

財 務 諸 表

自 平成26年 4月 1日
至 平成27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26年 4月 1日 から平成27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	777,500	
賛助会員受取会費	258,000	1,035,500
2. 受取寄付金		
受取寄付金	6,466,234	6,466,234
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	55,932,412	
受取国庫助成金	27,155,923	83,088,335
4. 事業収益		
東日本大震災支援事業収益	3,265,830	
カンボジア支援事業収益	6,124	
外国人支援事業収益	784,859	
国際理解教育・環境教育事業収益	706,250	
IVYyouth事業収益	43,300	
緊急支援事業収益	2,422,050	
他団体と情報交換事業収益	3,500	7,231,913
5. 委託事業収益		
政府委託事業収益	2,770,399	
民間委託事業収益	360,000	3,130,399
6. その他収益		
受取利息	5,854	
為替差益	2,760,393	
雑収益	413,728	3,179,975
経常収益計		104,132,356
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	44,796,073	
法定福利費	4,791,697	
福利厚生費	534,756	
人件費計	50,122,526	
(2) その他経費		
諸謝金	4,465,127	
印刷製本費	522,120	
広告宣伝費	142,747	
会議費	49,567	
旅費交通費	6,672,916	
通信費	928,450	
消耗品費	2,708,597	
修繕費	405,732	
地代家賃	5,862,154	
水道光熱費	691,841	
賃借料	6,611,248	
保険料	812,311	
車両費	34,300	
減価償却費	1,856,172	
諸会費	47,600	
支払手数料	3,343,281	
研修費	8,395	
交際費	166,031	
新聞図書費	92,956	

租税公課	9,450		
為替差損	1,431,003		
イベント費	358,361		
給食材料費	4,064,097		
ワークショップ費	1,236,039		
支援物資費	19,320,428		
雑費	23,561		
他団体助成費	1,095,000		
その他経費計	62,959,484		
事業費計		113,082,010	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	1,213,302		
法定福利費	158,855		
人件費計	1,372,157		
(2) その他経費			
謝金	173,549		
印刷製本費	58,319		
会議費	14,650		
旅費交通費	270,591		
通信費	332,480		
消耗品費	493,427		
水道光熱費	18,774		
賃借料	104,580		
減価償却費	3,807		
諸会費	232,350		
支払手数料	1,255,911		
研修費	15,000		
広告宣伝費	79,920		
新聞図書費	2,437		
租税公課	249,250		
イベント費	37,240		
その他経費計	3,342,285		
管理費計		4,714,442	
経常費用計			117,796,452
当期経常増減額			△ 13,664,096
III 経常外収益			
1. 固定資産売却益			
車両運搬具売却益	50,000		
経常外収益計			50,000
IV 経常外費用			
1. 固定資産売却損			
車両運搬具売却損	1		
2. 雑損失	61,765		
経常外費用計			61,766
税引前当期正味財産増減額			△ 13,675,862
法人税、住民税及び事業税			288,000
当期正味財産増減額			△ 13,963,862
前期繰越正味財産額			53,466,161
次期繰越正味財産額			39,502,299

貸借対照表

平成27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	61,265,708	
未収金	2,503,363	
貯蔵品	222,320	
前払金	40,643	
立替金	102,871	
仮払金	603,491	
流動資産合計		64,738,396
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物	3,347,682	
建物附属設備	1,653,702	
構築物	1,344,690	
車両運搬具	1,747,450	
工具器具備品	240,751	
有形固定資産計	8,334,275	
(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		9,076,425
資産合計		73,814,821
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	4,905,344	
前受金	27,972,930	
預り金	1,199,193	
仮受金	91,055	
未払法人税等	144,000	
流動負債合計		34,312,522
負債合計		34,312,522
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産	53,466,161	
当期正味財産増減額	△ 13,963,862	
正味財産合計		39,502,299
負債及び正味財産合計		73,814,821

