

【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： 2024 年 10 月 1 日 ~ 2025 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] 13,476,184 円 [その他の事業] 0 円 [合計] 13,476,184 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

2024 年 10 月 1 日 ～ 2025 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		65,000	
2. 受取寄付金			
受取寄付金		3,760,734	
3. 受取助成金等			
受取助成金		63,657,140	
4. 事業収益			
事業収益		3,312,565	
5. その他収益			
受取利息		6264	
経常収益計			70,801,703
II 経常費用			
1. 事業費			
(1)人件費			
給料手当	8,097,091		
通勤費	174,540		
法定福利費	799,074		
福利厚生費	56,700		
人件費計	9,127,405		
(2)その他経費			
業務委託費	11,180,293		
諸 謝 金	598,800		
印刷製本費	38,358		
広 報 費	12,988		
会 場 費	107,303		
旅費交通費	1,255,519		
通 信 費	172,894		
消耗品 費	17,157		
地代 家賃	452,397		
支払手数料	134,927		
減価償却費	65,455		
研 修 費	10,000		
支払助成金	48,376,325		
その他経費計	62,422,416		
事業費計		71,549,821	
2. 管理費			
(1)人件費			
人件費計	0		
(2)その他経費			
諸 謝 金	5,000		
印刷製本費	14,883		
会 場 費	6,610		
旅費交通費	124,744		
通 信 費	96,617		
諸 会 費	100,000		
租税 公課	1,650		
支払手数料	103,897		
減価償却費	56,870		
その他経費計	510,271		
管理費計		510,271	
経常費用計			72,060,092
当期経常増減額			-1,258,389
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		0	
経常外費用計			0
当期正味財産増減額			△ 1,258,389
前期繰越正味財産額			13,476,184
次期繰越正味財産額			12,217,795

貸借対照表

2025 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	43,558		
普通預金	48,339,161		
未収金	870,947		
貯蔵品	500		
流動資産合計		49,254,166	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
什器備品	231,507		
(2)投資その他の資産			
出資金	4,000,000		
固定資産合計		4,231,507	
資産合計			53,485,673
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,672,235		
前受金	39,547,767		
預り金	47,876		
流動負債合計		41,267,878	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			41,267,878
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		13,476,184	
当期正味財産増減額		△ 1,258,389	
正味財産合計			12,217,795
負債及び正味財産合計			53,485,673

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
		2021年通常枠	2022年通常枠	2024年緊急枠				
I 経常収益								
受取会費	0	0	0	0	0	0	65,000	65,000
受取寄付金	3,200,853	0	0	0	0	3,200,853	559,881	3,760,734
受取助成金等	0	16,547,790	29,865,456	17,243,894	0	63,657,140	0	63,657,140
事業収益	0	0	0	0	3,312,565	3,312,565	0	3,312,565
その他収益	0	0	0	0	0	0	6,264	6,264
経常収益計	3,200,853	16,547,790	29,865,456	17,243,894	3,312,565	70,170,558	631,145	70,801,703
II 経常費用								
(1) 人件費								
給料手当	0	1,052,477	2,478,630	2,109,336	2,456,648	8,097,091	0	8,097,091
通勤費	0	13,445	59,542	20,370	81,183	174,540	0	174,540
法定福利費	0	0	338,128	43,670	417,276	799,074	0	799,074
福利厚生費	0	0	0	0	56,700	56,700	0	56,700
人件費計	0	1,065,922	2,876,300	2,173,376	3,011,807	9,127,405	0	9,127,405
(2) その他経費								
業務委託費	0	4,027,670	5,411,670	1,740,953	0	11,180,293	0	11,180,293
諸 謝 金	0	280,000	60,000	258,800	0	598,800	5,000	603,800
印刷製本費	0	15,013	0	23,345	0	38,358	14,883	53,241
広 報 費	0	12,988	0	0	0	12,988	0	12,988
会 場 費	0	76,933	1,260	7,420	21,690	107,303	6,610	113,913
旅費交通費	0	561,813	380,818	312,468	420	1,255,519	124,744	1,380,263
通 信 費	0	117,843	46,596	8,455	0	172,894	96,617	269,511
消耗品 費	0	7,438	2,386	4,842	2,491	17,157	0	17,157
地代 家賃	0	113,400	226,800	112,197	0	452,397	0	452,397
諸 会 費	0	0	0	0	0	0	100,000	100,000
租税 公課	0	0	0	0	0	0	1,650	1,650
支払手数料	0	47,410	73,606	10,116	3,795	134,927	103,897	238,824
減価償却費	0	37,781	27,674	0	0	65,455	56,870	122,325
研 修 費	0	10,000	0	0	0	10,000	0	10,000
支払助成金	2,325,000	12,894,782	20,564,621	12,591,922	0	48,376,325	0	48,376,325
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0
その他経費計	2,325,000	18,203,071	26,795,431	15,070,518	28,396	62,422,416	510,271	62,932,687
経常費用計	2,325,000	19,268,993	29,671,731	17,243,894	3,040,203	71,549,821	510,271	72,060,092
経理区分間振替額	△ 320,085	2,419,515	0	0	0	2,099,430	△ 2,099,430	0
当期経常増減額	555,768	△ 301,688	193,725	0	272,362	720,167	△ 1,978,556	△ 1,258,389

