

公益目的支出計画実施報告書 自己チェックシート

【決算書類】

添付されていれば「レ」 適合している場合は「レ」

書類名	チェック項目
貸借対照表	<p>提出する貸借対照表の年度は当該報告にかかる年度ですか？</p> <p>資産、負債、正味財産のそれぞれの金額が適切に計算されていますか？</p> <p>正味財産の「対前年度増減額」が正味財産増減計算書の「当期一般正味財産増減額」と「当期指定正味財産増減額」の合計と一致していますか？</p> <p>「正味財産合計額」は正味財産増減計算書の「正味財産期末残高」と一致していますか？</p> <p>実施事業資産を保有している場合、貸借対照表内訳表の作成または財務諸表の注記に記載がされていますか？</p>
正味財産増減計算書（内訳表）	<p>提出する正味財産増減計算書の年度は当該報告にかかる年度ですか？</p> <p>総括表だけでなく、実施事業会計など事業区分ごとに区分した「内訳表」を添付していますか？</p> <p>事業区分は移行認可申請時の別表E（2）-3と同じ事業区分になっていますか？</p> <p>実施事業会計の収益に実施事業以外の収益が計上されていませんか？</p> <p>その他会計、法人会計の収益に実施事業会計の収益が含まれていませんか？</p> <p>事業ごとの収益合計と総合計の金額が適切に計算されていますか？</p> <p>共通経費については合理的な基準により配賦されていますか？</p> <p>その他会計、法人会計の費用が実施事業等会計の費用に含まれていませんか？（例えば、予算・決算にかかる役員会費用、登記費用、他団体への年会費・負担金など）</p> <p>事業ごとの費用合計と総合計が適切に計算されていますか？</p>
事業報告	<p>提出する事業報告の年度は当該報告にかかる年度ですか？</p> <p>事業報告の附属明細書（参考資料等）がある場合、その書類も添付されていますか？</p>
監査報告	<p>提出する監査報告に日付の記載と押印がありますか？</p> <p>「事業報告」と「決算書類」に関する監査を行ったことが記載されていますか？</p>
公益目的支出計画実施報告書監査報告	<p>提出する監査報告に日付の記載と押印がありますか？</p> <p>公益目的支出計画実施報告書に関する監査を行ったことが記載されていますか？</p>
財務諸表の注記、附属明細書	<p>添付していますか？ 公益法人会計基準（H16、H20年基準）においては、該当事項がある場合、必ず作成することが求められています。</p> <p>貸借対照表および正味財産増減計算書の内容と整合が図れていますか？</p> <p>実施事業資産を保有している場合、貸借対照表内訳表の作成または財務諸表の注記に記載がされていますか？</p>

【作成書類】

作成されていれば「レ」 適合している場合は「レ」

書類名	チェック項目
提出書	<p>提出年月日、知事名を記載していますか？</p> <p>提出日時点の代表者の氏名が記載されていますか？（法人の代表者を変更された場合は、別途変更届の提出が必要です）</p> <p>事業年度、期間は当該報告にかかる期間となっていますか？</p>
別紙1：法人の基本情報	<p>全ての項目を記載していますか？</p> <p>特に担当者欄は連絡が可能な連絡先の記載になっていますか？</p>

