

### 【法人基礎データの入力】

◎下記の□に「法人名」と「事業年度」と「前期繰越正味財産額」を入力してください。

●法人名： 特定非営利活動法人 沖縄地域人財活性

●事業年度： 平成30<sup>※</sup>年 4月 1日 ~ 平成31<sup>※</sup>年 3月 31日

※西暦で入力・表示したい場合は、「2011」年等と入力し、年号を付けて入力・表示したい場合は、「平成23」年等と入力してください。

●前期繰越正味財産額： [特定非営利活動に係る事業] 16,225円 [その他の事業] 0円 [合計] 16,225円

### 【検算】

◎上記の各シートを入力した後、下記の各数値を入力し、各数値が一致するかを確認してください。

|                  |        |                            |
|------------------|--------|----------------------------|
| 活動計算書の次期繰越正味財産額： | 17,387 | (活動計算書の一番下の数値)             |
| 貸借対照表の正味財産合計：    | 17,387 | (貸借対照表の下から2番目の数値)          |
| 財産目録の正味財産：       | 10,282 | (財産目録の一番下の数値)              |
| 「一致」又は「不一致」      | 不一致    | (上記の全の数値が一致すれば「一致」と表記されます) |

※財務諸表のサンプルを4パターンに分けてエクセルのデータとして用意しています。

各法人の財政規模や活動内容等に応じて、それぞれの4つのパターンの各シート(活動計算書・貸借対照表・注記・財産目録)を組み替えたり、科目等を追加・削除・修正するなどしてお使いください。

このページは提出する必要はありません！

## 活動計算書

平成30年 4月 1日 #REF! 平成31年 3月 31日 まで

(単位:円)

| 科 目               | 金 額    |        |        |
|-------------------|--------|--------|--------|
| <b>I 経常収益</b>     |        |        |        |
| 1. 受取会費           |        |        |        |
| 正会員受取会費           | 50,000 |        |        |
| 賛助会員受取会費          | 0      | 50,000 |        |
| 2. 受取寄付金          |        |        |        |
| 受取寄付金             | 0      |        |        |
| 未収寄付金             | 0      |        |        |
|                   | 0      | 0      |        |
| 3. 受取助成金等         |        |        |        |
|                   | 0      |        |        |
|                   | 0      | 0      |        |
| 4. 事業収益           |        |        |        |
| 青少年育成事業           | 0      |        |        |
| 地域・経済活性化事業        | 0      |        |        |
| 地域安全、防犯活動と啓蒙促進の掲示 | 0      |        |        |
| 異文化交流事業           | 0      |        |        |
| 障害者・高齢者の雇用促進事業    | 0      | 0      |        |
| 5. その他収益          |        |        |        |
| 預金                | 9,858  |        |        |
| 未収金               | 0      | 9,858  |        |
| <b>経常収益計</b>      |        |        | 59,858 |
| <b>II 経常費用</b>    |        |        |        |
| 1. 事業費            |        |        |        |
| (1) 人件費           |        |        |        |
| 給料手当              |        |        |        |
| 人件費               | 45,696 |        |        |
| 法定福利費             | 0      |        |        |
| <b>人件費計</b>       | 45,696 |        |        |
| (2) その他経費         |        |        |        |
| 印刷製本費             | 0      |        |        |
| 旅費交通費             |        |        |        |
| 通信運搬費             |        |        |        |
| 地代家賃              |        |        |        |
| 広告宣伝費             | 0      |        |        |
| 減価償却費             |        |        |        |
| 雑費                | 0      |        |        |
| 広告宣伝費             | 0      |        |        |
| <b>その他経費計</b>     | 0      |        |        |
| <b>事業費計</b>       |        | 45,696 |        |
| 2. 管理費            |        |        |        |
| (1) 人件費           |        |        |        |
| 給料手当              | 0      |        |        |
| 法定福利費             | 0      |        |        |
| <b>人件費計</b>       | 0      |        |        |
| (2) その他経費         |        |        |        |
| 地代家賃              | 0      |        |        |
| 設備・備品             | 0      |        |        |
| 通信運搬費             |        |        |        |
| 会議費               | 13,000 |        |        |
| 消耗品費              |        |        |        |
| 雑費                | 0      |        |        |
| <b>その他経費計</b>     | 13,000 |        |        |
| <b>管理費計</b>       |        | 13,000 |        |
| <b>経常費用計</b>      |        |        | 58,696 |
| <b>当期正味財産増減額</b>  |        |        | 1,162  |
| <b>前期繰越正味財産額</b>  |        |        | 16,225 |
| <b>次期繰越正味財産額</b>  |        |        | 17,387 |

