

# 財 務 諸 表

自 令和2年 4月 1日  
至 令和3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

令和2 年 4 月 1 日 から 令和3 年 3 月 31 日 まで

(単位:円)

科 目	金 額		
<b>I 経常収益</b>			
<b>1. 受取会費</b>			
正会員受取会費	376,000		
賛助会員受取会費	114,000	<b>490,000</b>	
<b>2. 受取寄付金</b>			
受取寄付金	4,284,372	<b>4,284,372</b>	
<b>3. 受取助成金等</b>			
受取国庫助成金	142,543,400	<b>142,543,400</b>	
<b>4. 事業収益</b>			
外国人支援事業収益	1,423,195		
国際理解教育・環境教育事業収益	286,360		
他団体と情報交換事業収益	32,000	<b>1,741,555</b>	
<b>5. 委託事業収益</b>			
政府委託事業収益	3,053,482		
民間委託事業収益	360,000	<b>3,413,482</b>	
<b>6. その他収益</b>			
受取利息	49		
雑収益	17,781	<b>17,830</b>	
<b>経常収益計</b>			<b>152,490,639</b>
<b>II 経常費用</b>			
<b>1. 事業費</b>			
<b>(1) 人件費</b>			
給料手当	41,138,528		
法定福利費	1,606,233		
福利厚生費	50,709		
<b>人件費計</b>	<b>42,795,470</b>		
<b>(2) その他経費</b>			
諸謝金	5,223,022		
印刷製本費	230,396		
会議費	41,481		
旅費交通費	8,425,786		
通信費	1,047,333		
消耗品費	753,872		
修繕費	98,730		
水道光熱費	201,968		
地代家賃	4,842,856		
賃借料	5,015,545		
保険料	579,456		
広告宣伝費	9,842		
諸会費	73,643		
租税公課	3,400		
研修費	84,252		
新聞図書費	5,954		
ワークショップ費	4,693,830		
支払手数料	14,829,467		
支援物資購入費	52,518,032		
為替差損	2,715,882		

雑費	33,587		
その他経費計	<b>101,428,334</b>		
事業費計		<b>144,223,804</b>	
<b>2. 管理費</b>			
<b>(1) 人件費</b>			
給料手当	4,566,529		
法定福利費	3,032,468		
通勤費	71,780		
<b>人件費計</b>	<b>7,670,777</b>		
<b>(2) その他経費</b>			
印刷製本費	4,659		
会議費	991		
旅費交通費	129,096		
通信費	191,055		
消耗品費	290,626		
地代家賃	203,200		
賃借料	143,414		
広告宣伝費	19,800		
接待交際費	30,000		
新聞図書費	150		
減価償却費	115,813		
保険料	15,000		
諸会費	351,070		
租税公課	6,850		
研修費	4,000		
支払手数料	3,349,581		
為替差損	464		
雑費	5,969		
<b>その他経費計</b>	<b>4,861,738</b>		
<b>管理費計</b>		<b>12,532,515</b>	
<b>経常費用計</b>			<b>156,756,319</b>
<b>当期経常増減額</b>			<b>△ 4,265,680</b>
<b>III 経常外収益</b>			
<b>経常外収益計</b>			-
<b>IV 経常外費用</b>			
雑損失	44,889	44,889	
<b>経常外費用計</b>			<b>44,889</b>
<b>税引前当期正味財産増減額</b>			<b>△ 4,310,569</b>
<b>法人税、住民税及び事業税</b>			<b>72,000</b>
<b>当期正味財産増減額</b>			<b>△ 4,382,569</b>
<b>前期繰越正味財産額</b>			9,626,348
<b>次期繰越正味財産額</b>			<b>5,243,779</b>

## 貸借対照表

令和3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	94,411,042	
未収金	782,478	
貯蔵品	63,293	
前払費用	486,618	
立替金	121,857	
前渡金	1,763,822	
<b>流動資産合計</b>		<b>97,629,110</b>
<b>2. 固定資産</b>		
(1)有形固定資産		
構築物	368,341	
車両運搬具	81,530	
什器 備品	1	
<b>有形固定資産計</b>	<b>449,872</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>	
(3)投資その他の資産		
敷金	35,000	
<b>投資その他の資産計</b>	<b>35,000</b>	
<b>固定資産合計</b>		<b>687,022</b>
<b>資産合計</b>		<b>98,316,132</b>
<b>II 負債の部</b>		
<b>1. 流動負債</b>		
未払金	14,602,024	
前受金	77,772,255	
預り金	620,344	
仮受金	5,730	
未払法人税等	72,000	
<b>流動負債合計</b>		<b>93,072,353</b>
<b>負債合計</b>		<b>93,072,353</b>
<b>III 正味財産の部</b>		
前期繰越正味財産	9,626,348	
当期正味財産増減額	△ 4,382,569	
<b>正味財産合計</b>		<b>5,243,779</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>		<b>98,316,132</b>

