

**正味財産増減計算書**  
2024年1月1日から2024年12月31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			
受取会費			
正会員受取会費	620,000	680,000	△60,000
受取補助金等			
受取助成金	1,448,571,514	1,265,126,380	183,445,134
受取寄付金			
UNHCR寄付金	8,708,603,516	8,962,129,052	△253,525,536
寄付金振替額	847,299,511	2,612,158,071	△1,764,858,560
協会支援ファンド	9,515,188	14,535,373	△5,020,185
受取助成金振替額	-	93,586	△93,586
ORF寄付金	262,266	-	262,266
現物供与	41,628	17,862	23,766
雑収益	134,085	1,562,630	△1,428,545
経常収益計	11,015,047,708	12,856,302,954	△1,841,255,246
(2) 経常費用			
事業費			
UNHCR支援金	8,372,920,435	10,324,182,441	△1,951,262,006
ORF支援金	209,813	-	209,813
会場費(事)	4,446,561	2,818,511	1,628,050
会議費(事)	547,449	682,782	△135,333
保険料(事)	3,720	19,180	△15,460
修繕維持費(事)	5,012,424	5,138,964	△126,540
制作費(事)	168,986,546	207,185,146	△38,198,600
印刷費(事)	2,458,106	2,794,504	△336,398
広告費(事)	250,283,589	303,900,884	△53,617,295
支払手数料(事)	160,009,122	164,782,712	△4,773,590
旅費交通費(事)	15,122,824	14,840,709	282,115
業務委託費(事)	810,990,561	604,494,583	206,495,978
水道光熱費(事)	1,847,536	2,012,639	△165,103
法定福利費(事)	95,928,786	96,667,420	△738,634
消耗品費(事)	5,631,653	5,755,954	△124,301
減価償却費(事)	40,287,359	41,950,582	△1,663,223
研修費(事)	163,005	194,477	△31,472
福利厚生費(事)	655,167	786,276	△131,109
租税公課(事)	53,493	103,365	△49,872
給与手当(事)	548,464,014	508,203,143	40,260,871
賞与(事)	2,418,001	3,793,529	△1,375,528
諸会費(事)	218,500	135,000	83,500
諸謝金(事)	1,274,940	1,053,521	221,419
賃借料(事)	33,419,748	34,328,924	△909,176
資料費(事)	46,576	2,206,142	△2,159,566
賞与引当金繰入(事)	30,420,360	36,484,877	△6,064,517
退職給付費用(事)	23,313,550	26,528,500	△3,214,950
退職金(事)	350,000	-	350,000
通信運搬費(事)	248,236,487	251,866,939	△3,630,452
通勤費(事)	23,244,397	22,508,692	735,705
支払リース料(事)	213,840	-	213,840
雑費(事)	290,404	114,340	176,064
管理費			
会議費(管)	235,025	276,892	△41,867
保険料(管)	624,820	761,440	△136,620
修繕維持費(管)	706,882	769,824	△62,942
制作費(管)	77,363	-	77,363
印刷費(管)	182,784	146,330	36,454
広告費(管)	440,000	-	440,000
支払手数料(管)	1,019,581	19,830	999,751
旅費交通費(管)	360,170	2,205,474	△1,845,304
業務委託費(管)	28,854,931	25,314,969	3,539,962
水道光熱費(管)	413,584	432,996	△19,412
法定福利費(管)	11,899,908	16,124,688	△4,224,780
消耗品費(管)	185,757	125,477	60,280
減価償却費(管)	4,235,546	3,399,559	835,987
福利厚生費(管)	43,420	65,606	△22,186

科 目	当年度	前年度	増 減
租税公課(管)	1,861,895	1,878,550	△16,655
給与手当(管)	69,603,698	71,047,632	△1,443,934
賞与(管)	-	136,897	△136,897
諸会費(管)	98,300	90,600	7,700
諸謝金(管)	14,129,347	10,541,192	3,588,155
賃借料(管)	8,722,776	8,722,776	-
賞与引当金繰入(管)	5,215,536	7,890,655	△2,675,119
退職給付費用(管)	11,590,650	12,418,200	△827,550
通信運搬費(管)	4,289,797	8,640,946	△4,351,149
通勤費(管)	959,264	994,455	△35,191
支払リース料(管)	72,600	-	72,600
為替差損(管)	115,533	382,552	△267,019
経常費用計	11,013,408,133	12,837,922,276	△1,824,514,143
当期経常増減額	1,639,575	18,380,678	△16,741,103
2. 経常外増減の部			
経常外収益			
助成金収入	-	221,775	△221,775
賞与引当金戻入	6,175,968	-	6,175,968
経常外収益計	6,175,968	221,775	5,954,193
当期経常外増減額	6,175,968	221,775	5,954,193
当期一般正味財産増減額	7,815,543	18,602,453	△10,786,910
一般正味財産期首残高	1,004,775,324	986,172,871	18,602,453
一般正味財産期末残高	1,012,590,867	1,004,775,324	7,815,543
II 指定正味財産増減の部			
使途指定寄付金受入額	847,299,511	2,612,158,071	△1,764,858,560
一般正味財産への振替額	△847,299,511	△2,612,251,657	1,764,952,146
当期指定正味財産増減額	-	△93,586	93,586
指定正味財産期首残高	-	93,586	△93,586
指定正味財産期末残高	-	-	-
III 正味財産期末残高	1,012,590,867	1,004,775,324	7,815,543