法人名： 特定非営利活動法人 沖縄地域人財活性

## 貸借対照表

平成31年 3月 31日現在

(単位:円)

| 科 目               | 金 額    |        |        |
|-------------------|--------|--------|--------|
| <b>I 資産の部</b>     |        |        |        |
| 1. 流動資産           |        |        |        |
| 現金預金              | 9,858  |        |        |
| 会費                | 50,000 |        |        |
| 流動資産合計            |        | 59,858 |        |
| 2. 固定資産           |        |        |        |
| (1)有形固定資産         |        |        |        |
| 車両運搬具             | 0      |        |        |
| 有形固定資産計           | 0      |        |        |
| (2)無形固定資産         |        |        |        |
| ソフトウェア            | 0      |        |        |
| 無形固定資産計           | 0      |        |        |
| (3)投資その他の資産       |        |        |        |
| 〇〇基金事業用預金         | 0      |        |        |
| 投資その他の資産計         | 0      |        |        |
| 固定資産合計            |        | 0      |        |
| 資産合計              |        |        | 59,858 |
| <b>II 負債の部</b>    |        |        |        |
| 1. 流動負債           |        |        |        |
| 未払金               | 58,696 |        |        |
| 前受助成金             |        |        |        |
| 預り金               | 0      |        |        |
| 流動負債合計            |        | 58,696 |        |
| 2. 固定負債           |        |        |        |
| 役員借入金             | 0      |        |        |
| 固定負債合計            |        | 0      |        |
| 負債合計              |        |        | 58,696 |
| <b>III 正味財産の部</b> |        |        |        |
| 前期繰越正味財産          |        | 16,225 |        |
| 当期正味財産増減額         |        | 1,162  |        |
| 正味財産合計            |        |        | 17,387 |
| 負債及び正味財産合計        |        |        | 76,083 |

## 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 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

(1) 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で償却をしています。

無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。

(2) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

施設の提供等の物的サービスを受入れは、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。

(3) 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、「4. 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。

(4) 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. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

| 科 目            | A事業      | B事業      | C事業 | D事業 | E事業 | 事業部門計  | 管理部門   | 合計     |
|----------------|----------|----------|-----|-----|-----|--------|--------|--------|
| <b>I 経常収益</b>  |          |          |     |     |     |        |        |        |
| 1. 受取会費        |          |          |     |     |     | 0      | 50,000 | 50,000 |
| 2. 受取寄付金       |          |          |     |     |     | 0      |        | 0      |
| 3. 受取助成金等      | 0        | 0        |     |     |     | 0      |        | 0      |
| 4. 事業収益        |          |          |     |     |     | 0      |        | 0      |
| 5. その他収益       | 0        |          |     |     |     | 0      | 9,858  | 9,858  |
| <b>経常収益計</b>   | 0        | 0        | 0   | 0   | 0   | 0      | 59,858 | 59,858 |
| <b>II 経常費用</b> |          |          |     |     |     |        |        |        |
| (1) 人件費        | 22,848   | 22,848   |     |     |     |        |        |        |
| 雑給・謝金          | 0        |          |     |     |     | 0      |        | 0      |
| カメラマン          |          |          |     |     |     | 0      |        | 0      |
| <b>人件費計</b>    | 22,848   | 22,848   | 0   | 0   | 0   | 0      | 0      | 0      |
| (2) その他経費      |          |          |     |     |     |        |        | 0      |
| 設立準備費          |          |          |     |     |     |        |        | 0      |
| 設備費            |          |          |     |     |     |        | 0      | 0      |
| 会議費            | 6,500    | 6,500    |     |     |     | 13,000 | 0      | 13,000 |
| 印刷製本費          |          | 0        |     |     |     | 0      |        | 0      |
| 広告宣伝費          | 0        | 0        |     |     |     | 0      |        | 0      |
| 通信運搬費          |          |          |     |     |     | 0      |        | 0      |
| 地代家賃           |          |          |     |     |     | 0      | 0      | 0      |
| 施設等評価費用        |          |          |     |     |     | 0      |        | 0      |
| 減価償却費          |          |          |     |     |     | 0      |        | 0      |
| 工具器具備品         | 0        |          |     |     |     | 0      |        | 0      |
| 消耗品費           |          |          |     |     |     | 0      |        | 0      |
| 雑費             | 0        |          |     |     |     | 0      | 0      | 0      |
| <b>その他経費計</b>  | 6,500    | 6,500    | 0   | 0   | 0   | 0      | 0      | 13,000 |
| <b>経常費用計</b>   | 29,348   | 29,348   | 0   | 0   | 0   | 0      | 0      | 13,000 |
| <b>当期経常増減額</b> | △ 29,348 | △ 29,348 | 0   | 0   | 0   | 0      | 59,858 | 1,162  |

|      |                |
|------|----------------|
| A事業名 | 青少年育成事業        |
| B事業名 | 地域・経済活性化事業     |
| C事業名 | 地域・経済活性化事業     |
| D事業名 | 異文化交流事業        |
| E事業名 | 障害者・高齢者の雇用促進事業 |

