

財 務 諸 表 等

自 平成25年 4月 1日
至 平成26年 3月 31日

活 動 計 算 書
貸 借 対 照 表
財 務 諸 表 の 注 記
財 産 目 録

認定NPO法人 I V Y

活動計算書

平成25年 4月 1日 ～ 平成26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	734,396	
賛助会員受取会費	210,081	944,477
2. 受取寄付金		14,271,220
受取寄付金		14,271,220
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	89,332,721	
受取国庫補助金	300,000	89,632,721
4. 事業収益		
東日本大震災支援事業収益	4,531,060	
カンボジア支援事業収益	87,516	
外国人支援事業収益	1,534,204	
国際理解教育・環境教育事業収益	761,572	
IVYyouth事業収益	22,200	
他団体と情報交換交流事業収益	10,500	6,947,052
5. 委託事業収益		3,389,727
政府委託事業収益		3,389,727
6. その他収益		
受取利息	6,857	
為替差益	3,743,583	
雑収益	808,659	
固定資産売却益	119,999	4,679,098
経常収益計		119,864,295
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	45,432,529	
法定福利費	4,450,559	
福利厚生費	591,728	
その他人件費	7,746,537	
その他法定福利費	3,818,591	
人件費計	62,039,944	
(2) その他経費		
支払寄付金等	31,000	
業務委託費	335,420	
諸謝金	3,120,719	
印刷製本費	208,855	
会議費	39,736	
旅費交通費	8,999,472	
通信費	1,049,842	
消耗品費	4,102,448	
修繕費	418,873	
地代家賃	5,214,810	
光熱費	611,800	
賃借料	929,023	
保険料	1,287,203	
車両費	652,718	
減価償却費	673,762	
諸会費	83,467	
支払手数料	2,918,669	
研修費	412,003	

交際費	230,603		
広告費	238,885		
新聞図書費	49,132		
租税公課	133,100		
為替差損	50,908		
イベント費	71,884		
給食材料費	4,811,332		
保育料助成費	3,654,583		
ワークショップ費	1,731,359		
支援物資費	2,928,253		
雑費	144,288		
その他経費計	45,134,147		
事業費計		107,174,091	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	1,582,505		
法定福利費	174,655		
福利厚生費	21,725		
人件費計	1,778,885		
(2) その他経費			
謝金	24,000		
印刷製本費	68,441		
会議費	4,116		
旅費交通費	368,513		
通信費	407,724		
消耗品費	470,325		
水道光熱費	20,034		
賃借料	104,580		
減価償却費	2,485		
諸会費	292,312		
支払手数料	959,925		
研修費	1,000		
交際費	3,000		
広告宣伝費	273,550		
新聞図書費	12,110		
租税公課	74,500		
イベント費	27,780		
雑費	11,118		
固定資産売却損	3		
その他経費計	3,125,516		
管理費計		4,904,401	
経常費用計			112,078,492
当期正味財産増減額			7,785,803
前期繰越正味財産額			45,680,358
次期繰越正味財産額			53,466,161

貸借対照表

平成26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	87,132,457	
未収金	10,914,793	
貯蔵品	128,260	
立替金	1,197,298	
仮払金	505,468	
短期貸付金	480,000	
流動資産合計		100,358,276
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物	3,425,768	
建物附属設備	1,907,384	
構築物	518,686	
車両運搬具	1	
工具器具備品	360,000	
有形固定資産計	6,211,839	
(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	540,000	
投資その他の資産計	540,000	
固定資産合計		6,953,989
資産合計		107,312,265
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	6,875,889	
前受助成金	46,589,570	
預り金	297,516	
仮受金	83,129	
流動負債合計		53,846,104
負債合計		53,846,104
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産	45,680,358	
当期正味財産増減額	7,785,803	
正味財産合計		53,466,161
負債及び正味財産合計		107,312,265

