

【法人基礎データの入力】

◎下記の [] に「法人名」と「事業年度」と「前期繰越正味財産額」を入力してください。

● 法人名: 特定非営利活動法人 北海道NPOファンド

● 事業年度: 2023 年 10 月 1 日 ~ 2024 年 9 月 30 日

※西暦で入力・表示したい場合は、「2011」年等と入力し、年号を付けて入力・表示したい場合は、「平成23」年等と入力してください。

● 前期繰越正味財産額: [特定非営利活動に係る事業] 18,535,269 円 [その他の事業] 0 円 [合計] 18,535,269 円

【検算】

◎上記の各シートを入力した後、下記の各数値を入力し、各数値が一致するかを確認してください。

活動計算書の次期繰越正味財産額:		(活動計算書の一番下の数値)
貸借対照表の正味財産合計:		(貸借対照表の下から2番目の数値)
財産目録の正味財産:		(財産目録の一番下の数値)
「一致」又は「不一致」	一致	(上記の全の数値が一致すれば「一致」と表記されます)

※財務諸表のサンプルを4パターンに分けてエクセルのデータとして用意しています。

各法人の財政規模や活動内容等に応じて、それぞれの4つのパターンの各シート(活動計算書・貸借対照表注記・財産目録)を組み替えたり、科目等を追加・削除・修正するなどしてお使いください。

活動計算書

2023年 10月 1日 ~ 2024年 9月 30日 まで

(単位:円)

科 目	金 額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
受取会費		60,000	
2. 受取寄付金			
受取寄付金		2,370,052	
3. 受取助成金等			
受取助成金		70,272,685	
4. 事業収益			
事業収益		1,846,739	
5. その他収益			
受取利息		394	
経常収益計			74,549,870
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	3,044,685		
法定福利費	259,651		
人件費計	3,304,336		
(2) その他経費			
業務委託費	19,163,049		
諸謝金	255,000		
印刷製本費	3,248		
広報費	5,201		
会議費	9,284		
会場費	227,090		
旅費交通費	869,213		
通信費	263,188		
消耗品費	0		
地代家賃	567,000		
租税公課	0		
支払手数料	99,510		
減価償却費	132,432		
研修費	8,870		
支払寄付金	0		
支払助成金	54,274,082		
雑費	0		
その他経費計	75,877,167		
事業費計		79,181,503	
2. 管理費			
(1) 人件費			
人件費計		0	
(2) その他経費			
諸謝金	52,000		
印刷製本費	2,938		
会議費	14,750		
旅費交通費	34,940		
通信費	31,136		
消耗品費	3,050		
諸会費	150,000		
租税公課	2,700		
支払手数料	124,204		
雑費	5,000		
その他経費計	420,718		
管理費計		420,718	
経常費用計			79,602,221
当期経常増減額			△ 5,052,351
III 経常外収益			
過年度損益修正益		0	
経常外収益計			0
IV 経常外費用			
過年度損益修正損		6,734	
経常外費用計			6,734
当期正味財産増減額			△ 5,059,085
前期繰越正味財産額			18,535,269
次期繰越正味財産額			13,476,184

貸借対照表

2024年 9月 30日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	255,458		
普通預金	23,114,630		
未収金	801,586		
立替金	10,000		
流動資産合計		24,181,674	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
什器備品	132,433		
(2)投資その他の資産			
出資金	4,000,000		
固定資産合計		4,132,433	
資産合計			28,314,107
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,450,294		
前受金	10,340,998		
預り金	46,631		
流動負債合計		14,837,923	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			14,837,923
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		18,535,269	
当期正味財産増減額		△ 5,059,085	
正味財産合計			13,476,184
負債及び正味財産合計			28,314,107

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

法人税法の規定に基づいて、有形固定資産は定率法で、無形固定資産は定額法で償却をしています。

なお、取得価額が10万円以上20万円未満の減価償却資産については、取得価額の合計額の3分の1に相当する金額をその業務の用に供した年以後3年間の各年分において償却する一括償却法で償却をしています。

