

貸借対照表

特定非営利活動法人スマセラ
全事業所

[税込] (単位:円)
2019年 5月31日 現在

		《資産の部》	
【流動資産】			
(現金・預金)			
現金	69,017		
普通預金	112,499		
現金・預金計	<u>181,516</u>		
(売上債権)			
未収金	141,936		
売上債権計	<u>141,936</u>		
流動資産合計		323,452	
資産合計			<u>323,452</u>
《負債の部》			
【流動負債】			
未払金	124,194		
預り金	<u>2,042</u>		
流動負債合計		126,236	
【固定負債】			
長期借入金	<u>100,000</u>		
固定負債合計		<u>100,000</u>	
負債合計			226,236
《正味財産の部》			
前期繰越正味財産		29,093	
当期正味財産増減額		<u>68,123</u>	
正味財産合計			<u>97,216</u>
負債及び正味財産合計			<u>323,452</u>

財 産 目 録

特定非営利活動法人スマセラ
全事業所

[税込] (単位:円)
2019年 5月31日 現在

		《資産の部》	
【流動資産】			
(現金・預金)			
現 金	69,017		
普通 預金	112,499		
現金・預金 計	181,516		
(売上債権)			
未 収 金	141,936		
売上債権 計	141,936		
流動資産合計		323,452	
資産合計			323,452
		《負債の部》	
【流動負債】			
未 払 金	124,194		
預 り 金	2,042		
流動負債合計		126,236	
【固定負債】			
長期借入金	100,000		
固定負債合計		100,000	
負債合計			226,236
正味財産			97,216

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 6月 1日 至 2019年 5月31日

【経常収益】			
【受取会費】			
正会員受取会費	113,000		
賛助会員受取会費	300,000		
受取入会金	2,000	415,000	
【受取寄付金】			
受取寄付金		4,980	
【事業収益】			
自主事業収益		1,456,469	
【その他収益】			
雑収益		5,499	
経常収益計			1,881,948
【経常費用】			
【事業費】			
(人件費)			
人件費計	0		
(その他経費)			
諸謝金	113,958		
印刷製本費(事業)	3,508		
会議費(事業)	193,969		
旅費交通費(事業)	85,820		
車両費(事業)	2,000		
通信運搬費(事業)	9,250		
消耗品費(事業)	127,647		
賃借料(事業)	42,035		
諸会費(事業)	22,663		
研修費	237,000		
支払手数料(事業)	3,047		
その他経費計	840,897		
事業費計		840,897	
【管理費】			
(人件費)			
役員報酬	55,166		
給料手当	43,543		
福利厚生費	43,755		
人件費計	142,464		
(その他経費)			
印刷製本費	300		
会議費	82,515		
旅費交通費	226,600		
通信運搬費	61,868		
消耗品費	33,011		
地代家賃	199,125		
広告宣伝費	81,030		
接待交際費	45,851		
新聞図書費	36,944		
減価償却費	11,170		
保険料	10,000		
諸会費	12,158		
租税公課	3,000		
支払手数料	26,892		
その他経費計	830,464		
管理費計		972,928	
経常費用計			1,813,825
当期経常増減額			68,123
【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			68,123
当期正味財産増減額			68,123
前期繰越正味財産額			29,093
次期繰越正味財産額			97,216

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)

全事業所

自 2018年 6月 1日 至 2019年 5月 31日

【経常収益】			
【受取会費】			
正会員受取会費	113,000		
賛助会員受取会費	300,000		
受取入会金	2,000		
【受取寄付金】			
受取寄付金	4,980		
【事業収益】			
自主事業収益	1,456,469		
【その他収益】			
雑収益	5,499		
経常収益計	5,499	1,881,948	
【経常費用】			
【事業費】			
(人件費)			
人件費計	0		
(その他経費)			
諸謝金	113,958		
印刷製本費(事業)	3,508		
会議費(事業)	193,969		
旅費交通費(事業)	85,820		
車両費(事業)	2,000		
通信運搬費(事業)	9,250		
消耗品費(事業)	127,647		
賃借料(事業)	42,035		
諸会費(事業)	22,663		
研修費	237,000		
支払手数料(事業)	3,047		
その他経費計	840,897		
事業費計	840,897	840,897	
【管理費】			
(人件費)			
役員報酬	55,166		
給料手当	43,543		
福利厚生費	43,755		
人件費計	142,464		
(その他経費)			
印刷製本費	300		
会議費	82,515		
旅費交通費	226,600		
通信運搬費	61,868		
消耗品費	33,011		
地代家賃	199,125		
広告宣伝費	81,030		
接待交際費	45,851		
新聞図書費	36,944		
減価償却費	11,170		
保険料	10,000		
諸会費	12,158		
租税公課	3,000		
支払手数料	26,892		
その他経費計	830,464		
管理費計	830,464	972,928	
経常費用計	830,464	1,813,825	
当期経常増減額		68,123	
【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		68,123	
当期正味財産増減額		68,123	
前期繰越正味財産額		29,093	
次期繰越正味財産額		97,216	

財務諸表の注記

特定非営利活動法人スマセレ

2019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呼んでいます。

(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	調査・研究事業	イベント事業	情報発信・普及啓発事業	協働事業	その他事業	合計
(人件費)						
人件費計	0	0	0	0	0	0
(その他経費)						
諸謝金	86,000	27,958				113,958
印刷製本費(事業)	1,855	287	1,364	2		3,508
会議費(事業)	99,983	41,998	31,730	20,258		193,969
旅費交通費(事業)	73,280	11,000	1,540			85,820
車両費(事業)		2,000				2,000
通信運搬費(事業)	1,191	18	8,037	4		9,250
消耗品費(事業)	24,928	48,234	16,407	38,078		127,647
賃借料(事業)	4,500	37,535				42,035
諸会費(事業)	1,465	1,225	1,200	18,773		22,663
研修費	82,950	82,950	47,400	23,700		237,000
支払手数料(事業)	76	2,907	43	21		3,047
その他経費計	376,228	256,112	107,721	100,836	0	840,897
合計	376,228	256,112	107,721	100,836	0	840,897

【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	200,000	200,000	300,000	100,000
合計	200,000	200,000	300,000	100,000

【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)			
役員報酬	55,166	55,166	0
地代家賃	199,125	180,000	0
活動計算書計	254,291	235,166	0
(貸借対照表)			
長期借入金	100,000	100,000	0
貸借対照表計	100,000	100,000	0