

独立監査人の監査報告書

平成 27 年 4 月 24 日

特定非営利活動法人 日本リザルツ

理事長 浅野 茂隆 殿

三好達雄公認会計士事務所

公認会計士

三好達雄 

<財務諸表監査>

私は、特定非営利活動法人日本リザルツの平成26年1月1日から平成26年12月31日までの平成26年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、収支計算書及び財産目録（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

計算書類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会計の基準に準拠して計算書類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

私の責任は、私が実施した監査に基づいて、独立の立場から計算書類等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、私に計算書類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、計算書類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、私の判断により、不正又は誤謬による計算書類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。計算書類監査の目的は、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、計算書類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計算書類等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、上記の計算書類等が、我が国において一般に公正妥当と認められる会計の基準に準拠して、当該計算書類等に係る期間の収支及び正味財産増減の状況並びに期末日現在の財政状態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

特定非営利活動法人日本リザルツと私との間には、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

監事監査報告書

平成27年3月17日

特定非営利活動法人日本リザルツ
理事長 浅野茂隆 殿

監事 水澤 茂 

私は、特定非営利活動法人日本リザルツの平成26年1月1日から平成26年1月31日までの事業年度における業務執行の状況及び財産の状況について監査を致しました。その結果につき以下のとおり報告いたします。

監査の方法の概要

私は、理事会その他重要な会議に出席するほか、理事等からその職務の執行状況を聴取し、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査し、事業の報告を求めました。また、会計帳簿等の調査を行い、計算書類、すなわち、事業活動収支計算書（事業活動収支内訳表を含む。）貸借対照表及び財産目録につき検討致しました。

監査の結果

- (1) 会計帳簿は、記載すべき事項を正しく記載し、上記の計算書類の記載と合致しているものと認めます。
- (2) 計算書類は、法令及び定款に従い、収支及び事業活動の状況並びに財産の状況を正しく示しているものと認めます。
- (3) 事業報告書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- (4) 理事の職務執行に関する不整の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

以上

なお、指摘事項などの意見を表明する場合には、別途「監査実施報告書」を提出するものとし、ここでの監査報告書には記載しません。

平成26年度 特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表

平成26年12月31日現在

特定非営利活動法人 日本リザルツ

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金		
手元現金	316,731	
普通預金	25,918,608	
郵便貯金	2,075,601	
未収入金	2,804,599	
流動資産合計		31,115,539
2 固定資産		
差入保証金	719,600	
固定資産合計		719,600
資産合計		31,835,139
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	3,058,386	
預り金	1,565,702	
流動負債合計		4,624,088
負債合計		4,624,088
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		21,665,807
当期正味財産増減額		5,545,244
正味財産合計		27,211,051
負債及び正味財産合計		31,835,139

平成26年度 特定非営利活動に係る事業会計収支計算書

平成26年1月1日から平成26年12月31日まで

特定非営利活動法人 日本リザルツ

(単位:円)

科 目	金 額	
(経常収支の部)		
I 経常収入の部		
1 会費・入金収入		
会費収入	240,000	240,000
2 助成金事業収入		
JPF助成金事業収入	22,498,089	22,498,089
3 補助金等収入		
REF補助金収入	46,072,144	
その他の補助金収入	13,922,945	59,995,089
4 寄付金収入		
寄付金収入	11,767,546	
募金収入	539,350	12,306,896
5 その他収入		
雑収入	60,000	
利息収入	2,199	
為替差益	5,851	68,050
経常収入合計		95,108,124
II 経常支出の部		
1 事業費		
JPF助成金事業費	22,691,237	
補助金事業費		
REF受託収入事業費	45,812,585	
その他の補助金事業費	16,917,408	85,421,230
2 管理費		
給料手当	2,671,267	
法定福利費	424,941	
福利厚生費	54,158	
旅費交通費	168,037	
会議費	1,920	
支払報酬料	324,000	
水道光熱費	14,042	
地代家賃	216,000	
消耗品費	124,936	
通信費	1,002	
支払手数料	65,946	
租税公課	75,401	4,141,650
経常支出合計		89,562,880
経常収支差額		5,545,244

Ⅲ その他資金収入の部			
その他資金収入合計			-
Ⅳ その他資金支出の部			
1 固定資産取得支出			
差入保証金支出	196,400	196,400	
その他資金支出合計			196,400
当期収支差額			5,348,844
前期繰越収支差額			21,142,607
次期繰越収支差額			26,491,451
(正味財産増減の部)			
Ⅴ 正味財産増加の部			
1 資産増加額			
当期収支差額(再掲)	5,348,844		
差入保証金増加額	196,400	5,545,244	
増加額合計			5,545,244
Ⅵ 正味財産減少の部			
減少額合計			-
当期正味財産増加額			5,545,244
前期繰越正味財産額			21,665,807
当期正味財産合計			27,211,051

(注記)重要な会計方針

資金の範囲について

資金の範囲については、現金預金、未収入金、立替金、仮払金及び未払金、未払費用、預り金、仮受金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記に記載するとおりである。

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	17,168,583	28,310,940
未収入金	12,821,949	2,804,599
立替金	475,750	-
仮払金	2,302,975	-
合計	32,769,257	31,115,539
未払金	2,545,135	3,058,386
未払費用	2,532,320	-
預り金	6,328,081	1,565,702
仮受金	221,114	-
合計	11,626,650	4,624,088
次期繰越収支差額	21,142,607	26,491,451

平成26年度 特定非営利活動に係る会計財産目録

平成26年12月31日現在

特定非営利活動法人 日本リザルツ

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金		
手元現金	316,731	
銀行預金(普通預金)		
三菱東京UFJ銀行 六本木支店	2,129,456	
三菱東京UFJ銀行 神保町支店	8,155,822	
三菱東京UFJ銀行 神保町支店	6,636,818	
三菱東京UFJ銀行 神保町支店	326,950	
三菱東京UFJ銀行 神保町支店	19,569	
三菱東京UFJ銀行 神保町支店	77	
三井住友銀行 神田支店	159,319	
三井住友銀行 神保町支店	3,929,192	
三井住友銀行 神保町支店	4,561,405	
郵便貯金		
通常貯金 10110 429361	1,884,052	
通常貯金 10130 57941291	100,791	
郵便振替貯金 00170-9-581459	1,680	
郵便振替貯金 00140-5-639066	89,078	
未収入金		
その他補助金収入未収入金	2,804,599	
流動資産合計		31,115,539
1 固定資産		
差入保証金	719,600	
固定資産合計		719,600
資産合計		31,835,139
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金		
経費未払金	3,058,386	
預り金		
源泉所得税預り金	916,767	
社会保険料預り金	648,935	
流動負債合計		4,624,088
負債合計		4,624,088
正味財産		27,211,051