

### 【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: 2019年4月1日 ~ 2020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] 2,474,489円 [その他の事業] 円 [合計] 2,474,489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:	2,204,089	(活動計算書の一番下の数値)
貸借対照表の正味財産合計:	2,204,089	(貸借対照表の下から2番目の数値)
財産目録の正味財産:	2,204,089	(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

2019年 4月 1日 ～ 2020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	57,000	57,000	
2. 受取寄付金			
受取寄付金	715,541		
施設等受入評価益	0	715,541	
3. 受取助成金等			
受取民間助成金	333,345		
受取行政補助金・交付金	2,279,592	2,612,937	
4. 事業収益	0	0	
5. その他収益			
イベント材料費	93,700		
維持修繕費	12,000		
雑収入	8	105,708	
<b>経常収益計</b>			3,491,186
<b>II 経常費用</b>			
1. 事業費			
(1) 人件費			
活動参加手当	0	0	
(2) その他経費			
講師など謝金	1,250,000		
スタッフ謝金	315,000		
旅費交通費	51,500		
ガソリン代	28,430		
材料購入費	87,476		
印刷費	112,650		
会合費	61,146		
備品費	674,669		
消耗品費	122,334		
食材購入費	138,369		
道具リース料	267,000		
イベント保険料	42,400		
修繕費	8,826	3,159,800	
<b>事業費計</b>			3,159,800
2. 管理費			
(1) 人件費			
活動参加費	65,200	65,200	
(2) その他経費			
旅費交通費	2,000		
通信費	3,585		
諸会費	6,000		
広告費	34,560		
会議費	27,497		
保険料	39,200		
事務用品費	61,130		
消耗品費	6,346		
備品費	36,955		
修繕研修費	28,000		
租税公課	4,000		
支払手数料	850		
減価償却費(モア、チップ、チェンソー)	286,463		
雑費	0	536,586	
<b>管理費計</b>			601,786
<b>経常費用計</b>			3,761,586
当期正味財産増減額			-270,400
前期繰越正味財産額			2,474,489
次期繰越正味財産額			2,204,089

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

2020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	61,951		
普通預金	1,731,409		
前払費用	32,080		
未収入金	0		
子ども夢基金	0		
花王みどりの基金	0		
<b>流動資産合計</b>		1,825,440	
<b>2. 固定資産</b>			
(1) 有形固定資産			
構築物	0		
車両運搬具	14,623		
工具器具備品	434,013		
<b>有形固定資産計</b>	448,636		
<b>固定資産合計</b>		448,636	
<b>資産合計</b>			2,274,076
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
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	33,987		
預り金(令和2年度会費)	36,000		
<b>流動負債合計</b>		69,987	
<b>負債合計</b>			69,987
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		2,474,489	
当期正味財産増減額		△ 270,400	
<b>正味財産合計</b>			2,204,089
<b>負債及び正味財産合計</b>			2,274,076

## 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	環境保護事業	事業部門計	管理部門	合計
<b>I 経常収益</b>								
1. 受取会費						0	57,000	57,000
2. 受取寄付金						0	715,541	715,541
3. 受取助成金等 セブン	333,345					0		0
4. 補助金、交付金 夢基金		1,935,373	88,000	256,219		333,345		333,345
5. イベント材料費		45,800		47,900		88,000		88,000
6. 修理分担金他						2,191,592		2,191,592
7. その他収入						93,700	12,000	93,700
						0	8	12,000
						0	8	8
<b>経常収益計</b>	<b>333,345</b>	<b>1,981,173</b>	<b>88,000</b>	<b>304,119</b>	<b>0</b>	<b>2,706,637</b>	<b>784,549</b>	<b>3,491,186</b>
<b>II 経常費用</b>								
(1) 人件費								
活動参加費						0	65,200	65,200
<b>人件費計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>65,200</b>	<b>65,200</b>
(2) 一般管理費								
保険料						0	39,200	39,200
その他管理費						0	210,923	210,923
減価償却費						0	286,463	286,463
						0		0
<b>一般管理費計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>536,586</b>	<b>536,586</b>
(3) 事業経費						0		
支払謝礼・作業依頼費	30,000	1,345,000		190,000		1,565,000		1,565,000
交通費・燃料	28,430	51,500				79,930		79,930
材料・小物		33,102		54,374		87,476		87,476
チラシ・ポスター		92,300		18,250	2,100	112,650		112,650
会合費	34,722			3,550	22,874	61,146		61,146
什器・備品	410,567	168,916	89,791		5,395	674,669		674,669
消耗品・刃具		39,700		26,400	56,234	122,334		122,334
食材料購入	2,822	110,802	8,684	12,753	3,308	138,369		138,369
レンタル料		267,000				267,000		267,000
イベント・自動車保険		39,600		2,800		42,400		42,400
修繕費	8,826					8,826		8,826
その他雑費						0		0
<b>事業経費計</b>	<b>515,367</b>	<b>2,147,920</b>	<b>98,475</b>	<b>308,127</b>	<b>89,911</b>	<b>3,159,800</b>	<b>0</b>	<b>3,159,800</b>
<b>経常費用計</b>	<b>515,367</b>	<b>2,147,920</b>	<b>98,475</b>	<b>308,127</b>	<b>89,911</b>	<b>3,159,800</b>	<b>601,786</b>	<b>3,761,586</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 182,022</b>	<b>△ 166,747</b>	<b>△ 10,475</b>	<b>△ 4,008</b>	<b>△ 89,911</b>	<b>△ 453,163</b>	<b>182,763</b>	<b>△ 270,400</b>

