

# 財 務 諸 表

自 平成29年 4月 1日  
至 平成30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30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	38,100,828	
未収金	821,407	
貯蔵品	95,842	
前払費用	2,815,358	
立替金	165,548	
仮払金	717,445	
<b>流動資産合計</b>		42,716,428
<b>2. 固定資産</b>		
(1)有形固定資産		
構築物	585,202	
車両運搬具	377,450	
什器 備品	1,944	
<b>有形固定資産計</b>	<b>964,596</b>	
(2)無形固定資産		
電話加入権	202,150	
<b>無形固定資産計</b>	<b>202,150</b>	
<b>固定資産合計</b>		1,166,746
<b>資産合計</b>		<b>43,883,174</b>
<b>II 負債の部</b>		
<b>1. 流動負債</b>		
未払金	6,704,900	
前受金	19,569,484	
預り金	882,086	
未払法人税等	144,000	
<b>流動負債合計</b>		27,300,470
<b>負債合計</b>		<b>27,300,470</b>
<b>III 正味財産の部</b>		
前期繰越正味財産		19,265,328
当期正味財産増減額		△ 2,682,624
<b>正味財産合計</b>		<b>16,582,704</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>		<b>43,883,174</b>

## 活動計算書

平成29年 4月 1日 から 平成30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	485,000	
賛助会員受取会費	176,500	661,500
2. 受取寄付金		
受取寄付金	8,004,980	8,004,980
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	46,376,459	
受取国庫助成金	67,104,024	113,480,483
4. 事業収益		
外国人支援事業収益	723,366	
国際理解教育・環境教育事業収益	543,750	
IVYyouth事業収益	82,170	
シリア・イラク事業収益	12,000	
管理部門事業収益	11,000	1,372,286
5. 委託事業収益		
政府委託事業収益	3,171,280	3,171,280
6. その他収益		
受取利息	117	
雑収益	1,843,700	1,843,817
<b>経常収益計</b>		<b>128,534,346</b>
<b>II 経常費用</b>		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	32,407,412	
法定福利費	1,584,826	
福利厚生費	40,523	
<b>人件費計</b>	<b>34,032,761</b>	
(2) その他経費		
諸謝金	2,997,179	
印刷製本費	245,123	
会議費	125,487	
旅費交通費	10,631,586	
通信費	886,353	
消耗品費	691,629	
修繕費	326,963	
水道光熱費	142,456	
地代家賃	5,759,425	
賃借料	2,153,814	
減価償却費	351,222	
イベント費	2,190	
保険料	705,399	
広告宣伝費	65,064	
諸会費	23,571	
接待交際費	85,091	
租税公課	6,100	
研修費	5,500	
新聞図書費	29,119	
給食材料費	15,378	
ワークショップ費	4,600,938	
支払手数料	7,173,995	
支援物資購入費	50,443,651	

為替差損	1,760,593		
雑費	8,892		
その他経費計	89,236,718		
事業費計		123,269,479	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	3,189,941		
法定福利費	1,597,914		
人件費計	4,787,855		
(2) その他経費			
謝金	113,250		
印刷製本費	23,892		
会議費	12,530		
旅費交通費	375,692		
通信費	223,193		
消耗品費	115,516		
修繕費	1,296		
水道光熱費	16,617		
新聞図書費	130		
諸会費	196,132		
賃借料	113,082		
イベント費	20,530		
租税公課	1,630		
研修費	4,500		
支払手数料	1,778,726		
雑費	3,047		
その他経費計	2,999,763		
管理費計		7,787,618	
経常費用計			131,057,097
当期経常増減額			△ 2,522,751
III 経常外収益			
経常外収益計			-
IV 経常外費用			
雑損失	15,873	15,873	
経常外費用計			15,873
税引前当期正味財産増減額			△ 2,538,624
法人税、住民税及び事業税			144,000
当期正味財産増減額			△ 2,682,624
前期繰越正味財産額			19,265,328
次期繰越正味財産額			16,582,704