※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%(320,085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12,217,795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、2,993,101 円です。

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	経理区分振替額 (事務局手数料等)	期末残高	備 考
越智基金	571,105	0	480,000	0	91,105	
市民活動支援基金	833,094	1,012,700	0	-101,270	1,744,524	
市民活動支援基金特別枠	60,178	0	0	0	60,178	
いぶり基金特別枠	1,560,000	0	0	0	1,560,000	
子ども基金	0	120,000	0	-12,000	108,000	
小林董信基金	4,890,946	0	1,845,000	0	3,045,946	
北海道災害復興支援基金	559,879	68,153	0	-6,815	621,217	
よしえサポートファンド(冠基金)	0	2,000,000	0	-200,000	1,800,000	
休眠預金2021年度通常枠	301,688	18,967,305	19,268,993	-	0	自己資金分を管理部門より補填
休眠預金2022年度通常枠	0	29,865,456	29,671,731	-	193,725	
休眠預金2024年度緊急枠	0	17,243,894	17,243,894	-	0	
合 計	8,776,890	69,277,508	68,509,618	-320,085	9,224,694	

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 | 221,399 | 0 | 633,809 | 402,302 | 231,507 |
| (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 | 221,399 | 0 | 4,633,809 | 402,302 | 4,231,507 |

5. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
(活動計算書)			
給料手当	8,097,091	3,126,894	0
業務委託費	11,180,293	2,309,500	0
合計	19,277,384	5,436,394	0

財産目録

2025 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	43,558		
北海道労働金庫 本店	4,033,550		
北洋銀行 北七条支店	1,853,755		
郵便振替 ゆうちよ銀行	1,753,248		
北洋銀行 薄野支店	209		
北海道銀行 薄野支店	147,122		
北海道銀行 薄野支店	24,565,469		
GMOあおぞらネット銀行	15,985,808		
未収金			
会費	45,000		
受託事業収益	825,000		
その他	947		
貯蔵品			
クオカード	500		
流動資産合計		49,254,166	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
什器備品			
パソコン3台(うち2台償却済)	231,507		
(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		4,231,507	
資産合計			53,485,673
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
職員給与	382,707		
社会保険料	146,518		
休眠預金関連諸経費	1,136,164		
ロボットペイメント月次費用	6,846		
前受金			
休眠預金(2022年度通常枠)助成金	24,256,981		
休眠預金(2024年度緊急枠)助成金	15,290,786		
預り金			
社会保険料	0		
源泉所得税	47,876		
流動負債合計		41,267,878	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			41,267,878
正味財産			12,217,795