

貸借対照表

平成31年 3月31日現在

特定非営利活動法人 ポラリス

単位:円

科 目	金 額	
1 資 産 の 部		
1 流 動 資 産		
現 金 預 金	19,217,842	
売 掛 金	372,456	
未 収 入 金	6,221,527	
商 品	462,549	
貯 蔵 品	10,290	
前 払 費 用	198,300	
預 け 金	11,870	
流 動 資 産 合 計		26,494,834
2 固 定 資 産		
1 有 形 固 定 資 産		
建 物	6,547,927	
構 築 物	339,126	
車 輛 運 搬 具	1,808,509	
器 具 備 品	367,387	
一 括 償 却 資 産	507,067	
土 地	4,000,000	
有 形 固 定 資 産 計	13,570,016	
2 投 資 そ の 他 の 資 産		
保 険 積 立 金	553,878	
投 資 そ の 他 の 資 産 計	553,878	
固 定 資 産 合 計		14,123,894
資 産 合 計		40,618,728
II 負 債 の 部		
1 流 動 負 債		
未 払 金	3,344,724	
前 受 金	5,867,747	
預 り 金	143,078	
流 動 負 債 合 計		9,355,549
負 債 合 計		9,355,549
III 正 味 財 産 の 部		
前 期 繰 越 正 味 財 産	25,351,082	
当 期 正 味 財 産 増 減 額	5,912,097	
正 味 財 産 合 計		31,263,179
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計		40,618,728

平成30年度特定非営利活動に係る事業会計財産目録

特定非営利活動法人 ポラリス

平成31年 3月31日現在

単位:円

科 目 ・ 摘 要	金 額	
資 産 の 部		
1 流動資産		
現金	40,883	
普通預金	19,176,959	
ゆうちょ銀行 郵便振替口座	3,033,867	
七十七銀行 3口	16,122,342	
ゆうちょ銀行	20,750	
売掛金 農業生産法人(株)GRA 他	372,456	
未収入金 宮城県国保連 他	6,221,527	
商 品 マグカップ、バンダナ他	462,549	
貯 蔵 品 パンフレット	10,290	
前払費用 次期利用旅費他	198,300	
預 け 金 リサイクル料	11,870	
流動資産合計		26,494,834
2 固定資産		
建 物 事務所・事業所造作	6,452,886	
電気設備他	95,041	
構 築 物 アトリエ外構工事	339,126	
車 輛 運 搬 具 車 輛	1,808,509	
器 具 備 品 パソコン等	367,387	
一括償却資産 パソコン等	507,067	
土 地	4,000,000	
有形固定資産計		13,570,016
保険積立金 ソニー生命保険	553,878	
投資等計		553,878
固定資産合計		14,123,894
資 産 合 計		40,618,728
負 債 の 部		
1 流動負債		
未 払 金	3,344,724	
3月分人件費等	2,318,538	
3月分利用者工賃	378,375	
3月分社会保険他	647,811	
前 受 金	5,867,747	
31年度会員会費	3,000	
JT助成金	872,865	
松村吉一	835,089	
日本フィランソロピー協会	1,739,296	
NPO応援基金助成金	2,417,497	
預 り 金	143,078	
社会保険料、源泉所得税その他	143,078	
流動負債合計		9,355,549
負 債 合 計		9,355,549
正 味 財 産		31,263,179

