

# 財 務 諸 表

自 平成28年 4月 1日  
至 平成29年 3月31日

認定NPO法人 IVY

山形市荒楯町一丁目17番40号

## 貸借対照表

平成29年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 資産の部</b>		
<b>1. 流動資産</b>		
現金預金	72,365,391	
未収金	1,075,396	
貯蔵品	120,081	
前払金	30,000	
立替金	38,712	
仮払金	2,597,062	
<b>流動資産合計</b>		76,226,642
<b>2. 固定資産</b>		
(1)有形固定資産		
構築物	682,849	
車両運搬具	629,082	
什器 備品	3,887	
<b>有形固定資産計</b>	1,315,818	
(2)無形固定資産		
電話加入権	202,150	
<b>無形固定資産計</b>	202,150	
<b>固定資産合計</b>		1,517,968
<b>資産合計</b>		77,744,610
<b>II 負債の部</b>		
<b>1. 流動負債</b>		
未払金	5,782,885	
前受金	52,010,557	
預り金	541,431	
仮受金	409	
未払法人税等	144,000	
<b>流動負債合計</b>		58,479,282
<b>負債合計</b>		58,479,282
<b>III 正味財産の部</b>		
前期繰越正味財産		25,586,936
当期正味財産増減額		△ 6,321,608
<b>正味財産合計</b>		19,265,328
<b>負債及び正味財産合計</b>		77,744,610

## 活動計算書

平成28年 4月 1日 から 平成29年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 経常収益</b>		
1. 受取会費		
正会員受取会費	414,000	
賛助会員受取会費	166,000	580,000
2. 受取寄付金		
受取寄付金	4,041,362	4,041,362
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	88,569,558	
受取国庫助成金	63,864,376	152,433,934
4. 事業収益		
外国人支援事業収益	1,104,281	
国際理解教育・環境教育事業収益	647,210	
IVYyouth事業収益	218,070	
他団体と情報交換事業収益	11,600	
管理部門事業収益	3,300	1,984,461
5. 委託事業収益		
政府委託事業収益	2,907,611	
民間委託事業収益	4,895	2,912,506
6. その他収益		
受取利息	202	
為替差益	16	
雑収益	47,530	47,748
<b>経常収益計</b>		<b>162,000,011</b>
<b>II 経常費用</b>		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	29,202,922	
法定福利費	2,513,656	
福利厚生費	200,831	
<b>人件費計</b>	<b>31,917,409</b>	
(2) その他経費		
諸謝金	4,726,902	
印刷製本費	588,527	
会議費	84,757	
旅費交通費	10,350,190	
通信費	1,755,391	
消耗品費	1,425,711	
修繕費	246,540	
水道光熱費	214,463	
地代 家賃	5,238,989	
賃借料	1,849,018	
減価償却費	535,270	
保険料	1,164,615	
広告宣伝費	44,706	
諸会費	86,841	
接待交際費	91,471	
租税公課	4,300	
新聞図書費	6,444	
給食材料費	202,412	
ワークショップ費	2,517,696	
支払手数料	2,131,310	
支援物資購入費	93,719,809	

為替差損	2,660,981		
雑費	112,254		
その他経費計	129,758,597		
事業費計		161,676,006	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	1,180,775		
法定福利費	172,465		
人件費計	1,353,240		
(2) その他経費			
謝金	80,000		
印刷製本費	40,338		
会議費	9,659		
旅費交通費	182,731		
通信費	230,018		
消耗品費	116,223		
賃借料	88,128		
諸会費	343,700		
支払手数料	3,094,001		
研修費	3,000		
交際費	2,000		
広告宣伝費	66,960		
新聞図書費	5,050		
租税公課	400		
イベント費	35,390		
雑費	731		
その他経費計	4,298,329		
管理費計		5,651,569	
経常費用計			167,327,575
当期経常増減額			△ 5,327,564
III 経常外収益			
経常外収益計			-
IV 経常外費用			
1. 固定資産除却損	4,226		
2. 雑損失	845,818	850,044	
経常外費用計			850,044
税引前当期正味財産増減額			△ 6,177,608
法人税、住民税及び事業税			144,000
当期正味財産増減額			△ 6,321,608
前期繰越正味財産額			25,586,936
次期繰越正味財産額			19,265,328