書類名	チェック項目
別紙2：公益目的支出計画実施報告書	<p>事業年度、期間は当該報告にかかる期間となっていますか？</p> <p>1．公益目的財産額は確定額と一致していますか？（公益目的財産額確定手続きにかかる「確定通知」を確認してください）</p> <p>2．（1）前事業年度の公益目的収支差額の額は前事業年度の報告書における2．（当該事業年度の公益目的収支差額）欄と同じ金額ですか？（前事業年度の報告書別紙2を確認してください）</p> <p>2．（2）、（3）当該事業年度の公益目的支出、実施事業収入の額は正味財産増減計算書内訳表の実施事業会計の合計額と一致していますか？（（1）-1、（2）-1、（3）-1から自動転記されます）</p> <p>2．当該事業年度の公益目的収支差額の計算は適切にされていますか？（自動計算ボタンあり）</p> <p>3．当該年度末日の公益目的財産残額の計算は適切にされていますか？（自動計算ボタンあり）</p> <p>4．計画と実績の差異の記載内容は（1）-1、（2）-1、（3）-1の記載内容と整合がとれていますか？</p> <p>【公益目的支出計画の状況】（1）計画上の完了見込みは、公益目的財産額確定手続きにおける別紙2 8欄と同じですか？（公益目的財産額確定手続き 別紙2を確認してください）</p> <p>各事業年度の計画金額は公益目的財産額確定手続き別表C（5）と整合が図れていますか？（公益目的財産額確定手続き 別表C（5）を確認してください）</p> <p>各事業年度の計画欄における「公益目的収支差額」は毎年度の累積で計算されていますか？</p> <p>前事業年度の実績は前事業年度の報告書における「当該事業年度の実績」と同じですか？（前事業年度の報告書 別紙2を確認してください。）</p>
<p>(1)-1公益目的支出計画実施報告書（公益目的事業）の状況等1）</p> <p>(2)-1公益目的支出計画実施報告書（継続事業）の状況等1）</p>	<p>事業番号、事業の内容は移行認可申請時の内容と全く同じ内容ですか？（変更する場合は、別途変更手続きが必要です）</p> <p>【（1）計画記載事項】</p> <p>事業の概要は移行認可申請時の内容と全く同じ内容ですか？（変更する場合は、別途変更手続きが必要です）</p> <p>支出、収入の見込額は公益目的財産額確定手続き別表C（5）における「公益目的支出の見込額」、「実施事業収入の見込額」と同じですか？（公益目的財産額確定手続き 別表C（5）を確認してください）</p> <p>【（2）当該事業年度の実施状況】</p> <p>事業の実施状況は以下の内容を記載していますか？</p> <p>（1）計画記載事項に対応する形（同じ形式）の記載になっていますか？</p> <p>事業の実績の詳細が分かる程度具体的な内容（実施回数、参加者数等）になっていますか？</p> <p>法人で作成の事業報告の内容と整合がとれていますか？</p> <p>参加者数のうち会員・非会員の数が記載されていますか（社団法人の場合）？</p> <p>実施事業以外の事業の記載（内容）が含まれていませんか？</p> <p>認可を受けた内容と比べて新たな事業はありませんか？（新たな事業を実施する場合、変更手続きが必要な場合があります。）</p> <p>（1）、（4）支出の金額、（2）、（5）収入の金額は正味財産増減計算書内訳表の実施事業会計の合計額と一致していますか？（（1）-3、（2）-3から自動転記されます）</p> <p>（3）（（1）-（2））の額は、正しく計算されていますか。（自動計算ボタンあり）</p> <p>計画と実績の差異は以下の内容を記載していますか？</p> <p>計画と実績が異なることについての「内容」が記載されていますか？</p> <p>計画と実績が異なることについての「理由」が記載されていますか？</p> <p>計画と実績が異なることによる公益目的支出計画全体への影響が記載されていますか？</p>

書類名	チェック項目
<p>(1)-2公益目的支出計画実施報告書(公益目的事業)の状況等2)</p> <p>(2)-2公益目的支出計画実施報告書(継続事業)の状況等2)</p>	<p>実施事業資産として移行認可申請書別表C(1)-2、C(2)-2に記載した資産が記載されていますか？</p> <p>実施事業資産として貸借対照表内訳表または財務諸表の注記に記載した資産が記載されていますか？</p> <p>番号、資産の名称について、公益目的財産額確定手続き別表Aに記載した資産がある場合、同じ番号、資産の名称になっていますか？(公益目的財産額確定手続き別表Aを確認してください)</p> <p>時価評価資産の算定日の時価について、時価評価する資産でないものの金額が記載されていませんか？(時価評価資産でない場合、記載の必要はありません)</p> <p>移行後に取得した実施事業資産がある場合、その取得価額が記載されていますか？(新たに取得した資産がない場合、記載の必要はありません)</p> <p>前事業年度末の帳簿価額について前年度の報告書における「当該事業年度の帳簿価額」と同じ金額になっていますか？(前事業年度の報告書(1)-2、(2)-2を確認してください)</p> <p>当該事業年度末の帳簿価額について貸借対照表と同じ金額になっていますか？</p> <p>使用状況が記載されていますか？(『手引き』に記載例があるので参照してください)</p>
<p>(1)-3公益目的支出計画実施報告書(公益目的事業)の状況等3)</p> <p>(2)-3公益目的支出計画実施報告書(継続事業)の状況等3)</p> <p>移行認可申請書の別表C(1)-1、C(2)-1と同じ様式ですので、参照してください。</p>	<p>事業番号、事業の内容は移行認可申請時の内容と全く同じ内容ですか？</p> <p>【実施事業収入】</p> <p>科目は正味財産増減計算書内訳表と同じ科目になっていますか？</p> <p>(1)損益計算書の収益の額、(2)実施事業収入の額は、正味財産増減計算書内訳表の実施事業会計の収益額と同じ金額になっていますか？</p> <p>(例外的に同じ金額にならない場合があります。疑義がある場合、お問合せください)</p> <p>算定の考え方が記載されていますか？(移行認可申請書の記載方法や『手引き』の記載方法を参照してください)</p> <p>【公益目的支出】</p> <p>科目は正味財産増減計算書内訳表と同じ科目になっていますか？((1)と(2)が同額である場合には、「科目」欄を「その他」として、まとめた額を(1)および(2)欄に記載できます)</p> <p>(1)損益計算書の費用の額、(2)公益目的支出の額は、正味財産増減計算書内訳表の実施事業会計の費用額と同じ金額になっていますか？</p> <p>(例外的に同じ金額にならない場合があります。疑義がある場合、お問合せください)</p> <p>算定の考え方が記載されていますか？(移行認可申請書の記載方法や『手引き』の記載方法を参照してください)</p>
<p>(3)-1公益目的支出計画実施報告書(特定寄附)の状況等1)</p>	<p>事業番号、事業の内容は移行認可申請時の内容と全く同じ内容ですか？(変更する場合は、別途変更手続きが必要です)</p> <p>【(1)計画記載事項】</p> <p>相手方の名称、所在場所は移行認可申請時の内容と全く同じ内容ですか？(変更する場合は、別途変更手続きが必要です)</p> <p>寄附の予定時期、必要な財源は移行認可申請時の内容と全く同じ内容ですか？</p> <p>支出の見込額は公益目的財産額確定手続き別表C(5)における金額と同じですか？(公益目的財産額確定手続き別表C(5)を確認してください)</p> <p>【(2)当該事業年度の実施状況】</p> <p>相手方の名称、所在場所が記載されていますか？</p> <p>寄附の実施状況の内容が記載されていますか？</p> <p>公益目的支出の額は、正味財産増減計算書内訳表の実施事業会計の合計額と一致していますか？((3)-3から自動転記されます)</p>

