

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)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NP0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		35,200			317,550			352,750	76,250	429,000
役員報酬								0	24,000	24,000
通勤費		3,240			62,230			65,470	17,970	83,440
法定福利費		91			810			901	226	1,127
ボランティア評価費用	289,300	443,300	48,400	55,000	77,000	69,300	5,500	987,800	629,750	1,617,550
人件費計	289,300	481,831	48,400	55,000	457,590	69,300	5,500	1,406,921	748,196	2,155,117
(その他経費)										
支払助成金		6,500,229						6,500,229		6,500,229
報償費	57,750	111,301		40,000		216,605		425,656	100,000	525,656
業務委託費	247,044	99,600			159,600	20,000		526,244	50,000	576,244
印刷製本費	52,880	69,692		27,227	27,840	9,920		187,559	58,007	245,566
会議費	1,430	48,015		465		12,507		62,417	6,706	69,123
会場費		42,350		2,650		5,350		50,350	53,640	103,990
旅費交通費	27,197	69,450	11,990	29,982		65,476		204,095	57,057	261,152
通信運搬費	133,171	86,546		7,986	92,637	14,028		334,368	38,795	373,163
消耗品費	72,070	83,687			44,290			200,047	87,238	287,285
諸会費	26,500							26,500	2,750	29,250
渉外費								0	0	0
新聞図書費								0	14,234	14,234
研修費	22,320							22,320	0	22,320
支払手数料	29,274	19,305			2,595	4,400		55,574	1,045	56,619
租税公課								0	1,200	1,200
指定正味財産への振替	400,000	500,000						900,000		900,000
その他経費計	1,069,636	7,630,175	11,990	108,310	326,962	348,286	0	9,495,359	470,672	9,966,031
合計	1,358,936	8,112,006	60,390	163,310	784,552	417,586	5,500	10,902,280	1,218,868	12,121,148

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 1名：1019時間×@1,100円＝1,120,900円 1名：116時間×@1,100円＝127,600円 ぎふNPOセンター職員による 1名：65時間×@1,100円＝71,500円 1名：42時間×@1,100円＝46,200円 小牧木材(株)の職員による 1名：228.5時間×@1,100円＝251,350円	1,617,550円	単価は1,100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、22,436,079円ですが、そのうち16,626,732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14,975,149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1,651,583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5,809,347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）	5,152,525	7,653,919	3,664,229	9,142,215	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、2025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2025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)	3,381,314	2,150,777	2,191,216	3,340,875	
大垣共立銀行ふれあい(寄付金用口座)	1,249,642	4,519,680	4,441,000	1,328,322	
東海ろうきん 岐阜支店(寄付金用口座)	3,900,000	358,676	4,173,400	85,276	
東濃信金 那加支店(寄付金用口座)	1,373,739	1,010,722	1,508,000	876,461	
未収金（こくみん共済coop分）	243,400	235,000	243,400	235,000	
未収金（カード決済分）	5,000		5,000	0	
未収金（一般正味財産から振替予定）	1,200	2,000	1,200	2,000	
未払金（一般正味財産へ振替予定）	△ 49,358	49,358	35,000	△ 35,000	
特定資産（助成事業用）	15,257,462	15,980,132	16,262,445	14,975,149	
特定資産（ハチドリサポート基金用）	1,232,437	419,146		1,651,583	
指定正味財産 合計額	16,489,899	16,399,278	16,262,445	16,626,732	