

# 独立監査人の監査報告書

平成27年11月20日

一般社団法人 ピースポート災害  
ボランティアセンター

代表理事 山本 隆 殿

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員

公認会計士

業務執行社員

長村 彌 久



当監査法人は、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第124条第2項第1号の規定に準じて、一般社団法人ピースポート災害ボランティアセンターの平成26年4月1日から平成27年3月31日までの平成26年度の貸借対照表及び損益計算書（公益法人会計基準に基づく「正味財産増減計算書」をいう。）並びにその附属明細書並びに財務諸表に対する注記（以下「財務諸表等」という。）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、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等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

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。当監査法人は、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、当監査法人に財務諸表等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、財務諸表等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、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等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、当監査法人は、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、財務諸表等の作成と適正な表示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全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、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

当監査法人は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産及び損益（正味財産増減）の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 利害関係

一般社団法人ピースポート災害ボランティアセンターと当監査法人又は業務執行社員との間には、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

## (1) 貸借対照表

平成27年3月31日現在

一般社団法人ピースホート災害ボランティアセンター

(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	49,077,936	84,755,406	△ 35,677,470
商品	44,165	52,635	△ 8,470
立替金	130,934	0	130,934
仮払金	650,000	96,140	553,860
前払費用	20,301	39,600	△ 19,299
未収入金	24,137,581	4,254,161	19,883,420
流動資産合計	74,060,917	89,197,942	△ 15,137,025
2 固定資産			
(1) その他の固定資産			
車両運搬具	118,044	650,006	△ 531,962
ソフトウェア	1,185,333	1,742,333	△ 557,000
差入保証金	100,000	100,000	0
その他の固定資産合計	1,403,377	2,492,339	△ 1,088,962
固定資産合計	1,403,377	2,492,339	△ 1,088,962
資産合計	75,464,294	91,690,281	△ 16,225,987
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	6,195,431	781,044	5,414,387
前受金	14,045,179	10,292,000	3,753,179
預り金	594,137	353,965	240,172
未払法人税等	70,000	70,000	0
流動負債合計	20,904,747	11,497,009	9,407,738
負債合計	20,904,747	11,497,009	9,407,738
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	54,559,547	80,193,272	△ 25,633,725
正味財産合計	54,559,547	80,193,272	△ 25,633,725
負債及び正味財産合計	75,464,294	91,690,281	△ 16,225,987

## (2) 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

一般社団法人 ビースト災害ボランティアセンター

(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			
① 寄付金収入	15,562,608	23,182,863	△ 7,620,255
② 助成金収入	72,339,100	72,313,845	25,255
③ 自己負担金収入	4,651,532	6,306,500	△ 1,654,968
④ サポート会員会費収入	1,500,000	2,310,000	△ 810,000
⑤ その他収入	( 14,392,332 )	( 4,397,743 )	9,994,589
グッズ収入	168,378	182,800	△ 14,422
為替差益	7,004,962	3,020,566	3,984,396
雑収入	7,211,015	1,186,474	6,024,541
受取利息	7,977	7,903	74
経常収益計	108,445,572	108,510,951	△ 65,379
(2) 経常費用			
① 事業費	( 120,650,155 )	( 92,684,582 )	27,965,573
被災地支援事業費	45,154,629	46,055,954	△ 901,325
被災地支援サポート事業費	13,404,956	13,988,254	△ 583,298
ボランティア育成事業費	31,738,626	32,602,119	△ 863,493
その他事業費	30,351,944	38,255	30,313,689
② 管理費	( 14,694,139 )	( 16,012,786 )	△ 1,318,647
役員報酬	3,480,000	3,480,000	0
給与手当	2,400,000	3,930,667	△ 1,530,667
法定福利費	600,838	599,506	1,332
福利厚生費	80,213	32,720	47,493
旅費交通費	214,605	984,768	△ 770,163
通信費	233,548	236,862	△ 3,314
広告宣伝費	0	114,260	△ 114,260
交際接待費	0	62,122	△ 62,122
消耗品費	309,780	207,731	102,049
租税公課	71,800	12,433	59,367
支払手数料	1,764,185	1,700,267	63,918
外注費	0	470,000	△ 470,000
減価償却費	557,000	557,000	0
事務所使用料	2,340,000	1,260,000	1,080,000
保守料	2,093,000	1,862,920	230,080
雑費	549,170	501,530	47,640
経常費用計	135,344,294	108,697,368	26,646,926
当期経常増減額	△ 26,898,722	△ 186,417	△ 26,712,305
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益			
車両運搬具売却益	1,334,997	0	1,334,997
経常外収益計	1,334,997	0	1,334,997
当期経常外増減額	1,334,997	0	1,334,997
税引前当期一般正味財産増減額	△ 25,563,725	△ 186,417	△ 25,377,308
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 25,633,725	△ 256,417	△ 25,377,308
一般正味財産期首残高	80,193,272	80,449,689	△ 256,417
一般正味財産期末残高	54,559,547	80,193,272	△ 25,633,725
II 正味財産期末残高	54,559,547	80,193,272	△ 25,633,725

