

【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パシフィカ・ルネサンス

● 事業年度: 平成31年 4月 1日 ~ 令和2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] △ 1,531,674 円 [その他の事業] 円 [合計] △ 1,531,674 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:	△ 1,963,382	(活動計算書の一番下の数値)
貸借対照表の正味財産合計:	△ 1,963,382	(貸借対照表の下から2番目の数値)
財産目録の正味財産:	△ 1,963,382	(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31年 4月 1日 ～ 令和2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	115,000		
賛助会員受取会費	110,000		
法人会員受取会費	100,000	325,000	
2. 受取寄付金			
受取寄付金	44,469	44,469	
3. 事業収益			
自主事業収益	2,211,430	2,211,430	
4. その他収益			
ユーチューブ収益	174,713		
ビデオ使用料収入	27,498		
為替差益	3,034	205,245	
経常収益計			2,786,144
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	2,075,249		
法定福利費	194,006		
人件費計	2,269,255		
(2) その他経費			
旅費交通費	549,906		
通信費	24,866		
水道光熱費	31,066		
消耗品費	18,933		
雑費	72,379		
その他経費計	697,150		
事業費計		2,966,405	
2. 管理費			
(1) 人件費			
人件費計	0		
(2) その他経費			
消耗品費	49,803		
通信費	487		
雑費	650		
その他経費計	50,940		
管理費計		50,940	
経常費用計			3,017,345
III 経常外収益			
1. 過年度損益修正益		15,000	
経常外収益計			15,000
IV 経常外費用			
1. 過年度損益修正損		15,000	
経常外費用計			15,000
税引前当期正味財産増減額			△ 231,201
法人税、住民税及び事業税			67,907
過年度法人税等			132,600
当期正味財産増減額			△ 431,708
前期繰越正味財産額			△ 1,531,674
次期繰越正味財産額			△ 1,963,382

(注)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パシフィカ・ルネサンス

貸借対照表

令和2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	1,529,663		
流動資産合計		1,529,663	
2. 固定資産			
固定資産合計		0	
資産合計			1,529,663
II 負債の部			
1. 流動負債			
流動負債合計		0	
2. 固定負債			
長期借入金	3,493,045		
固定負債合計		3,493,045	
負債合計			3,493,045
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△ 1,531,674	
当期正味財産増減額		△ 431,708	
正味財産合計			△ 1,963,382
負債及び正味財産合計			1,529,663

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) 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	カロリン諸島伝 統航海術コース 記録事業	ポーンペイ・ス タディーズ教材 作成事業	口頭伝承記録 事業	事業費計
(1) 人件費				
給料手当	1,494,249	581,000		2,075,249
法定福利費	74,580	119,426		194,006
人件費計	1,568,829	700,426	0	2,269,255
(2) その他経費				
旅費交通費	273,400	275,948	558	549,906
通信費		24,866		24,866
水道光熱費		31,066		31,066
消耗品費	1,864	3,550	13,519	18,933
雑費	4,350	4,000	64,029	72,379
その他経費計	279,614	339,430	78,106	697,150
合 計	1,848,443	1,039,856	78,106	2,966,405

3. 借入金を増減内訳

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加		当期返済		期末残高
		借入	その他	返済	その他	
長期借入金	2,528,183	1,064,616	112,832	100,000	112,586	3,493,045

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
(活動計算書)			
給料手当(事業費)	2,075,249	996,000	
法定福利費(事業費)	194,006	194,006	
活動計算書計	2,269,255	1,190,006	0
(貸借対照表)			
長期借入金	3,493,045	3,493,045	
貸借対照表計	3,493,045	3,493,045	0

法人名： 特定非営利活動法人パシフィカ・ルネサンス

財産目録

令和2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			
ゆうちょ銀行	51,487		
Guam銀行	1,478,176		
流動資産合計		1,529,663	
2. 固定資産			
固定資産合計		0	
資産合計			1,529,663
II 負債の部			
1. 流動負債			
流動負債合計		0	
2. 固定負債			
役員長期借入金			
理事1名	3,493,045		
固定負債合計		3,493,045	
負債合計			3,493,045
正味財産			△ 1,963,382

法人名： 特定非営利活動法人パシフィカ・ルネサンス

損益計算書

平成31年 4 月 1 日 ～ 令和2年 3 月 31 日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 事業収益		
自主事業収益		2,211,430
2. その他収益		
ユーチューブ収益	174,713	
ビデオ使用料収入	27,498	
為替差益	3,034	
経常収益計		205,245
経常収益計		2,416,675
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	2,075,249	
法定福利費	194,006	
人件費計	2,269,255	
(2) その他経費		
旅費交通費	549,906	
通信費	24,866	
水道光熱費	31,066	
消耗品費	18,933	
雑費	72,379	
その他経費計	697,150	
事業費計		2,966,405
2. 管理費		
(1) 人件費		
人件費計	0	
(2) その他経費		
その他経費計	0	
管理費計		0
経常費用計		2,966,405
税引前当期純利益		△ 549,730

(注) 上記事業収益はカロリン諸島伝統航海術コース記録事業及びポンペイ・スタディーズ教材作成事業からの報酬に係るものです。