

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 29 年 5 月 16 日

公益財団法人 School Aid Japan

監事 小田 利夫 
監事 いまふじ 

監事は、平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 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及び附属明細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 事業報告及び附属明細は、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 9 期

自 平成28年 4月 1日

至 平成29年 3月31日

公益財団法人School Aid Japan

財 産 目 録

平成29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: \$ 1,248.87.87/ 112.19円	140,110		
	ブノンペン事務所	米ドル: \$ 6,808.479/ 112.19円	763,843		
	孤児院	米ドル: \$ 6,971.25/ 112.19円	782,104		
	孤児院寄附金	米ドル: \$ 8,583.975/ 112.19円	963,036		
		日本円: 10,000円	10,000		
	農場	米ドル: \$ 473.075/ 112.19円	53,074		
	農場寄附金	米ドル: \$ 6.1/ 112.19円	684		
	ハ'ング'ラデ'シュ	タカ: 254,178.000TK/1.3886円	352,951		
普通預金	三井住友銀行 蒲田支店		7,760,415		
現金預金合計			10,826,217		
未収入金		インターネット寄附	3,000		
貯蔵品		文具、募金箱、パンフレット	2,433,172		
前払金		4月出張航空券代、保険料、学校建設費	9,100,375		
仮払金		トラストバンク未入金分、ハ'ング'ラデ'シュBDP	2,994,053		
流動資産合計			25,356,817		
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 \$ 5,727.1335/630,986円	3,622,338		
		ホ'ウ・ソヘ'アック \$ 1,269.380/151,414円			
		ルム・レーヒアン \$ 3,802.8145/431,110円			
		モーン・ニセツ \$ 5,740.881/633,496円			
		シン・スレイナエツ \$ 2,187.788/241,608円			
		スロン・ウ'オッティ \$ 4,133.252/454,358円			
		ゾーン・カンチャナー \$ 2,380.5/266,707円			
		テーン・ウ'イチェツ \$ 80/9,803円			
		ロン・シム \$ 1,223.477/134,144円			
		ソック・ハンニヤー \$ 839/90,433円			
		チョム・サルーン \$ 2,813.643/299,906円			
		メーン・スレイキアン \$ 1,006.951/112,153円			
		ロン・ウ'イーラー \$ 1,312.786/143,194円			
		ハイ・トル \$ 200/23,026円			
普通預金	ゆうちょ銀行	特定費用準備金としての預金	4,232,195		
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	1,357,431		
		米ドル: \$ 12,099.40/ 112.19円			
カンボ'ジア普通預金	孤児院/ACLEDA BANK	//	873,555		
		米ドル: \$ 7,786.39/ 112.19円			
カンボ'ジア普通預金	農場/Canadia Bank	//	276,843		
		米ドル: \$ 2,467.63/ 112.19円			

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額		
ハングラデッシュ普通預金	ハングラ/Trust Bank	タカ:4,758,490TK/ 1.3886円	6,607,639		
ハングラデッシュ グラチュエティ預金	ハングラ/Trust Bank	タカ:922,530TK/ 1.3886円	1,281,025		
ハングラデッシュ 退職金預金	ハングラ/Trust Bank	タカ:1,486,755TK/ 1.3886円	2,064,507		
外貨普通預金	三井住友銀行 蒲田支店	米ドル: \$ 52,108.31/ 112.19円	5,846,031		
外貨建MMF	UBS銀行証券	米ドル: \$ 1,593,174.1	178,738,202		
建物	農場	農場蒸留所	467,360		
建物附属設備	ハングラデッシュ	停電用バッテリー	141,884		
構築物	孤児院、農場、ハングラ	孤児院井戸、農場排水溝、NDMHSアンテナ	2,502,457		
農機具	農場	トラクター、耕運機、蒸留器	1,225,182		
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)	2,552,392		
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	1,687,174		
電気通信施設利用権	ハングラデッシュ	NDMHSインターネット設備	228,397		
ソフトウェア	本部、ハングラデッシュ	寄附プログラム、生徒成績管理システム	1,372,313		
特定資産合計			238,076,925		
(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	51,612		
その他固定資産合計			51,612		
固定資産合計				238,128,537	
資産合計					263,485,354
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金		学校建設費No.243~No.252、3月分給料等	8,248,652		
預り金		源泉所得税	154,305		
仮受金		ハングラデッシュBDP、JIDSから	5,292,996		
流動負債合計				13,695,953	
負債合計					13,695,953
正味財産					249,789,401

