

### 【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:

● 事業年度: 年 月 日 ~ 年 月 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: 円 円 円

[特定非営利活動に係る事業] [その他の事業] [合計]

### 【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:	<input type="text"/>	(活動計算書の一番下の数値)
貸借対照表の正味財産合計:	<input type="text"/>	(貸借対照表の下から2番目の数値)
財産目録の正味財産:	<input type="text"/>	(財産目録の一番下の数値)
「一致」又は「不一致」	<input type="text" value="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

2021年 10月 1日 ~ 2022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		50,000
2. 受取寄付金		
受取寄付金		13,565,413
3. 受取助成金等		
受取助成金		46,877,735
4. 事業収益		
事業収益		60,000
5. その他収益		
受取利息	71	
雑収益	4,160	
		4,231
経常収益計		60,557,379
<b>II 経常費用</b>		
1. 事業費		
(1)人件費		
給料手当	3,004,138	
通勤費	76,280	
法定福利費	360,400	
人件費計	<b>3,440,818</b>	
(2)その他経費		
業務委託費	8,208,605	
諸謝金	295,000	
印刷製本費	13,290	
会場費	27,550	
旅費交通費	346,026	
通信費	105,317	
消耗品費	22,678	
地代家賃	340,200	
租税公課	450	
研修費	50,000	
支払手数料	68,860	
減価償却費	56,760	
支払助成金	35,497,876	
その他経費計	<b>45,032,612</b>	
事業費計		48,473,430
2. 管理費		
(1)人件費		
給与手当	26,109	
福利厚生費	9,900	
人件費計	<b>36,009</b>	
(2)その他経費		
諸謝金	0	
印刷製本費	29,007	
会場費	3,500	
旅費交通費	6,060	
通信費	49,862	
消耗品費	4,531	
租税公課	2,400	
支払手数料	106,218	
諸会費	100,000	
その他経費計	<b>301,578</b>	
管理費計		337,587
経常費用計		48,811,017
当期正味財産増減額		11,746,362
前期繰越正味財産額		12,139,853
次期繰越正味財産額		23,886,215

## 貸借対照表

2022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	217,447		
普通預金	61,406,701		
未収金	48,251		
前払費用	163,400		
<b>流動資産合計</b>		<b>61,835,799</b>	
<b>2. 固定資産</b>			
(1)有形固定資産			
什器備品	56,760		
(2)投資その他の資産			
出資金	4,000,000		
<b>固定資産合計</b>		<b>4,056,760</b>	
<b>資産合計</b>			<b>65,892,559</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	7,092,698		
前受金	34,830,056		
預り金	83,590		
<b>流動負債合計</b>		<b>42,006,344</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>42,006,344</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		12,139,853	
当期正味財産増減額		11,746,362	
<b>正味財産合計</b>			<b>23,886,215</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>			<b>65,892,559</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			事業部門計	管理部門 (ハンドくん基金)	合計
		緊急コロナ枠	2020年度通常枠	2021年度通常枠			
<b>I 経常収益</b>							
受取会費	0	0	0	0	0	50,000	50,000
受取寄付金	13,516,781	0	0	0	13,516,781	48,632	13,565,413
受取助成金等	0	1,857,429	27,659,411	17,360,895	46,877,735	0	46,877,735
事業収益	0	0	0	0	0	60,000	60,000
その他収益	0	0	0	0	0	4,231	4,231
<b>経常収益計</b>	<b>13,516,781</b>	<b>1,857,429</b>	<b>27,659,411</b>	<b>17,360,895</b>	<b>60,394,516</b>	<b>162,863</b>	<b>60,557,379</b>
<b>II 経常費用</b>							
<b>(1) 人件費</b>							
給与手当	0	0	2,459,794	544,344	3,004,138	26,109	3,030,247
通勤費	0	0	76,280	0	76,280	0	76,280
法定福利費	0	0	360,400	0	360,400	0	360,400
福利厚生費	0	0	0	0	0	9,900	9,900
<b>人件費計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,896,474</b>	<b>544,344</b>	<b>3,440,818</b>	<b>36,009</b>	<b>3,476,827</b>
<b>(2) その他経費</b>							
業務委託費	0	354,705	4,797,900	3,056,000	8,208,605	0	8,208,605
諸 謝 金	0	65,000	110,000	120,000	295,000	0	295,000
印刷製本費	0	0	0	13,290	13,290	29,007	42,297
会 場 費	0	5,700	9,600	12,250	27,550	3,500	31,050
旅費交通費	0	187,578	61,672	96,776	346,026	6,060	352,086
通 信 費	0	0	102,197	3,120	105,317	49,862	155,179
消耗品 費	0	0	9,478	13,200	22,678	4,531	27,209
地代 家賃	0	0	226,800	113,400	340,200	0	340,200
租税 公課	0	0	0	450	450	2,400	2,850
研 修 費	0	0	0	50,000	50,000	0	50,000
支払手数料	0	9,075	40,040	19,745	68,860	106,218	175,078
諸会費	0	0	0	0	0	100,000	100,000
減価償却費	0	0	56,760	0	56,760	0	56,760
支払助成金	1,533,325	1,240,981	19,405,250	13,318,320	35,497,876	0	35,497,876
<b>その他経費計</b>	<b>1,533,325</b>	<b>1,863,039</b>	<b>24,819,697</b>	<b>16,816,551</b>	<b>45,032,612</b>	<b>301,578</b>	<b>45,334,190</b>
<b>経常費用計</b>	<b>1,533,325</b>	<b>1,863,039</b>	<b>27,716,171</b>	<b>17,360,895</b>	<b>48,473,430</b>	<b>337,587</b>	<b>48,811,017</b>
<b>経理区分間振替額</b>	<b>△ 2,034,811</b>	<b>5,610</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>△ 2,029,201</b>	<b>2,029,201</b>	<b>0</b>
<b>当期正味財産増減額</b>	<b>9,948,645</b>	<b>0</b>	<b>△ 56,760</b>	<b>0</b>	<b>9,891,885</b>	<b>1,854,477</b>	<b>11,746,362</b>
<b>前期繰越正味財産額</b>	<b>8,914,605</b>	<b>0</b>	<b>113,520</b>	<b>0</b>	<b>9,028,125</b>	<b>3,111,728</b>	<b>12,139,853</b>
<b>次期繰越正味財産額</b>	<b>18,863,250</b>	<b>0</b>	<b>56,760</b>	<b>0</b>	<b>18,920,010</b>	<b>4,966,205</b>	<b>23,886,215</b>

