

財 務 諸 表

自 平成27年 4月 1日
至 平成28年 3月31日

認定NPO法人 IVY

山形市荒楯町一丁目17番40号

活動計算書

平成27年 4月 1日 から平成28年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	476,000	
賛助会員受取会費	189,000	665,000
2. 受取寄付金		
受取寄付金	7,101,568	7,101,568
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	61,717,954	
受取国庫助成金	29,157,476	90,875,430
4. 事業収益		
カンボジア支援事業収益	1,862	
外国人支援事業収益	1,436,392	
国際理解教育・環境教育事業収益	671,270	
IVYyouth事業収益	80,244	
緊急支援事業収益	93,852	
他団体と情報交換事業収益	41,980	
管理部門事業収益	41,000	2,366,600
5. 委託事業収益		
政府委託事業収益	3,182,286	
民間委託事業収益	0	3,182,286
6. その他収益		
受取利息	3,796	
為替差益	157,535	
雑収益	678,679	840,010
経常収益計		105,030,894
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	28,655,034	
法定福利費	2,296,310	
福利厚生費	263,030	
人件費計	31,214,374	
(2) その他経費		
諸謝金	3,120,549	
印刷製本費	575,539	
広告宣伝費	91,098	
会議費	21,355	
旅費交通費	8,030,428	
通信費	1,022,046	
消耗品費	2,246,264	
修繕費	485,448	
地代家賃	4,502,553	
水道光熱費	326,044	
賃借料	3,060,438	
保険料	747,911	
減価償却費	833,874	
諸会費	208,369	
支払手数料	4,599,564	
研修費	4,808	
交際費	119,859	
新聞図書費	26,226	
租税公課	6,550	

為替差損	517,297		
イベント費	2,094		
給食材料費	306,628		
ワークショップ費	2,098,457		
支援物資費	41,824,059		
雑費	87,729		
その他経費計	74,865,187		
事業費計		106,079,561	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	2,205,836		
法定福利費	281,801		
人件費計	2,487,637		
(2) その他経費			
謝金	148,688		
印刷製本費	40,552		
会議費	18,968		
旅費交通費	134,696		
通信費	340,964		
消耗品費	230,832		
修繕費	33,480		
賃借料	94,983		
減価償却費	1,412		
諸会費	144,132		
支払手数料	1,933,856		
研修費	500		
交際費	6,000		
広告宣伝費	82,080		
新聞図書費	3,100		
租税公課	1,600		
イベント費	39,220		
雑費	1,634		
その他経費計	3,256,697		
管理費計		5,744,334	
経常費用計			111,823,895
当期経常増減額			△ 6,793,001
III 経常外収益			
経常外収益計			0
IV 経常外費用			
1. 固定資産売却損		101,671	
2. 固定資産除却損		5,530,004	
3. 雑損失		1,346,687	
経常外費用計			6,978,362
税引前当期正味財産増減額			△ 13,771,363
法人税、住民税及び事業税			144,000
当期正味財産増減額			△ 13,915,363
前期繰越正味財産額			39,502,299
次期繰越正味財産額			25,586,936

貸借対照表

平成28年 3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	127,362,100	
未収金	370,371	
貯蔵品	96,097	
前払金	293,911	
立替金	163,188	
仮払金	369,259	
流動資産合計		128,654,926
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
構築物	796,789	
車両運搬具	1,048,470	
工具器具備品	10,055	
有形固定資産計	1,855,314	
(2)無形固定資産		
電話加入権	202,150	
無形固定資産計	202,150	
固定資産合計		2,057,464
資産合計		130,712,390
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	5,243,898	
前受金	99,125,584	
預り金	611,972	
未払法人税等	144,000	
流動負債合計		105,125,454
負債合計		105,125,454
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		39,502,299
当期正味財産増減額		△ 13,915,363
正味財産合計		25,586,936
負債及び正味財産合計		130,712,390

