

### 【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： 2022年 10月 1日 ~ 2023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] 23,886,215円 [その他の事業] 0円 [合計] 23,886,215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

2022年 10月 1日 ~ 2023年 9月 30日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 経常収益</b>		
1. 受取会費		
受取会費		65,000
2. 受取寄付金		
受取寄付金		893,187
3. 受取助成金等		
受取助成金		49,791,149
4. 事業収益		
事業収益		228,000
5. その他収益		
受取利息		106
<b>経常収益計</b>		<b>50,977,442</b>
<b>II 経常費用</b>		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	2,895,000	
法定福利費	29,410	
<b>人件費計</b>	<b>2,924,410</b>	
(2) その他経費		
業務委託費	13,710,058	
諸 謝 金	490,000	
印刷製本費	32,002	
会 議 費	27,300	
会 場 費	167,270	
旅費交通費	468,332	
通 信 費	48,205	
消耗品 費	21,780	
地代 家賃	642,600	
租税 公課	1,650	
支払手数料	110,893	
減価償却費	204,305	
支払寄付金	150,000	
支払助成金	37,055,250	
<b>その他経費計</b>	<b>53,129,645</b>	
<b>事業費計</b>		<b>56,054,055</b>
2. 管理費		
(1) 人件費		
人件費計		0
(2) その他経費		
諸 謝 金	35,000	
印刷製本費	7,965	
旅費交通費	17,520	
通 信 費	55,715	
消耗品 費	1,083	
諸 会 費	100,000	
支払手数料	85,394	
<b>その他経費計</b>	<b>302,677</b>	
<b>管理費計</b>		<b>302,677</b>
<b>経常費用計</b>		<b>56,356,732</b>
<b>当期経常増減額</b>		<b>△ 5,379,290</b>
<b>III 経常外収益</b>		
過年度損益修正益	28,344	
<b>経常外収益計</b>		<b>28,344</b>
<b>IV 経常外費用</b>		
過年度損益修正損	0	
<b>経常外費用計</b>		<b>0</b>
<b>当期正味財産増減額</b>		<b>△ 5,350,946</b>
<b>前期繰越正味財産額</b>		<b>23,886,215</b>
<b>次期繰越正味財産額</b>		<b>18,535,269</b>

## 貸借対照表

2023年 9月 30日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金	230,955		
普通預金	91,505,474		
未収金	171,238		
仮払金	13,500		
<b>流動資産合計</b>		<b>91,921,167</b>	
<b>2. 固定資産</b>			
(1)有形固定資産			
什器備品	264,865		
(2)投資その他の資産			
出資金	4,000,000		
<b>固定資産合計</b>		<b>4,264,865</b>	
<b>資産合計</b>			<b>96,186,032</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	5,365,908		
前受金	72,266,861		
預り金	17,994		
<b>流動負債合計</b>		<b>77,650,763</b>	
<b>2. 固定負債</b>			
<b>固定負債合計</b>		<b>0</b>	
<b>負債合計</b>			<b>77,650,763</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		23,886,215	
当期正味財産増減額		△ 5,350,946	
<b>正味財産合計</b>			<b>18,535,269</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>			<b>96,186,032</b>

## 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				
<b>I 経常収益</b>								
受取会費	0	0	0	0	0	65,000	65,000	
受取寄付金	841,156	0	0	0	0	841,156	893,187	
受取助成金等	0	25,301,351	20,340,458	4,149,340	0	49,791,149	49,791,149	
事業収益	0	0	0	0	228,000	228,000	228,000	
その他収益	0	0	0	0	0	106	106	
<b>経常収益計</b>	<b>841,156</b>	<b>25,301,351</b>	<b>20,340,458</b>	<b>4,149,340</b>	<b>228,000</b>	<b>50,860,305</b>	<b>50,977,442</b>	
<b>II 経常費用</b>								
(1) <b>人件費</b>								
給料手当	0	1,140,000	1,305,000	450,000	0	2,895,000	2,895,000	
法定福利費	0	29,410	0	0	0	29,410	29,410	
<b>人件費計</b>	<b>0</b>	<b>1,169,410</b>	<b>1,305,000</b>	<b>450,000</b>	<b>0</b>	<b>2,924,410</b>	<b>2,924,410</b>	
(2) <b>その他経費</b>								
業務委託費	0	6,216,655	4,523,975	2,969,428	0	13,710,058	13,710,058	
諸 謝 金	0	0	0	490,000	0	490,000	525,000	
印刷製本費	0	0	0	0	32,002	32,002	39,967	
会 議 費	0	17,700	9,600	0	0	27,300	27,300	
会 場 費	0	7,550	6,050	0	153,670	167,270	167,270	
旅費交通費	0	322,404	145,928	0	0	468,332	485,852	
通 信 費	0	6,727	8,400	9,369	23,709	48,205	103,920	
消耗品費	0	0	0	21,780	0	21,780	22,863	
地代家賃	0	226,800	226,800	189,000	0	642,600	642,600	
諸 会 費	0	0	0	0	0	100,000	100,000	
租税公課	0	600	0	1,050	0	1,650	1,650	
支払手数料	0	44,165	47,905	18,713	110	110,893	196,287	
減価償却費	0	113,630	90,675	0	0	204,305	204,305	
支払寄付金	150,000	0	0	0	0	150,000	150,000	
支払助成金	6,111,520	17,118,730	13,825,000	0	0	37,055,250	37,055,250	
<b>その他経費計</b>	<b>6,261,520</b>	<b>24,074,961</b>	<b>18,884,333</b>	<b>3,699,340</b>	<b>209,491</b>	<b>53,129,645</b>	<b>53,432,322</b>	
<b>経常費用計</b>	<b>6,261,520</b>	<b>25,244,371</b>	<b>20,189,333</b>	<b>4,149,340</b>	<b>209,491</b>	<b>56,054,055</b>	<b>56,356,732</b>	
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 5,420,364</b>	<b>56,980</b>	<b>151,125</b>	<b>0</b>	<b>18,509</b>	<b>△ 5,193,750</b>	<b>△ 5,379,290</b>	