## 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	ミャンマー避難民支援(調査)	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						63,000			63,000	598,500	661,500
2. 受取寄付金	3,494,362	1,462,501		128,652	745,534	1,027,193			6,858,242	1,146,738	8,004,980
3. 受取助成金等	66,477,191	40,359,636	1,390,485	235,541	80,079				108,542,932	4,937,551	113,480,483
4. 事業収益	12,000			723,366	543,750	82,170			1,361,286	11,000	1,372,286
5. 委託事業収益							3,171,280		3,171,280		3,171,280
6. その他収益	50,575	1,769,290		6	4	14,004	9,840	54	1,843,773	44	1,843,817
<b>経常収益計</b>	<b>70,034,128</b>	<b>43,591,427</b>	<b>1,390,485</b>	<b>1,087,565</b>	<b>1,369,367</b>	<b>1,186,367</b>	<b>3,181,120</b>	<b>54</b>	<b>121,840,513</b>	<b>6,693,833</b>	<b>128,534,346</b>
<b>II 経常費用</b>											
(1) <b>人件費</b>											
給料手当	13,651,314	15,616,675	265,409	235,650	125,752		2,512,612		32,407,412	3,189,941	35,597,353
法定福利費	1,039,439	90,437	37,603	707	20,262		396,378		1,584,826	1,597,914	3,182,740
福利厚生費	31,730	8,793							40,523		40,523
<b>人件費計</b>	<b>14,722,483</b>	<b>15,715,905</b>	<b>303,012</b>	<b>236,357</b>	<b>146,014</b>		<b>2,908,990</b>		<b>34,032,761</b>	<b>4,787,855</b>	<b>38,820,616</b>
(2) <b>その他経費</b>											
諸謝金	1,822,133	126,243	100,915	694,966	24,750	172,831	55,341		2,997,179	113,250	3,110,429
印刷製本費	69,618	5,758		250	41,090	127,987	420		245,123	23,892	269,015
会議費		107,318		3,778	5,301		9,090		125,487	12,530	138,017
旅費交通費	3,665,679	5,082,416	548,999	47,028	347,328	742,342	197,794		10,631,586	375,692	11,007,278
通信費	380,124	420,409	4,066	28,609	34,783	9,782	8,580		886,353	223,193	1,109,546
消耗品費	197,472	477,311		1,736	428	14,048	634		691,629	115,516	807,145
修繕費	24,190	302,773							326,963	1,296	328,259
水道光熱費	15,550	126,906							142,456	16,617	159,073
地代家賃	2,977,509	2,781,916							5,759,425		5,759,425
賃借料		2,133,484		2,250		800	17,280		2,153,814	113,082	2,266,896
減価償却費		349,279			1,943				351,222		351,222
イベント費						2,190			2,190	20,530	22,720
保険料	247,216	407,843	16,840		33,500				705,399		705,399
広告宣伝費	7,400	57,664							65,064		65,064
諸会費		11,571		12,000					23,571	196,132	219,703
接待交際費				40,020		3,749	41,322		85,091		85,091
租税公課	3,900	200					2,000		6,100	1,630	7,730
研修費	5,500								5,500	4,500	10,000
新聞図書費		25,808			1,728	1,433	150		29,119	130	29,249
給食材料費					15,378				15,378		15,378
ワークショップ費	74,676	4,526,262							4,600,938		4,600,938
支払手数料	4,129,450	2,760,356	201,296	1,836	972	79,437	648		7,173,995	1,778,726	8,952,721
支援物資購入費	44,727,176	5,498,248	218,227						50,443,651		50,443,651
為替差損	629,914	1,113,433	3,796			13,450			1,760,593	271	1,760,864
雑費	24	3,840		3,816		1,212			8,892	2,776	11,668
<b>その他経費計</b>	<b>58,977,531</b>	<b>26,319,038</b>	<b>1,094,139</b>	<b>836,289</b>	<b>507,201</b>	<b>1,169,261</b>	<b>333,259</b>	<b>0</b>	<b>89,236,718</b>	<b>2,999,763</b>	<b>92,236,481</b>
<b>経常費用計</b>	<b>73,700,014</b>	<b>42,034,943</b>	<b>1,397,151</b>	<b>1,072,646</b>	<b>653,215</b>	<b>1,169,261</b>	<b>3,242,249</b>	<b>0</b>	<b>123,269,479</b>	<b>7,787,618</b>	<b>131,057,097</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 3,665,886</b>	<b>1,556,484</b>	<b>△ 6,666</b>	<b>14,919</b>	<b>716,152</b>	<b>17,106</b>	<b>△ 61,129</b>	<b>54</b>	<b>△ 1,428,966</b>	<b>△ 1,093,785</b>	<b>△ 2,522,751</b>