貸借対照表

平成29年 3月31日現在

公益財団法人School Aid Japan

(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	10,826,217	22,333,645	△ 11,507,428
売 掛 金	0	521,352	△ 521,352
未 収 金	3,000	89,910	△ 86,910
貯 蔵 品	2,433,172	1,924,376	508,796
前 払 金	9,100,375	1,372,740	7,727,635
仮 払 金	2,994,053	150	2,993,903
流動資産合計	25,356,817	26,242,173	△ 885,356
【 固 定 資 産 】			
(特定固定資産)			
(1)基本財産			
基 本 財 産	3,000,000	3,000,000	0
(2)特定資産			
奨 学 金 定 期 預 金	20,000,000	20,000,000	0
そ の 他 特 定 預 金	22,539,226	0	22,539,226
特 定 費 用 準 備 預 金	178,738,202	196,085,778	△ 17,347,576
貸 与 奨 学 金	3,622,338	1,332,348	2,289,990
建 物	467,360	60,252,008	△ 59,784,648
建 物 附 属 設 備	141,884	174,759	△ 32,875
構 築 物	2,502,457	9,378,909	△ 6,876,452
農 機 具	1,225,182	1,715,939	△ 490,757
車 両 運 搬 具	2,552,392	3,826,673	△ 1,274,281
什 器 備 品	1,687,174	2,155,604	△ 468,430
土 地	0	67,183,168	△ 67,183,168
電 気 通 信 施 設 利 用 権	228,397	241,898	△ 13,501
商 標 権	0	18,233	△ 18,233
ソ フ ト ウ ェ ア	1,372,313	1,601,500	△ 229,187
特定固定資産合計	238,076,925	366,966,817	△ 128,889,892
(その他固定資産)			0
敷 金	51,612	51,612	0
その他固定資産合計	51,612	51,612	0
固定資産合計	238,128,537	367,018,429	△ 128,889,892
資 産 合 計	263,485,354	393,260,602	△ 129,775,248
〔 負 債 の 部 〕			
【 流 動 負 債 】			
未 払 金	8,248,652	13,344,104	△ 5,095,452
預 り 金	154,305	195,585	△ 41,280
仮 受 金	5,292,996	430,616	4,862,380
流動負債合計	13,695,953	13,970,305	△ 274,352
負 債 合 計	13,695,953	13,970,305	△ 274,352
〔 正 味 財 産 の 部 〕			
【指定正味財産】			
寄 付 金	102,889,150	228,410,811	△ 125,521,661
そ の 他 指 定 正 味 財 産	132,407,507	100,227,192	32,180,315
指定正味財産合計	235,296,657	328,638,003	△ 93,341,346
【一般正味財産】			
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	14,492,744	50,652,294	△ 36,159,550
そ の 他 一 般 正 味 財 産	14,492,744	50,652,294	△ 36,159,550
一般正味財産合計	14,492,744	50,652,294	△ 36,159,550
正味財産合計	249,789,401	379,290,297	△ 129,500,896
負債及び正味財産合計	263,485,354	393,260,602	△ 129,775,248

附 属 明 細 書

平成29年 3月31日現在

公益財団法人 School Aid Japan

1. 基本財産等の明細

(単位:円)

区分		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
特定預金	定期預金				
	三井住友銀行 蒲田支店	20,000,000	0	0	20,000,000
		23,000,000	0	0	23,000,000

2. 重要な固定資産の明細

(1) 本部

(単位:円)

区分		期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
什器備品	パソコン等	74,174	0	53,119	21,055
無形固定資産	ホームページ	1,137,510	0	248,184	889,326
〃	商標権	18,233	0	18,233	0
小 計		1,155,743	0	266,417	889,326
合 計		1,229,917	0	319,536	910,381

(2) プノンペン事務所

(単位:円)

区分		期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
車両	ラントクルーザー	3,826,672	0	1,274,281	2,552,391
什器備品	一眼レフカメラ	0	180,143	54,042	126,101
〃	パソコン等	5,028	0	1,675	3,353
小 計		5,028	180,143	55,717	129,454
合 計		3,831,700	180,143	1,329,998	2,681,845

(3) 孤児院

(単位:円)

区分		期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
建物	警備員室	120,818	0	120,818	0
構築物	井戸	107,743	0	17,993	89,750
什器備品	発電機等	159,674	0	39,917	119,757
合 計		388,235	0	178,728	209,507

(4)農場

(単位:円)

区分		期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
建物	宿舍兼倉庫	2,449,427	0	2,449,427	0
〃	蒸留所	482,196	0	14,836	467,360
小計		2,931,623	0	2,464,263	467,360
構築物	農場排水溝	2,578,171	0	342,895	2,235,276
車両	トラック	1	0	0	1
農機具	トラクター等	2	0	0	2
〃	蒸留器	1,715,937	0	490,757	1,225,180
小計		1,715,939	0	490,757	1,225,182
合計		7,225,734	0	3,297,915	3,927,819

