

【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 心の絆ネットワーク

●事業年度： 平成30年 4月 1日 ~ 平成31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] △ 5,191,744 円 [その他の事業] 円 [合計] △ 5,191,744 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：	△ 2,521,029	(活動計算書の一番下の数値)
貸借対照表の正味財産合計：	△ 2,521,029	(貸借対照表の下から2番目の数値)
財産目録の正味財産：	△ 2,521,029	(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

平成30年 4月 1日 ～ 平成31年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
受取会費	880,000	880,000
2. 受取寄付金		
受取寄付金	3,297,363	3,297,363
3. 事業収益		
自主事業収益	803,730	803,730
4. その他収益		
受取利息	4	
受取配当金	25	29
経常収益計		4,981,122
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
人件費計	0	
(2) その他経費		
売上原価	21,924	
諸謝金	135,000	
外注費	183,200	
広告宣伝費	247,458	
会議費	4,370	
旅費交通費	760	
通信費	1,500	
事務用品費	740	
保険料	14,560	
租税公課	3,150	
雑費	1,646	
その他経費計	614,308	
事業費計		614,308
2. 管理費		
(1) 人件費		
給料手当	418,750	
法定福利費	936	
福利厚生費	5,880	
人件費計	425,566	
(2) その他経費		
外注費	126,706	
荷送運賃	2,040	
広告宣伝費	199,623	
交際費	16,065	
会議費	22,500	
旅費交通費	57,080	
通信費	343,920	
事務用品費	37,918	
諸会費	133,000	
支払手数料	16,114	
租税公課	23,050	
雑費	173,217	
その他経費計	1,151,233	
管理費計		1,576,799
経常費用計		2,191,107
税引前当期正味財産増減額		2,790,015
法人税、住民税及び事業税		119,300
当期正味財産増減額		2,670,715
前期繰越正味財産額		△ 5,191,744
次期繰越正味財産額		△ 2,521,029

※今年度はその他の事業を実施していません。

法人名： 特定非営利活動法人 心の絆ネットワーク

貸借対照表

平成31年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	2,684,486		
棚卸資産	140,584		
流動資産合計		2,825,070	
2. 固定資産			
(1) 投資その他の資産			
出資金	1,000		
投資その他の資産計	1,000		
固定資産合計		1,000	
資産合計			2,826,070
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	4,662,965		
未払金	35,192		
未払法人税等	119,300		
預り金	2,042		
仮受金	527,600		
流動負債合計		5,347,099	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			5,347,099
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△ 5,191,744	
当期正味財産増減額		2,670,715	
正味財産合計			△ 2,521,029
負債及び正味財産合計			2,826,070

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22日最終改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

(1) 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	市民後見人 養成事業	生活支援サポ- ーター養成事業	法人後見受 任事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費				0	880,000	880,000
2. 受取寄付金				0	3,297,363	3,297,363
3. 事業収益	10,500	71,500	721,730	803,730		803,730
4. その他収益				0	29	29
経常収益計	10,500	71,500	721,730	803,730	4,177,392	4,981,122
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当				0	418,750	418,750
法定福利費				0	936	936
福利厚生費				0	5,880	5,880
人件費計	0	0	0	0	425,566	425,566
(2) その他経費						
売上原価	5,076	16,848		21,924		21,924
諸謝金	40,000	95,000		135,000		135,000
外注費			183,200	183,200	126,706	309,906
荷送運賃				0	2,040	2,040
広告宣伝費	60,480	111,378	75,600	247,458	199,623	447,081
交際費				0	16,065	16,065
会議費	4,370			4,370	22,500	26,870
旅費交通費	300	460		760	57,080	57,840
通信費	1,500			1,500	343,920	345,420
事務用品費		740		740	37,918	38,658
諸会費				0	133,000	133,000
支払手数料				0	16,114	16,114
保険料			14,560	14,560		14,560
租税公課			3,150	3,150	23,050	26,200
雑費	100	1,546		1,646	173,217	174,863
その他経費計	111,826	225,972	276,510	614,308	1,151,233	1,765,541
経常費用計	111,826	225,972	276,510	614,308	1,576,799	2,191,107
当期経常増減額	△ 101,326	△ 154,472	445,220	189,422	2,600,593	2,790,015

3. 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
出資金	1,000			1,000		1,000
合 計	1,000	0	0	1,000	0	1,000

4. 借入金の増減内訳

借入金の増減は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	期首残高	借入	返済	期末残高
塚永行	1,841,000		520,000	1,321,000
畑山秋良	2,323,155		17,000	2,306,155
(株)みのり	985,810	950,000	900,000	1,035,810
合 計	5,149,965	950,000	1,437,000	4,662,965

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
短期借入金	4,662,965	3,627,155	1,035,810
	4,662,965	3,627,155	1,035,810