## 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
<b>I 経常収益</b>											
1. 受取会費						20,500			20,500	469,500	490,000
2. 受取寄付金	1,428,714	2,137,797	117,544	12,240	160,000	55,000			3,911,295	373,077	4,284,372
3. 受取助成金等	31,551,313	62,021,564	36,355,467	90,838					130,019,182	12,524,218	142,543,400
4. 事業収益				1,423,195	286,360		32,000		1,741,555		1,741,555
5. 委託事業収益					360,000		3,053,482		3,413,482		3,413,482
6. その他収益	17,781			9	4	2			17,796	34	17,830
<b>経常収益計</b>	<b>32,997,808</b>	<b>64,159,361</b>	<b>36,473,011</b>	<b>1,526,282</b>	<b>806,364</b>	<b>75,502</b>	<b>3,085,482</b>	<b>0</b>	<b>139,123,810</b>	<b>13,366,829</b>	<b>152,490,639</b>
<b>II 経常費用</b>											
(1) <b>人件費</b>											
給料手当	15,671,417	15,583,490	6,572,568	297,690	427,888		2,585,475		41,138,528	4,566,529	45,705,057
法定福利費	35,347	345,794	770,735	1,086	64,444		388,827		1,606,233	3,032,468	4,638,701
福利厚生費		5,340	45,369						50,709	71,780	122,489
<b>人件費計</b>	<b>15,706,764</b>	<b>15,934,624</b>	<b>7,388,672</b>	<b>298,776</b>	<b>492,332</b>		<b>2,974,302</b>		<b>42,795,470</b>	<b>7,670,777</b>	<b>50,466,247</b>
(2) <b>その他経費</b>											
諸謝金	233,470	1,980,172	1,774,842	1,182,458	20,000	32,080			5,223,022		5,223,022
印刷製本費	33,476	5,534	5,727			185,659			230,396	4,659	235,055
会議費	41,481								41,481	991	42,472
旅費交通費	4,266,462	2,734,716	1,359,367	7,848	9,460	26,733	21,200		8,425,786	129,096	8,554,882
通信費	321,766	407,725	255,721	28,126	1,088	29,205	3,702		1,047,333	191,055	1,238,388
消耗品費	245,284	459,362	49,226						753,872	290,626	1,044,498
修繕費	87,333	7,036	4,361						98,730		98,730
水道光熱費	93,488	67,579	40,901						201,968		201,968
地代家賃	2,207,747	1,648,610	986,499						4,842,856	203,200	5,046,056
賃借料	2,072,225	401,213	2,541,117	990					5,015,545	143,414	5,158,959
減価償却費										115,813	115,813
保険料	416,806	75,010	87,640						579,456	15,000	594,456
広告宣伝費	4,842	5,000							9,842	19,800	29,642
諸会費	42,763	440	440	10,000	20,000				73,643	351,070	424,713
接待交際費									0	30,000	30,000
租税公課	200	600	600				2,000		3,400	6,850	10,250
研修費	81,252					3,000			84,252	4,000	88,252
新聞図書費			4,194			1,760			5,954	150	6,104
ワークショップ費	4,693,830								4,693,830		4,693,830
支払手数料	999,734	3,447,430	10,370,508	3,190	372	8,233			14,829,467	3,349,581	18,179,048
支援物資購入費	3,758,503	35,139,192	13,620,337						52,518,032		52,518,032
為替差損	201,568	2,188,547	324,769			998			2,715,882	464	2,716,346
雑費	2,647	24,274				5,346		1,320	33,587	5,969	39,556
<b>その他経費計</b>	<b>19,804,877</b>	<b>48,592,440</b>	<b>31,426,249</b>	<b>1,232,612</b>	<b>55,680</b>	<b>288,254</b>	<b>26,902</b>	<b>1,320</b>	<b>101,428,334</b>	<b>4,861,738</b>	<b>106,290,072</b>
<b>経常費用計</b>	<b>35,511,641</b>	<b>64,527,064</b>	<b>38,814,921</b>	<b>1,531,388</b>	<b>548,012</b>	<b>288,254</b>	<b>3,001,204</b>	<b>1,320</b>	<b>144,223,804</b>	<b>12,532,515</b>	<b>156,756,319</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 2,513,833</b>	<b>△ 367,703</b>	<b>△ 2,341,910</b>	<b>△ 5,106</b>	<b>258,352</b>	<b>△ 212,752</b>	<b>84,278</b>	<b>△ 1,320</b>	<b>△ 5,099,994</b>	<b>834,314</b>	<b>△ 4,265,680</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。