(5)バングラデシュNDMHS

(単位:円)

区分		期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
建物	校舎	57,199,567	0	57,199,567	0
附属設備	電気配線	126,835	0	16,869	109,966
〃	停電用バッテリー	47,924	0	16,006	31,918
小計		174,759	0	32,875	141,884
構築物	アンテナ設備	221,788	0	44,357	177,431
〃	校庭周囲塀	6,471,207	0	6,471,207	0
小計		6,692,995	0	6,515,564	177,431
什器備品	発電機	952,037	0	190,407	761,630
〃	音響システム	487,024	0	162,178	324,846
〃	エアコン	209,466	0	69,752	139,714
〃	その他金庫等	268,201	0	77,483	190,718
小計		1,916,728	0	499,820	1,416,908
無形固定資産	生徒成績管理システム	463,990	135,287	116,290	482,987
〃	インターネット設備	241,898	0	13,501	228,397
小計		705,888	135,287	129,791	711,384
合計		66,689,937	135,287	64,377,617	2,447,607

3.引当金の明細

該当無し

財務諸表に対する注記

平成29年3月31日現在

公益財団法人 School Aid Japan

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

実地棚卸し

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物は定額法、建物以外の固定資産は定率法、無形固定資産は定額法

(4) 引当金の計上基準

該当なし

(5) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込方式によっている。

2. 会計方針の変更

該当なし

3. 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	当期科目振替額	当期末残高
基本財産・特定資産					
定期預金(基)	3,000,000	0	0	0	3,000,000
定期預金)	20,000,000	0	0	0	20,000,000
合 計	23,000,000	0	0	0	23,000,000

4. 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	
受取寄付金振替額	196,230,496
合 計	196,230,496

第 9 期 収 支 決 算 書

平成28年4月1日から平成29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			収 1			
	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	共 通	小 計	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	842	842	0	0	842
事業収益												
農作物等収益	0	0	0	0	0	2,456,937	0	0	2,456,937	197,733	0	2,654,670
その他収益												
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取利息	0	884	1,999	0	0	2,551	60,889	600,232	666,555	0	0	666,555
為替差益	0	0	0	0	0	0	0	714,876	714,876	0	0	714,876
受取寄附金												
受取寄付金	0	0	0	0	3,506,955	9,101,930	37,898,214	0	50,507,099	0	3,614,775	54,121,874
受取寄付金振替額	56,427,877	14,540,786	1,674,964	1,208,914	0	0	122,377,955	0	196,230,496	0	0	196,230,496
経常収益計	56,427,877	14,541,670	1,676,963	1,208,914	3,506,955	11,561,418	160,337,058	1,315,950	250,576,805	197,733	3,614,775	254,389,313
(2) 経常費用												0
事業費計	56,427,877	14,541,670	1,676,963	1,208,914	3,506,955	11,561,418	160,337,058	13,811,156	263,072,011	197,733	0	263,269,744
学校建設費(カンボジア)	47,664,020	0	0	0	0	0	0	0	47,664,020	0	0	47,664,020
学校建設費(ベトナム・ラティ)	8,739,981	0	0	0	0	0	0	0	8,739,981	0	0	8,739,981
ふれあいサポート	0	0	1,002,186	0	0	0	0	0	1,002,186	0	0	1,002,186
お米支援	0	0	0	0	3,070,434	0	0	0	3,070,434	0	0	3,070,434
災害救援活動費	0	0	0	1,208,914	0	0	0	0	1,208,914	0	0	1,208,914
農具設備費	0	27,171	0	0	0	372,404	0	0	399,575	32,158	0	431,733
燃料費	0	182,593	18,386	0	129,546	320,085	179,541	32,529	862,680	27,640	0	890,320
修繕費	0	231,753	0	0	0	133,523	502,445	56,261	923,982	11,530	0	935,512
家畜費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
種苗費	0	2,635	0	0	0	36,114	0	0	38,749	3,118	0	41,867
肥料費	0	12,442	0	0	0	170,525	0	0	182,967	14,725	0	197,692
減価償却費	0	111,310	0	0	0	731,888	706,843	1,578,182	3,128,223	63,200	0	3,191,423
福利厚生費	0	2,881,615	0	0	0	5,572	96,964	0	2,984,151	0	0	2,984,151
研修費	0	893,048	0	0	0	0	4,111	0	897,159	0	0	897,159
予備校費等	0	98,949	0	0	0	0	0	0	98,949	0	0	98,949
行事費	0	0	0	0	0	0	952,663	0	952,663	0	0	952,663
学校設備費	0	0	0	0	0	0	2,694,141	0	2,694,141	0	0	2,694,141
授業関連費	0	0	0	0	0	0	116,502	0	116,502	0	0	116,502
生徒関連費	0	0	0	0	0	0	1,236,037	0	1,236,037	0	0	1,236,037
給料	0	8,035,528	636,319	0	0	1,324,139	20,832,950	2,852,308	33,681,244	0	0	33,681,244
旅費交通費	0	566,173	12,895	0	102,955	338,548	446,273	4,019,862	5,486,706	0	0	5,486,706
通信運搬費	0	80,979	0	0	0	24,044	425,858	159,968	690,849	2,076	0	692,925
広報活動費	0	0	0	0	0	0	0	1,502,789	1,502,789	0	0	1,502,789
消耗品費	0	672,986	0	0	0	12,309	858,756	120,283	1,664,334	1,063	0	1,665,397
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	563,355	563,355	0	0	563,355
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	446,847	43,019	489,866	0	0	489,866
保険料	0	343,550	0	0	0	488,745	0	349,405	1,181,700	0	0	1,181,700
租税公課	0	0	0	0	0	0	2,648,009	0	2,648,009	0	0	2,648,009
会議費	0	0	0	0	0	14,904	0	0	14,904	1,200	0	16,104
支払手数料	22,012	132,946	1,944	0	4,020	344,717	1,652,751	1,659,296	3,817,686	29,767	0	3,847,453
会費	0	0	0	0	200,000	0	0	0	200,000	0	0	200,000
荷造運賃	0	0	0	0	0	347,004	45,411	523,353	915,768	11,256	0	927,024
雑費	1,864	147,174	5,233	0	0	2,972	81,512	350,546	589,301	0	0	589,301
事業用建物振替	0	120,818	0	0	0	2,449,427	63,670,774	0	66,241,019	0	0	66,241,019
事業用土地振替	0	0	0	0	0	4,444,498	62,738,670	0	67,183,168	0	0	67,183,168
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	22,886,221	22,886,221	0	3,614,775	26,500,996
給料	0	0	0	0	0	0	0	15,897,822	15,897,822	0	2,375,536	18,273,358
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	51,339	51,339	0	7,671	59,010
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	767,146	767,146	0	114,630	881,776
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	133,084	133,084	0	19,886	152,970
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	62,077	62,077	0	9,275	71,352
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	357,069	357,069	0	53,355	410,424
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	0	40,463	40,463	0	6,046	46,509