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	国際情報教育・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	89,250	0	0	89,250	946,250	1,035,500
2. 受取寄付金	1,254,401	883,530	49,600	276,256	1,111,931	0	1,629,859	5,205,577	1,260,657	6,466,234
3. 受取助成金等	20,692,060	27,196,172	27,000	504,281	0	0	34,168,822	82,588,335	500,000	83,088,335
4. 事業収益	3,265,830	6,124	784,859	706,250	43,300	3,500	2,422,050	7,231,913	0	7,231,913
5. 委託事業収益	0	0	0	0	0	3,130,399	0	3,130,399	0	3,130,399
6. その他収益	116,824	2,119,176	154	6,650	30,070	18	904,277	3,177,169	2,806	3,179,975
経常収益計	25,329,115	30,205,002	861,613	1,493,437	1,274,551	3,133,917	39,125,008	101,422,643	2,709,713	104,132,356
II 経常費用										
(1) 人件費										
給料手当	22,498,299	12,419,699	474,203	449,877	0	2,644,586	6,309,409	44,796,073	1,213,302	46,009,375
法定福利費	3,219,432	742,404	5,104	62,669	0	375,259	386,829	4,791,697	158,855	4,950,552
福利厚生費	260,560	201,836	0	0	0	0	72,360	534,756	0	534,756
人件費計	25,978,291	13,363,939	479,307	512,546	0	3,019,845	6,768,598	50,122,526	1,372,157	51,494,683
(2) その他経費										
諸謝金	80,975	1,266,055	462,314	629,250	114,610	63,438	1,848,485	4,465,127	173,549	4,638,676
印刷製本費	52,432	2,010	1,180	0	429,169	0	37,329	522,120	58,319	580,439
会議費	0	10,578	2,085	5,050	306	22,326	9,222	49,567	14,650	64,217
旅費交通費	631,821	3,230,560	2,110	253,670	320,400	321,160	1,913,195	6,672,916	270,591	6,943,507
通信費	122,882	425,781	28,567	34,836	2,420	78,044	235,920	928,450	332,480	1,260,930
消耗品費	321,842	1,949,225	9,919	28,171	36,817	24,250	338,373	2,708,597	493,427	3,202,024
修繕費	33,480	323,389	0	0	0	0	48,863	405,732	0	405,732
地代家賃	2,640,000	1,454,266	0	0	0	84,000	1,683,888	5,862,154	0	5,862,154
水道光熱費	487,575	139,149	0	0	0	0	65,117	691,841	18,774	710,615
賃借料	17,099	1,078,656	16,200	29,320	0	50,280	5,419,693	6,611,248	104,580	6,715,828
保険料	222,419	197,632	0	66,400	0	0	325,860	812,311	0	812,311
車両費	34,300	0	0	0	0	0	0	34,300	0	34,300
減価償却費	549,005	1,305,225	0	1,942	0	0	0	1,856,172	3,807	1,859,979
諸会費	5,600	10,000	12,000	20,000	0	0	0	47,600	232,350	279,950
支払手数料	67,558	1,078,447	6,668	4,930	2,160	1,188	2,182,330	3,343,281	1,255,911	4,599,192
研修費	0	8,395	0	0	0	0	0	8,395	15,000	23,395
交際費	35,146	0	57,601	0	56,469	0	16,815	166,031	0	166,031
広告費	0	81,187	0	61,560	0	0	0	142,747	79,920	222,667
新聞図書費	2,428	24,568	2,000	0	0	0	63,960	92,956	2,437	95,393
租税公課	5,050	600	0	0	0	2,000	1,800	9,450	249,250	258,700
為替差損	0	549,639	0	0	29,830	0	851,534	1,431,003	0	1,431,003
イベント費	347,295	0	4,428	0	0	0	6,638	358,361	37,240	395,601
給食材料費	3,718,340	0	0	261,616	0	0	84,141	4,064,097	0	4,064,097
他団体助成費	1,095,000	0	0	0	0	0	0	1,095,000	0	1,095,000
ワークショップ費	0	1,236,039	0	0	0	0	0	1,236,039	0	1,236,039
支援物資費	0	277,750	0	0	0	0	19,042,678	19,320,428	0	19,320,428
雑費	13,140	1,542	0	0	5,279	0	3,600	23,561	0	23,561
その他経費計	10,483,387	14,650,693	605,072	1,396,745	997,460	646,686	34,179,441	62,959,484	3,342,285	66,301,769
経常費用計	36,461,678	28,014,632	1,084,379	1,909,291	997,460	3,666,531	40,948,039	113,082,010	4,714,442	117,796,452
当期経常増減額	△ 11,132,563	2,190,370	△ 222,766	△ 415,854	277,091	△ 532,614	△ 1,823,031	△ 11,659,367	△ 2,004,729	△ 13,664,096