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) 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率法で償却をしています。
ただし、建物(附属設備を除く)については定額法で償却しています。
- (2) 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. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科目	東日本大震災支援事業	カンボジア支援事業	外国人支援事業	国際理解教育・環境教育事業	IVYyouth事業	他団体と情報交換事業	緊急支援事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益										
1. 受取会費	0	0	0	0	54,500	0	0	54,500	610,500	665,000
2. 受取寄付金	119,642	403,120	21,400	336,224	1,524,391	0	2,880,744	5,285,521	1,816,047	7,101,568
3. 受取助成金等	0	28,914,859	20,000	0	242,617	0	61,697,954	90,875,430	0	90,875,430
4. 事業収益	0	1,862	1,436,392	671,270	80,244	41,980	93,852	2,325,600	41,000	2,366,600
5. 委託事業収益	0	0	0	0	0	3,182,286	0	3,182,286	0	3,182,286
6. その他収益	17,965	318,737	122	143	400,290	1,717	401	739,375	100,635	840,010
経常収益計	137,607	29,638,578	1,477,914	1,007,637	2,302,042	3,225,983	64,672,951	102,462,712	2,568,182	105,030,894
II 経常費用										
(1) 人件費										
給料手当	1,337,243	14,081,920	337,429	300,360	0	2,753,474	9,844,608	28,655,034	2,205,836	30,860,870
法定福利費	191,576	849,977	1,067	48,647	0	433,562	771,481	2,296,310	281,801	2,578,111
福利厚生費	0	244,649	0	0	0	0	18,381	263,030	0	263,030
人件費計	1,528,819	15,176,546	338,496	349,007	0	3,187,036	10,634,470	31,214,374	2,487,637	33,702,011
(2) その他経費										
諸謝金	113,137	299,970	1,055,624	44,196	203,434	13,500	1,390,688	3,120,549	148,688	3,269,237
印刷製本費	0	2,881	120	0	552,592	0	19,946	575,539	40,552	616,091
会議費	0	2,747	140	6,639	8,599	0	3,230	21,355	18,968	40,323
旅費交通費	2,350	3,448,122	56,973	166,833	674,080	235,450	3,446,620	8,030,428	134,696	8,165,124
通信費	34,327	477,865	27,584	26,104	31,018	43,342	381,806	1,022,046	340,964	1,363,010
消耗品費	259	1,774,557	6,410	1,255	56,852	5,225	401,706	2,246,264	230,832	2,477,096
修繕費	103,680	369,798	0	0	0	0	11,970	485,448	33,480	518,928
地代家賃	0	1,969,058	0	0	0	0	2,533,495	4,502,553	0	4,502,553
水道光熱費	22,055	145,274	0	0	0	0	158,715	326,044	0	326,044
賃借料	0	1,283,826	1,100	53,827	36,580	37,600	1,647,505	3,060,438	94,983	3,155,421
保険料	0	360,671	0	34,000	0	0	353,240	747,911	0	747,911
減価償却費	0	831,932	0	1,942	0	0	0	833,874	1,412	835,286
諸会費	0	46,369	12,000	0	0	0	150,000	208,369	144,132	352,501
支払手数料	2,862	1,877,406	4,508	1,080	59,486	0	2,654,222	4,599,564	1,933,856	6,533,420
研修費	0	4,808	0	0	0	0	0	4,808	500	5,308
交際費	2,592	19,070	45,099	0	11,602	0	41,496	119,859	6,000	125,859
広告費	0	28,458	0	62,640	0	0	0	91,098	82,080	173,178
新聞図書費	0	1,787	0	0	20,401	3,888	150	26,226	3,100	29,326
租税公課	0	1,250	0	0	300	2,000	3,000	6,550	1,600	8,150
為替差損	0	0	0	0	21,806	0	495,491	517,297	0	517,297
イベント費	0	0	0	0	0	0	2,094	2,094	39,220	41,314
給食材料費	0	0	0	147,050	0	0	159,578	306,628	0	306,628
ワークショップ費	0	2,098,457	0	0	0	0	0	2,098,457	0	2,098,457
支援物資費	0	557,004	0	0	0	0	41,267,055	41,824,059	0	41,824,059
雑費	24,971	61,509	1,020	1	0	0	228	87,729	1,634	89,363
その他経費計	306,233	15,662,819	1,210,578	545,567	1,676,750	341,005	55,122,235	74,865,187	3,256,697	78,121,884
経常費用計	1,835,052	30,839,365	1,549,074	894,574	1,676,750	3,528,041	65,756,705	106,079,561	5,744,334	111,823,895
当期経常増減額	△ 1,697,445	△ 1,200,787	△ 71,160	113,063	625,292	△ 302,058	△ 1,083,754	△ 3,616,849	△ 3,176,152	△ 6,793,001

