

財 務 諸 表

自 平成30年 4月 1日
至 平成31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31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	88,046,002	
未収金	1,454,518	
貯蔵品	60,969	
前払費用	810	
立替金	328,433	
前渡金	20,308,092	
流動資産合計		110,198,824
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
構築物	501,519	
車両運搬具	226,470	
什器 備品	1	
有形固定資産計	727,990	
(2)無形固定資産		
電話加入権	202,150	
無形固定資産計	202,150	
固定資産合計		930,140
資産合計		111,128,964
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	13,369,897	
前受金	88,746,535	
預り金	1,251,560	
仮受金	103,622	
未払法人税等	72,000	
流動負債合計		103,543,614
負債合計		103,543,614
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		16,582,704
当期正味財産増減額		△ 8,997,354
正味財産合計		7,585,350
負債及び正味財産合計		111,128,964

活動計算書

平成30年 4月 1日 から 平成31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	439,000	
賛助会員受取会費	138,000	577,000
2. 受取寄付金		
受取寄付金	10,100,514	10,100,514
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	51,869,622	
受取国庫助成金	41,434,245	93,303,867
4. 事業収益		
外国人支援事業収益	2,005,360	
国際理解教育・環境教育事業収益	494,919	
IVYyouth事業収益	69,500	
他団体と情報交換事業収益	75,000	2,644,779
5. 委託事業収益		
政府委託事業収益	3,099,950	
民間委託事業収益	8,241,361	11,341,311
6. その他収益		
受取利息	55	
雑収益	204,339	204,394
経常収益計		118,171,865
II 経常費用		
1. 事業費		
(1)人件費		
給料手当	38,421,224	
法定福利費	2,365,100	
人件費計	40,786,324	
(2)その他経費		
諸謝金	2,701,900	
印刷製本費	395,711	
会議費	80,342	
旅費交通費	12,058,822	
通信費	739,279	
消耗品費	1,774,740	
修繕費	55,453	
水道光熱費	237,876	
地代家賃	5,884,495	
賃借料	1,872,147	
減価償却費	1,943	
イベント費	2,500	
保険料	1,220,622	
広告宣伝費	16,588	
諸会費	53,779	
接待交際費	8,367	
租税公課	28,950	
新聞図書費	54,526	
給食材料費	12,793	
ワークショップ費	2,465,188	
支払手数料	8,791,937	
支援物資購入費	36,200,433	
為替差損	1,882,168	

雑費	33,430		
その他経費計	76,573,989		
事業費計		117,360,313	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	4,304,358		
法定福利費	1,917,055		
人件費計	6,221,413		
(2) その他経費			
謝金	74,525		
印刷製本費	76,851		
会議費	22,258		
旅費交通費	300,429		
通信費	292,620		
消耗品費	106,870		
修繕費	19,980		
広告宣伝費	71,280		
減価償却費	234,663		
保険料	2,604		
諸会費	445,132		
賃借料	115,506		
イベント費	35,560		
租税公課	4,020		
支払手数料	1,653,638		
雑費	1,021		
その他経費計	3,456,957		
管理費計		9,678,370	
経常費用計			127,038,683
当期経常増減額			△ 8,866,818
III 経常外収益			
経常外収益計			-
IV 経常外費用			
雑損失	106,636	106,636	
経常外費用計			106,636
税引前当期正味財産増減額			△ 8,973,454
法人税、住民税及び事業税			23,900
当期正味財産増減額			△ 8,997,354
前期繰越正味財産額			16,582,704
次期繰越正味財産額			7,585,350

