255,399	268,900	△ 13,501
商 標 権	127,599	236,965	△ 109,366
特定固定資産合計	427,207,198	421,584,525	5,622,673
(その他固定資産)			
敷 金	320,411	320,411	0
その他固定資産合計	320,411	320,411	0
固定資産合計	427,527,609	421,904,936	5,622,673
資 産 合 計	441,956,802	435,193,531	6,763,271
〔 負 債 の 部 〕			
【 流 動 負 債 】			
未 払 金	18,276,439	17,727,649	548,790
預 り 金	187,535	164,820	22,715
仮 受 金	1,196	1,196	0
流動負債合計	18,465,170	17,893,665	571,505
負 債 合 計	18,465,170	17,893,665	571,505
〔 正 味 財 産 の 部 〕			
【 指 定 正 味 財 産 】			
寄 付 金	323,057,951	317,072,674	5,985,277
そ の 他 指 定 正 味 財 産	100,227,192	100,227,192	0
指定正味財産合計	423,285,143	417,299,866	5,985,277
【 一 般 正 味 財 産 】			
一般正味財産期末残高	206,489	0	206,489
そ の 他 一 般 正 味 財 産	0	0	0
一般正味財産合計	206,489	0	206,489
正味財産合計	423,491,632	417,299,866	6,191,766
負債及び正味財産合計	441,956,802	435,193,531	6,763,271

附 属 明 細 書

平成27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 27 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	109,147,644
合 計	109,147,644

第 7 期 収 支 決 算 書

平成26年4月1日から平成27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								収益事業会計	法人会計	合 計
	公 1	公 2	公 3	公 4	公 5	公 6	共 通	小 計	収 入		
	学校建設事業	孤児院事業	就学支援事業	災害救援活動	食糧支援事業	就労支援事業	学校運営事業		就労支援		
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	0	0	0	840	840	0	840
事業収益											
農作物収益	0	0	0	0	0	0	0	0	742,622	0	742,622
その他収益											
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取利息	0	852	4,999	0	0	5,326	11,976	67,813	90,966	0	90,966
有価証券評価益	0	0	0	0	0	0	0	17,465,977	17,465,977	0	17,465,977
受取寄附金											
受取寄付金	17,317,762	16,305,547	0	0	3,447,165	0	19,934,010	15,814,894	72,819,378	0	2,495,792
受取寄付金振替額	103,490,983	0	932,089	67,081	1,000,000	3,657,491	0	0	109,147,644	0	109,147,644
経常収益計	120,808,745	16,306,399	937,088	67,081	4,447,165	3,662,817	19,945,986	33,349,524	199,524,805	742,622	2,495,792
(2) 経常費用											
事業費計	120,808,745	16,306,399	937,088	67,081	4,447,165	3,869,307	19,945,986	16,707,634	183,089,405	329,643	0
学校建設費(カンボジア)	106,906,981	0	0	0	0	0	0	0	106,906,981	0	106,906,981
学校建設費(ベトナム・ラオス)	13,549,993	0	0	0	0	0	0	0	13,549,993	0	13,549,993
ふれあいサポート	0	0	883,405	0	0	0	0	0	883,405	0	883,405
お米支援	0	0	0	0	4,033,326	0	0	0	4,033,326	0	4,033,326
災害救援広告費	0	0	0	67,081	0	0	0	0	67,081	0	67,081
農具設備費	0	15,295	0	0	0	312,219	0	0	327,514	81,878	409,392
燃料費	0	961,504	30,183	0	109,541	566,726	164,088	57,247	1,889,289	66,054	1,955,343
修繕費	0	334,473	0	0	0	196,078	179,778	337,162	1,047,491	0	1,047,491
家畜費	0	2,166	0	0	0	44,212	0	0	46,378	0	46,378
種苗費	0	2,264	0	0	0	46,206	0	0	48,470	0	48,470
肥料費	0	14,556	0	0	0	297,134	0	0	311,690	77,923	389,613
減価償却費	0	174,790	0	0	0	453,423	1,962,561	1,675	2,592,449	52,849	2,645,298
福利厚生費	0	3,421,222	0	0	0	115,513	123,365	11,737	3,671,837	0	3,671,837
研修費	0	859,925	0	0	0	0	12,990	0	872,915	0	872,915
行事費	0	0	0	0	0	0	526,114	0	526,114	0	526,114
学校設備費	0	0	0	0	0	0	2,137,098	0	2,137,098	0	2,137,098
授業関連費	0	0	0	0	0	0	390,601	0	390,601	0	390,601
生徒関連費	0	0	0	0	0	0	1,401,666	0	1,401,666	0	1,401,666
給料	0	8,888,079	0	0	0	921,425	7,751,548	4,755,816	22,316,868	0	22,316,868
旅費交通費	6,299	606,213	22,990	0	50,921	399,573	648,762	4,171,735	5,906,493	0	5,906,493
通信運搬費	0	94,255	510	0	3,421	27,387	377,994	309,007	812,574	0	812,574
広報活動費	0	0	0	0	0	0	0	1,959,575	1,959,575	0	1,959,575
消耗品費	318,325	471,792	0	0	0	78,971	945,865	212,352	2,027,305	20,710	2,048,015
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	922,605	922,605	0	922,605
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	215,031	29,947	244,978	0	244,978
保険料	0	323,448	0	0	0	235,333	0	380,138	938,919	0	938,919
租税公課	0	0	0	0	0	0	1,151,861	0	1,151,861	0	1,151,861
会議費	0	0	0	0	0	29,353	0	0	29,353	0	29,353
支払手数料	21,979	89,594	0	0	49,835	115,270	1,877,784	2,197,425	4,351,887	30,229	4,382,116
会費	0	0	0	0	200,000	0	0	0	200,000	0	200,000
荷造運賃	0	0	0	0	0	0	27,408	819,915	847,323	0	847,323
雑費	5,168	46,823	0	0	121	30,484	51,472	541,298	675,366	0	675,366
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	16,641,890	16,641,890	0	2,495,792
給料	0	0	0	0	0	0	0	8,971,097	8,971,097	0	1,340,508
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	332,022	332,022	0	49,612
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	763,815	763,815	0	114,133
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	66,632	66,632	0	9,956
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	192,738	192,738	0	28,799
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	274,428	274,428	0	41,006
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	0	63,176	63,176	0	9,439