当法人の負債及び正味財産合計は98,316,132円ですが、そのうち92,951,072円は下記のように用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
カンボジア支援	30,468,102	38,272,126	34,690,964	34,049,264	外務省N連Ⅲ前受金
シリア・イラク支援	39,877,725	61,628,734	63,355,548	38,150,911	外務省N連前受金、寄附等
ミャンマー避難民支援	28,344,131	20,256,828	46,284,183	2,316,776	JPF前受金、寄附等
外国人支援	8,290	112,240	105,106	15,424	寄附等
国際理解・環境教育	444,519	160,000	-	604,519	寄附等
IVYyouth	601,726	55,000	288,256	368,470	寄附等
災害に強いNGO育成	292,858	-	-	292,858	複数年度助成事業
国内災害支援	12,281,982	-	1,350	12,280,632	寄附等
管理部門	6,738,524	10,239,662	12,105,968	4,872,218	N連・JPF一般管理費等
合計	119,057,857	130,724,590	156,831,375	92,951,072	

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	△ 701,659	368,341
車両運搬費	2,912,416	-	-	2,912,416	△ 2,830,886	81,530
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	△ 3,726,794	652,022

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	4,284,372	771,300

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

令和3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	244,694	
現地外貨(カンボジア支援事業)	399,803	
現地外貨(シリア・イラク支援事業)	74,916	
現地外貨(バングラデシュ支援事業)	9,517	
ゆうちょ銀行	104,651	
ゆうちょ銀行	56,860	
ゆうちょ銀行	42,006	
山形銀行寿町支店(普通)	128,820	
山形銀行寿町支店(普通)	5,083,136	
山形銀行寿町支店(普通)	1,197,763	
山形銀行寿町支店(普通)	1,162,957	
山形銀行寿町支店(普通)	362,853	
山形銀行寿町支店(普通)	0	
山形銀行寿町支店(普通)	0	
山形銀行寿町支店(普通)	24,275,781	
山形銀行寿町支店(普通)	4,570,078	
山形銀行寿町支店(普通)	12,583,458	
山形銀行寿町支店(普通)	5,865,890	
三井住友銀行仙台支店(普通)	4,491,715	
カンボジア預金		
アグリダバンク	3,208	
アグリダバンク	0	
アグリダバンク	21,861,901	
アグリダバンク	4,114,156	
トレードバンク オブ イラク マジディモール支店	757,192	
トレードバンク オブ イラク マジディモール支店	7,019,687	94,411,042
未収入金		
委託費等	782,478	
貯蔵品		
郵便切手等	63,293	
前払費用		
家賃	486,618	
立替金		
ユース等	121,857	
前渡金		
ミャンマー避難民経費前渡金分等	1,763,822	
<b>流動資産合計</b>		<b>97,629,110</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	368,341		
車両運搬具			
カンボジア野菜出荷組合用冷蔵車	81,530		
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		
(3)投資その他の資産			
敷金	35,000		
<b>固定資産合計</b>		<b>687,022</b>	
<b>資産合計</b>			<b>98,316,132</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金			
JPF返還金(ミャンマー避難民支援)	9,811,172		
給料	2,931,143		
法定福利費	558,984		
旅費交通費	298,914		
その他	1,001,811	14,602,024	
前受金			
N連(イラク支援、カンボジア支援)	65,638,144		
JPF(ミャンマー避難民支援、イラク支援)	12,089,611		
会費	44,500	77,772,255	
預り金			
雇用保険料	167,283		
源泉所得税(給料)	136,218		
源泉徴収税(謝金)	10,112		
退職金(カンボジア)	268,501		
源泉所得税(カンボジア)	37,230		
住民税	1,000	620,344	
仮受金			
東北リーグ会費等	5,730		
未払法人税	72,000		
<b>流動負債合計</b>		<b>93,072,353</b>	
<b>負債合計</b>			<b>93,072,353</b>
<b>正味財産</b>			<b>5,243,779</b>