

財 務 諸 表

自 令和4年 4月 1日
至 令和5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

令和4年4月1日から令和5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	127,000	603,000	
2. 受取寄付金			
受取寄付金	10,752,937	10,752,937	
3. 受取助成金等			
受取国庫助成金	351,143,654	351,143,654	
4. 事業収益			
外国人支援事業収益	222,900		
国際理解教育・環境教育事業収益	166,911		
IVYyouth事業収益	49,440		
ウクライナ事業収益	35,000		
管理部門	396,000	870,251	
5. 委託事業収益			
政府委託事業収益	2,572,651		
民間委託事業収益	258,035	2,830,686	
6. その他収益			
受取利息	63		
為替差益	966,738		
雑収益	14,221	981,022	
経常収益計			367,181,550
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	38,967,464		
法定福利費	2,661,061		
人件費計	41,628,525		
(2) その他経費			
諸謝金	30,346,475		
印刷製本費	227,121		
会議費	55,093		
旅費交通費	20,357,187		
通信費	1,291,414		
消耗品費	2,342,663		
修繕費	61,115		
水道光熱費	276,090		
地代家賃	7,987,354		
賃借料	10,118,110		
保険料	1,294,737		
広告宣伝費	374,122		
諸会費	42,000		
租税公課	29,919		
研修費	5,000		
ワークショップ費	5,724,453		
支払手数料	81,313,603		
支援物資購入費	133,305,214		
為替差損	1,391,978		

雑費	264,468		
その他経費計	296,808,116		
事業費計		338,436,641	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	2,235,978		
法定福利費	1,422,496		
通勤費	151,040		
福利厚生費	14,322		
人件費計	3,823,836		
(2) その他経費			
謝金	39,493		
印刷製本費	19,114		
会議費	1,609		
旅費交通費	731,215		
通信運搬費	321,439		
消耗品費	512,328		
水道光熱費	39,180		
地代家賃	776,097		
賃借料	277,778		
広告宣伝費	66,000		
新聞図書費	1,016		
減価償却費	64,707		
保険料	34,988		
諸会費	335,390		
租税公課	1,725		
研修費	11,850		
支払手数料	4,267,659		
為替差損	0		
雑費	22,144		
その他経費計	7,523,732		
管理費計		11,347,568	
経常費用計			349,784,209
当期経常増減額			17,397,341
III 経常外収益			
経常外収益計			-
IV 経常外費用			
雑損失		0	
経常外費用計			0
税引前当期正味財産増減額			17,397,341
法人税、住民税及び事業税			72,000
当期正味財産増減額			17,325,341
前期繰越正味財産額			10,048,525
次期繰越正味財産額			27,373,866

貸借対照表

令和5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	313,242,033	
未収金	873,471	
貯蔵品	83,469	
前払費用	204,468	
立替金	82,320	
前渡金	83,063,655	
流動資産合計		397,549,416
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
構築物	270,529	
車両運搬具	29,351	
什器 備品	1	
有形固定資産計	299,881	
(2)無形固定資産		
電話加入権	202,150	
無形固定資産計	202,150	
(3)投資その他の資産		
敷金	177,366	
投資その他の資産計	177,366	
固定資産合計		679,397
資産合計		398,228,813
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	25,672,576	
前受金	344,172,500	
預り金	756,327	
仮受金	181,544	
未払法人税等	72,000	
流動負債合計		370,854,947
負債合計		370,854,947
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		10,048,525
当期正味財産増減額		17,325,341
正味財産合計		27,373,866
負債及び正味財産合計		398,228,813