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 1			
	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	463,332	463,332	0	69,233	532,565
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	195,000	195,000
事務委託費	0	0	0	0	0	0	0	4,773,168	4,773,168	0	713,232	5,486,400
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	315,459	315,459	0	47,137	362,596
雑費	0	0	0	0	0	0	0	25,262	25,262	0	3,774	29,036
経常費用計	56,427,877	14,541,670	1,676,963	1,208,914	3,506,955	11,561,418	160,337,058	36,697,377	285,958,232	197,733	3,614,775	289,770,740
当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	0	△ 35,381,427	△ 35,381,427	0	0	△ 35,381,427
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 経常外増減の部												
(1) 経常外収入												
(2) 経常外費用												
有価証券評価損	0	0	0	0	0	0	0	△ 778,123	△ 778,123	0	0	△ 778,123
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	△ 778,123	△ 778,123	0	0	△ 778,123
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	△ 36,159,550	△ 36,159,550	0	0	△ 36,159,550
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	50,390,371	50,390,371	261,923	0	50,652,294
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	14,230,821	14,230,821	261,923	0	14,492,744
II 指定正味財産増減の部												
受取寄附金	62,898,619	11,190,615	2,475,697	0	216,000	189,280	25,918,939	0	102,889,150	0	0	102,889,150
一般正味財産への振替額	56,427,877	14,540,786	1,674,964	1,208,914	0	0	72,290,413	50,087,542	196,230,496	0	0	196,230,496
当期指定正味財産増減額	6,470,742	△ 3,350,171	800,733	△ 1,208,914	216,000	189,280	△ 46,371,474	△ 50,087,542	△ 93,341,346	0	0	△ 93,341,346
指定正味財産期首残高	85,880,891	39,954,539	27,869,803	19,842,881	1,783,243	6,707,980	46,371,474	100,227,192	328,638,003	0	0	328,638,003
指定正味財産期末残高	92,351,633	36,604,368	28,670,536	18,633,967	1,999,243	6,897,260	0	50,139,650	235,296,657	0	0	235,296,657
III 正味財産期末残高	92,351,633	36,604,368	28,670,536	18,633,967	1,999,243	6,897,260	0	64,370,471	249,527,478	261,923	0	249,789,401