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16,582,704円ですが、そのうち13,274,696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、3,308,008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	69,982,553	69,982,553	0	
カンボジア支援	0	42,014,161	41,822,137	192,024	
ミャンマー避難民支援	0	1,390,485	1,390,485	0	
外国人支援事業	0	364,193	364,193	0	
国際理解・環境教育	327,987	825,613	716,152	437,448	
IVYyouth	109,775	1,027,193	1,078,234	58,734	
災害に強いNGO育成	314,740		9,732	305,008	複数年度助成事業
国内災害支援	12,281,482	0	0	12,281,482	旧東日本大震災
管理部門	0	5,037,552	4,937,552	100,000	
合 計	13,033,984	120,641,750	120,301,038	13,374,696	

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	△ 484,798	585,202
車両運搬費	2,912,416	-	-	2,912,416	△ 2,534,966	377,450
工具器具備品	194,250	-	-	194,250	△ 192,306	1,944
無形固定資産						
電話加入権	202,150	-	-	202,150	-	202,150
合 計	4,378,816	-	-	4,378,816	△ 3,212,070	1,166,746

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	8,004,980	4,161,000
その他経費	92,436,481	477,560

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。

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

平成30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	233,076	
現地外貨(カンボジア支援事業)	1,411,763	
現地外貨(シリア・イラク支援事業)	148,561	
ゆうちょ銀行	7,753	
ゆうちょ銀行	56,860	
ゆうちょ銀行	470,178	
山形銀行寿町支店(普通)	3,829,459	
山形銀行寿町支店(普通)	858,389	
山形銀行寿町支店(普通)	423,588	
山形銀行寿町支店(普通)	874,457	
山形銀行寿町支店(普通)	2,387	
山形銀行寿町支店(普通)	370,705	
山形銀行寿町支店(普通)	1,235,881	
山形銀行寿町支店(普通)	2,976,549	
山形銀行寿町支店(普通)	4,168,400	
山形銀行寿町支店(普通)	13,145,889	
三井住友銀行仙台支店(普通)	1,276,243	
カンボジア預金		
アグリダバンク	915,023	
アグリダバンク	207,426	
アグリダバンク	2,280	
アグリダバンク	99,708	
トレードバンク オブ イラク マジディモール支店	5,386,253	38,100,828
未収入金		
委託費等	821,407	
貯蔵品		
郵便切手等	95,842	
前払費用		
JICA委託事業費等	2,815,358	
立替金		
事務局等	165,548	
仮払金		
カンボジア経費仮払分	717,445	
<b>流動資産合計</b>		<b>42,716,428</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	585,202		
車両運搬具			
カンボジア野菜出荷組合用冷蔵車	377,450		
什器 備品			
プロジェクター	1,944		
(2) 無形固定資産			
電話加入権	202,150		
<b>固定資産合計</b>		<b>1,166,746</b>	
<b>資産合計</b>			<b>43,883,174</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)	236,552		
JPF返還金(シリアイラク越冬支援)	341,752		
法定福利費	724,546		
給料	1,900,975		
通信費	35,455		
支払手数料(外部監査料等)	2,184,452		
旅費交通費	432,281		
その他	848,887		
前受金			
N連(イラク・シリア支援)	19,347,460		
KDDI財団(カンボジア支援)	192,024		
会費	30,000		
預り金			
社会保険料	260,352		
雇用保険料	142,996		
源泉所得税(給料)	17,491		
源泉徴収税(謝礼金)	16,957		
退職金(カンボジア)	422,903		
源泉所得税(カンボジア)	21,387		
未払法人税	144,000		
<b>流動負債合計</b>		<b>27,300,470</b>	
<b>負債合計</b>			<b>27,300,470</b>
<b>正味財産</b>			<b>16,582,704</b>