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	基金運営事業	休眠預金等活用事業			自主事業	事業部門計	管理部門 (ハンドくん基金)	合計
		2020年	2021年	2022年				
I 経常収益								
受取会費	0	0	0	0	0	60,000	60,000	
受取寄付金	973,811	0	0	0	0	1,396,241	2,370,052	
受取助成金等	0	7,604,594	31,793,268	30,874,823	0	70,272,685	70,272,685	
事業収益	0	0	0	0	1,846,739	0	1,846,739	
その他収益	0	0	0	0	0	394	394	
経常収益計	973,811	7,604,594	31,793,268	30,874,823	1,846,739	73,093,235	74,549,870	
II 経常費用								
(1) 人件費								
給料手当	0	335,960	961,320	1,139,960	607,445	3,044,685	3,044,685	
法定福利費	0	30,561	86,971	57,017	85,102	259,651	259,651	
人件費計	0	366,521	1,048,291	1,196,977	692,547	3,304,336	3,304,336	
(2) その他経費								
業務委託費	0	3,135,390	9,643,731	6,383,928	0	19,163,049	19,163,049	
諸 謝 金	0	40,000	0	50,000	165,000	255,000	307,000	
印刷製本費	0	3,248	0	0	0	3,248	6,186	
広 報 費	0	0	0	0	5,201	5,201	5,201	
会 議 費	0	7,414	0	0	1,870	9,284	24,034	
会 場 費	0	199,130	11,940	0	16,020	227,090	227,090	
旅費交通費	0	133,984	252,192	221,738	261,299	869,213	904,153	
通 信 費	0	118,128	39,654	68,579	36,827	263,188	294,324	
消耗品 費	0	0	0	0	0	0	3,050	
地代 家賃	0	113,400	226,800	226,800	0	567,000	567,000	
諸 会 費	0	0	0	0	0	150,000	150,000	
租税 公課	0	0	0	0	0	0	2,700	
支払手数料	0	27,500	57,255	9,860	4,895	99,510	223,714	
減価償却費	0	56,870	75,562	0	0	132,432	132,432	
研 修 費	0	0	3,000	5,870	0	8,870	8,870	
支払寄付金	0	0	0	0	0	0	0	
支払助成金	5,760,000	5,518,731	20,284,280	22,711,071	0	54,274,082	54,274,082	
雑費	0	0	0	0	0	5,000	5,000	
その他経費計	5,760,000	9,353,795	30,594,414	29,677,846	491,112	75,877,167	76,297,885	
経常費用計	5,760,000	9,720,316	31,642,705	30,874,823	1,183,659	79,181,503	79,602,221	
経理区分間振替額	△ 97,380	2,001,982	0	0	0	△ 1,904,602	0	
当期経常増減額	△ 4,883,569	△ 113,740	150,563	0	663,080	△ 4,183,666	△ 5,052,351	

※基金運営につきましては、原則として寄付金の10%が事務局手数料に充てることとし、”経理区分間振替額”行にて、今年度受取寄付金額の10%(97,380円)を管理部門に振り替えています。
詳細内容については、下記、3.【使途等が制約された寄付等の内訳】をご確認ください。

3. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は13,476,184円ですが、そのうち使途が特定されている正味財産は下記の基金で使用される財産です。したがって、使途等が制約されていない正味財産は、4,699,294円です。

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
越智基金	1,071,105	0	500,000	571,105	
市民活動支援基金	824,094	9,000	0	833,094	
市民活動支援基金特別枠	660,178	0	600,000	60,178	
いぶり基金特別枠	1,560,000	0	0	1,560,000	
厚真町子ども応援基金	800,000	0	800,000	0	
小林董信基金	7,868,946	522,000	3,500,000	4,890,946	
北海道災害復興支援基金	574,448	345,431	360,000	559,879	
休眠預金2020年度通常枠	113,740	9,606,576	9,720,316	0	自己資金分を管理部門より補填
休眠預金2021年度通常枠	151,125	31,793,268	31,642,705	301,688	
休眠預金2022年度通常枠	0	30,874,823	30,874,823	0	
合計	13,623,636	73,151,098	77,997,844	8,776,890	

4. 固定資産の増減内訳

(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
(1) 有形固定資産						
什器備品	412,410	0	0	412,410	279,977	132,433
(2) 投資その他の資産						
出資金	4,000,000	0	0	4,000,000	0	4,000,000
合 計	4,412,410	0	0	4,412,410	279,977	4,132,433

財産目録

2024年 9月 30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	255,458	
北海道労働金庫 本店	3,949,623	
北洋銀行 北七条支店	425,927	
郵便振替 ゆうちょ銀行	3,707,243	
北洋銀行 薄野支店	209	
北海道銀行 薄野支店	0	
北海道銀行 薄野支店	9,073,473	
GMOあおぞらネット銀行	5,958,155	
未収金		
未精算諸経費	61,586	
受託事業収益	740,000	
立替金		
未精算諸経費	10,000	
流動資産合計		24,181,674
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
什器備品		
パソコン3台(うち1台償却済)	132,433	
(2)投資その他の資産		
出資金		
NPOバンク事業組合	4,000,000	
固定資産合計		4,132,433
資産合計		28,314,107
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
業務委託費(休眠預金活用関連)	4,209,544	
人件費(休眠預金活用関連)	240,750	
その他	0	
前受金		
正会員会費	5,000	
休眠預金(2021年度通常枠)助成金	5,856,321	
休眠預金(2022年度通常枠)助成金	4,479,677	
預り金		
社会保険料	28,510	
源泉所得税	18,121	
流動負債合計		14,837,923
2. 固定負債		
固定負債合計		0
負債合計		14,837,923
正味財産		13,476,184

会計監査報告

監査を実施した結果、財務諸表はいずれも正確にして適法であることを認めます。

2024年12月13日

監事 麻谷和彦