

貸借対照表

特定非営利活動法人スマセラ

[税込] (単位:円)
2018年 5月31日 現在

《資産の部》			
【流動資産】			
(現金・預金)			
現金	81,784		
現金・預金 計	<u>81,784</u>		
(売上債権)			
未収金	174,000		
売上債権 計	<u>174,000</u>		
流動資産合計		255,784	
【固定資産】			
(無形固定資産)			
ソフトウェア	11,170		
無形固定資産 計	<u>11,170</u>		
固定資産合計		<u>11,170</u>	
資産合計			<u><u>266,954</u></u>
《負債の部》			
【流動負債】			
未払金	35,135		
預り金	<u>2,726</u>		
流動負債合計		37,861	
【固定負債】			
長期借入金	<u>200,000</u>		
固定負債合計		<u>200,000</u>	
負債合計			237,861
《正味財産の部》			
前期繰越正味財産		0	
当期正味財産増減額		<u>29,093</u>	
正味財産合計			<u>29,093</u>
負債及び正味財産合計			<u><u>266,954</u></u>

財 産 目 録

特定非営利活動法人スマセラ

[税込] (単位:円)
2018年 5月31日 現在

		《資産の部》	
【流動資産】			
(現金・預金)			
現 金	81,784		
現金・預金 計	81,784		
(売上債権)			
未 収 金	174,000		
売上債権 計	174,000		
流動資産合計		255,784	
【固定資産】			
(無形固定資産)			
ソフトウェア	11,170		
無形固定資産 計	11,170		
固定資産合計		11,170	
資産合計			266,954
		《負債の部》	
【流動負債】			
未 払 金	35,135		
預 り 金	2,726		
流動負債合計		37,861	
【固定負債】			
長期借入金	200,000		
固定負債合計		200,000	
負債合計			237,861
正味財産			29,093

活 動 計 算 書

〔税込〕（単位：円）

特定非営利活動法人スマセラ

自 2018年 3月 1日 至 2018年 5月31日

【経常収益】			
【受取会費】			
正会員受取会費	264,000		
受取入会金	63,000	327,000	
【事業収益】			
受託事業収益		77,120	
経常収益 計			404,120
【経常費用】			
【事業費】			
（人件費）			
人件費計	0		
（その他経費）			
諸 謝 金	8,979		
印刷製本費(事業)	120		
旅費交通費(事業)	42,270		
諸 会 費(事業)	5,000		
支払手数料(事業)	172		
その他経費計	56,541		
事業費 計		56,541	
【管理費】			
（人件費）			
給料 手当	25,000		
人件費計	25,000		
（その他経費）			
旅費交通費	45,250		
車 両 費	2,462		
通信運搬費	26,275		
消耗品 費	49,695		
水道光熱費	22,895		
地代 家賃	132,100		
接待交際費	6,000		
支払手数料	1,309		
雑 費	7,500		
その他経費計	293,486		
管理費 計		318,486	
経常費用 計			375,027
当期経常増減額			29,093
【経常外収益】			
経常外収益 計			0
【経常外費用】			
経常外費用 計			0
税引前当期正味財産増減額		29,093	
当期正味財産増減額		29,093	
前期繰越正味財産額		0	
次期繰越正味財産額		29,093	

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人スマセレ

[税込] (単位: 円)

自 2018年 3月 1日 至 2018年 5月31日

【経常収益】			
【受取会費】			
正会員受取会費	264,000		
受取入会金	63,000		
【事業収益】			
受託事業収益	77,120		
経常収益 計	77,120	404,120	
【経常費用】			
【事業費】			
(人件費)			
人件費計	0		
(その他経費)			
諸謝金	8,979		
印刷製本費(事業)	120		
旅費交通費(事業)	42,270		
諸会費(事業)	5,000		
支払手数料(事業)	172		
その他経費計	56,541		
事業費 計	56,541	56,541	
【管理費】			
(人件費)			
給料 手当	25,000		
人件費計	25,000		
(その他経費)			
旅費交通費	45,250		
車両費	2,462		
通信運搬費	26,275		
消耗品費	49,695		
水道光熱費	22,895		
地代家賃	132,100		
接待交際費	6,000		
支払手数料	1,309		
雑費	7,500		
その他経費計	293,486		
管理費 計	293,486	318,486	
経常費用 計	375,027	375,027	
当期経常増減額		29,093	
【経常外収益】			
経常外収益 計		0	
【経常外費用】			
経常外費用 計		0	
税引前当期正味財産増減額		29,093	
当期正味財産増減額		29,093	
前期繰越正味財産額		0	
次期繰越正味財産額		29,093	

財務諸表の注記

特定非営利活動法人スマセレ

2018年 5月31日 現在

【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。

同基準では、特定非営利活動法第28条第2項の収支計算書を活動計算書と読んでいます。

(1). 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み経理方式によっています。

(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、建物は定額法、建物附属設備と什器備品については定率法で償却をしています。

【事業費の内訳】

事業費の区分は以下の通りです。

[税込] (単位: 円)

科目	イベント事業	合計
(人件費)		
人件費計	0	0
(その他経費)		
諸謝金	8,979	8,979
印刷製本費(事業)	120	120
旅費交通費(事業)	42,270	42,270
諸会費(事業)	5,000	5,000
支払手数料(事業)	172	172
その他経費計	56,541	56,541
合計	56,541	56,541

【借入金の増減内訳】

[税込] (単位: 円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	0	200,000	0	20,000
合計	0	200,000	0	20,000

【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。

[税込] (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、近親者及び支配関係人等との取引
(活動計算書)			
地代 家賃計	132,100	10,000	
活動計算書計	132,100	10,000	0
(貸借対照表)			
長期借入金	200,000	200,000	0
貸借対照表計	200,000	200,000	0