平成30年度 活動計算書

自 平成30年 4月 1日～至 平成31年 3月31日

特定非営利活動法人 ポラリス

単位:円

科 目	特 定 非 営 利 活 動 に 係 る 事 業		その他の事業	合 計
	金 額	金 額	金 額	金 額
I 経常収益				
1 受取会費				
受取会費	610,000	610,000		
2 受取寄付金				
受取寄付金	727,812	727,812		
3 受取助成金等				
助成金収入	3,768,725	3,768,725		
4 事業収益				
就労支援事業収益	7,129,899			
訓練等給付費収益	29,216,267			
計画相談支援給付金等	2,049,460			
雑収入	91,338	38,486,964		
5 その他の収益				
受取利息	145			
その他収入	227,056	227,201		
経常収益計			43,820,702	0
43,820,702				43,820,702
II 経常費用				
1 事業費				
(1) 就労支援事業費				
就労支援事業費	6,875,452			
(2) 人件費				
指導員給与	13,084,624			
通勤費	296,905			
法定福利費	1,572,546			
福利厚生費	44,818			
人件費計	14,998,893			
(3) その他の経費				
会議研修費	382,136			
減価償却費	118,905			
地代家賃	800,000			
事務・消耗品費	891,349			
印刷費・製本代	28,185			
車両費	962,734			
水道光熱費	444,000			
旅費交通費	46,000			
支払手数料	68,921			
保険料	347,495			
諸謝金	680,000			
業務委託費	759,500			
通信運搬費	265,297			
活動費	130,238			
その他の経費計	5,924,760			
事業費計		27,799,105		
2 管理費				
(1) 人件費				
管理者給与	4,860,000			
通勤費	29,920			
法定福利費	646,272			
福利厚生費	72,942			
人件費計	5,609,134			
(2) その他の経費				
広告宣伝費	5,000			
会議研修費	12,947			
減価償却費	1,662,689			
修繕費	70,000			
事務・消耗品費	434,963			
印刷費・製本代	99,852			
車両費	45,935			
水道光熱費	18,786			
旅費交通費	154,705			
支払手数料	633,229			
租税公課	299,010			
渉外・交際接待費	272,520			
保険料	347,495			
寄付金	25,300			
諸会費	49,400			
諸謝金	10,000			
業務委託費	6,078			
通信運搬費	135,847			
リース料	129,600			
その他の経費	87,010			
その他の経費計	4,500,366			
管理費計		10,109,500		
経常費用計			37,908,605	0
37,908,605				37,908,605
当期正味財産増減額			5,912,097	0
5,912,097				5,912,097
前期繰越正味財産額			25,351,082	0
25,351,082				25,351,082
次期繰越正味財産額			31,263,179	0
31,263,179				31,263,179

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日一部最終改正NPO法人会計基準協議会)によっています。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価基準は原価法、評価方法は最終仕入原価法によっています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
法人税法の規定により、建物及び平成28年4月以後取得の構築物は定額法。それ以外の資産は定率法によっています。
- (3) 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。
- (4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理
施設の提供等の物的サービスの受入はありましたが、そのサービスに関する会計処理は行わず、財務諸表の注記も活動計算書の計上もしていません。

2 用途が制約された寄付等の内訳

用途が制約されている寄附等の内訳は、以下の通りです。当法人の正味財産は、31,263,179円ですが、そのうち用途が制約された財産はありません。

単位:円

内容	前期繰越額	当期受入額	当期減少額	次期繰越額	備 考
JTプログラム(地域を明るくする仕事助成金)	0	779,087	779,087	0	前期末未使用の助成金を、前期で前受助成金として負債計上していましたが、当期事業の実施に伴い受取助成金として計上しています。
JTプログラム(地域を明るくする仕事助成金) II期	0	2,427,135	2,427,135	0	助成金の総額は、330万円ですが、未使用分 872,865円は、前受助成金として負債に計上しています。
障害福祉エンバロメントプロジェクト(日本フィナンソロピー協会)	0	160,704	160,704	0	助成金の総額は、190万円ですが、未使用分 1,739,296円は、前受助成金として負債に計上しています。
障害者の社会資源と人材をつくるプロジェクト(NPO 応援基金助成金)	0	442,503	442,503	0	助成金の総額は、286万円ですが、未使用分 2,417,497円は、前受助成金として負債に計上しています。
合計	0	3,809,429	3,809,429	0	

3 固定資産の増減内訳

単位:千円

科 目	期首取得価格	取得	減少	期末取得価格	減価償却累計額	期末帳簿価格
有形固定資産						
建物	3,138	4,571		7,709	1,161	6,537
構築物	418			418	79	339
車輛運搬費	3,467			3,467	1,658	1,808
器具備品	630	276		906	528	263
一括償却資産		760		760	253	507
土地		4,000		4,000		4,000
投資その他の資産						
敷金	125		125			
合 計	7,779	9,607	125	17,260	3,691	13,569