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。
- (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	54,873	0	0	54,873	889,604	944,477
2. 受取寄付金	10,022,238	1,220,149	67,666	360,140	72,588	0	188,661	11,931,442	2,339,778	14,271,220
3. 受取助成金等	54,964,764	20,870,158	217,000	1,172,338	480,000	0	10,928,461	88,632,721	1,000,000	89,632,721
4. 委託事業収益	4,531,060	87,516	1,534,204	761,572	22,200	10,500	0	6,947,052	0	6,947,052
5. 政府委託金	0	0	0	0	0	3,389,727	0	3,389,727	0	3,389,727
6. その他収益	441,520	3,847,010	11,664	35,458	36	22	616	4,336,326	342,772	4,679,098
経常収益計	69,959,582	26,024,833	1,830,534	2,329,508	629,697	3,400,249	11,117,738	115,292,141	4,572,154	119,864,295
II 経常費用										
(1) 人件費										
給料手当	24,009,538	12,646,658	898,442	253,464	0	2,668,662	4,955,765	45,432,529	1,582,505	47,015,034
法定福利費	2,893,644	756,529	4,887	30,815	0	357,194	407,490	4,450,559	174,655	4,625,214
福利厚生費	262,163	276,140	0	1,150	0	0	52,275	591,728	21,725	613,453
その他人件費	7,746,537	0	0	0	0	0	0	7,746,537	0	7,746,537
その他法定福利費	3,818,591	0	0	0	0	0	0	3,818,591	0	3,818,591
人件費計	38,730,473	13,679,327	903,329	285,429	0	3,025,856	5,415,530	62,039,944	1,778,885	63,818,829
(2) その他経費										
支払寄付金	0	0	31,000	0	0	0	0	31,000	0	31,000
業務委託費	0	0	0	65,000	0	0	270,420	335,420	0	335,420
諸謝金	59,200	912,628	636,045	1,150,500	50,278	50,000	262,068	3,120,719	24,000	3,144,719
印刷製本費	5,256	0	64,395	2,910	116,600	0	19,694	208,855	68,441	277,296
会議費	7,694	0	0	14,212	5,902	1,029	10,899	39,736	4,116	43,852
旅費交通費	973,004	4,230,192	160,061	329,635	320,029	108,890	2,877,661	8,999,472	368,513	9,367,985
通信費	209,421	413,173	48,131	77,604	19,154	61,794	220,565	1,049,842	407,724	1,457,566
消耗品費	1,790,846	1,767,935	40,717	56,526	33,509	7,862	405,053	4,102,448	470,325	4,572,773
修繕費	293,972	109,019	0	0	0	0	15,882	418,873	0	418,873
地代家賃	2,402,000	1,265,290	0	0	0	84,000	1,463,520	5,214,810	0	5,214,810
光熱費	483,988	104,552	0	0	0	0	23,260	611,800	20,034	631,834
賃借料	14,955	826,463	17,000	28,320	11,000	8,500	22,785	929,023	104,580	1,033,603
保険料	526,970	369,863	1,800	71,400	0	0	317,170	1,287,203	0	1,287,203
車両費	7,964	644,754	0	0	0	0	0	652,718	0	652,718
減価償却費	670,519	0	0	3,243	0	0	0	673,762	2,485	676,247
諸会費	5,600	45,867	12,000	20,000	0	0	0	83,467	292,312	375,779
支払手数料	953,080	1,099,005	17,275	3,145	2,625	1,065	842,474	2,918,669	959,925	3,878,594
研修費	308,400	20,653	0	20,950	60,000	1,500	500	412,003	1,000	413,003
交際費	90,454	0	123,100	0	0	0	17,049	230,603	3,000	233,603
広告費	0	105,535	0	64,050	0	0	69,300	238,885	273,550	512,435
新聞図書費	16,137	28,445	0	2,000	0	0	2,550	49,132	12,110	61,242
租税公課	82,800	2,500	0	2,300	0	43,900	1,600	133,100	74,500	207,600
為替差損	0	0	0	0	4,411	0	46,497	50,908	0	50,908
イベント費	48,493	0	15,701	2,588	4,072	1,030	0	71,884	27,780	99,664
給食材料費	4,549,664	0	0	255,165	0	0	6,503	4,811,332	0	4,811,332
保育料助成費	3,654,583	0	0	0	0	0	0	3,654,583	0	3,654,583
ワークショップ費	0	1,731,155	0	0	204	0	0	1,731,359	0	1,731,359
支援物資費	0	0	0	0	0	0	2,928,253	2,928,253	0	2,928,253
雑費	44,027	24,649	61,603	9,708	4,265	0	39	144,291	11,118	155,409
その他経費計	17,199,027	13,701,678	1,228,828	2,179,256	632,049	369,570	9,823,742	45,134,150	3,125,513	48,259,663
経常費用計	55,929,500	27,381,005	2,132,157	2,464,685	632,049	3,395,426	15,239,272	107,174,094	4,904,398	112,078,492
当期経常増減額	14,030,082	△ 1,356,172	△ 301,623	△ 135,177	△ 2,352	4,823	△ 4,121,534	8,118,047	△ 332,244	7,785,803