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 2017年12月12日最終改正 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償却をしています。
- (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	カンボジア 支援事業	シリア・イラク 支援事業	ミャンマー 避難民支 援事業	ウクライナ 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	他団体との 情報交換 事業	国内災害 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							28,500			28,500	574,500	603,000
2. 受取寄付金	5,348	2,665,374	3,595,171	3,456,119		80,000	5,000			9,807,012	945,925	10,752,937
3. 受取助成金等		177,604,525	76,737,256	69,745,569	100,000					324,187,350	26,956,304	351,143,654
4. 事業収益				35,000	222,900	166,911	49,440			474,251	396,000	870,251
5. 委託事業収益		258,035						2,549,765		2,807,800	22,886	2,830,686
6. その他収益	32,916	7,362	89,822	847,206	11	12				977,329	3,693	981,022
経常収益計	38,264	180,535,296	80,422,249	74,083,894	322,911	246,923	82,940	2,549,765		338,282,242	28,899,308	367,181,550
II 経常費用												
(1) 人件費												
給付手当		21,594,505	10,026,160	5,125,050	172,103	53,376		1,996,270		38,967,464	2,235,978	41,203,442
法定福利費	△ 913	1,198,499	320,957	825,006	8,115	8,400		300,997		2,661,061	1,422,496	4,083,557
通勤費											151,040	151,040
福利厚生費										0	14,322	14,322
人件費計	△ 913	22,793,004	10,347,117	5,950,056	180,218	61,776		2,297,267		41,628,525	3,823,836	45,452,361
(2) その他経費												
諸謝金		19,259,975	2,033,451	8,783,832	207,041		62,176			30,346,475	39,493	30,385,968
印刷製本費		93,545	2,000	15,045		4,060	112,471			227,121	19,114	246,235
会議費		55,093								55,093	1,609	56,702
旅費交通費		10,559,895	4,557,433	4,922,893	6,122	27,260	214,184	69,400		20,357,187	731,215	21,088,402
通信費		404,840	414,946	439,421	7,269	688	17,856	6,394		1,291,414	321,439	1,612,853
消耗品費		1,208,668	617,034	495,172			21,055		734	2,342,663	512,328	2,854,991
修繕費		19,159	38,736	3,220						61,115		61,115
水道光熱費		142,344	62,732	71,014						276,090	39,180	315,270
地代家賃		3,943,072	1,309,735	2,734,547						7,987,354	776,097	8,763,451
賃借料		2,538,311	3,992,474	3,584,597	2,728					10,118,110	277,778	10,395,888
減価償却費											64,707	64,707
保険料		259,583	246,360	764,864		3,850	20,080			1,294,737	34,988	1,329,725
広告宣伝費			101,406	272,716						374,122	66,000	440,122
諸会費					22,000	20,000				42,000	335,390	377,390
租税公課	200	24,750	400	2,569				2,000		29,919	1,725	31,644
研修費		5,000								5,000	11,850	16,850
新聞図書費										0	1,016	1,016
ワークショップ費		1,365,510	1,791,480	2,567,463						5,724,453		5,724,453
支払手数料	4,559	45,744,226	25,064,390	10,495,939	935	2,912	642			81,313,603	4,267,659	85,581,262
支援物資購入費		73,636,338	28,881,332	30,752,831					34,713	133,305,214		133,305,214
為替差損		1,385,710					6,268			1,391,978		1,391,978
雑費		111,773	1	152,694						264,468	22,144	286,612
その他経費計	4,759	160,757,792	69,113,910	66,058,817	246,095	58,770	454,732	77,794	35,447	296,808,116	7,523,732	304,331,848
経常費用計	3,846	183,550,796	79,461,027	72,008,873	426,313	120,546	454,732	2,375,061	35,447	338,436,641	11,347,568	349,784,209
当期経常増減額	34,418	△ 3,015,500	961,222	2,075,021	△ 103,402	126,377	△ 371,792	174,704	△ 35,447	△ 154,399	17,551,740	17,397,341

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。

当法人の負債及び正味財産合計は398,228,813円ですが、そのうち360,721,198円は下記のように使途が特定されています。

(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
イラク・シリア支援	147,053,854	193,494,270	187,504,618	153,043,506	外務省N連・JPF前受金、寄附等
バングラデシュ支援	71,929,558	38,434,882	79,785,325	30,579,115	外務省N連前受金、寄附等
ウクライナ支援	851,834	203,672,146	73,517,926	131,006,054	JPF前受金、寄附等
外国人支援	-	100,000	100,000	-	
国際理解・環境教育	772,519	80,000	-	852,519	寄附等
IVYyouth	354,174	5,000	359,174	-	
他団体との交流	292,858	-	-	292,858	複数年度助成事業
国内災害支援	12,280,632	-	35,447	12,245,185	寄附等
管理部門	22,882,078	35,633,711	25,813,828	32,701,961	外務省N連・JPF管理費前受金
合計	256,417,507	471,420,009	367,116,318	360,721,198	