## 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	シリア・イラク支援事業	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
<b>I 経常収益</b>										
1. 受取会費					48,000			48,000	532,000	580,000
2. 受取寄付金	1,908,768	356,085	15,800	369,600	814,213			3,464,466	576,896	4,041,362
3. 受取助成金等	114,217,007	35,461,666	167,452	50,214				149,896,339	2,537,595	152,433,934
4. 事業収益			1,104,281	647,210	218,070	11,600		1,981,161	3,300	1,984,461
5. 委託事業収益						2,907,611		2,907,611	4,895	2,912,506
6. その他収益		45,537	6	5	12	6	47	45,613	2,135	47,748
<b>経常収益計</b>	<b>116,125,775</b>	<b>35,863,288</b>	<b>1,287,539</b>	<b>1,067,029</b>	<b>1,080,295</b>	<b>2,919,217</b>	<b>47</b>	<b>158,343,190</b>	<b>3,656,821</b>	<b>162,000,011</b>
<b>II 経常費用</b>										
<b>(1) 人件費</b>										
給料手当	15,330,735	11,129,349	352,687	24,792		2,365,359		29,202,922	1,180,775	30,383,697
法定福利費	1,342,996	788,366	1,000	4,060		377,234		2,513,656	172,465	2,686,121
福利厚生費	89,492	111,339						200,831		200,831
<b>人件費計</b>	<b>16,763,223</b>	<b>12,029,054</b>	<b>353,687</b>	<b>28,852</b>		<b>2,742,593</b>		<b>31,917,409</b>	<b>1,353,240</b>	<b>33,270,649</b>
<b>(2) その他経費</b>										
諸謝金	2,003,989	1,973,489	599,278	56,500	93,646			4,726,902	80,000	4,806,902
印刷製本費	204,306	2,887	38,880	44,185	298,269			588,527	40,338	628,865
会議費	64,091	4,538	3,101		13,027			84,757	9,659	94,416
旅費交通費	4,763,131	4,214,671		353,134	809,617	209,137	500	10,350,190	182,731	10,532,921
通信費	1,434,975	257,790	30,823	19,754	3,291	8,758		1,755,391	230,018	1,985,409
消耗品費	1,165,423	219,057	1,695	31,158	7,989	389		1,425,711	116,223	1,541,934
修繕費	32,392	214,148						246,540		246,540
水道光熱費	153,138	61,325						214,463		214,463
地代家賃	2,909,330	2,329,659						5,238,989		5,238,989
賃借料		1,830,618		1,800	7,000	9,600		1,849,018	88,128	1,937,146
減価償却費		533,328		1,942				535,270		535,270
イベント費								0	35,390	35,390
保険料	900,280	224,335		40,000				1,164,615		1,164,615
広告費	5,900	38,806						44,706	66,960	111,666
諸会費		42,841	17,000	25,000		2,000		86,841	343,700	430,541
交際費		2,280	67,177		22,014			91,471	2,000	93,471
租税公課	1,050	1,250				2,000		4,300	400	4,700
研修費								0	3,000	3,000
新聞図書費	1,944			4,500				6,444	5,050	11,494
給食材料費	199,412			3,000				202,412		202,412
ワークショップ費		2,517,696						2,517,696		2,517,696
支払手数料	717,407	1,325,805	3,104	1,512	83,482			2,131,310	3,094,001	5,225,311
支援物資購入費	84,654,694	9,065,115						93,719,809		93,719,809
為替差損	869,699	1,785,992			5,290			2,660,981		2,660,981
雑費	64	101,976		796	9,418			112,254	731	112,985
<b>その他経費計</b>	<b>100,081,225</b>	<b>26,747,606</b>	<b>761,058</b>	<b>583,281</b>	<b>1,353,043</b>	<b>231,884</b>	<b>500</b>	<b>129,758,597</b>	<b>4,298,329</b>	<b>134,056,926</b>
<b>経常費用計</b>	<b>116,844,448</b>	<b>38,776,660</b>	<b>1,114,745</b>	<b>612,133</b>	<b>1,353,043</b>	<b>2,974,477</b>	<b>500</b>	<b>161,676,006</b>	<b>5,651,569</b>	<b>167,327,575</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 718,673</b>	<b>△ 2,913,372</b>	<b>172,794</b>	<b>454,896</b>	<b>△ 272,748</b>	<b>△ 55,260</b>	<b>△ 453</b>	<b>△ 3,332,816</b>	<b>△ 1,994,748</b>	<b>△ 5,327,564</b>