樹林地整備

里山体験会  
プレーパーク  
タケノコ・七夕

木工製品

門松教室  
結桜まつり  
キャンドルナイト

河川清掃  
桜1000本

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

2020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			
現金	61,951		
普通預金			
三井住友銀行坂戸	319,558		
埼玉りそな銀行鶴ヶ島	1,346,826		
埼玉りそな銀行鶴ヶ島(勘定)	7,318		
郵便局	57,707	1,793,360	
前払い費用	32,080	32,080	(車両保険19,830) (ボラ保険12,250)
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	
<b>流動資産合計</b>		1,825,440	
<b>2. 固定資産</b>			
(1)有形固定資産			
構築物	0		
車両運搬具	14,623		
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	84,513		
チェーンソー544xp	21,617		
チェーンソー550xp	28,787		
ハンマーナイフモアHMA80	272,840		
<b>固定資産合計</b>		448,636	
<b>資産合計</b>			2,274,076
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
短期借入金	0		
未払金(セブンイレブン返却分)	33,987		
前受金	0		
預り金(令和2年度会費)	36,000		
<b>流動負債合計</b>		69,987	
<b>負債合計</b>			69,987
<b>正味財産</b>			2,204,089

里山クラブ資産一覧

R1年度償却費年度末帳簿価額

令和2年5月

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	2,013		2,014		2,015		2,016		2,017		2,018		2,019	
					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	R1年度				
2004/12/18	ハンマーナイフモア HMA80	5年	償却費 簿価 0.369	525,000	64,575 460,425	ミス 29,063	2,813 26,250	-	-	-	26,250	26,250	26,250	-	-	26,250	-	26,250
2006/4/30	軽トラ	2年	償却費 簿価 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	償却費 簿価 改訂償却率 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	-	1
2012/6/21	チェンソー 346XP NEW	5年	償却費 簿価 改訂償却率 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	償却費 簿価 改訂償却率 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	24,266 1	1	-	-	1	-	1	
2014/5/22	ハンマーナイフモア やまびこHMB80	5年	償却費 簿価 改訂償却率 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	-	-	1	1	
2014/11/28	発電機 ホンダEV16i	5年	償却費 簿価 改訂償却率 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	32,075 1	32,075 1	-	-	1	1	
2014/11/28	自動カナナ盤 日立P100R3	5年	償却費 簿価 改訂償却率 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	-	-	1	1	
2014/11/28	卓上糸鋸盤 ユタカYSC-500	5年	償却費 簿価 改訂償却率 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	20,314 1	20,314 1	-	-	1	1	
2015/5/27	製材機 lumberMate	5年	償却費 簿価 改訂償却率 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	56,342 84,513	-	-	-	-	
2016/6/28	チェーンソー 543xp	5年	償却費 簿価 改訂償却率 保障率 0.4 0.5 0.108	150,120	-	-	-	-	-	50,040 100,080	40,032 60,048	24,019 36,029	14,412 21,617	-	-	-	-	
2016/6/28	チェーンソー 550xp	5年	償却費 簿価 改訂償却率 保障率 0.4 0.5 0.108	199,908	-	-	-	-	-	66,636 133,272	53,309 79,963	31,985 47,978	19,191 28,787	-	-	-	-	
2018/6/21	ハンマーナイフモア	5年	償却費 簿価 改訂償却率 保障率 0.369 0.5 0.108	779,544	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	324,810 454,734	181,894 272,840	-	
	減価償却 簿価			5,039,050	473,563 982,750	466,480 740,970	629,952 1,359,930	866,629 1,414,881	766,189 998,720	435,906 562,815	636,507 705,852	271,838 434,013						
2017/4/30	軽トラ	4年	償却費 簿価 改訂償却率 0.5	116,990	-	-	-	-	-	-	58,495 58,495	29,248 29,248	14,625 14,623	-	-	-	-	