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						
構築物	1,070,000	-	-	1,070,000	△ 799,471	270,529
車両運搬費	2,912,416	-	-	2,912,416	△ 2,883,065	29,351
什器備品	194,250	-	-	194,250	△ 194,249	1
無形固定資産						
電話加入権	202,150	-	-	202,150	-	202,150
投資その他資産						
敷金	35,000	177,366	35,000	177,366	-	177,366
合計	4,413,816	177,366	35,000	4,556,182	△ 3,876,785	679,397

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	10,752,937	1,585,000

6. その他、NPO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

管理部門の法定福利費には、N連事業に携わる本部スタッフ(駐在及び事業担当)の法定福利費が含まれております。

財産目録

令和5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	282,172	
現地外貨(カンボジア支援事業)	39	
現地外貨(シリア・イラク支援事業)	449,737	
現地外貨(バングラデシュ支援事業)	4,428	
現地外貨(ウクライナ支援事業)	516,407	
ゆうちょ銀行	46,253	
ゆうちょ銀行	56,860	
山形銀行寿町支店(普通)	13,018,148	
山形銀行寿町支店(普通)	918,111	
山形銀行寿町支店(普通)	1,175,616	
山形銀行寿町支店(普通)	214,453	
山形銀行寿町支店(普通)	684,482	
山形銀行寿町支店(普通)	3,029,938	
山形銀行寿町支店(普通)	11,763,840	
山形銀行寿町支店(普通)	2,834,865	
山形銀行寿町支店(普通)	7,986,132	
山形銀行寿町支店(普通)	1,817,691	
山形銀行寿町支店(普通)	5,443,750	
山形銀行寿町支店(普通)	7,287,812	
山形銀行寿町支店(普通)	9,858,759	
山形銀行寿町支店(普通)	22,956,323	
山形銀行寿町支店(普通)	9,841,373	
山形銀行寿町支店(普通)	23,758,660	
山形銀行寿町支店(普通)	8,894,830	
山形銀行寿町支店(普通)	62,497,689	
三井住友銀行仙台支店(普通)	446,565	
三井住友銀行仙台支店(外貨普通USD)	45,153,558	
三井住友銀行仙台支店(外貨普通EURO)	49,339,520	
Paypal	9,600	
アグリダバンク プノンペン本店	1,246	
トレードバンク オブ イラク マジディモール支店	22,953,176	313,242,033
未収入金		
委託費等	873,471	
貯蔵品		
郵便切手等	83,469	
前払費用		
家賃等	204,468	
立替金		
ユース等	82,320	
仮払金		
ウクライナ避難民支援経費前渡金分等	83,063,655	
流動資産合計		397,549,416

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	270,529		
車両運搬具			
カンボジア野菜出荷組合用冷蔵車	29,351		
什器 備品			
プロジェクター	1		
(2) 無形固定資産			
電話加入権	202,150		
(3) 投資その他の資産			
敷金	177,366		
固定資産合計		679,397	
資産合計			398,228,813
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
助成金返還金(イラク支援、シリア支援)	15,172,899		
給料	2,785,021		
法定福利費	532,038		
支払手数料(提携団体給料)	1,502,377		
旅費交通費	688,816		
支援物資	4,111,031		
その他	880,394	25,672,576	
前受金			
N連(イラク支援、バングラデシュ支援)	103,519,469		
JPF(イラク、シリア、ウクライナ支援)	240,588,531		
会費	64,500	344,172,500	
預り金			
社会保険料			
雇用保険料	178,821		
源泉所得税(給料)	428,563		
源泉徴収税(謝金)	59,304		
源泉所得税(イラク)	86,639		
住民税	3,000	756,327	
仮受金			
東北リーグ会費等	181,544		
未払法人税	72,000		
流動負債合計		370,854,947	
負債合計			370,854,947
正味財産			27,373,866