

# 第2号議案 2024年度会計決算（案）・監査報告に関する件

## 2024年度 北海道NPOサポートセンター 決算報告

### 活動計算書（案）

2024年4月1日から2025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		1,761,000
2. 受取寄付金		29,346
3. 受取助成金等		2,682,000
4. 事業収益		30,312,186
5. その他収益		
受取利息	9,933	
雑収益	63,900	73,833
経常収益計		34,858,365
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料賃金	10,788,071	
法定福利費	2,150,286	
福利厚生費	207,054	
通勤費	434,100	13,579,511
(2) その他経費		
業務委託費	7,636,388	
諸謝金	2,985,748	
旅費交通費	1,024,419	
備品・消耗品費	835,437	
会計ソフト仕入高	176,000	
賃借料	22,941	
地代家賃	949,800	
水道光熱費	205,061	
保険料	110,200	
接待交際費	14,764	
通信費	1,698,183	
印刷製本費	481,988	
支払手数料	558,575	
会議費	7,543	
会場費	269,385	
新聞図書費	10,695	
研修費	71,800	
減価償却費	714,489	
租税公課	1,376,900	19,150,316
事業費計		32,729,827

2. 管理費			
(1) 人件費			
給料賃金	1,478,863		
法定福利費	75,558		
通勤費	103,500		1,657,921
(2) その他経費			
業務委託費	219,150		
旅費交通費	4,900		
地代家賃	880,800		
水道光熱費	187,068		
接待交際費	12,012		
通信費	79,348		
支払手数料	205,424		
会議費	17,950		
諸会費	145,575		
租税公課	49,350		
寄付金	500,000		2,301,577
管理費計		3,959,498	
経常費用計			36,689,325
当期経常増減額			△ 1,830,960
III 経常外収益			0
経常外収益計			
IV 経常外費用		208,998	
雑損失			208,998
経常外費用計			
税引前当期正味財産増減額			△ 2,039,958
法人税、住民税及び事業税			70,000
当期正味財産増減額			△ 2,109,958
前期繰越正味財産額			35,245,022
次期繰越正味財産額			33,135,064

その他の事業会計該当なし

## 貸借対照表(案)

2025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	22,669,106	未払金	2,763,862	
未収金	11,915,062	仮受金	82,500	
前払金	244,702	未払法人税等	70,000	
立替金	117,301	未払消費税	11,900	
流動資産合計	34,946,171	預り金	237,939	
2. 固定資産		前受金	753,000	
(1)有形固定資産		流動負債合計		3,919,201
工具器具備品	887,694	2. 固定負債		
(2)投資その他の資産		固定負債合計		0
敷金	120,400	負債合計		3,919,201
出資金	1,100,000	III 正味財産の部		
固定資産合計	2,108,094	前期繰越正味財産	35,245,022	
資産合計	37,054,265	当期正味財産増減額	△ 2,109,958	
		正味財産合計		33,135,064
		負債及び正味財産合計		37,054,265

その他の事業会計該当なし

## 財産目録(案)

2025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
<b>I 資産の部</b>	
<b>1 流動資産</b>	
現 金 手許現金	484,079
普 通 預 金 北海道労働金庫	8,913,404
北海道銀行	218,721
北洋銀行札幌西支店	11,224,331
北洋銀行札幌西支店	434,653
郵 便 振 替 ゆうちょ銀行	1,393,918
前 払 金 家賃・保険料	244,702
未 収 金 事業収入等	11,915,062
立 替 金 諸経費立替	117,301
<b>流動資産合計</b>	<b>34,946,171</b>
<b>2 固定資産</b>	
(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	0
リソグラフ	853,032
電話機器	1
スピーカー	34,660
(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
<b>固定資産合計</b>	<b>2,108,094</b>
<b>資産合計</b>	<b>37,054,265</b>
<b>II 負債の部</b>	
<b>1 流動負債</b>	
未 払 金 業務委託費他	2,763,862
仮 受 金 重複支払い分	82,500
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	11,900
預 り 金 源泉所得税、社会保険料	237,939
前 受 金 次年度分会費	753,000
<b>流動負債合計</b>	<b>3,919,201</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>3,919,201</b>
<b>正味財産</b>	<b>33,135,064</b>

その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)