**貸借対照表**  
2024年12月31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	1,770,427,586	1,767,255,590	3,171,996
未収金	3,494,810	3,477,033	17,777
前渡金	11,324,428	6,615,029	4,709,399
立替金	104,324	-	104,324
流動資産合計	1,785,351,148	1,777,347,652	8,003,496
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
ソフトウェア開発特定資産	86,000,000	86,000,000	-
退職給付引当預金	126,952,700	104,668,900	22,283,800
特定資産合計	212,952,700	190,668,900	22,283,800
(2) その他固定資産			
建物	11,771,950	13,374,525	△1,602,575
什器備品	321,350	547,542	△226,192
ソフトウェア	56,647,362	94,858,665	△38,211,303
ソフトウェア仮勘定	2,878,884	3,340,875	△461,991
敷金	17,544,869	18,198,869	△654,000
長期性預金	310,000,000	310,000,000	-
その他 固定資産合計	399,164,415	440,320,476	△41,156,061
固定資産合計	612,117,115	630,989,376	△18,872,261
資産合計	2,397,468,263	2,408,337,028	△10,868,765
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,197,441,097	1,187,002,990	10,438,107
前受金	7,657,551	50,778,095	△43,120,544
預り金	13,110,152	12,656,187	453,965
賞与引当金	35,635,896	44,375,532	△8,739,636
流動負債合計	1,253,844,696	1,294,812,804	△40,968,108
2. 固定負債			
資産除去債務	4,080,000	4,080,000	-
退職給付引当金	126,952,700	104,668,900	22,283,800
固定負債合計	131,032,700	108,748,900	22,283,800
負債合計	1,384,877,396	1,403,561,704	△18,684,308
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	-	-	-
(うち特定資産への充当額)	-	-	-
2. 一般正味財産	1,012,590,867	1,004,775,324	7,815,543
(うち特定資産への充当額)	(86,000,000)	(86,000,000)	-
正味財産合計	1,012,590,867	1,004,775,324	7,815,543
負債及び正味財産合計	2,397,468,263	2,408,337,028	△10,868,765

## 財務諸表に対する注記

1. 本財務諸表は公益法人会計基準(平成20年4月11日改正平成21年10月16日改正令和2年5月15日内閣府公益認定等委員会)に基づいて作成されている。

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産: 定率法

無形固定資産: 定額法

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金: 職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき当期末に発生していると認められる金額を計上している。

なお退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

賞与引当金: 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式による。

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及び残高は、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
特定資産				
ソフトウェア開発特定資産	86,000,000	-	-	86,000,000
退職給付引当資産	104,668,900	34,904,200	12,620,400	126,952,700
合 計	190,668,900	34,904,200	12,620,400	212,952,700

4. 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)
特定資産				
ソフトウェア開発特定資産	86,000,000	-	(86,000,000)	-
退職給付引当資産	126,952,700	-	-	(126,952,700)
合 計	212,952,700	-	(86,000,000)	(126,952,700)

5. 担保に供している資産

該当事項なし

6. 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
建 物	8,840,949	7,852,195	988,754
建物付属設備	17,395,525	6,612,329	10,783,196
什器 備品	22,714,342	22,392,992	321,350
ソフトウェア	428,154,216	371,506,854	56,647,362
ソフトウェア仮勘定	2,878,884	-	2,878,884
合 計	479,983,916	408,364,370	71,619,546

7. 保証債務等の偶発債務

該当事項なし

8. 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	
使途特定受取寄附金の振替額	847,299,511
合 計	847,299,511

9. 関連当事者との取引  
該当事項なし

10. 重要な後発事象  
該当事項なし

11. その他

資産除去債務に関する注記

(1) 資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

不動産賃貸借契約に基づき使用する一部の本部事務所について、退去時における原状回復に係る債務を有しており、資産除去債務を計上している。

また、使用見込期間を主要な資産の耐用年数と見積もり、資産除去債務の金額を算定している。

当事業年度における期末残高は4,080,000円である。

(2) 貸借対照表に計上しているもの以外の資産除去債務

当該資産除去債務に関しては、資産除去債務の負債計上に代えて、不動産賃貸借契約に関する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積もり、そのうち当事業年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっている。

当事業年度における増減金額は、当該敷金償却による減少額654,000円である。

その他の賃貸物件については重要性が乏しいため資産除去債務を計上していない。

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については、財務諸表に対する注記において記載しております。

2 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	44,375,532	35,635,896	44,375,532	-	35,635,896
退職給付引当金	104,668,900	34,904,200	12,620,400	-	126,952,700