財産目録

平成31年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
手許現金	5,655		
もみじ銀行 普通預金	157,191		
広島県信用組合 普通預金	415,150		
ゆうちょ銀行 振替口座	16,608		
JA 普通預金	89,882		
広島信用金庫 定期預金	2,000,000		
棚卸資産			
商品	15,336		
貯蔵品	125,248		
流動資産合計		2,825,070	
2. 固定資産			
(1) 投資その他の資産			
出資金			
広島県信用組合	1,000		
固定資産合計		1,000	
資産合計			2,826,070
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金			
塚永行	1,321,000		
畑山秋良	2,306,155		
(株)みのり	1,035,810		
未払金			
小谷敬子	31,040		
久保勇二	2,322		
吉本商事(株)	1,830		
未払法人税等			
未払法人税等	119,300		
預り金			
源泉所得税預り金	2,042		
仮受金			
陶山完紀	407,600		
菅井久人子	60,000		
内山由里子	60,000		
流動負債合計		5,347,099	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			5,347,099
正味財産			△ 2,521,029

按分シート

収益事業 721,730 (14.49%)

非収益事業 10,500+71,500+4,177,392=4,259,392 (85.51%)

合計 4,981,122

(単位:円)

科 目	法人後見受 任事業(a)	管理部門【共 通】(b)	按分後(c)	合計
	収益事業	按分対象	(b)×85.51%	(a)+(b)
I 経常収益				
1. 受取会費				0
2. 受取寄付金				0
3. 事業収益	721,730			721,730
4. その他収益				0
経常収益計	721,730	0	0	721,730
II 経常費用				
(1) 人件費				
給料手当		418,750	60,676	60,676
法定福利費		936	135	135
福利厚生費		5,880	852	852
人件費計	0	425,566	61,663	61,663
(2) その他経費				
売上原価			0	0
諸謝金			0	0
外注費	183,200	126,706	18,359	201,559
荷送運賃		2,040	295	295
広告宣伝費	75,600	199,623	28,925	104,525
交際費		16,065	2,327	2,327
会議費		22,500	3,260	3,260
旅費交通費		57,080	8,270	8,270
通信費		343,920	49,834	49,834
事務用品費		37,918	5,494	5,494
諸会費		133,000	19,271	19,271
支払手数料		16,114	2,334	2,334
保険料	14,560		0	14,560
租税公課	3,150	23,050	3,339	6,489
雑費		173,217	25,099	25,099
その他経費計	276,510	1,151,233	166,807	443,317
経常費用計	276,510	1,576,799	228,470	504,980
当期経常増減額	445,220	△ 1,576,799	△ 228,470	216,750

【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 心の絆ネットワーク

● 事業年度： 平成30年 4月 1日 ~ 平成31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] △ 5,191,744 円 [その他の事業] 円 [合計] △ 5,191,744 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：	97,450	(活動計算書の一番下の数値)
貸借対照表の正味財産合計：	97,450	(貸借対照表の下から2番目の数値)
財産目録の正味財産：		(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。

【収益事業】損益計算書

平成30年 4月 1日 ～ 平成31年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
I 売上高		
1. 受取会費		
受取会費	0	0
2. 受取寄付金		
受取寄付金	0	0
3. 事業収益		
自主事業収益	721,730	721,730
売上高合計		721,730
II 売上原価		
1. 期首商品棚卸高		
2. 当期商品仕入高		
合計	0	
3. 期末商品棚卸高	0	
売上原価		0
売上総利益		721,730
II 販売費及び一般管理費		
給料手当		60,676
法定福利費		135
福利厚生費		852
外注費		201,559
荷送運賃		295
広告宣伝費		104,525
交際費		2,327
会議費		3,260
旅費交通費		8,270
通信費		49,834
事務用品費		5,494
諸会費		19,271
支払手数料		2,334
保険料		14,560
租税公課		6,489
雑費		25,099
販売費及び一般管理費合計		504,980
営業利益金額		216,750
II 営業外収益		0
II 営業外費用		0
経常利益金額		216,750
税引前当期純利益金額		216,750
法人税、住民税及び事業税		119,300
当期純利益金額		97,450

法人名： 特定非営利活動法人 心の絆ネットワーク

【収益事業】貸借対照表

平成31年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	216,750		
流動資産合計		216,750	
2. 固定資産			
固定資産合計		0	
資産合計			216,750
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払法人税等	119,300		
流動負債合計		119,300	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			119,300
III 純資産の部			
利益剰余金		97,450	
純資産合計			97,450
負債及び純資産合計			216,750

【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 心の絆ネットワーク

● 事業年度: 平成30年 4月 1日 ~ 平成31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] △ 5,191,744 円 [その他の事業] 円 [合計] △ 5,191,744 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:	△ 2,618,479	(活動計算書の一番下の数値)
貸借対照表の正味財産合計:	△ 2,618,479	(貸借対照表の下から2番目の数値)
財産目録の正味財産:	△ 2,618,479	(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。

