

【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つるがしま里山サポートクラブ □

●事業年度： □ 2018 □ 年 □ 4 □ 月 □ 1 □ 日 ~ □ 2019 □ 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] 2,452,454 □ 円 □ [その他の事業] □ 円 □ [合計] 2,452,454 □ 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：	2,474,489	(活動計算書の一番下の数値)
貸借対照表の正味財産合計：	2,474,489	(貸借対照表の下から2番目の数値)
財産目録の正味財産：	2,474,489	(財産目録の一番下の数値)
「一致」又は「不一致」	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。

活動計算書

2018年4月1日～2019年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	60,000	60,000	
2. 受取寄付金			
受取寄付金	659,483		
施設等受入評価益	0	659,483	
3. 受取助成金等			
受取民間助成金	1,172,098		
受取行政補助金・交付金	2,026,573	3,198,671	
4. 事業収益	0	0	
5. その他収益			
イベント材料費	82,000		
維持修繕費	31,000		
雑収入	11	113,011	
経常収益計			4,031,165
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
活動参加手当	57,400	57,400	
(2) その他経費			
講師など謝金	1,120,000		
スタッフ謝金	285,000		
旅費交通費	43,900		
ガソリン代	36,239		
材料購入費	105,167		
印刷費	242,508		
会合費	66,584		
備品費	355,909		
消耗品費	106,083		
食材購入費	116,468		
道具リース料	243,000		
イベント保険料	32,800		
修繕費	248,250	3,001,908	
事業費計			3,059,308
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	0	0	
(2) その他経費			
旅費交通費	57,400		
ガソリン代	0		
諸会費	16,200		
会議費	51,856		
保険料	39,180		
修繕費	39,279		
事務用品	12,975		
租税公課	45,710		
支払手数料	172		
減価償却費(モア、チップパー、チェンソー)	665,754		
雑費	21,296	949,822	
管理費計			949,822
経常費用計			4,009,130
当期正味財産増減額			22,035
前期繰越正味財産額			2,452,454
次期繰越正味財産額			2,474,489

法人名： 特定非営利活動法人つるがしま里山サポートクラブ

貸借対照表

2019年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	21,478		
普通預金	1,770,728		
前払費用	21,860		
未収入金	0		
子ども夢基金	0		
花王みどりの基金	0		
流動資産合計		1,814,066	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
構築物	0		
車両運搬具	29,247		
工具器具備品	705,852		
有形固定資産計	735,099		
固定資産合計		735,099	
資産合計			2,549,165
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	0		
26年度セブンイレブン助成金返却分	0		
未払金	71,676		
預り金(28年度会費)	3,000		
流動負債合計		74,676	
負債合計			74,676
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		2,452,454	
当期正味財産増減額		22,035	
正味財産合計			2,474,489
負債及び正味財産合計			2,549,165

財務諸表の注記

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	里山整備事業	自然体験事業	木工活動事業	市民交流事業	生態系保護	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益								
1. 受取会費						0	60,000	60,000
2. 受取寄付金		540,000		119,483		659,483		659,483
3. 受取助成金等								
セブン	1,008,153	146,605				1,154,758	17,340	1,172,098
4. 補助金、交付金								
夢基金		1,746,317		280,256		2,026,573		2,026,573
5. イベント材料費		51,300		30,700		82,000		82,000
6. 修理分担金他	31,000					31,000		31,000
7. その他収入						0	11	11
経常収益計	1,039,153	2,484,222	0	430,439	0	3,953,814	77,351	4,031,165
II 経常費用								
(1) 人件費								
活動手当	57,400					57,400		57,400
(2) 一般管理費								
広告・保険料						0	55,380	55,380
減価償却費						0	665,754	665,754
その他管理費						0	171,288	171,288
一般管理費計	0	-	0	0	0	0	892,422	892,422
(3) 事業経費								
什器・備品	355,909	105,167		116,468		355,909		355,909
材料購入		106,083				221,635		221,635
消耗品費(消耗工具・備品等)		1,120,000		285,000		1,06,083		1,06,083
支払謝礼・作業依頼費		242,508		66,584		1,405,000		1,405,000
活動雑費(チラシ・昼食等)		243,000		2,800		309,092		309,092
レンタル料		30,000				243,000		243,000
イベント・自動車保険						32,800		32,800
修繕費	248,250					248,250		248,250
交通費	57,400	43,900				101,300	36,239	137,539
その他雑費						0		0
事業経費計	661,559	1,890,658	0	470,852	0	3,023,069	36,239	3,059,308
経常費用計	718,959	1,890,658	0	470,852	0	3,080,469	928,661	4,009,130
当期経常増減額	320,194	593,564	0	△40,413	0	873,345	△851,310	22,035

