

# 貸借対照表

平成30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	17,421,602	
売 掛 金	382,208	
未 収 入 金	4,234,410	
商 品	254,571	
貯 蔵 品	14,280	
預 け 金	11,870	
流 動 資 産 合 計		22,318,941
2 固 定 資 産		
1 有 形 固 定 資 産		
建 物	2,440,930	
構 築 物	367,171	
車 輛 運 搬 具	2,671,533	
器 具 備 品	263,900	
有 形 固 定 資 産 計	5,743,534	
2 投 資 其 他 の 資 産		
敷 金	125,000	
投 資 其 他 の 資 産 計	125,000	
固 定 資 産 合 計		5,868,534
資 産 合 計		28,187,475
II 負 債 の 部		
1 流 動 負 債		
未 払 金	1,957,782	
前 受 金	811,087	
預 り 金	67,524	
流 動 負 債 合 計		2,836,393
負 債 合 計		2,836,393
III 正 味 財 産 の 部		
前 期 繰 越 正 味 財 産	16,903,466	
当 期 正 味 財 産 増 減 額	8,447,616	
正 味 財 産 合 計		25,351,082
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計		28,187,475

## 平成29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30年 3月31日現在

単位:円

科 目 ・ 摘 要	金 額	金 額
<b>資 産 の 部</b>		
1 流動資産		
現金	89,900	
普通預金	17,331,702	
ゆうちょ銀行 郵便振替口座	2,337,907	
七十七銀行 3口	14,993,795	
売掛金 農業生産法人(株)GRA 他	382,208	
未収入金 宮城県国保連 他	4,234,410	
商品 マグカップ、バンダナ他	254,571	
貯蔵品 パンフレット	14,280	
預け金 リサイクル料	11,870	
流動資産合計		22,318,941
2 固定資産		
建物 事務所・事業所	2,331,310	2,440,930
電気設備他	109,620	
構築物 アトリエ外構工事	367,171	
車輛運搬具 車輛	2,671,533	
器具備品 パソコン等	263,900	
有形固定資産計		5,743,534
敷金 事務所	125,000	
投資等計		125,000
固定資産合計		5,868,534
資 産 合 計		28,187,475
<b>負 債 の 部</b>		
1 流動負債		
未払金		1,957,782
3月分人件費等	1,171,470	
3月分利用者工賃	277,340	
3月分社会保険他	508,972	
前受金		811,087
30年度会員会費	32,000	
JT助成金	779,087	
預り金		67,524
社会保険料、源泉所得税その他	67,524	
流動負債合計		2,836,393
負 債 合 計		2,836,393
正 味 財 産		25,351,082

平成29年度 活動計算書

自 平成29年 4月 1日～至 平成30年 3月31日

特定非営利活動法人 ポリス

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	399,000	399,000		
2 受取寄付金				
受取寄付金	1,662,095			
ポリス基金	0	1,662,095		
3 受取助成金等				
助成金収入	6,010,913	6,010,913		
4 事業収益				
就労支援事業収益	3,596,581			
訓練等給付費収益	25,317,930			
地域コミュニティ創造事業収入	82,000			
雑収入	610,738	29,607,249		
5 その他の収益				
受取利息	124			
その他収入		124		
経常収益計		37,679,381	0	37,679,381
II 経常費用				
1 事業費				
(1) 就労支援事業費				
就労支援事業費	3,802,622			
(2) 人件費				
指導員給与	8,791,158			
通勤費	355,350			
法定福利費	856,729			
福利厚生費	9,540			
人件費計	10,012,777			
(3) その他の経費				
会議研修費	168,741			
減価償却費	84,452			
地代家賃	1,475,000			
事務・消耗品費	220,935			
印刷費・製本代	307,652			
車両費	133,320			
水道光熱費	249,854			
旅費交通費	129,460			
支払手数料	100,260			
渉外・交際接待費	38,565			
保険料	58,200			
諸謝金	480,918			
業務委託費	79,500			
通信運搬費	133,209			
活動費	1,094,751			
地域コミュニティ事業活動費	630,000			
その他の経費計	5,384,817			
事業費計		19,200,216		
2 管理費				
(1) 人件費				
管理者給与	4,770,000			
法定福利費	555,567			
通勤費	31,790			
福利厚生費	173,397			
人件費計	5,530,754			
(2) その他の経費				
広告宣伝費	46,363			
会議研修費	58,416			
減価償却費	811,853			
事務・消耗品費	386,285			
印刷費・製本代	218,530			
車両費	925,713			
水道光熱費	186,392			
旅費交通費	185,876			
支払手数料	497,720			
租税公課	97,040			
渉外・交際接待費	64,409			
保険料	373,680			
寄付金	227,205			
諸会費	49,600			
通信運搬費	164,741			
リース料	129,600			
ポリス基金活動経費	63,379			
その他の経費	13,993			
その他の経費計	4,500,795			
管理費計		10,031,549		
経常費用計		29,231,765	0	29,231,765
当期正味財産増減額		8,447,616	0	8,447,616
前期繰越正味財産額		16,903,466	0	16,903,466
次期繰越正味財産額		25,351,082	0	25,351,082

## 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付等の内訳は、以下の通りです。当法人の正味財産は、25,351,082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
熊本支援ポラリス基金	363,784	0	363,784	0	
フェニックスジャパン人材育成助成金	0	350,000	350,000	0	前期末使用の助成金を、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。
ファイザープログラム助成金(障害者をつくる「山元の魅力」を発信するプロジェクト)	0	1,900,000	1,900,000	0	前期末使用の助成金を、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。
木口福祉財団(芸術文化体験研修助成金)	0	500,000	500,000	0	前期末使用の助成金を、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)	0	1,840,913	1,840,913	0	助成金の総額は、262万円ですが、未使用分 779,087円は、前受助成金として負債に計上しています。
合計	363,784	4,590,913	4,954,697	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			3,138	697	2,440
構築物	418			418	51	367
車輛運搬費	640	2,827		3,467	795	2,671
器具備品	430	199		630	366	263
投資その他の資産						
敷金	125			125		125
合 計	4,752	3,026	0	7,779	1,910	5,868

### 4 借入金の増減内訳

単位:千円

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	36	0	36	0
合 計	36	0	36	0