書類名	チェック項目
(3)-2公益目的支出計画 実施報告書(特定寄 附)の状況等2)	<p>実施事業資産として移行認可申請書別表C(3)-1に記載した資産が記載されていますか？</p> <p>実施事業資産として貸借対照表内訳表または財務諸表の注記に記載した資産が記載されていますか？</p> <p>番号、資産の名称について、公益目的財産額確定手続き別表Aに記載した資産がある場合、同じ番号、資産の名称になっていますか？(公益目的財産額確定手続き別表Aを確認してください)</p> <p>時価評価資産の算定日の時価について、時価評価する資産でないものの金額が記載されていませんか？(時価評価資産でない場合、記載の必要はありません)</p> <p>移行後に取得した実施事業資産がある場合、その取得価額が記載されていますか？(新たに取得した資産がない場合、記載の必要はありません)</p> <p>前事業年度末の帳簿価額について前年度の報告書における「当該事業年度の帳簿価額」と同じ金額になっていますか？(前事業年度の報告書(1)-2、(2)-2を確認してください)</p> <p>当該事業年度末の帳簿価額について貸借対照表と同じ金額になっていますか？ 使用状況が記載されていますか？(『手引き』に記載例があるので参照してください)</p>
(3)-3公益目的支出計画 実施報告書(特定寄 附)の状況等3)	<p>事業番号、事業の内容は移行認可申請時の内容と全く同じ内容ですか？</p> <p>【公益目的支出】</p> <p>科目は正味財産増減計算書内訳表と同じ科目になっていますか？((1)と(2)が同額である場合には、「科目」欄を「その他」として、まとめた額を(1)および(2)欄に記載できます)</p> <p>(1)損益計算書の費用の額、(2)公益目的支出の額は、正味財産増減計算書内訳表の実施事業会計の費用額と同じ金額になっていますか？</p> <p>算定の考え方が記載されていますか？(移行認可申請書の記載方法や『手引き』の記載方法を参照してください)</p>
(4)公益目的支出計画 実施報告書(実施事業会計 (共通区分)の状況)	<p>正味財産増減計算書内訳表の実施事業等会計に「共通」区分を設けている場合、記載してください。(「共通」区分がない場合、作成不要です)</p>
別表A公益目的支出計画 実施報告書(収支の見込 み)	<p>【その他の主要な事業】</p> <p>移行認可申請時にその他事業として位置づけた事業に変更がある場合、その変更内容が記載されていますか？</p> <p>新たな事業を開始した場合、当該事業の内容が記載されていますか？</p> <p>特に変更がない場合、その旨の記載(「変更なし」等)をしていますか？</p> <p>【資産の取得、処分、借入れ】</p> <p>資産の取得や処分、借入れを行った場合、その内容が記載されていますか？</p> <p>該当がない場合、その旨の記載(「該当なし」等)をしていますか？</p>
別表B公益目的支出計画 実施報告書(引当金)	<p>貸借対照表と整合が図れていますか？</p> <p>(1)~(3)の区分が適正ですか？</p>