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	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						25,500			25,500	551,500	577,000
2. 受取寄付金	1,814,892	3,613,071	2,296,650	204,000	544,000	440,646			8,913,259	1,187,255	10,100,514
3. 受取助成金等	20,292,136	44,041,960	22,427,469	156,000	57,229	100,000			87,074,794	6,229,073	93,303,867
4. 事業収益				2,005,360	494,919	69,500	75,000		2,644,779		2,644,779
5. 委託事業収益	4,821,367						5,968,477		10,789,844	551,467	11,341,311
6. その他収益	160,794	42,498	707	5	345	2		9	204,360	34	204,394
経常収益計	27,089,189	47,697,529	24,724,826	2,365,365	1,096,493	635,648	6,043,477	9	109,652,536	8,519,329	118,171,865
II 経常費用											
(1) 人件費											
給料手当	14,340,671	13,176,297	6,022,294	1,067,930	174,959		3,639,073		38,421,224	4,304,358	42,725,582
法定福利費	552,811	446,426	773,942	3,204	26,266		562,451		2,365,100	1,917,055	4,282,155
人件費計	14,893,482	13,622,723	6,796,236	1,071,134	201,225		4,201,524		40,786,324	6,221,413	47,007,737
(2) その他経費											
諸謝金		739,834	62,304	1,069,685	137,400	154,877	537,800		2,701,900	74,525	2,776,425
印刷製本費	46,039	38,133	4,121		77,615	216,068	13,735		395,711	76,851	472,562
会議費	73,111		1,779	432	5,020				80,342	22,258	102,600
旅費交通費	4,801,717	3,733,469	1,797,984	24,111	374,861	527,374	799,306		12,058,822	300,429	12,359,251
通信費	200,734	255,864	183,205	26,170	26,479	24,223	22,604		739,279	292,620	1,031,899
消耗品費	860,882	94,101	756,643		13,462	16,019	33,633		1,774,740	106,870	1,881,610
修繕費	53,297	1,626	530						55,453	19,980	75,433
水道光熱費	214,331	17,193	6,352						237,876		237,876
地代家賃	2,864,094	2,385,115	635,286						5,884,495		5,884,495
賃借料	1,711,179		59,882	1,940	1,840		97,306		1,872,147	115,506	1,987,653
減価償却費					1,943				1,943	234,663	236,606
イベント費							2,500		2,500	35,560	38,060
保険料	712,824	264,654	200,144		29,500		13,500		1,220,622	2,604	1,223,226
広告宣伝費	9,130	7,458							16,588	71,280	87,868
諸会費	11,779			12,000			30,000		53,779	445,132	498,911
接待交際費	1,914					1,453	5,000		8,367		8,367
租税公課	1,050	23,650	200			1,050	3,000		28,950	4,020	32,970
新聞図書費	51,036				3,490				54,526		54,526
給食材料費					12,793				12,793		12,793
ワークショップ費	2,365,319	99,869							2,465,188		2,465,188
支払手数料	747,118	2,242,315	5,796,981	3,353	540	982	648		8,791,937	1,653,638	10,445,575
支援物資購入費	2,865,752	25,667,120	7,667,561						36,200,433		36,200,433
為替差損	666,519	187,708	1,013,968			13,973			1,882,168		1,882,168
雑費	33,168	1	261						33,430	1,021	34,451
その他経費計	18,290,993	35,758,110	18,187,201	1,137,691	684,943	956,019	1,559,032		76,573,989	3,456,957	80,030,946
経常費用計	33,184,475	49,380,833	24,983,437	2,208,825	886,168	956,019	5,760,556	0	117,360,313	9,678,370	127,038,683
当期経常増減額	△ 6,095,286	△ 1,683,304	△ 258,611	156,540	210,325	△ 320,371	282,921	9	△ 7,707,777	△ 1,159,041	△ 8,866,818

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111,128,964円ですが、そのうち103,889,029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
シリア・イラク支援	-	81,466,509	47,399,786	34,066,723	外務省N連前受金とN連日返還金、JPF返還金
カンボジア支援	620,600	44,776,230	20,507,028	24,889,802	外務省N連前受金
ミャンマー避難民支援	-	54,822,096	23,124,119	31,697,977	JPF前受金
外国人支援事業	-	160,000	160,000	-	山形県国際交流協会
国際理解・環境教育	437,448	401,229	282,540	556,137	個人のご寄付
IVYyouth	58,734	340,646	399,380	-	
災害に強いNGO育成	305,008	-	8,100	296,908	複数年度助成事業
国内災害支援	12,281,482	-	-	12,281,482	旧東日本大震災
管理部門	100,000	6,229,073	6,229,073	100,000	
合計	13,803,272	188,195,783	98,110,026	103,889,029	

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	△ 568,481	501,519
車両運搬費	2,912,416	-	-	2,912,416	△ 2,685,946	226,470
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
合計	4,378,816	-	-	4,378,816	△ 3,448,676	930,140

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	10,100,514	6,849,000

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

平成31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	253,551	
現地外貨(カンボジア支援事業)	570,444	
現地外貨(シリア・イラク支援事業)	41,115	
現地外貨(バングラデシュ支援事業)	621,681	
ゆうちょ銀行	291,836	
ゆうちょ銀行	56,860	
山形銀行寿町支店(普通)	128,820	
山形銀行寿町支店(普通)	5,782,306	
山形銀行寿町支店(普通)	291,418	
山形銀行寿町支店(普通)	352,985	
山形銀行寿町支店(普通)	717,980	
山形銀行寿町支店(普通)	21,903,477	
山形銀行寿町支店(普通)	7,852,729	
山形銀行寿町支店(普通)	28,724,847	
三井住友銀行仙台支店(普通)	93,446	
カンボジア預金		
アグリダバンク	268	
アグリダバンク	2,268	
アグリダバンク	12,557,177	
アグリダバンク	1,759,682	
トレードバンク オブ イラク マジディモール支店	6,043,112	88,046,002
未収入金		
委託費等	1,454,518	
貯蔵品		
郵便切手等	60,969	
前払費用		
ロッカー代	810	
立替金		
事務局等	328,433	
前渡金		
ミャンマー避難民経費前渡金分等	20,308,092	
流動資産合計		110,198,824

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	501,519		
車両運搬具			
カンボジア野菜出荷組合用冷蔵車	226,470		
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		
固定資産合計		930,140	
資産合計			111,128,964
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
N連・JPF返還金(イラク支援)	1,503,891		
支援物資	6,074,824		
法定福利費	966,913		
給料	3,197,906		
支払手数料(外部監査料等)	744,567		
旅費交通費	633,354		
その他	248,442		
前受金			
N連(イラク・シリア支援、カンボジア支援)	57,024,058		
JPF(ミャンマー避難民支援)	31,697,977		
会費	24,500		
預り金			
社会保険料	339,944		
雇用保険料	150,118		
源泉所得税(給料)	128,551		
源泉徴収税(謝金)	28,409		
退職金(カンボジア)	565,608		
源泉所得税(カンボジア)	38,930		
仮受金			
ユースおつり	1,700		
バングラデシュ銀行利息	101,922		
未払法人税	72,000		
流動負債合計		103,543,614	
負債合計			103,543,614
正味財産			7,585,350