### 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18,535,269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、4,911,633円です。

(単位:円)

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	期末残高
越智基金	1,771,105	0	700,000	1,071,105	
市民活動支援基金	813,294	12,000	1,200	824,094	
市民活動支援基金特別枠	1,660,178	0	1,000,000	660,178	
コープ 2018年北海道地震ボランティア 応援基金	172,831	0	172,831	0	残額を災害復興支援基金へ振替
いぶり基金	0	0	0	0	
いぶり基金特別枠	2,010,000	0	450,000	1,560,000	
厚真町子ども応援基金	1,600,000	0	800,000	800,000	
子ども基金	0	712,800	712,800	0	
まちのプロジェクト基金	0	0	0	0	
小林董信基金	10,359,046	11,000	2,501,100	7,868,946	
北海道災害復興支援基金	476,796	247,652	150,000	574,448	コープ 2018年北海道地震ボランティア応援 基金からの振替額を含む
団体指定寄付	0	22,222	22,222	0	
休眠預金2020年度通常枠	56,760	25,301,351	25,244,371	113,740	
休眠預金2021年度通常枠	0	20,340,458	20,189,333	151,125	
休眠預金2022年度通常枠	0	4,149,340	4,149,340	0	
合計	18,920,010	50,796,823	56,093,197	13,623,636	

### 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	170,280	412,410	0	582,690	317,825	264,865
(2) 投資その他の資産						
出資金	4,000,000	0	0	4,000,000	0	4,000,000
<b>合 計</b>	<b>4,170,280</b>	<b>412,410</b>	<b>0</b>	<b>4,582,690</b>	<b>317,825</b>	<b>4,264,865</b>

## 財産目録

2023年 9月 30日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金			
手許現金	230,955		
北海道労働金庫 本店	7,570,639		
北洋銀行 北七条支店	2,235,191		
郵便振替 ゆうちょ銀行	3,957,083		
北洋銀行 薄野支店	209		
北海道銀行 薄野支店	17,516,034		
北海道銀行 薄野支店	31,735,847		
GMOあおぞらネット銀行	28,490,471		
未収金			
未精算諸経費	106,238		
正会員会費	65,000		
仮払金			
住民税過払い分	13,500		
<b>流動資産合計</b>		<b>91,921,167</b>	
<b>2. 固定資産</b>			
(1)有形固定資産			
什器備品			
パソコン3台(うち1台償却済)	264,865		
(2)投資その他の資産			
出資金			
NPOバンク事業組合	4,000,000		
<b>固定資産合計</b>		<b>4,264,865</b>	
<b>資産合計</b>			<b>96,186,032</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金			
業務委託費(休眠預金活用関連)	4,990,908		
人件費(休眠預金活用関連)	225,000		
その他	150,000		
前受金			
正会員会費	10,000		
休眠預金(2020年度通常枠)助成金	14,447,772		
休眠預金(2021年度通常枠)助成金	29,904,589		
休眠預金(2022年度通常枠)助成金	27,904,500		
預り金			
源泉所得税	17,994		
<b>流動負債合計</b>		<b>77,650,763</b>	
<b>2. 固定負債</b>			
<b>固定負債合計</b>		<b>0</b>	
<b>負債合計</b>			<b>77,650,763</b>
<b>正味財産</b>			<b>18,535,269</b>

# 監査報告書

認定 NPO 法人北海道 NPO ファンド

代表理事 今野佑一郎 殿

2023 年 12 月 12 日

認定 NPO 法人北海道 NPO ファンド

監事 瀧谷 和隆



監事は、特定非営利活動促進法第 18 条の規定に基づき、2022 年 10 月 1 日から 2023 年 9 月 30 日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る財務諸表（貸借対照表及び活動計算書）及びその注記並びに財産目録について検討いたしました。

## 2 監査意見

財務諸表及びその注記並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

以上