【非収益事業】活動計算書

平成30年 4月 1日 ～ 平成31年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
受取会費	880,000	880,000	
2. 受取寄付金			
受取寄付金	3,297,363	3,297,363	
3. 事業収益			
自主事業収益	82,000	82,000	
4. その他収益			
受取利息	4		
受取配当金	25	29	
経常収益計			4,259,392
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
人件費計	0		
(2) その他経費			
売上原価	21,924		
諸謝金	135,000		
外注費	0		
広告宣伝費	171,858		
会議費	4,370		
旅費交通費	760		
通信費	1,500		
事務用品費	740		
保険料	0		
租税公課	0		
雑費	1,646		
その他経費計	337,798		
事業費計		337,798	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	358,074		
法定福利費	801		
福利厚生費	5,028		
人件費計	363,903		
(2) その他経費			
外注費	108,347		
荷送運賃	1,745		
広告宣伝費	170,698		
交際費	13,738		
会議費	19,240		
旅費交通費	48,810		
通信費	294,086		
事務用品費	32,424		
諸会費	113,729		
支払手数料	13,780		
租税公課	19,711		
雑費	148,118		
その他経費計	984,426		
管理費計		1,348,329	
経常費用計			1,686,127
当期正味財産増減額			2,573,265
前期繰越正味財産額			△ 5,191,744
次期繰越正味財産額			△ 2,618,479

※今年度はその他の事業を実施していません。

法人名： 特定非営利活動法人 心の絆ネットワーク

【非収益事業】貸借対照表

平成31年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	2,467,736		
棚卸資産	140,584		
流動資産合計		2,608,320	
2. 固定資産			
(1) 投資その他の資産			
出資金	1,000		
投資その他の資産計	1,000		
固定資産合計		1,000	
資産合計			2,609,320
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	4,662,965		
未払金	35,192		
預り金	2,042		
仮受金	527,600		
流動負債合計		5,227,799	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			5,227,799
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△ 5,191,744	
当期正味財産増減額		2,573,265	
正味財産合計			△ 2,618,479
負債及び正味財産合計			2,609,320

【非収益事業】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22日最終改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

(1) 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	市民後見人 養成事業	生活支援サポ- ター養成事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益					
1. 受取会費			0	880,000	880,000
2. 受取寄付金			0	3,297,363	3,297,363
3. 事業収益	10,500	71,500	82,000		82,000
4. その他収益			0	29	29
経常収益計	10,500	71,500	82,000	4,177,392	4,259,392
II 経常費用					
(1) 人件費					
給料手当			0	358,074	358,074
法定福利費			0	801	801
福利厚生費			0	5,028	5,028
人件費計	0	0	0	363,903	363,903
(2) その他経費					
売上原価	5,076	16,848	21,924		21,924
諸謝金	40,000	95,000	135,000		135,000
外注費			0	108,347	108,347
荷送運賃			0	1,745	1,745
広告宣伝費	60,480	111,378	171,858	170,698	342,556
交際費			0	13,738	13,738
会議費	4,370		4,370	19,240	23,610
旅費交通費	300	460	760	48,810	49,570
通信費	1,500		1,500	294,086	295,586
事務用品費		740	740	32,424	33,164
諸会費			0	113,729	113,729
支払手数料			0	13,780	13,780
保険料			0		0
租税公課			0	19,711	19,711
雑費	100	1,546	1,646	148,118	149,764
その他経費計	111,826	225,972	337,798	984,426	1,322,224
経常費用計	111,826	225,972	337,798	1,348,329	1,686,127
当期経常増減額	△ 101,326	△ 154,472	△ 255,798	2,829,063	2,573,265

3. 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
出資金	1,000			1,000		1,000
合 計	1,000	0	0	1,000	0	1,000

4. 借入金の増減内訳

借入金の増減は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	期首残高	借入	返済	期末残高
塚永行	1,841,000		520,000	1,321,000
畑山秋良	2,323,155		17,000	2,306,155
(株)みのり	985,810	950,000	900,000	1,035,810
合 計	5,149,965	950,000	1,437,000	4,662,965

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
短期借入金	4,662,965	3,627,155	1,035,810
	4,662,965	3,627,155	1,035,810

法人名： 特定非営利活動法人 心の絆ネットワーク

【非収益事業】財産目録

平成31年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
手許現金	5,655		
もみじ銀行 普通預金	157,191		
広島県信用組合 普通預金	198,400		
ゆうちょ銀行 振替口座	16,608		
JA 普通預金	89,882		
広島信用金庫 定期預金	2,000,000		
棚卸資産			
商品	15,336		
貯蔵品	125,248		
流動資産合計		2,608,320	
2. 固定資産			
(1) 投資その他の資産			
出資金			
広島県信用組合	1,000		
固定資産合計		1,000	
資産合計			2,609,320
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金			
塚永行	1,321,000		
畑山秋良	2,306,155		
(株)みのり	1,035,810		
未払金			
小谷敬子	31,040		
久保勇二	2,322		
吉本商事(株)	1,830		
預り金			
源泉所得税預り金	2,042		
仮受金			
陶山完紀	407,600		
菅井久人子	60,000		
内山由里子	60,000		
流動負債合計		5,227,799	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			5,227,799
正味財産			△ 2,618,479