3. 用途等が制約された寄附金等の内訳

用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53,466,161円ですが、そのうち33,897,558円は、下記のように用途が特定されています。

したがって、用途の制約されていない正味財産は、19,568,603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	26,534,009	64,987,002	58,788,188	32,732,823	
災害に強いNGO育成	1,578,709	0	413,974	1,164,735	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	0	18,687,500	18,687,500	0	
カンボジア家畜飼育指導	0	3,402,807	3,402,807	0	
シリア難民調査	0	1,374,956	1,374,956	0	
シリア難民越冬支援	0	8,698,803	8,698,803	0	
シリア難民教育支援	0	1,043,363	1,043,363	0	
地球子どもキャンプ	0	1,532,478	1,532,478	0	
カンボジア算数教育	0	211,788	211,788	0	
外国人スピーチコンテスト	0	253,666	253,666	0	
国際理解ワークショップ	0	340,800	340,800	0	
フィリピン台風ハイエン被災者支援	0	31,000	31,000	0	
合計	28,112,718	100,564,163	94,779,323	33,897,558	

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	3,549,404			3,549,404	△ 123,636	3,425,768
建物附属設備	2,385,018			2,385,018	△ 477,634	1,907,384
構築物	733,988			733,988	△ 215,302	518,686
車両運搬費	3,160,000		2,710,000	450,000	△ 449,999	1
工具器具備品	1,209,262			1,209,262	△ 849,262	360,000
無形固定資産						
電話加入権	202,150			202,150		202,150
合計	11,239,822	0	2,710,000	8,529,822	△ 2,115,833	6,413,989

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		
その他経費	48,259,663	3,994,500
その他経費	48,259,663	1,869,290

なお、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26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	654,176	
カンボジア支援事業外貨	28,194,851	
IVYyouth事業外貨	62,954	
緊急支援事業外貨	404,432	
ゆうちょ銀行No.18500-8395401	373,396	
ゆうちょ銀行No.18540-22295661	41,946	
ゆうちょ銀行No.02290-2-85967	293,000	
山形銀行寿町支店(普通)No.512826	24,512,104	
山形銀行寿町支店(普通)No.531421	9,634,970	
山形銀行寿町支店(普通)No.366153	4,997,681	
山形銀行寿町支店(普通)No.529966	3,874,188	
山形銀行寿町支店(普通)No.383902	998,076	
山形銀行寿町支店(普通)No.448958	212,003	
山形銀行寿町支店(普通)No.507148	2,484	
山形銀行寿町支店(普通)No.533351	527,365	
山形銀行寿町支店(普通)No.537276	9,996,590	
山形銀行南四番町支店(普通)No.228265	121,937	
セブン銀行カトレア支店No.0866950	36,792	
カンボジア預金		
アグリダバンクNo.1300-20-152520-1-6	935,990	
アグリダバンクNo.1300-20-566526-1-5	217,065	
アグリダバンクNo.0900-01-339538-1-8	555,882	
シリア現地預金	484,575	
未収入金		
助成金	10,914,793	
貯蔵品		
郵便切手	128,260	
立替金		
支援先団体立替分	600,000	
カンボジア渡航費他	597,298	
仮払金		
カンボジア経費仮払分	484,858	
あいびい保育園小口現金仮払分他	20,610	
短期貸付金		
支援先団体貸付分	480,000	
流動資産合計		100,358,276
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物		
あいびい保育園改装工事	3,425,768	
建物附属設備		
あいびい保育園給排水工事	1,907,384	
構築物		
あいびい保育園フェンス工事	518,686	
車両運搬具		
車両1台	1	
工具器具備品		
パソコン2台	9,445	

プロジェクター	9,713		
あいびい保育園エアコン設備	340,842		
(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			
あいびい保育園 武田不動産	540,000		
固定資産合計		6,953,989	
資産合計			107,312,265
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
法定福利費	386,083		
給食材料費	372,874		
助成金返還(カンボジア)	3,497,009		
支払手数料(外部監査料)	1,338,000		
旅費交通費	114,860		
その他	1,167,063		
前受金			
前受助成金	46,516,570		
次年度会費	73,000		
預り金			
源泉所得税	99,244		
退職金	198,272		
仮受金			
JICA(委託金戻入金)他	83,129		
流動負債合計		53,846,104	
負債合計			53,846,104
正味財産			53,466,161