

活 動 計 算 書

【税込】(単位:円)

特定非営利活動法人スマセレ

自 2019年 6月 1日 至 2020年 5月31日

【経常収益】

【受取会費】

正会員受取会費	63,500	
賛助会員受取会費	350,000	
受取入会金	10,500	424,000

【受取寄付金】

受取寄付金		100,000
-------	--	---------

【事業収益】

自主事業収益	1,056,487	
受託事業収益	404,330	1,460,817

【その他収益】

受取 利息		767
-------	--	-----

経常収益 計

1,985,584

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業)	160,500	
人件費計	160,500	

(その他経費)

諸 謝 金	250,406	
会 議 費(事業)	10,000	
旅費交通費(事業)	127,930	
通信運搬費(事業)	13,200	
消耗品 費(事業)	127,018	
賃 借 料(事業)	87,300	
諸 会 費(事業)	289,140	
研 修 費	400	
支払手数料(事業)	6,615	
その他経費計	912,009	

事業費 計

1,072,509

【管理費】

(人件費)

役員 報酬	152,299	
給料 手当	34,973	
人件費計	187,272	

(その他経費)

旅費交通費	11,692	
通信運搬費	115,642	
消耗品 費	31,132	
地代 家賃	352,200	
広告宣伝費	92,838	
接待交際費	63,412	
新聞図書費	6,132	
諸 会 費	39,624	
租税 公課	50,000	
支払手数料	8,702	
雑 費	13,176	
その他経費計	784,550	

管理費 計

971,822

経常費用 計

2,044,331

当期経常増減額

△ 58,747

【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

△ 58,747

当期正味財産増減額

△ 58,747

前期繰越正味財産額

97,216

次期繰越正味財産額

38,469

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ラ
全事業所

[税込] (単位: 円)

自 2019年 6月 1日 至 2020年 5月31日

【経常収益】			
【受取会費】			
正会員受取会費	63,500		
賛助会員受取会費	350,000		
受取入会金	10,500		
【受取寄付金】			
受取寄付金	100,000		
【事業収益】			
自主事業収益	1,056,487		
受託事業収益	404,330		
【その他収益】			
受取利息	767		
経常収益計	1,985,584		1,985,584
【経常費用】			
【事業費】			
(人件費)			
給料手当(事業)	160,500		
人件費計	160,500		
(その他経費)			
諸謝金	250,406		
会議費(事業)	10,000		
旅費交通費(事業)	127,930		
通信運搬費(事業)	13,200		
消耗品費(事業)	127,018		
賃借料(事業)	87,300		
諸会費(事業)	289,140		
研修費	400		
支払手数料(事業)	6,615		
その他経費計	912,009		
事業費計	912,009		1,072,509
【管理費】			
(人件費)			
役員報酬	152,299		
給料手当	34,973		
人件費計	187,272		
(その他経費)			
旅費交通費	11,692		
通信運搬費	115,642		
消耗品費	31,132		
地代家賃	352,200		
広告宣伝費	92,838		
接待交際費	63,412		
新聞図書費	6,132		
諸会費	39,624		
租税公課	50,000		
支払手数料	8,702		
雑費	13,176		
その他経費計	784,550		
管理費計	784,550		971,822
経常費用計	1,696,559		2,044,331
当期経常増減額			△ 58,747
【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			△ 58,747
当期正味財産増減額			△ 58,747
前期繰越正味財産額			97,216
次期繰越正味財産額			38,469

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)
2020年 5月31日 現在

《資産の部》			
【流動資産】			
(現金・預金)			
現金	184,462		
普通預金	118,505		
現金・預金計	302,967		
(売上債権)			
未収金	127,614		
売上債権計	127,614		
流動資産合計		430,581	
【固定資産】			
(有形固定資産)			
什器備品	120,680		
有形固定資産計	120,680		
固定資産合計		120,680	
資産合計			551,261
《負債の部》			
【流動負債】			
未払金	127,494		
預り金	85,298		
流動負債合計		212,792	
【固定負債】			
長期借入金	300,000		
固定負債合計		300,000	
負債合計			512,792
《正味財産の部》			
前期繰越正味財産		97,216	
当期正味財産増減額		△ 58,747	
正味財産合計		38,469	
負債及び正味財産合計			551,261

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)
2020年 5月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現 金 184,462

普通 預金 118,505

現金・預金 計 302,967

(売上債権)

未 収 金 127,614

売上債権 計 127,614

流動資産合計 430,581

【固定資産】

(有形固定資産)

什器 備品 120,680

有形固定資産 計 120,680

固定資産合計 120,680

資産合計 551,261

《負債の部》

【流動負債】

未 払 金 127,494

預 り 金 85,298

流動負債合計 212,792

【固定負債】

長期借入金 300,000

固定負債合計 300,000

負債合計 512,792

正味財産 38,469

財務諸表の注記

特定非営利活動法人スマセレ

2020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)						
給料 手当(事業)	42,000	42,000	24,000	52,500		160,500
人件費計	42,000	42,000	24,000	52,500	0	160,500
(その他経費)						
諸謝金			110,406	140,000		250,406
会議費(事業)				10,000		10,000
旅費交通費(事業)	45,640		42,160	40,130		127,930
通信運搬費(事業)					13,200	13,200
消耗品費(事業)	20,913	44,205	11,950	49,950		127,018
賃借料(事業)	18,250	58,550	7,000	3,500		87,300
諸会費(事業)	54,845	54,845	31,340	15,670	132,440	289,140
研修費	400					400
支払手数料(事業)		5,636	704	275		6,615
その他経費計	140,048	163,236	203,560	259,525	145,640	912,009
合計	182,048	205,236	227,560	312,025	145,640	1,072,509

【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	100,000	200,000	0	300,000
合計	100,000	200,000	0	300,000

【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、近親者及び支那人等との取引
(活動計算書)			
役員報酬	152,299	152,299	0
地代家賃	352,200	180,000	0
活動計算書計	504,499	332,299	0
(貸借対照表)			
長期借入金	300,000	300,000	0
貸借対照表計	300,000	300,000	0