	市民の思いを形にする・支える事業部門	市民の思いを醸成する事業部門	市民の思いをつなげる事業部門	事業戦略部門 (北海道立市民活動促進センター準備費用含む)	事業費計	管理費	合計
<b>I 経常収益</b>							
1. 受取会費	0	0	0	0	0	1,761,000	1,761,000
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	29,346	29,346
3. 受取助成金等	0	2,682,000	0	0	2,682,000	0	2,682,000
4. 事業収益	17,862,008	12,440,178	10,000	0	30,312,186	0	30,312,186
5. その他収益	0	0	0	0	0	73,833	73,833
<b>経常収益計</b>	<b>17,862,008</b>	<b>15,122,178</b>	<b>10,000</b>	<b>0</b>	<b>32,994,186</b>	<b>1,864,179</b>	<b>34,858,365</b>
<b>II 経常費用</b>							
<b>(人件費)</b>							
給料賃金	5,840,320	4,944,481	3,270	0	10,788,071	1,478,863	12,266,934
法定福利費	1,164,097	985,538	652	0	2,150,286	75,558	2,225,844
福利厚生費	112,092	94,899	63	0	207,054		207,054
通勤費	235,008	198,960	132	0	434,100	103,500	537,600
<b>人件費計</b>	<b>7,351,517</b>	<b>6,223,878</b>	<b>4,116</b>	<b>0</b>	<b>13,579,511</b>	<b>1,657,921</b>	<b>15,237,432</b>
<b>(その他経費)</b>							
業務委託費	3,924,988	3,711,400	0	0	7,636,388	219,150	7,855,538
諸謝金	1,469,000	1,223,548	60,000	233,200	2,985,748	0	2,985,748
旅費交通費	112,892	685,395	2,526	223,606	1,024,419	4,900	1,029,319
備品・消耗品費	325,395	322,395	180	187,467	835,437	0	835,437
会計ソフト仕入高	176,000	0	0	0	176,000	0	176,000
賃借料	0	22,941	0	0	22,941	0	22,941
地代家賃	949,800	0	0	0	949,800	880,800	1,830,600
水道光熱費	205,061	0	0	0	205,061	187,068	392,129
保険料	34,934	73,696	20	1,550	110,200	0	110,200
接待交際費	2,400	0	0	12,364	14,764	12,012	26,776
通信費	336,294	899,867	462,023	0	1,698,183	79,348	1,777,531
印刷製本費	17,825	459,660	0	4,502	481,988	0	481,988
支払手数料	134,424	340,289	81,413	2,449	558,575	205,424	763,999
会議費	0	5,263	0	2,280	7,543	17,950	25,493
会場費	41,700	227,685	0	0	269,385	0	269,385
新聞図書費	4,100	4,895	0	1,700	10,695	0	10,695
研修費	36,705	31,075	21	4,000	71,800	0	71,800
諸会費	0	0	0	0	0	145,575	145,575
減価償却費	386,802	327,471	217	0	714,489	0	714,489
租税公課	745,410	631,073	417	0	1,376,900	49,350	1,426,250
寄付金	0	0	0	0	0	500,000	500,000
<b>その他経費計</b>	<b>8,903,730</b>	<b>8,966,652</b>	<b>606,815</b>	<b>673,118</b>	<b>19,150,316</b>	<b>2,301,577</b>	<b>21,451,893</b>
<b>経常費用 計</b>	<b>16,255,248</b>	<b>15,190,530</b>	<b>610,931</b>	<b>673,118</b>	<b>32,729,827</b>	<b>3,959,498</b>	<b>36,689,325</b>

3.固定資産の増減内訳

固定資産の増減の内訳は以下の通りです。

(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						
工具器具備品						
コピー機	500,000	0	0	500,000		1
電話機器	615,600	0	0	615,600	615,599	1
パソコン1台	156,526	0	0	156,526	156,526	0
リソグラフ	2,451,240	0	0	2,451,240	1,598,208	853,032
スピーカー	103,980	0	0	103,980	69,320	34,660
(2) 投資その他の資産						
敷 金	120,400	0	0	120,400	0	120,400
出資金	1,100,000	0	0	1,100,000	0	1,100,000
合 計	5,047,746	0	0	5,047,746	2,439,653	2,108,094

4.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) 業務委託費	7,636,388	770,000	0
(活動計算書) 諸謝金	2,985,748	293,000	1,260,000

## 会計監査報告

監査を実施した結果、事業報告書及び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。

2025年5月16日 監事 伊藤 良

2025年5月16日 監事 加藤知美