

# 活動計算書(案)

2023年4月1日から2024年3月31日まで

特定非営利活動法人 北海道NPOサポートセンター

(単位:円)

勘定科目	金額		
I 経常収益			
1. 受取会費		2,229,000	
2. 受取寄付金		644,150	
3. 受取助成金等		3,049,270	
4. 事業収益			
自主事業収益	8,532,380		
受託事業収益	41,165,611		
5. その他収益			
受取利息	144		
雑収益	77,650	77,794	
経常収益計			55,698,205
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料賃金	18,678,172		
雑給	975,875		
法定福利費	2,533,039		
福利厚生費	217,672		
通勤費	471,420	22,876,178	
(2) その他経費			
業務委託費	6,984,853		
諸謝金	5,491,610		
旅費交通費	2,685,226		
会計ソフト仕入	179,520		
備品・消耗品費	1,023,798		
賃借料	34,299		
地代家賃	783,600		
水道光熱費	167,641		
保険料	209,820		
通信費	1,542,852		
印刷製本費	748,217		
支払手数料	1,040,743		
会議費	44,491		
会場費	474,140		
新聞図書費	3,143		
広告宣伝費	756,130		
研修費	51,900		
諸会費	43,000		
租税公課	30,000		
減価償却費	1,093,967		
支払助成金	2,487,000	25,875,950	
事業費計		48,752,128	
2. 管理費			
(1) 人件費			
雑給	630,033		
法定福利費	16,477		
福利厚生費	18,968		
通勤費	88,500	753,978	
(2) その他経費			
業務委託費	71,500		
支払報酬	190,300		
旅費交通費	307,761		
備品・消耗品費	72,811		
地代家賃	771,600		
水道光熱費	194,767		
通信費	54,363		
支払手数料	320,186		
会議費	12,340		
諸会費	96,375		
租税公課	2,745,350		
接待交際費	1,728		
支払寄付金	500,000		
雑費	4,844	5,343,925	
管理費計		6,097,903	
経常費用計			54,850,031
当期経常増減額			848,174
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			
経常外費用計		441,000	
税引前当期正味財産増減額			441,000
法人税、住民税及び事業税			407,174
当期正味財産増減額			70,000
前期繰越正味財産額			337,174
次期繰越正味財産額			34,907,848
			35,245,022

その他の事業会計該当なし

# 貸借対照表(案)

2024年3月31日現在

特定非営利活動法人 北海道NPOサポートセンター

(単位:円)

資産の部		負債及び正味財産の部		
I 資産の部		II 負債の部		
1. 流動資産		1. 流動負債		
現金・預金	16,134,992	未払金	7,411,640	
未収金	26,857,904	未払法人税等	70,000	
立替金	89,491	未払消費税	2,167,700	
流動資産合計	43,082,387	預り金	1,000,608	
2. 固定資産		前受金	10,000	
(1) 有形固定資産		流動負債合計		10,659,948
工具器具備品	1,602,183	2. 固定負債		0
(2) 投資その他の資産		固定負債合計		10,659,948
敷金	120,400	負債合計		10,659,948
出資金	1,100,000	III 正味財産の部		
固定資産合計	2,822,583	前期繰越正味財産	34,907,848	
資産合計	45,904,970	当期正味財産増減額	337,174	
		正味財産合計		35,245,022
		負債及び正味財産合計		45,904,970

その他の事業会計該当なし

財産目録(案)  
2024年3月31日現在

特定非営利活動法人 北海道NPOサポートセンター

(単位:円)

科目・摘要		金額
I 資産の部		
1 流動資産		
現 金	手許現金	575,316
普 通 預 金	北海道労働金庫	5,999,501
	北海道銀行	218,618
	北洋銀行札幌西支店	8,888,655
	北洋銀行札幌西支店	272,741
郵 便 振 替	ゆうちょ銀行	180,161
未 収 金	事業収入等	26,857,904
立 替 金	諸経費立替	89,491
	流動資産合計	43,082,387
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
工具器具備品	コピー機(償却済)	1
	パソコン	52,176
	リソグラフ	1,421,720
	電話機器	58,966
	スピーカー	69,320
(2)投資その他の資産		
敷 金	市民活動プラザ星園	120,400
出 資 金	NPOバンク	1,100,000
	固定資産合計	2,822,583
	資産合計	45,904,970
II 負債の部		
1 流動負債		
未 払 金	業務委託費他	7,411,640
未 払 法 人 税 等	当期確定法人税等	70,000
未 払 消 費 税	当期確定消費税	2,167,700
預 り 金	源泉所得税、社会保険料	1,000,608
前 受 金	次年度分会費	10,000
	流動負債合計	10,659,948
2 固定負債		
	固定負債合計	0
	負債合計	10,659,948
	正味財産	35,245,022

