

法人名： 特定非営利活動法人 ジェン

活動計算書

2014年 1月 1日 ～ 2014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	410,000	
賛助会員受取会費	333,000	743,000
2. 受取寄付金		
受取寄付金	72,941,826	
受取寄付金等振替	28,613,667	101,555,493
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	521,318,817	
受取国庫補助金	201,500,101	
受取国際機関補助金	382,945,961	1,105,764,879
4. 事業収益		
物品販売等	9,724,279	9,724,279
5. その他収益		
受取利息	82,901	
為替差益	59,403,516	
雑収益	141,515	59,627,932
経常収益計		1,277,415,583
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	227,423,228	
法定福利費	19,432,224	
退職給付費用	1,330,086	
福利厚生費	859,590	
人件費計	249,045,128	
(2) その他経費		
プロジェクト活動費	757,230,361	
業務委託費	18,430,643	
通信運搬情報費	21,649,225	
広告宣伝費	4,941,072	
水道光熱費	9,396,295	
地代家賃	43,218,779	
賃借料・修繕費	7,091,384	
旅費交通費	22,678,882	
車両費	44,566,869	
消耗品費	15,500,950	
保険料	7,477,043	
租税公課	1,383,855	
銀行手数料	4,309,577	
減価償却費	3,445,959	
その他費目	1,385,819	
その他経費計	962,706,713	
事業費計		1,211,751,841
2. 管理費		
(1) 人件費		
給料手当	20,225,579	
法定福利費	3,107,579	
退職給付費用	3,544,296	
福利厚生費	300,952	
人件費計	27,178,406	
(2) その他経費		
業務委託費	4,126,569	

通信運搬情報費	3,548,830		
水道光熱費	644,293		
地代家賃	5,684,572		
賃借料・修繕費	1,016,105		
旅費交通費	759,800		
消耗品費	1,040,313		
租税公課	127,200		
銀行手数料	416,425		
その他費目	1,474,466		
その他経費計	18,838,573		
管理費計		46,016,979	
経常費用計			1,257,768,820
経常利益			19,646,763
III 経常外収益			
過年度損益修正益	10,166,150		
経常外収益		10,166,150	
IV 経常外費用			
経常外損失			
V 当期利益			29,812,913
当期一般正味財産増減額			29,812,913
前期繰越一般正味財産額			343,379,966
次期繰越一般正味財産額			373,192,879
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	△ 28,613,667		△ 28,613,667
前期繰越指定正味財産額			309,630,068
次期繰越指定正味財産額			281,016,401
次期繰越正味財産額			654,209,280

貸借対照表

2014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	739,212,765	
棚卸資産	439,804	
未収入金	17,258,784	
その他流動資産	7,568,269	
流動資産合計		764,479,622
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物	1,431,657	
車両運搬具	5,144,177	
器具備品	5,227,699	
有形固定資産計	11,803,533	
(2) 無形固定資産		
無形固定資産計	0	
(3) 投資その他の資産		
東日本大震災復興事業用特定資産	281,016,401	
敷金	3,472,731	
投資その他の資産計	284,489,132	
固定資産合計		296,292,665
資産合計		1,060,772,287
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	2,073,840	
源泉税社会保険料預り金	4,165,547	
前受助成金	300,055,338	
助成金精算返還充当未払金	88,010,517	
その他流動負債	11,450,530	
流動負債合計		405,755,772
2. 固定負債		
退職給付引当金	807,235	
固定負債合計		807,235
負債合計		406,563,007
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	309,630,068	
当期指定正味財産増減額	△ 28,613,667	
		281,016,401
2. 一般正味財産		
前期繰越一般正味財産	343,379,966	
当期一般正味財産増減額	29,812,913	
		373,192,879
正味財産合計		654,209,280
負債及び正味財産合計		1,060,772,287

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

従業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、当期末において発生していると認められる金額を計上しています。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、会計基準変更時差異(8,072,349円)は、10年で費用処理しています。

(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 654,209,280円ですが、そのうち 281,016,401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 373,192,879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	309,630,068	0	28,613,667	281,016,401	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	1,105,764,879	1,105,764,879	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	309,630,068	1,105,764,879	1,134,378,546	281,016,401	

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	0	0	2,111,212	△ 679,555	1,431,657
車両運搬具	13,707,426	0	590,000	13,117,426	△ 7,973,249	5,144,177
器具備品	2,814,852	3,337,142	0	6,151,994	△ 924,295	5,227,699
無形固定資産						
ソフトウェア				0		0
投資その他の資産						
敷金	3,259,160	2,517,800	2,304,229	3,472,731		3,472,731
合 計	21,892,650	5,854,942	2,894,229	24,853,363	△ 9,577,099	15,276,264

注) 期首取得価額には今期計上した過年度取得分も含まれています。

財産目録

2014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	17,047,878	
ゆうちょ銀行 郵便振替口座	17,432,905	
普通預金 みずほ銀行 新宿新都心支店	95,923,772	
普通預金 みずほ銀行 新宿新都心支店(米ドル口座)	2,322,636	
普通預金 みずほ銀行 飯田橋支店	49,201,999	
普通預金 三菱東京UFJ銀行 大久保支店	34,088,036	
普通預金 三菱東京UFJ銀行 飯田橋支店	3,854,738	
普通預金 三井住友銀行 飯田橋支店	91,634,855	
普通預金 七十七銀行 石巻支店	3,022,242	
カブール銀行 カブール(アフガン)	4,011,795	
スタンダードチャーターバンク イスラマバード(アフガン)	11,006,589	
ソジバンク(ハイチ)	55,219,237	
スタンダードチャーターバンク アンマン(イラク)	6,251,324	
トレードバンク(イラク)	3,105,903	
スタンダードチャーターバンク アンマン(ヨルダン)	271,721,181	
スタンダードチャーターバンク イスラマバード(パキスタン)	7,304,837	
ケニアコマースシャルバンク(南スーダン)	26,427,804	
スタンダードチャーターバンク コロンボ(スリランカ)	38,242,957	
コマースシャルバンクオブセイロン ワウニア(スリランカ)	1,392,077	
現金預金計	739,212,765	
棚卸資産	439,804	
未収入金	17,258,784	
その他流動資産	7,568,269	
流動資産合計		764,479,622
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物		
簡易プレハブ 3台	1,431,657	
車両運搬具		
自動車 7台	5,144,177	
器具備品		
発電機 2台 無線機5台	5,227,699	
(2)無形固定資産		
ソフトウェア	0	
(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	281,016,401	
敷金	3,472,731	
固定資産合計		296,292,665
資産合計		1,060,772,287
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
工事費及び印刷費	2,073,840	
助成金精算返還充当未払金 25件	88,010,517	
前受助成金		
前受助成金24件	300,055,338	
預り金		
源泉所得税、社会保険料	4,165,547	
その他流動負債(工事履行預り保証金等)	11,450,530	
流動負債合計		405,755,772
2. 固定負債		
退職給付引当金	807,235	
固定負債合計		807,235
負債合計		406,563,007
正味財産		654,209,280