

貸借対照表

2017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 | 904,842,567 | |
| 棚卸資産 | 436,580 | |
| 未収入金 | 21,102,528 | |
| その他流動資産 | 2,073,477 | |
| 流動資産合計 | | 928,455,152 |
| 2. 固定資産 | | |
| (1)有形固定資産 | | |
| 建物 | 1,101,967 | |
| 器具備品 | 307,800 | |
| 有形固定資産計 | 1,409,767 | |
| (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 | 153,096,860 | |
| 敷金 | 2,259,574 | |
| 投資その他の資産計 | 155,356,434 | |
| 固定資産合計 | | 156,766,201 |
| 資産合計 | | 1,085,221,353 |
| II 負債の部 | | |
| 1. 流動負債 | | |
| 未払金 | 189,410 | |
| 源泉税社会保険料預り金 | 3,125,948 | |
| 前受助成金 | 595,476,878 | |
| 助成金精算返還充当未払金 | 39,704,491 | |
| その他流動負債 | 5,294,927 | |
| 流動負債合計 | | 643,791,654 |
| 2. 固定負債 | | |
| 退職給付引当金 | 1,899,351 | |
| 固定負債合計 | | 1,899,351 |
| 負債合計 | | 645,691,005 |
| III 正味財産の部 | | |
| 1. 指定正味財産 | | |
| 東日本大震災復興事業(受取寄付金) | 205,019,967 | |
| 当期指定正味財産増減額 | △ 51,923,107 | 153,096,860 |
| 2. 一般正味財産 | | |
| 前期繰越一般正味財産 | 318,883,369 | |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 32,449,881 | 286,433,488 |
| 正味財産合計 | | 439,530,348 |
| 負債及び正味財産合計 | | 1,085,221,353 |

活動計算書

2017年 1 月 1日 ~ 2017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 | 320,000 | |
| 賛助会員受取会費 | 240,000 | 560,000 |
| 2. 受取寄付金 | | |
| 受取寄付金 | 65,003,456 | |
| 受取寄付金振替額 | 51,923,107 | 116,926,563 |
| 3. 受取助成金等 | | |
| 受取民間助成金 | 784,536,584 | |
| 受取国庫補助金 | 150,557,709 | |
| 受取国際機関補助金 | 172,957,014 | 1,108,051,307 |
| 4. 事業収益 | | |
| 物品販売等 | 4,182,298 | 4,182,298 |
| 5. その他収益 | | |
| 受取利息 | 13,291 | |
| 雑収益 | 276,785 | 290,076 |
| 経常収益計 | | 1,230,010,244 |
| II 経常費用 | | |
| 1. 事業費 | | |
| (1) 人件費 | | |
| 給料手当 | 306,206,673 | |
| 法定福利費 | 13,579,367 | |
| 退職給付費用 | 518,497 | |
| 福利厚生費 | 504,055 | |
| 人件費計 | 320,808,592 | |
| (2) その他経費 | | |
| プロジェクト活動費 | 692,002,805 | |
| 業務委託費 | 30,409,338 | |
| 通信運搬費 | 16,882,492 | |
| 広告宣伝費 | 7,144,247 | |
| 会議費 | 539,018 | |
| 水道光熱費 | 5,186,013 | |
| 地代家賃 | 14,980,536 | |
| 賃借料・修繕費 | 9,486,536 | |
| 旅費交通費 | 18,446,153 | |
| 車両費 | 53,119,818 | |
| 消耗品費 | 9,137,742 | |
| 保険料 | 6,704,795 | |
| 売上原価 | 107,214 | |
| 銀行手数料 | 2,476,915 | |
| 減価償却費 | 740,587 | |
| 雑費 | 2,424,192 | |
| その他経費計 | 869,788,401 | |
| 事業費計 | | 1,190,596,993 |
| 2. 管理費 | | |
| (1) 人件費 | | |
| 給料手当 | 27,147,521 | |
| 法定福利費 | 5,207,069 | |
| 退職給付費用 | 3,025,586 | |
| 福利厚生費 | 264,434 | |
| 人件費計 | 35,644,610 | |
| (2) その他経費 | | |
| 業務委託費 | 2,215,188 | |

法人名： 特定非営利活動法人 ジェン

活動計算書

2017年 1 月 1日 ~ 2017年 12月 31日 まで

(単位:円)

| 科 目 | 金 額 | | |
|----------------|------------|--------------|---------------|
| 通信運搬費 | 2,738,549 | | |
| 会議費 | 795,352 | | |
| 水道光熱費 | 842,493 | | |
| 地代家賃 | 6,317,693 | | |
| 貸借料・修繕費 | 906,570 | | |
| 旅費交通費 | 102,796 | | |
| 消耗品費 | 516,355 | | |
| 租税公課 | 89,046 | | |
| 銀行手数料 | 154,604 | | |
| 減価償却費 | 584,885 | | |
| 為替差損 | 19,056,874 | | |
| その他経費計 | 34,320,405 | | |
| 管理費計 | | 69,965,015 | |
| 経常費用計 | | | 1,260,562,008 |
| 当期経常増減額 | | | △ 30,551,764 |
| 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 | 800,823 | | |
| 固定資産除却損 | 1,097,294 | | |
| 経常外損失 | | 1,898,117 | |
| V 当期利益 | | | △ 32,449,881 |
| 当期一般正味財産増減額 | | | △ 32,449,881 |
| 前期繰越一般正味財産額 | | | 318,883,369 |
| 次期繰越一般正味財産額 | | | 286,433,488 |
| 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 | | △ 51,923,107 | △ 51,923,107 |
| 前期繰越指定正味財産額 | | | 205,019,967 |
| 次期繰越指定正味財産額 | | | 153,096,860 |
| 次期繰越正味財産額 | | | 439,530,348 |

