

## 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>			
<b>1. 受取会費</b>			
受取入会金	3,000		
正会員受取会費	68,000		
賛助会員受取会費	66,000	137,000	
<b>2. 受取寄付金</b>			
受取寄付金	35,002	35,002	
<b>3. 事業収益</b>			
自主事業収益	300,958		
受託事業収益	16,877,583	17,178,541	
<b>4. その他収益</b>			
受取利息	49		
雑収益	891,460	891,509	
<b>経常収益計</b>			18,242,052
<b>II 経常費用</b>			
<b>1. 事業費</b>			
<b>(1) 人件費</b>			
役員報酬	1,355,000		
給料手当	9,751,753		
ボランティア交通費	228,800		
法定福利費	306,265		
<b>人件費計</b>	<b>11,641,818</b>		
<b>(2) その他経費</b>			
通信費	354,442		
水道光熱費	375,353		
旅費交通費	51,642		
消耗品費	975,564		
備品消耗品費	540,024		
印刷経費	609,311		
修繕費	10,940		
地代家賃	1,494,600		
保険料	178,140		
租税公課	12,250		
諸会費	55,400		
慶弔費	3,000		
会場費	3,660		
支払手数料	26,614		
研修費	10,900		
諸謝金	781,761		
雑費	33,667		
<b>その他経費計</b>	<b>5,517,268</b>		
<b>事業費計</b>		17,159,086	
<b>2. 管理費</b>			
<b>(1) 人件費</b>			
法定福利費	74,144		
<b>人件費計</b>	<b>74,144</b>		
<b>(2) その他経費</b>			
福利厚生費	15,120		
通 信 費	9,954		
消耗品費	16,684		
広告宣伝費	17,120		
会 議 費	19,801		
諸 会 費	13,000		
慶 弔 費	21,400		
支払手数料	76,690		
諸 謝 金	42,274		
<b>その他経費計</b>	<b>232,043</b>		
<b>管理費計</b>		306,187	
<b>経常費用計</b>			17,465,273
<b>当期正味財産増減額</b>			776,779
<b>前期繰越正味財産額</b>			4,198,307
<b>次期繰越正味財産額</b>			4,975,086

法人名： NPO法人にしよどこネット

## 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>			
現金預金	5,212,866		
未収金	610,348		
短期貸付金	610,348		
<b>流動資産合計</b>		6,433,562	
<b>2. 固定資産</b>			
保証金	200,000		
<b>固定資産合計</b>		200,000	
<b>資産合計</b>			6,633,562
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	67,859		
短期借入金	610,348		
預り金	980,269		
<b>流動負債合計</b>		1,658,476	
<b>2. 固定負債</b>			
<b>固定負債合計</b>		0	
<b>負債合計</b>			1,658,476
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		4,198,307	
当期正味財産増減額		776,779	
<b>正味財産合計</b>			4,975,086
<b>負債及び正味財産合計</b>			<b>6,633,562</b>

## 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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
棚卸資産の評価基準は、原価基準により評価方法は総平均法によっています。
- (2) 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。
- (3) 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. 事業費の内訳

事業費の区分は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	自主 事業費	大阪市 委託事業 費	四淀川区 委託事業 費	事業費計
<b>(1) 人件費</b>				
役員報酬	0	620,000	735,000	1,355,000
給料手当	0	5,497,677	4,254,076	9,751,753
ボランティア交通費	122,300	78,000	28,500	228,800
法定福利費	0	235,494	70,771	306,265
<b>人件費計</b>	<b>122,300</b>	<b>6,431,171</b>	<b>5,088,347</b>	<b>11,641,818</b>
<b>(2) その他経費</b>				
通信費	1,148	245,996	107,298	354,442
水道光熱費	0	217,151	158,202	375,353
旅費交通費	7,520	600	43,522	51,642
消耗品費	56,455	401,368	517,741	975,564
備品消耗品費	0	484,809	55,215	540,024
印刷経費	0	92,100	517,211	609,311
修繕費	0	10,940	0	10,940
地代家賃	0	1,494,600	0	1,494,600
保険料	30,570	68,600	78,970	178,140
租税公課	0	0	12,250	12,250
諸会費	0	55,400	0	55,400
慶弔費	0	3,000	0	3,000
会場費	3,660	0	0	3,660
支払手数料	0	19,104	7,510	26,614
研修費	0	10,500	400	10,900
諸謝金	46,500	44,544	690,717	781,761
雑費	0	32,067	1,600	33,667
<b>その他経費計</b>	<b>145,853</b>	<b>3,180,779</b>	<b>2,190,636</b>	<b>5,517,268</b>
<b>合 計</b>	<b>268,153</b>	<b>9,611,950</b>	<b>7,278,983</b>	<b>17,159,086</b>

### 3. 固定資産の増減内訳

(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
合 計	200,000	0	0	200,000	0	200,000

### 4. 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、役員との 取引	内、近親者及 び支配法人等 との取引
	0	0	0

法人名： NPO法人にしよどこネット

## 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>			
現金預金			
手許現金	235,957		
三菱東京UFJ銀行	2,980,235		
ゆうちょ銀行	2,297		
りそな銀行	43,561		
尼崎信用金庫	1,950,816		
未収金			
大阪市西淀川区	610,348		
短期貸付金			
に～よんステーション	610,348		
<b>流動資産合計</b>		6,433,562	
<b>2. 固定資産</b>			
その他資産			
差し入れ保証金	200,000		
<b>固定資産合計</b>		200,000	
<b>資産合計</b>			6,633,562
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金			
3月分水光熱料	39,316		
3月分ネットバンク基本料	1,650		
3月分社会保険料	26,893		
短期貸付金			
にこネット法人	610,348		
預り金			
3月分給料	847,580		
源泉所得税	9,854		
社会保険料	122,835		
<b>流動負債合計</b>		1,658,476	
<b>2. 固定負債</b>			
<b>固定負債合計</b>		0	
<b>負債合計</b>			1,658,476
<b>正味財産</b>			4,975,086

### 【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: NPO法人にしよどにこネット

● 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] 4,198,307 円 [その他の事業] 円 [合計] 4,198,307 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:	4,975,086	(活動計算書の一番下の数値)
貸借対照表の正味財産合計:	4,975,086	(貸借対照表の下から2番目の数値)
財産目録の正味財産:	4,975,086	(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。