

決 算 報 告 書

(第 5 期)

自 平 成 31 年 4 月 1 日

至 令 和 2 年 3 月 31 日

特定非営利活動法人 ポラリス

亘理郡山元町高瀬字合戦原 72-64

貸借対照表

令和 2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	22,385,591	
売 掛 金	260,059	
未 収 入 金	6,437,200	
商 品	299,303	
貯 蔵 品	19,380	
前 払 費 用	32,400	
預 け 金	31,410	
流 動 資 産 合 計		29,465,343
2 固 定 資 産		
1 有 形 固 定 資 産		
建 物	6,604,169	
構 築 物	311,081	
車 輛 運 搬 具	4,950,009	
器 具 備 品	263,868	
一 括 償 却 資 産	373,534	
土 地	4,000,000	
有 形 固 定 資 産 計	16,502,661	
2 投 資 其 他 の 資 産		
保 険 積 立 金	1,158,462	
投 資 其 他 の 資 産 計	1,158,462	
固 定 資 産 合 計		17,661,123
資 産 合 計		47,126,466
II 負 債 の 部		
1 流 動 負 債		
未 払 金	2,195,368	
前 受 金	2,786,718	
預 り 金	336,443	
流 動 負 債 合 計		5,318,529
負 債 合 計		5,318,529
III 正 味 財 産 の 部		
前期繰越正味財産	31,263,179	
当期正味財産増減額	10,544,758	
正 味 財 産 合 計		41,807,937
負債及び正味財産合計		47,126,466

令和元年度 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

令和 2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	84,893	
普 通 預 金	22,300,698	
ゆうちょ銀行 郵便振替口座	3,583,469	
七十七銀行 3口	18,374,109	
ゆうちょ銀行	40,520	
東北労働金庫	302,600	
売 掛 金 農業生産法人(株)GRA 他	260,059	
未 収 入 金 宮城県国保連 他	6,437,200	
商 品 マグカップ、バンダナ他	299,303	
貯 蔵 品 パンフレット	19,380	
前 払 費 用 aibo 分割手数料翌期分	32,400	
預 け 金 リサイクル料	31,410	
流動資産合計		29,465,343
2 固定資産		
建 物 事務所・事業所造作	6,521,768	
電気設備他	82,401	
構 築 物 アトリエ外構工事	311,081	
車 輦 運 搬 具 車輦	4,950,009	
器 具 備 品 パソコン等	263,868	
一括償却資産 パソコン等	373,534	
土 地	4,000,000	
有形固定資産計		16,502,661
保 険 積 立 金 ソニー生命保険	1,158,462	
投 資 等 計		1,158,462
固定資産合計		17,661,123
資 産 合 計		47,126,466
負 債 の 部		
1 流動負債		
未 払 金	2,195,368	
3月分人件費等	1,644,136	
3月分利用者工賃	388,740	
その他	162,492	
前 受 金	2,786,718	
東北労働金庫 助成金	300,000	
日本フィランソロピー協会	1,000,000	
NPO応援基金助成金	1,486,718	
預 り 金	336,443	
社会保険料、源泉所得税その他	336,443	
流動負債合計		5,318,529
負 債 合 計		5,318,529
正 味 財 産		41,807,937

令和元年度 活動計算書

自 平成31年 4月 1日～至 令和 2年 3月31日

特定非営利活動法人 ボラリス

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	339,000	339,000		
2 受取寄付金				
受取寄付金	2,559,633	2,559,633		
3 受取助成金等				
助成金収入	9,521,829	9,521,829		
4 事業収益				
就労支援事業収益	4,727,959			
訓練等給付費収益	30,449,013			
計画相談支援給付金等	3,992,670			
利用者負担金	129,866			
雑収入	113,920	39,413,428		
5 その他の収益				
受取利息	166			
その他収入	0	166		
経常収益計			51,834,056	0
				51,834,056
II 経常費用				
1 事業費				
(1)就労支援事業費				
就労支援事業費	4,602,188			
(2)人件費				
指導員給与	18,413,524			
通勤費	377,620			
法定福利費	1,998,903			
福利厚生費	1,500			
人件費計	20,791,547			
(3)その他の経費				
会議研修費	659,866			
減価償却費	722,087			
事務・消耗品費	181,962			
印刷費・製本代	85,660			
車両費	221,462			
水道光熱費	117,000			
旅費交通費	164,340			
支払手数料	54,242			
保険料	156,380			
諸謝金	746,000			
業務委託費	361,250			
通信運搬費	180,600			
活動費	102,747			
リース料	36,000			
ボランティア謝金	25,200			
その他の経費	19,300			
その他の経費計	3,834,096			
事業費計		29,227,831		
2 管理費				
(1)人件費				
管理者給与	4,097,500			
通勤費	31,900			
法定福利費	703,532			
福利厚生費	95,072			
人件費計	4,928,004			
(2)その他の経費				
広告宣伝費	40,230			
会議研修費	722,480			
減価償却費	1,403,123			
地代家賃	140,000			
修繕費	206,000			
事務・消耗品費	792,836			
印刷費・製本代	102,140			
車両費	592,276			
水道光熱費	278,652			
旅費交通費	313,031			
支払手数料	809,762			
租税公課	19,200			
渉外・交際接待費	170,317			
保険料	464,660			
寄付金	17,224			
諸会費	54,400			
諸謝金	177,000			
業務委託費	331,000			
通信運搬費	122,193			
リース料	93,600			
その他の経費	306,128			
その他の経費計	7,156,252			
管理費計		12,084,256		
経常費用計			41,312,087	0
当期経常増減額			10,521,969	0
				10,521,969
III 経常外収益				
固定資産売却益			22,789	22,789
経常外収益計			22,789	22,789
当期正味財産増減額			10,544,758	0
前期繰越正味財産額			31,263,179	0
次期繰越正味財産額			41,807,937	0
				41,807,937

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 使途が制約された寄付等の内訳

使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、41,807,937円ですが、そのうち使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) II期	0	856,670	856,670	0	前期未使用分の助成金を、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。
障害福祉エンパワメントプロジェクト(日本フィナンソロビー協会)	0	1,739,296	1,739,296	0	前期未使用分の寄付金を、前期で前受寄附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寄付金として計上しています。
授産作業機材購入資金(七十七愛の募金会)	0	200,000	200,000	0	授産作業機材購入
車両購入助成金(損保ジャパン日本興亜福祉財団)	0	1,200,000	1,200,000	0	車両購入
相談支援室整備プロジェクト助成金(住友商事東日本再生フォローアッププログラム)	0	4,060,000	4,060,000	0	
コンサルタント活用費用助成金(みやぎセルフ協働受注センター)	0	154,380	154,380	0	
障害者の社会資源と人材をつくるプロジェクト第3期3回(NPO応援基金助成金)	0	2,417,497	2,417,497	0	前期未使用の助成金を、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。
障害者の社会資源と人材をつくるプロジェクト第3期4回(NPO応援基金助成金)	0	833,282	833,282	0	助成金の総額は、232万円ですが、未使用分1,486,718円は、前受助成金として負債に計上しています。
合計	0	11,461,125	11,461,125	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	7,709	770		8,479	1,875	6,604
構築物	418			418	107	311
車輛運搬費	3,467	4,107	100	7,474	2,524	4,950
器具備品	906			906	642	263
一括償却資産	760	180		940	567	373
土地	4,000			4,000		4,000
合 計	17,262	5,057	100	22,219	5,717	16,502