### (3) 財務諸表に対する注記

#### 1 重要な会計方針

##### (1) 棚卸資産の評価基準および評価方法

商品…最終仕入原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用している。

##### (2) 固定資産の減価償却方法

###### ①有形固定資産

車両運搬具…定率法を採用している。

なお、耐用年数は次の通りである。

車両運搬具…2年

###### ②無形固定資産

ソフトウェア…定額法を採用している。

なお、耐用年数は次の通りである。

ソフトウェア…5年

##### (3) 外貨建の資産または負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により、円換算し、換算差額は損益として処理している。

##### (4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税については、税込み表示をしている。

#### 2 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
車両運搬具	4,665,410	4,547,366	118,044
ソフトウェア	2,785,000	1,599,667	1,185,333
合計	7,450,410	6,147,033	1,303,377

3 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
助成金						
Supporting Kizuna Newsletter in Temporary Housing Communities to Improve Mental Health & Provide Psychosocial Support to Evacuees	AmeriCares Foundation,Inc	-	1,380,000	1,380,000	-	-
Kizuna Newsletter Phase II	AmeriCares Foundation,Inc	-	4,736,200	2,279,197	2,457,003	前受金
Disaster Preparedness: Training Individuals and Families to Respond Effectively to Disasters	AmeriCares Foundation,Inc	-	5,628,000	5,628,000	-	-
Practical Capacity Building on DRR to Prevent Future Disasters	CWS JAPAN	-	19,924,045	14,746,986	5,177,059	前受金
The Fukushima Global Awareness initiative	CWS JAPAN	-	4,917,802	4,917,802	-	-
Linking Empowering civil society at both policy level and on-the-ground in order to advocate for future disaster prevention related to nuclear power	CWS JAPAN	-	5,323,356	5,323,356	-	-
Disaster Relief Volunteer Training Program	Give2Asia	10,292,000	-	4,537,569	5,754,431	前受金
広島土砂災害避難住民への支援ニーズ調査と支援調整事業	特定非営利活動法人 ジャパン・プラットフォーム	-	3,969,300	3,308,640	660,660	未払金
広島土砂災害避難住民への傾聴と支援ニーズマッチング事業	特定非営利活動法人 ジャパン・プラットフォーム	-	2,592,500	2,292,382	300,118	未払金
バヌアツ・サイクロン バム緊急支援調査事業	特定非営利活動法人 ジャパン・プラットフォーム	-	946,760	290,074	656,686	前受金
共感助成プロジェクト	公益財団法人 信頼資本財団	-	1,318,773	1,318,773	-	-
「災害に備えた全国ネットワークの強化と災害発生・救援時初動対応体制の構築」(2回目)	公益財団法人 日本財団	-	1,560,059	1,560,059	-	-
丹波市(兵庫県)および広島市(広島県)における初動対応、災害復旧・復興初期の支援活動	公益財団法人 日本財団	-	1,122,152	1,122,152	-	-
合 計		10,292,000	53,418,947	48,704,990	15,005,957	

#### 4 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

属性	法人等の名称	住所	資産総額(単位:千円)	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関連内容		取引の内容	取引金額(単位:千円)	科目	期末残高(単位:千円)
						役員の兼務等	事業上の関係				
支配法人	NGOピースポート	東京都新宿区	-	国際交流活動など	なし	責任パートナー	事務所使用料	事務所使用料(注1)	5,850	-	-

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

(注1) 事務所使用料の支払については、ピースポートから提示された一月あたり使用料を基礎として毎期交渉の上、決定している。

(4) 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はない。

2 引当金の明細

引当金はない。