

財務諸表の注記

2025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 (ホームページ等情報発信)	情報発信・広報・啓発事業 (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)										
給与手当		41,475			308,700			350,175	79,275	429,450
役員報酬								0	24,000	24,000
人件費相当分	90,000	360,075	80,000	10,000	10,000	100,000		650,075	155,664	805,739
通勤費		6,800			52,850			59,650	14,490	74,140
法定福利費		122			910			1,032	168	1,200
ボランティア評価費用	226,850	406,350	52,500	31,500	60,900	55,650	5,250	839,000	516,875	1,355,875
人件費計	316,850	814,822	132,500	41,500	433,360	155,650	5,250	1,899,932	790,472	2,690,404
(その他経費)										
支払助成金		7,227,290						7,227,290		7,227,290
報償費	58,100	182,146	35,500		120,325	117,900		513,971	55,200	569,171
業務委託費	286,000				132,000			418,000	286,000	704,000
印刷製本費	17,856	105,341			6,820	8,500		138,517	32,810	171,327
会議費	1,500	43,930				5,206		50,636	1,671	52,307
会場費		3,120				19,880		23,000	5,340	28,340
旅費交通費	31,155	80,591	6,396		24,703	62,975		205,820	69,507	275,327
通信運搬費	61,976	129,234			73,801			265,011	25,440	290,451
消耗品費	125,919	29,893			192,099	6,049		353,960	38,424	392,384
諸会費	32,750							32,750	13,200	45,950
渉外費								0	5,000	5,000
新聞図書費								0	2,970	2,970
研修費	45,500	29,700			39,040			114,240	20,000	134,240
支払手数料	48,655	19,507	330	862	10,120	2,915		82,389	715	83,104
租税公課	1,100							1,100	1,200	2,300
その他経費計	710,511	7,850,752	42,226	862	598,908	223,425	0	9,426,684	557,477	9,984,161
合計	1,027,361	8,665,574	174,726	42,362	1,032,268	379,075	5,250	11,326,616	1,347,949	12,674,565

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】

内容	金額	算定方法
専従事務局スタッフ 1名：106時間×@1,000円+799時間×@1,050円=944,950円 1名：24時間×@1,000円+67時間×@1,050円=94,350円 ぎふNPOセンター職員による 1名：3時間×@1,000円+56時間×@1,050円=61,800円 1名：3時間×@1,000円+41時間×@1,050円=46,050円 小牧木材(株)の職員による 1名：46.5時間×@1,000円+154.5時間×@1,050円=208,725円	1,355,875円	単価は7月から9月は1,000円/時、10月以降は1,050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、21,356,264円ですが、そのうち16,489,899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15,257,462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1,232,437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4,866,365円です。

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
大垣共立銀行（助成事業用口座）	6,091,688	3,288,127	4,227,290	5,152,525	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。 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、2024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。 未収金・未払金は2024年度の寄付金として確定しているもの、年度内に一般正味財産と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)	1,193,204	4,396,298	2,208,188	3,381,314	
大垣共立銀行ふれあい(寄付金用口座)	1,684,007	1,260,835	1,695,200	1,249,642	
東海ろうきん 岐阜支店(寄付金用口座)	3,900,160	4,264,094	4,264,254	3,900,000	
東濃信金 那加支店(寄付金用口座)	878,191	1,013,548	518,000	1,373,739	
未収金（こくみん共済coop分）	247,200	243,400	247,200	243,400	
未収金（カード決済分）		5,000		5,000	
未収金（一般正味財産から振替予定）		1,200		1,200	
未払金（一般正味財産へ振替予定）	△ 47,232	47,232	49,358	△ 49,358	
特定資産（助成事業用） 合計額	13,947,218	14,519,734	13,209,490	15,257,462	
特定資産（ハチドリサポート基金用）	1,622,060	510,377	900,000	1,232,437	
指定正味財産 合計額	15,569,278	15,030,111	14,109,490	16,489,899	