



独立監査人の監査報告書

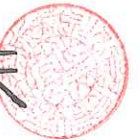
2016年3月22日

特定非営利活動法人 ジェン
共同代表理事 吉岡 健治 殿
黒田 由貴子 殿

鐵川公認会計士事務所

公認会計士

鐵川 照夫



私は、特定非営利活動法人ジェン（以下、「JEN」という）の委嘱に基づき、2015年1月1日から2015年12月31日までの第16期事業年度の財務諸表、すなわち、活動計算書、貸借対照表、重要な会計方針及びその他の注記並びに財産目録について監査を行った。

財務諸表等に対する理事者の責任

理事者の責任は、財務諸表の注記に記載された会計の基準に準拠して財務諸表並びに財産目録を作成することにある。また作成される財務諸表並びに財産目録の作成に当たり適用される会計の基準が状況に応じて受入可能なものであるかを判断することにある。

理事者の責任には、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表並びに財産目録を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

私の責任は、私が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表並びに財産目録に対する意見を表明することにある。私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私に財務諸表並びに財産目録に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表並びに財産目録の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私の判断により、不正又は誤謬による財務諸表並びに財産目録の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、私はリスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表並びに財産目録の作成に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め、財務諸表並びに財産目録の表示を検討することが含まれる。私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

私は、上記の財務諸表並びに財産目録が、すべての重要な点において、財務諸表の注記に記載された会計の基準に準拠して作成されているものと認める。

財務諸表及び財産目録作成の基礎

財務諸表の注記に記載されているとおり、財務諸表並びに財産目録は、所轄庁へ提出するために、「NPO法人会計基準」の規定に従い作成されており、したがって、それ以外の目的には適合しないことがある。当該事項は、私の意見に影響を及ぼすものではない。

利害関係

JENと私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

法人名: 特定非営利活動法人 ジェン

活動計算書

2015 年 1 月 1 日 ~ 2015 年 12 月 31 日 まで

(単位:円)

科 目	金 額		
一般正味財産増減の部			
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	360,000		
賛助会員受取会費	260,000	620,000	
2. 受取寄付金			
受取寄付金	81,805,887		
受取寄付金等振替	30,221,451	112,027,338	
3. 受取助成金等			
受取民間助成金	599,482,039		
受取国庫補助金	192,388,380		
受取国際機関補助金	388,016,320	1,179,886,739	
4. 事業収益			
物品販売等	4,336,532	4,336,532	
5. その他収益			
受取利息	78,422		
雑収益	1,994,330	2,072,752	
経常収益計			1,298,943,361
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	268,695,478		
法定福利費	18,834,136		
退職給付費用	3,714,681		
福利厚生費	303,734		
人件費計	291,548,029		
(2) その他経費			
プロジェクト活動費	818,556,790		
業務委託費	19,367,359		
通信運搬費	22,619,961		
広告宣伝費	5,947,487		
会議費	486,726		
水道光熱費	8,025,562		
地代家賃	33,468,497		
賃借料・修繕費	14,347,464		
旅費交通費	23,295,076		
車両費	51,555,369		
消耗品費	10,970,344		
保険料	9,119,080		
租税公課	834,274		
銀行手数料	4,162,903		
減価償却費	569,392		
その他費目	494,878		
その他経費計	1,023,821,162		
事業費計		1,315,369,191	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	21,985,093		
法定福利費	2,465,844		
退職給付費用	1,902,689		
福利厚生費	301,374		
人件費計	26,655,000		
(2) その他経費			
業務委託費	8,785,590		

法人名: 特定非営利活動法人 ジェン

活動計算書

2015 年 1 月 1 日 ~ 2015 年 12 月 31 日 まで

(単位:円)

科 目	金 額		
通信運搬費	4,377,434		
会議費	766,440		
水道光熱費	838,219		
地代家賃	6,332,986		
賃借料・修繕費	958,566		
旅費交通費	140,015		
消耗品費	774,461		
租税公課	250,956		
銀行手数料	386,110		
減価償却費	446,760		
為替差損	4,965,343		
その他費目	680,426		
その他経費計	29,703,306		
管理費計		56,358,306	
経常費用計			1,371,727,497
当期経常増減額			△ 72,784,136
III 経常外収益			
経常外収益		0	
IV 経常外費用			
過年度損益修正損	38,356,112		
固定資産除却損	9,906,834		
経常外損失		48,262,946	
V 当期利益			△ 121,047,082
当期一般正味財産増減額			△ 121,047,082
前期繰越一般正味財産額			373,192,879
次期繰越一般正味財産額			252,145,797
指定正味財産増減の部			
I 受取寄付金・助成金等			
II 一般正味財産への振替額			
当期指定正味財産増減額	△ 30,221,451		△ 30,221,451
前期繰越指定正味財産額			281,016,401
次期繰越指定正味財産額			250,794,950
次期繰越正味財産額			502,940,747