科 目	公 益 目 的 事 業 会 計									収益事 業会計	法 人 会 計	合 計
	公 1	公 2	公 3	公 4	公 5	公 6	共 通		小 計	収 入		
	学校建設事業	孤児院事業	就学支援事業	災害救援活動	食糧支援事業	就労支援事業	学校運営事業			就労支援		
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	482,820	482,820	0	72,145	554,965
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,000	8,000
荷造運賃	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,080	1,080
事務委託費	0	0	0	0	0	0	0	4,698,000	4,698,000	0	702,000	5,400,000
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	115,267	115,267	0	17,223	132,490
雑費	0	0	0	0	0	0	0	107,561	107,561	0	16,072	123,633
為替差損	0	0	0	0	0	0	0	574,334	574,334	0	85,819	660,153
経常費用計	120,808,745	16,306,399	937,088	67,081	4,447,165	3,869,307	19,945,986	33,349,524	199,731,295	329,643	2,495,792	202,556,730
当期経常増減額	0	0	0	0	0	△ 206,490	0	0	△ 206,490	412,979	0	206,489
他会計振替額	0	0	0	0	0	206,490	0	0	206,490	△ 206,490	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	206,489	0	206,489
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	99,966,459	99,966,459	55,434	0	100,021,893
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	99,966,459	99,966,459	261,923	0	100,228,382
II 指定正味財産増減の部												
受取寄附金	87,279,110	12,754,729	2,812,000	0	976,780	5,567,621	5,742,681	0	115,132,921	0	0	115,132,921
一般正味財産への振替額	103,490,983	0	932,089	67,081	1,000,000	3,657,491	0	0	109,147,644	0	0	109,147,644
当期指定正味財産増減額	△ 16,211,873	12,754,729	1,879,911	△ 67,081	△ 23,220	1,910,130	5,742,681	0	5,985,277	0	0	5,985,277
指定正味財産期首残高	102,092,764	16,479,260	24,501,198	19,980,621	1,267,336	4,513,119	48,216,483	100,227,192	317,277,973	0	0	317,277,973
指定正味財産期末残高	85,880,891	29,233,989	26,381,109	19,913,540	1,244,116	6,423,249	53,959,164	100,227,192	323,263,250	0	0	323,263,250
III 正味財産期末残高	85,880,891	29,233,989	26,381,109	19,913,540	1,244,116	6,423,249	53,959,164	200,193,651	423,229,709	261,923	0	423,491,632