平成29年度 計算書類の注記

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る差異は、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. 用途等が制約された寄付等の内訳

用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 523,903,336円ですが、そのうち 205,019,967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、用途が制約されていない正味財産は 318,883,369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 |
|--|------|---------------|---------------|------|--|
| 「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 | 1,108,051,307 | 1,108,051,307 | 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 | 0 | 1,108,051,307 | 1,108,051,307 | 0 | |

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 | 3,753,616 | 0 | 0 | 3,753,616 | △ 2,651,649 | 1,101,967 |
| 器具備品 | 583,200 | 0 | 0 | 583,200 | △ 275,400 | 307,800 |
| 無形固定資産 | | | | | | |
| ソフトウェア | 2,438,424 | 0 | 1,097,294 | 1,341,130 | △ 1,341,130 | 0 |
| 投資その他の資産 | | | | | | |
| 東日本大震災復興事業用特定資産 | 205,019,967 | 0 | 51,923,107 | 153,096,860 | | 153,096,860 |
| 敷金 | 2,669,761 | | 410,187 | 2,259,574 | | 2,259,574 |
| 合 計 | 214,464,968 | 0 | 53,430,588 | 161,034,380 | △ 4,268,179 | 156,766,201 |

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、以下の通りです。

(単位:円)

| 内 容 | 金 額 |
|--------------------|------------|
| 経常収益への振替額 | |
| 東日本大震災復興支援事業による振替額 | 51,923,107 |
| 合 計 | 51,923,107 |

5. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

・重要な後発事象の開示について

ヨルダン事務所の職員による、助成金の一部にかかる目的範囲外使用、簿外現金の取扱い、及び内部規則違反の調達取引が2018年4月に確認された。これらの不適切な事業執行行為について、ヨルダン事務所による組織的な関与の事実は確認されず、また助成金の横領等の不正行為は確認されなかったが、目的範囲外使用された助成金の返還、助成停止に伴う海外事務所の閉鎖や国内事務所の縮小、従業員への退職金支払いならび上記不正に関する特別調査委員会調査費用などにより、2018年度末には正味財産の大幅な減少を見込んでいます。

財産目録
2017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 | 8,322,176 | |
| ゆうちょ銀行 郵便振替口座 | 26,056,538 | |
| 普通預金 みずほ銀行 飯田橋支店 | 917,849 | |
| 普通預金 みずほ銀行 新宿新都心支店 | 13,083,236 | |
| 普通預金 みずほ銀行 新宿新都心支店(米ドル口座) | 9,082,308 | |
| 普通預金 三菱東京UFJ銀行 大久保支店 | 17,712,951 | |
| 普通預金 三菱東京UFJ銀行 飯田橋支店 | 9,008,921 | |
| 普通預金 三井住友銀行 飯田橋支店 | 248,092,726 | |
| 普通預金 七十七銀行 東京支店 | 652,973 | |
| カブール銀行 カブール(アフガン) | 2,681,272 | |
| 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) | 7,279,651 | |
| スタンダードチャータードバンク アンマン(イラク) | 130,646,951 | |
| トレードバンク(イラク) | 6,611,710 | |
| RTバンク(イラク) | 18,658,794 | |
| スタンダードチャータードバンク アンマン(ヨルダン) | 388,010,673 | |
| 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) | 14,825,203 | |
| スタンダードチャータードバンク コロンボ(スリランカ) | 3,198,635 | |
| 現金預金計 | 904,842,567 | |
| 棚卸資産 | 436,580 | |
| 未収入金 | 21,102,528 | |
| その他流動資産 | 2,073,477 | |
| 流動資産合計 | | 928,455,152 |
| 2. 固定資産 | | |
| (1)有形固定資産 | | |
| 建物 | | |
| 簡易プレハブ 6台 | 1,101,967 | |
| 器具備品 | | |
| サーバー 1台 | 307,800 | |
| (2)無形固定資産 | 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 | 153,096,860 | |
| 敷金 | 2,259,574 | |
| 固定資産合計 | | 156,766,201 |
| 資産合計 | | 1,085,221,353 |
| II 負債の部 | | |
| 1. 流動負債 | | |
| 未払金 | | |
| 工事費及び印刷費 | 189,410 | |
| 助成金精算返還充当未払金 21件 | 39,704,491 | |
| 前受助成金 | | |
| 前受助成金 7件 | 595,476,878 | |
| 源泉所得税、社会保険料 | 3,125,948 | |
| その他流動負債(工事履行預り保証金等) | 5,294,927 | |
| 流動負債合計 | | 643,791,654 |
| 2. 固定負債 | | |
| 退職給付引当金 | 1,899,351 | |
| 固定負債合計 | | 1,899,351 |
| 負債合計 | | 645,691,005 |
| 正味財産 | | 439,530,348 |