

財務諸表の注記

認定特定非営利活動法人ぎふハチドリ基金

2024年 6月30日 現在

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) 施設の提供等の物的サービスの受入について

法人の事務所は、特定非営利活動法人ぎふNPOセンター内にあり、当分の間、家賃等の負担を免除していただいています。

ただし、施設受入評価益としての計上はしていません。

(2) ボランティアによる役務の提供

ボランティアによる役務の提供は、3. 【活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳】として注記しています。

活動計算書上に、ボランティア受入評価益、ボランティア受入評価費用として計上しています。

2. 【事業費の内訳】

事業別の費用の内訳は以下の通りです。

(単位：円)

| 科目          | 寄付金募集・管理事業 | 助成事業に関する事業 | 助成事業改善  | 資金調達・運営相談事業 | 情報発信・広報・啓発事業<br>(ホームページ等情報発信) | 情報発信・広報・啓発事業<br>(ハチドリCafé) | 協働提案・政策提言事業 | 事業合計       | 管理費       | 合計         |
|-------------|------------|------------|---------|-------------|-------------------------------|----------------------------|-------------|------------|-----------|------------|
| (人件費)       |            |            |         |             |                               |                            |             |            |           |            |
| 役員報酬        |            |            |         |             |                               |                            |             |            | 24,000    | 24,000     |
| 人件費相当分      | 83,719     | 125,235    | 128,713 | 21,468      | 21,468                        | 42,531                     |             | 423,134    | 83,490    | 506,624    |
| ボランティア評価費用  | 210,000    | 390,000    | 87,000  | 40,000      | 115,000                       | 67,000                     | 10,000      | 919,000    | 592,000   | 1,511,000  |
| 人件費計        | 293,719    | 515,235    | 215,713 | 61,468      | 136,468                       | 109,531                    | 10,000      | 1,342,134  | 699,490   | 2,041,624  |
| (その他経費)     |            |            |         |             |                               |                            |             |            |           |            |
| 支払助成金       |            | 7,524,635  |         |             |                               |                            |             | 7,524,635  |           | 7,524,635  |
| 報償費         | 89,000     | 283,048    | 63,137  |             | 155,000                       | 95,000                     |             | 685,185    | 124,000   | 809,185    |
| 業務委託費       |            |            |         |             | 166,600                       |                            |             | 166,600    |           | 166,600    |
| 印刷製本費       | 31,931     | 57,551     | 757     |             | 51,020                        | 9,708                      |             | 150,967    | 44,771    | 195,738    |
| 会議費         |            | 27,697     | 2,350   |             |                               | 16,018                     |             | 46,065     | 12,109    | 58,174     |
| 会場費         |            | 9,720      |         |             |                               | 28,440                     |             | 38,160     | 7,490     | 45,650     |
| 旅費交通費       | 24,518     | 118,790    | 32,552  |             | 31,726                        | 32,019                     |             | 239,605    | 78,232    | 317,837    |
| 通信運搬費       | 87,000     | 82,996     |         |             | 74,582                        | 17,800                     |             | 262,378    | 73,748    | 336,126    |
| 消耗品費        | 40,538     | 38,343     | 4,920   |             | 45,550                        | 8,999                      |             | 138,350    | 114,776   | 253,126    |
| 諸会費         | 70,000     |            |         |             |                               |                            |             | 70,000     | 13,200    | 83,200     |
| 渉外費         |            |            |         |             |                               |                            |             |            | 1,049     | 1,049      |
| 研修費         | 22,000     | 27,500     |         |             |                               |                            |             | 49,500     |           | 49,500     |
| 支払手数料       | 11,111     | 17,972     | 385     |             | 4,550                         | 2,860                      |             | 36,878     | 770       | 37,648     |
| 租税公課        |            |            |         |             |                               |                            |             |            | 2,700     | 2,700      |
| 指定正味財産への振替額 | 600,000    |            |         |             |                               |                            |             | 600,000    |           | 600,000    |
| その他経費計      | 976,098    | 8,188,252  | 104,101 |             | 529,028                       | 210,844                    |             | 10,008,323 | 472,845   | 10,481,168 |
| 合計          | 1,269,817  | 8,703,487  | 319,814 | 61,468      | 665,496                       | 320,375                    | 10,000      | 11,350,457 | 1,172,335 | 12,522,792 |

3. 【活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳】

(単位：円)

| 内容  | 金額         | 算定方法                 |
|---|------------|----------------------|
| 専従事務局スタッフ<br>1名×1,054.5時間@1,000円=1,054,500円<br>1名×137.5時間@1,000円=137,500円<br>ぎふNPOセンター職員による<br>1名×68.5時間×@1,000円=68,500円<br>1名×36.5時間×@1,000円=36,500円<br>小牧木材(株)の職員による<br>1名×214時間×@1,000円=214,000円 | 1,511,000円 | 単価は1,000円/時で計算しています。 |

4. 【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附金等の内訳（指定正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。

助成事業への寄付金口座は、法人の活動に使える口座（一般正味財産）と区別して管理しています。

当法人の正味財産は、19,575,589円ですが、そのうち15,569,278円は、指定正味財産です。

指定正味財産のうち、助成事業の実施に充てる財産は13,947,218円で、助成事業以外の事業の実施に充てる財産(ハチドリサポート基金)は1,622,060円です。

したがって、使途が制約されていない正味財産（一般正味財産）は4,006,311円です。

| 内容                  | 期首残高       | 当期増加額      | 当期減少額      | 期末残高       |   |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 大垣共立銀行（助成事業用口座）     | 6,257,798  | 4,522,805  | 4,688,915  | 6,091,688  | 各口座の増加額は、主に受取寄付金と口座間の移動によるものです。<br>減少額は、口座間の移動（主に助成事業専用口座への移動）と、2023年度助成事業の支払助成金や運営費のための一般正味財産への振替によるものです。<br>未収金は2023年度の寄付金として確定しているもの、未払金は、年度内に一般正味財産への振替ができなかったものです。 |
| 十六銀行 2ふれあい(寄付金用口座)  | 1,122,045  | 6,064,431  | 5,993,272  | 1,193,204  |   |
| 大垣共立銀行ふれあい(寄付金用口座)  | 300,000    | 1,483,007  | 99,000     | 1,684,007  |   |
| 東海ろうきん 岐阜支店(寄付金用口座) | 3,900,000  | 4,557,851  | 4,557,691  | 3,900,160  |   |
| 東濃信金 那加支店(寄付金用口座)   | 378,185    | 1,011,006  | 511,000    | 878,191    |   |
| 未収金（こくみん共済coop分）    | 260,400    | 247,200    | 260,400    | 247,200    |   |
| 未払金（一般正味財産へ振替予定）    | △ 66,400   | 66,400     | 47,232     | △ 47,232   |   |
| 特定資産（助成事業用） 合計額     | 12,152,028 | 17,952,700 | 16,157,510 | 13,947,218 |   |
| 特定資産（ハチドリサポート基金用）   | 2,000,041  | 622,019    | 1,000,000  | 1,622,060  |   |
| 指定正味財産 合計額          | 14,152,069 | 18,574,719 | 17,157,510 | 15,569,278 |   |