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39,502,299円ですが、そのうち14,635,723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、24,866,576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	32,732,823	21,946,461	40,681,892	13,997,392	
災害に強いNGO育成	1,164,735	0	551,225	613,510	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	28,039,453	28,014,632	24,821	
シリア難民・イラク国内避難民支援	0	35,798,681	35,798,681	0	
国際理解・環境環境教育	0	780,537	780,537	0	
カンボジア算数教育	0	1,079,031	1,079,031	0	
外国人スピーチコンテスト	0	27,000	27,000	0	
合計	33,897,558	87,671,163	106,932,998	14,635,723	

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	0	0	3,549,404	△ 201,722	3,347,682
建物附属設備	2,385,018	0	0	2,385,018	△ 731,316	1,653,702
構築物	733,988	1,070,000	0	1,803,988	△ 459,298	1,344,690
車両運搬費	450,000	2,912,416	450,000	2,912,416	△ 1,164,966	1,747,450
工具器具備品	1,209,262	0	0	1,209,262	△ 968,511	240,751
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	0	540,000	0	540,000
合計	9,069,822	3,982,416	450,000	12,602,238	△ 3,525,813	9,076,425

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	6,466,234	1,250,000
その他経費	66,301,769	3,454,640

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27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	890,473
カンボジア支援事業外貨	581,578
IVYyouth事業外貨	92,402
緊急支援事業外貨	1,136,162
ゆうちょ銀行No.1	1,000,106
ゆうちょ銀行No.2	74,183
ゆうちょ銀行No.3	3,862,991
山形銀行寿町支店(普通)	13,788,002
山形銀行寿町支店(普通)	599,141
山形銀行寿町支店(普通)	1,040,605
山形銀行寿町支店(普通)	1,053,528
山形銀行寿町支店(普通)	655,359
山形銀行寿町支店(普通)	870,079
山形銀行南四番町支店(普通)	2,530,258
三井住友銀行仙台支店(普通)	83,214
セブン銀行カトレア支店	28,482
カンボジア預金	
アグリダバンク	1,257,992
アグリダバンク	458,191
アグリダバンク	5,023,620
アグリダバンク	23,842,340
トレードバンク オブ イラク	2,397,002
未収入金	
助成金	2,503,363
貯蔵品	
郵便切手	222,320
前払費用	
共通管理費	40,643
立替金	
事務局	15,661
IVYyouth	87,210
仮払金	
カンボジア経費仮払分	593,464
震災経費仮払分	10,000
外国人支援経費仮払分	20
緊急支援経費仮払分	7
流動資産合計	64,738,396
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	3,347,682
建物附属設備	
あいびい保育園給排水工事	1,653,702
構築物	
あいびい保育園フェンス工事	414,949
カンボジア試験農場テントハウス	929,741
車両運搬具	

カンボジア野菜出荷組合用冷蔵庫	1,747,450		
工具器具備品			
パソコン2台	5,638		
プロジェクター	7,771		
あいびい保育園エアコン設備	227,342		
(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		9,076,425	
資産合計			73,814,821
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
法定福利費	543,971		
給食材料費	2,208		
助成金返還(JPF教育II)	1,452,090		
支払手数料(外部監査料等)	2,526,566		
旅費交通費	220,947		
その他	159,562		
前受金			
前受助成金(N連)	27,967,430		
次年度会費	5,500		
預り金			
社会保険料	390,966		
雇用保険料	173,172		
源泉所得税(給料)	108,527		
源泉徴収税(謝礼金)	28,135		
住民税	161,000		
退職金(カンボジア)	289,036		
源泉所得税(カンボジア)	48,357		
仮受金	91,055		
未払法人税等	144,000		
流動負債合計		34,312,522	
負債合計			34,312,522
正味財産			39,502,299