樹林地整備
河川整備
夏ホ字体験会
里山体験会
ツレバーン
タケノコ・七夕
木工所整備
門校教室
〇〇まつり
生き物調査
外来種駆除
各図鑑作成

法人名： 特定非営利活動法人つるがしま里山サポートクラブ

財産目録

2019年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金		
現金	21,478	
普通預金		
三井住友銀行坂戸	1,556,854	
埼玉りそな銀行鶴ヶ島	108,849	
埼玉りそな銀行鶴ヶ島(勘定)	47,318	
郵便局	57,707	1,792,206
前払い費用	21,860	21,860
山林多目的交付金(未収)	0	
子ども夢基金(未収)	0	
花王みどりの基金(未収)	0	
未収入金	0	0
流動資産合計		1,814,066
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
構築物	0	
車両運搬具	29,247	
什器備品		
ハンマーナイフモアHMA80	26,250	
ウッドチップパー KCM127DXBP	1	
ルートカッターMS461	1	
ハンマーナイフモアHMB82	1	
発電器 ホンダEV162	1	
自動カンナ盤 日立100R4	1	
卓上糸鋸盤 ユタカYSC-51	1	
移動式製材機	140,855	
チェーンソー544xp	36,029	
チェーンソー550xp	47,978	
ハンマーナイフモアHMA80	454,734	
固定資産合計		735,099
資産合計		2,549,165
II 負債の部		
1. 流動負債		
短期借入金	0	
26年度セブンイレブン助成金返却分	0	
未払金	71,676	
預り金(28年度会費)	3,000	
流動負債合計		74,676
負債合計		74,676
正味財産		2,474,489

里山クラフ資産一覧

H27年度償却費年度未償簿価額

43,581

定率法による 30万未満は、中小企業の少額資産全額損金参入限度額を適用し即時償却済みとする。

購入日	費目	耐用年数	償却率	取得価格	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度
2004/12/18	ハンマーナイフモア HMM80	5年	0.369	525,000	64,575	ニ入 29,063	2,813 26,250	- 26,250	- 26,250	- 26,250	- 26,250	- 26,250	- 26,250
2006/4/30	軽トラ	2年	0.685	300,000		15,000	15,000	15,000	15,000	廃棄			
2012/6/5	ウッドチップパー KCM125DXBP	5年 改訂償却率 簿価 保障率	0.4 0.5 0.108	1,239,000			413,000 826,000	330,400 495,600	198,240 297,360	148,680 148,680	148,679 1	1 1	- 1
2012/6/21	チェンソー 346XP NEW	5年 改訂償却率 簿価 保障率	0.4 0.5 0.108	173,250			57,750 115,500	46,200 69,300	27,720 41,580	譲渡			
2013/4/15	ルートカッター スチールMS461	5年 改訂償却率 簿価 保障率	0.4 0.5 0.108	224,700			89,880 134,820	53,928 80,892	32,357 48,535	24,268 24,267	24,268 1	24,266 1	- 1
2014/5/22	ハンマーナイフモア やまびこHMB80	5年 改訂償却率 簿価 保障率	0.4 0.5 0.108	709,560			260,172 449,388	179,755 269,633	107,853 161,780	80,890 80,890	80,889 1	80,889 1	80,889 1
2014/11/28	発電機 ホンダEV16i	5年 改訂償却率 簿価 保障率	0.4 0.5 0.108	213,840			35,640 178,200	71,280 106,920	42,768 64,152	32,076 32,076	32,076 1	32,076 1	32,075 1
2014/11/28	自動カシメ機 日立P100R3	5年 改訂償却率 簿価 保障率	0.4 0.5 0.108	190,080			31,680 158,400	63,360 95,040	38,016 57,024	28,512 28,512	28,511 1	28,511 1	28,511 1
2014/11/28	卓上糸鋸盤 ユタカVSC-500	5年 改訂償却率 簿価 保障率	0.4 0.5 0.108	135,432			22,572 112,860	45,144 67,716	27,086 40,630	20,315 20,315	20,315 1	20,314 1	20,314 1
2015/5/27	製材機 LumberMate	5年 改訂償却率 簿価 保障率	0.4 0.5 0.108	978,160			326,053 652,107	260,843 391,264	156,506 234,758	93,903 140,855	93,903 140,855	93,903 140,855	93,903 140,855
2016/6/28	チェーンソ 543XP	5年 改訂償却率 簿価 保障率	0.4 0.5 0.108	150,120			50,040 100,080	40,032 60,048	24,019 36,029	24,019 36,029	24,019 36,029	24,019 36,029	24,019 36,029
2016/6/28	チェーンソ 550XP	5年 改訂償却率 簿価 保障率	0.4 0.5 0.108	199,908			66,636 133,272	53,309 79,963	31,985 47,978	31,985 47,978	31,985 47,978	31,985 47,978	31,985 47,978
2018/6/21	ハンマーナイフモア	5年 改訂償却率 簿価 保障率	0.369 0.5 0.108	779,544			0.369 0.5 84,191	779,544					324,810 454,734
減価償却 簿価					473,563	982,750	466,480	629,952	866,629	766,189	435,906	636,506	665,754
2017/4/30					5,039,050	982,750	740,970	1,359,930	1,414,881	998,720	562,815	705,852	735,099
軽トラ					4年 改訂償却率 簿価	0.5	116,990				58,495	29,248	665,754
											58,495	29,247	665,754