法人名: 特定非営利活動法人 ジェン

貸借対照表

2015 年 12 月 31 日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	877,902,687		
棚卸資産	412,025		
未収入金	12,324,003		
その他流動資産	4,048,766		
流動資産合計		894,687,481	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物	1,745,153		
器具備品	502,200		
有形固定資産計	2,247,353		
(2)無形固定資産			
ソフトウェア	2,072,664		
無形固定資産計	2,072,664		
(3)投資その他の資産			
東日本大震災復興事業用特定資産	250,794,950		
敷金	2,445,670		
投資その他の資産計	253,240,620		
固定資産合計		257,560,637	
資産合計			1,152,248,118
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,017,468		
源泉税社会保険料預り金	2,821,756		
前受助成金	617,217,329		
助成金精算返還充当未払金	15,167,588		
その他流動負債	10,516,648		
流動負債合計		648,740,789	
2. 固定負債			
退職給付引当金	566,582		
固定負債合計		566,582	
負債合計			649,307,371
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
東日本大震災復興事業用特定資産	281,016,401	250,794,950	
当期指定正味財産増減額	△ 30,221,451		
2. 一般正味財産			
前期繰越一般正味財産	373,192,879		
当期一般正味財産増減額	△ 121,047,082	252,145,797	
正味財産合計			502,940,747
負債及び正味財産合計			1,152,248,118

財務諸表の注記

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 2011年11月20日一部改正 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

棚卸資産の評価基準は原価基準により、評価方法は最終仕入原価法によっています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金

NPO法人会計基準の適用に伴い、退職給付引当金を計上しています。本基準の適用により生じた差異は、本基準適用後、10年にわたり費用処理しております。退職給付債務の算定にあたっては、期末要支給額から中小企業退職金共済制度による給付見込み額を控除しています。

(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. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は 502,940,747円ですが、そのうち 250,794,950円は東日本大震災復興支援に使用される財産です。したがって、使途が制約されていない正味財産は 252,145,797円です。

(単位:円)

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
東日本大震災復興事業用特定資産	281,016,401	0	30,221,451	250,794,950	複数年に渡って、東日本大震災復興支援に使うための資金。
「国内及び国外における、難民支援活動、災害救援活動、被災者救済・支援活動その他助けを必要とする人々を支援する事業」への補助金・助成金	0	1,179,886,739	1,179,886,739	0	実際の助成金入金額と当期増加額との差額は、未収入金または前受助成金として貸借対照表に計上しています。
合 計	281,016,401	1,179,886,739	1,210,108,190	250,794,950	

3. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
建物	2,111,212	882,888	0	2,994,100	△ 1,248,947	1,745,153
車両運搬具	12,527,426	0	12,527,426	0	0	0
器具備品	6,151,994	583,200	6,151,994	583,200	△ 81,000	502,200
無形固定資産						
ソフトウェア	0	2,438,424	0	2,438,424	△ 365,760	2,072,664
投資その他の資産						
敷金	3,472,731	1,180,940	2,208,054	2,445,617		2,445,617
合 計	24,263,363	5,085,452	20,887,474	8,461,341	△ 1,695,707	6,765,634

財産目録

2015 年 12 月 31 日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
手許現金	7,830,015		
ゆうちょ銀行 郵便振替口座	17,757,598		
普通預金 みずほ銀行 新宿新都心支店	9,257,173		
普通預金 みずほ銀行 新宿新都心支店 (米ドル口座)	4,432,387		
普通預金 三菱東京UFJ銀行 大久保支店	41,369,341		
普通預金 三菱東京UFJ銀行 飯田橋支店	2,523,383		
普通預金 三井住友銀行 飯田橋支店	183,692,209		
普通預金 七十七銀行 東京支店	11,309,239		
カブール銀行 カブール(アフガン)	15,710,415		
スタンダードチャータードバンク イスラマバード(アフガン)	19,356,391		
ソジバンク(ハイチ)	776,018		
スタンダードチャータードバンク アンマン(イラク)	10,390,216		
トレードバンク(イラク)	4,370,634		
RTバンク(イラク)	42,489,095		
スタンダードチャータードバンク アンマン(ヨルダン)	463,901,644		
スタンダードチャータードバンク イスラマバード(パキスタン)	20,601,247		
スタンダードチャータードバンク コロンボ(スリランカ)	12,086,247		
コマーシャルバンクオブセイロン ワウニア(スリランカ)	10,049,435		
現金預金計	877,902,687		
棚卸資産	412,025		
未収入金	12,324,003		
その他流動資産	4,048,766		
流動資産合計		894,687,481	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物			
簡易プレハブ 5台	1,745,153		
器具備品			
サーバー 1台	502,200		
(2)無形固定資産			
ソフトウェア	2,072,664		
(3)投資その他の資産			
東日本大震災復興事業用特定資産			
みずほ銀行 飯田橋支店	250,794,950		
敷金	2,445,670		
固定資産合計		257,560,637	
資産合計			1,152,248,118
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
工事費及び印刷費	3,017,468		
助成金精算返還充当未払金 6件	15,167,588		
前受助成金			
前受助成金15件	617,217,329		
預り金			
源泉所得税、社会保険料	2,821,756		
その他流動負債(工事履行預り保証金等)	10,516,648		
流動負債合計		648,740,789	
2. 固定負債			
退職給付引当金	566,582		
固定負債合計		566,582	
負債合計			649,307,371
正味財産			502,940,747