3. 使途等が制約された寄附金等の内訳

使途が制約された寄附金等の内訳は以下のとおりです。

当法人の正味財産は25,586,936円ですが、そのうち13,560,028円は、下記のように使途が特定されています。

したがって、使途の制約されていない正味財産は、12,026,908円です。

(単位:円)

事業内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
東日本大震災支援	13,997,392	119,642	1,835,052	12,281,982	
災害に強いNGO育成	613,510	0	258,868	354,642	複数年度助成事業
カンボジア農産物組合経営体制の確立	24,821	29,317,979	29,086,853	255,947	
シリア難民・イラク国内避難民支援	0	64,578,698	64,578,698	0	
国際理解・環境教育	0	336,224	223,304	112,920	
IVYyouth	0	1,767,008	1,212,471	554,537	
外国人支援事業	0	41,400	41,400	0	
合計	14,635,723	96,160,951	97,236,646	13,560,028	

4. 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	3,347,682	0	3,347,682	0		0
建物附属設備	1,653,702	0	1,653,702	0		0
構築物	1,344,690	0	414,949	929,741	△ 132,952	796,789
車両運搬費	1,747,450	0	0	1,747,450	△ 698,980	1,048,470
工具器具備品	240,751	0	227,342	13,409	△ 3,354	10,055
無形固定資産						
電話加入権	202,150	0	0	202,150	0	202,150
投資その他の資産						
敷金	540,000	0	540,000	0	0	0
合計	9,076,425	0	6,183,675	2,892,750	△ 835,286	2,057,464

5. 役員及び近親者との取引の内容

役員及び近親者との取引の内容は以下のとおりです。

(単位:円)

科目	財務諸表に計上された額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取寄付金	7,101,568	2,135,358
その他経費	78,121,884	211,770

なお、その他経費の取引価格は市場価格を勘案して一般的取引条件と同様に決定しております。

財産目録

平成28年 3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	425,308
事務局外貨	4,522
カンボジア支援事業外貨	284,053
緊急支援事業外貨	2,362,636
ゆうちょ銀行	1,567,272
ゆうちょ銀行	56,854
ゆうちょ銀行	20,000
山形銀行寿町支店(普通)	10,360,495
山形銀行寿町支店(普通)	1,854,899
山形銀行寿町支店(普通)	402,578
山形銀行寿町支店(普通)	854,579
山形銀行寿町支店(普通)	1,328,798
山形銀行寿町支店(普通)	61,753,246
山形銀行寿町支店(普通)	830,930
山形銀行寿町支店(普通)	1,838,100
山形銀行南四番町支店(普通)	1,366,520
三井住友銀行仙台支店(普通)	701,843
カンボジア預金	
アグリダバンク	2,134,701
アグリダバンク	456,697
アグリダバンク	32,667,267
アグリダバンク	5,653,631
トレードバンク オブ イラク マジディモール支店	437,171
未収入金	
委託費等	370,371
貯蔵品	
郵便切手	70,730
商品券	9,500
収入印紙	9,600
バスチケット	6,267
前払費用	
緊急支援事業家賃	135,660
共通管理費等	138,251
国際理解年会費	20,000
立替金	
事務局	10,158
IVYyouth	87,210
緊急支援事業	65,820
仮払金	
カンボジア経費仮払分	348,147
ユース経費仮払分	21,112
流動資産合計	128,654,926

2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
構築物			
カンボジア試験農場テントハウス	796,789		
車両運搬具			
カンボジア野菜出荷組合用冷蔵車	1,048,470		
工具器具備品			
パソコン2台	4,226		
プロジェクター	5,829		
(2)無形固定資産			
電話加入権	202,150		
固定資産合計		2,057,464	
資産合計			130,712,390
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
法定福利費	184,158		
給料	1,736,027		
通信費	16,419		
支払手数料(外部監査料等)	3,011,026		
旅費交通費	176,801		
その他	119,467		
前受金			
前受助成金(N連、JPF)	99,125,584		
預り金			
雇用保険料	77,435		
源泉所得税(給料)	61,153		
源泉徴収税(謝礼金)	8,843		
退職金(カンボジア)	435,713		
源泉所得税(カンボジア)	28,828		
未払法人税	144,000		
流動負債合計		105,125,454	
負債合計			105,125,454
正味財産			25,586,936