3. 施設の提供等の物的サービスの受入れの内訳

施設の提供等の物的サービスの受入れの状況は以下の通りです。

(単位:円)

| 内 容 | 金 額 | 算 定 根 拠 |
|-----|-----|---------|
|     |     |         |

4. 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

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状況は以下の通りです。

(単位:円)

| 内 容          | 金 額     | 算 定 根 拠        |
|--------------|---------|----------------|
| イベントの協力(A事業) | 22,848円 | 714円×8時間×2日×2人 |
| イベントの協力(B事業) | 22,848円 | 714円×8時間×2日×2人 |

5. 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付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は( )円ですが、そのうち( )円は〇〇援助事業と〇〇基金事業に使用される財産です。したがって、使途の制約されていない正味財産は( )円です。

(単位:円)

| 内 容 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 備 考 |
|-----|------|-------|-------|------|-----|
|     |      |       |       | 0    |     |
|     |      |       |       | 0    |     |
|     |      |       |       | 0    |     |
|     |      |       |       | 0    |     |
| 合 計 | 0    | 0     | 0     | 0    |     |

6. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(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 |
|----------|--------|----|----|--------|---------|--------|
| 有形固定資産   |        |    |    |        |         |        |
| 車両運搬費    |        |    |    | 0      |         | 0      |
| 無形固定資産   |        |    |    |        |         |        |
| ソフトウェア   |        |    |    | 0      |         | 0      |
| 投資その他の資産 |        |    |    |        |         |        |
| C基金事業用預金 |        |    |    | 0      |         | 0      |
| 合 計      | 0      | 0  | 0  | 0      | 0       | 0      |

7. 借入金を増減内訳

借入金を増減は以下の通りです。

(単位:円)

| 科 目 | 期首残高 | 当期借入 | 当期返済 | 期末残高 |
|-----|------|------|------|------|
|     |      |      |      | 0    |

8. 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 | 内役員及び近親者との取引 |
|-----|--------------|--------------|
|     |              |              |
|     | 0            | 0            |

法人名： 特定非営利活動法人 沖縄地域人財活性

## 財産目録

平成31年 3月 31日現在

(単位:円)

| 科 目            | 金 額    |        |        |
|----------------|--------|--------|--------|
| <b>I 資産の部</b>  |        |        |        |
| <b>1. 流動資産</b> |        |        |        |
| 現金預金           |        |        |        |
| 手許現金           | 16,225 |        |        |
| 沖縄銀行           | 711    |        |        |
| 琉球銀行           | 9,147  |        |        |
| 未収入金           | 0      |        |        |
| 銀行             | 50,000 |        |        |
| <b>流動資産合計</b>  |        | 76,083 |        |
| <b>2. 固定資産</b> |        |        |        |
| (1)有形固定資産      |        |        |        |
| 車両運搬具          | 0      |        |        |
| 什器備品           |        |        |        |
| パソコン等          | 0      |        |        |
| (2)無形固定資産      |        |        |        |
| ソフトウェア         | 0      |        |        |
| (3)投資その他の資産    |        |        |        |
| 基金事業用預金        |        |        |        |
| 銀行             | 0      |        |        |
| 信用金庫           | 0      |        |        |
| <b>固定資産合計</b>  |        | 0      |        |
| <b>資産合計</b>    |        |        | 76,083 |
| <b>II 負債の部</b> |        |        |        |
| <b>1. 流動負債</b> |        |        |        |
| 未払金            | 58,696 |        |        |
| 前受助成金          | 0      |        |        |
| 民間団体助成事業分      | 0      |        |        |
| 預り金            |        |        |        |
| 源泉所得税          | 0      |        |        |
| 社会保険料          | 0      |        |        |
| <b>流動負債合計</b>  |        | 58,696 |        |
| <b>2. 固定負債</b> |        |        |        |
| 役員借入金          |        |        |        |
| 理事1名           | 0      |        |        |
| <b>固定負債合計</b>  |        | 0      |        |
| <b>負債合計</b>    |        |        | 58,696 |
| <b>正味財産</b>    |        |        | 17,387 |