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19,265,328円ですが、そのうち13,033,984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、6,231,344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
シリア・イラク支援	0	116,125,775	116,125,775	0	
カンボジア支援	255,947	35,817,751	36,073,698	0	
外国人支援事業	0	183,252	183,252	0	
国際理解・環境教育	112,920	419,814	204,747	327,987	
IVYyouth	554,537	814,213	1,258,975	109,775	
災害に強いNGO育成	354,642		39,902	314,740	複数年度助成事業
国内災害支援	12,281,982		500	12,281,482	旧東日本大震災
管理部門	0	2,537,595	2,537,595	0	
合 計	13,560,028	155,898,400	156,424,444	13,033,984	

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	-	-	<b>1,070,000</b>	△ 387,151	<b>682,849</b>
車両運搬費	2,912,416	-	-	<b>2,912,416</b>	△ 2,283,334	<b>629,082</b>
工具器具備品	575,062	-	380,812	<b>194,250</b>	△ 190,363	<b>3,887</b>
無形固定資産						
電話加入権	202,150	-	-	<b>202,150</b>	-	<b>202,150</b>
合 計	<b>4,759,628</b>	-	<b>380,812</b>	<b>4,378,816</b>	<b>△ 2,860,848</b>	<b>1,517,968</b>

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	4,041,362	810,000
その他経費	167,327,575	11,210,087

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29年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 資産の部</b>		
<b>1. 流動資産</b>		
現金預金		
手許現金	229,615	
事務局外貨	4,538	
カンボジア支援事業外貨	241,291	
シリア・イラク支援事業外貨	135,301	
ゆうちょ銀行	528,444	
ゆうちょ銀行	56,860	
ゆうちょ銀行	23,000	
山形銀行寿町支店(普通)	5,917,200	
山形銀行寿町支店(普通)	7,331,349	
山形銀行寿町支店(普通)	534,095	
山形銀行寿町支店(普通)	437,726	
山形銀行寿町支店(普通)	184,594	
山形銀行寿町支店(普通)	1,481,468	
山形銀行寿町支店(普通)	4,146,760	
山形銀行寿町支店(普通)	3,360,530	
山形銀行南四番町支店(普通)	545,907	
三井住友銀行仙台支店(普通)	511,439	
カンボジア預金		
アグリダバンク	1,887,884	
アグリダバンク	221,379	
アグリダバンク	37,604,525	
アグリダバンク	5,468,700	
トレードバンク オブ イラク マジディモール支店	1,512,786	
未収入金		
委託費等	1,075,396	
貯蔵品		
郵便切手	80,199	
商品券	11,500	
収入印紙	19,100	
バスチケット	9,282	
前払費用		
事務局	30,000	
立替金		
事務局	2,608	
カンボジア	21,924	
IVYyouth	14,180	
仮払金		
カンボジア経費仮払分	528,760	
事務局	8,143	
IVYyouth	143,739	
シリア・イラク支援事業	1,916,420	
<b>流動資産合計</b>		<b>76,226,642</b>

<b>2. 固定資産</b>			
(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	682,849		
車両運搬具			
カンボジア野菜出荷組合用冷蔵庫	629,082		
什器 備品			
プロジェクター	3,887		
(2)無形固定資産			
電話加入権	202,150		
<b>固定資産合計</b>		<b>1,517,968</b>	
<b>資産合計</b>			<b>77,744,610</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金			
N連返還金(カンボジア支援)	2,254,577		
法定福利費	378,074		
給料	1,491,905		
通信費	24,091		
支払手数料(外部監査料等)	982,275		
旅費交通費	337,039		
その他	314,924		
前受金			
N連(カンボジア支援)	42,290,865		
N連(イラク・シリア支援)	6,249,338		
JPF(イラク・シリア支援)	3,401,354		
会費	69,000		
預り金			
社会保険料	1,896		
雇用保険料	147,313		
源泉所得税(給料)	78,807		
源泉徴収税(謝礼金)	14,587		
退職金(カンボジア)	279,286		
源泉所得税(カンボジア)	19,542		
未払法人税	144,000		
仮受金			
事務局	409		
<b>流動負債合計</b>		<b>58,479,282</b>	
<b>負債合計</b>			<b>58,479,282</b>
<b>正味財産</b>			<b>19,265,328</b>