### 3. 【用途等が制約された寄付等の内訳】

用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23,886,215円ですが、そのうち用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、用途等が制約されていない正味財産は、4,966,205円です。

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
越智基金	1,771,105	0	0	1,771,105
市民活動支援基金	807,840	6,060	606	813,294
市民活動支援基金特別枠(2021年度造成)	0	1,844,642	184,464	1,660,178
コープ 2018年北海道地震ボランティア 応援基金	126,356	46,475	0	172,831
いぶり基金	0	0	0	0
いぶり基金特別枠	2,010,000	0	0	2,010,000
厚真町子ども応援基金	2,250,000	0	650,000	1,600,000
子ども基金	0	0	0	0
まちのプロジェクト基金	98,604	112,196	210,800	0
小林董信基金(2021年度造成)	0	11,510,051	1,151,005	10,359,046
北海道災害復興支援基金	336,371	156,028	15,603	476,796
北海道災害復興支援基金コロナ特別枠	0	0	0	0
北海道災害復興支援基金47コロナ基金	1,514,329	0	1,514,329	0
休眠預金緊急コロナ枠	0	1,857,429	1,857,429	0
休眠預金2020年度通常枠	113,520	27,659,411	27,716,171	56,760
休眠預金2021年度通常枠	0	17,360,895	17,360,895	0
合計	9,028,125	60,553,187	50,661,302	18,920,010

### 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	0	0	170,280	113,520	56,760
(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>0</b>	<b>0</b>	<b>4,170,280</b>	<b>113,520</b>	<b>4,056,760</b>

## 財産目録

2022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	217,447	
北海道労働金庫 本店	8,807,995	
北洋銀行 北七条支店	6,011,315	
郵便振替 ゆうちょ銀行	4,752,922	
北洋銀行 薄野支店	2,476,367	
北海道銀行 薄野支店	20,149,525	
北海道銀行 薄野支店	19,208,577	
未収金		
未精算諸経費	13,251	
正会員会費	35,000	
前払費用		
2022年度家賃	113,400	
2022年度会費	50,000	
<b>流動資産合計</b>		<b>61,835,799</b>
<b>2. 固定資産</b>		
(1)有形固定資産		
什器備品		
パソコン1台	56,760	
(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>4,056,760</b>
<b>資産合計</b>		<b>65,892,559</b>
<b>II 負債の部</b>		
<b>1. 流動負債</b>		
未払金		
通信費	130,150	
業務委託費(休眠預金事業)	2,331,000	
人件費(休眠預金事業)	551,645	
助成金返還予定	2,477,585	
その他休眠預金事業経費	1,599,018	
ロボットペイメント	3,300	
前受金		
休眠預金(2020年度通常枠)助成金	17,743,423	
休眠預金(2021年度通常枠)助成金	17,086,633	
預り金		
社会保険料	28,690	
源泉所得税	0	
住民税	54,900	
<b>流動負債合計</b>		<b>42,006,344</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>42,006,344</b>
<b>正味財産</b>		<b>23,886,215</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

2022 年 12 月 16 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、2021 年 10 月 1 日から 2022 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