他の事業会計該当なし

## 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)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基準により、評価方法は総平均法によっています。

#### (2)固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法及び3年均等償却にて償却をしています。

#### (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。

### 2.事業費及び管理費の内訳

事業費及び管理費の区分は以下の通りです。

(単位:円)

	戦略づくり プロジェクト (Nフェス※を含む)	左記以外の 事業費	事業費計	管理費	合計
<b>(人件費)</b>					
給料賃金	0	18,678,172	18,678,172	0	18,678,172
雑給	0	975,875	975,875	630,033	1,605,908
法定福利費	0	2,533,039	2,533,039	16,477	2,549,516
福利厚生費	0	217,672	217,672	18,968	236,640
通勤費	0	471,420	471,420	88,500	559,920
<b>人件費計</b>	<b>0</b>	<b>22,876,178</b>	<b>22,876,178</b>	<b>753,978</b>	<b>23,630,156</b>
<b>(その他経費)</b>					
業務委託費	250,000	6,734,853	6,984,853	71,500	7,056,353
諸謝金	440,137	5,051,473	5,491,610	0	5,491,610
支払報酬	0	0	0	190,300	190,300
旅費交通費	243,550	2,441,676	2,685,226	307,761	2,992,987
会計ソフト仕入	0	179,520	179,520	0	179,520
備品・消耗品費	190,739	833,059	1,023,798	72,811	1,096,609
賃借料	0	34,299	34,299	0	34,299
地代家賃	0	783,600	783,600	771,600	1,555,200
水道光熱費	0	167,641	167,641	194,767	362,408
保険料	20,100	189,720	209,820	0	209,820
通信費	0	1,542,852	1,542,852	54,363	1,597,215
印刷製本費	15,175	733,042	748,217	0	748,217
支払手数料	232,198	808,545	1,040,743	320,186	1,360,929
会議費	44,491	0	44,491	12,340	56,831
会場費	5,110	469,030	474,140	0	474,140
新聞図書費	1,650	1,493	3,143	0	3,143
広告宣伝費	299,949	456,181	756,130	0	756,130
研修費	0	51,900	51,900	0	51,900
諸会費	0	43,000	43,000	96,375	139,375
租税公課	0	30,000	30,000	2,745,350	2,775,350
接待交際費	0	0	0	1,728	1,728
減価償却費	0	1,093,967	1,093,967	0	1,093,967
支払助成金	0	2,487,000	2,487,000	0	2,487,000
支払寄付金	0	0	0	500,000	500,000
雑費	0	0	0	4,844	4,844
<b>その他経費計</b>	<b>1,743,099</b>	<b>24,132,851</b>	<b>25,875,950</b>	<b>5,343,925</b>	<b>31,219,875</b>
<b>経常費用 計</b>	<b>1,743,099</b>	<b>47,009,029</b>	<b>48,752,128</b>	<b>6,097,903</b>	<b>54,850,031</b>

※Nフェス…2023年10月28日、29日の2日間にわたり、「北海道NPOの戦略づくり」プロジェクトの一環として北海道NPOフェスティバル2023(Nフェス)を実施しました。

### 3.事業収益の内訳

事業4部門の内訳は以下の通りです。

事業部門名	金額	備考
<b>自主事業収益</b>	<b>8,532,380</b>	
会計サポート事業	4,512,926	日常会計相談対応、決算書作成等
事務受託事業	360,000	連携3団体の事務受託他
その他サポート事業	131,017	組織運営伴走支援等
共同事務所運営事業	1,212,000	シェアオフィス運営
テーマ別研修会事業	48,000	会計実務オンラインセミナー等
外部委員会出席等謝金	381,757	各種会議出席、及び講師謝金等
他機関連携	1,882,680	北海道労働金庫との連携等
情報発信事業	4,000	『北海道NPO情報』のチラシ同封サービス
<b>受託事業事業収益</b>	<b>41,165,611</b>	
札幌市協議会事業	3,520,000	札幌市市民文化局市民自治推進室市民活動促進担当課より受託
休眠預金等活用事業	9,506,160	北海道NPOアンド連携して実施
生活支援コーディネーター養成研修	5,470,586	北海道保健福祉部高齢者支援局高齢者保健福祉課より受託
アクティビシニア等活躍支援事業	11,583,880	北海道保健福祉部高齢者支援局高齢者保健福祉課より受託
心のケア事業	6,710,835	北海道総合政策部地域創生局地域政策課より受託
孤独・孤立対策活動基盤整備モデル調査	4,374,150	内閣官房より受託
<b>合 計</b>	<b>49,697,991</b>	