

平成27年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人セブンスピリット

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO会計基準(2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産はございません。

(2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産はございません。

(3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金

退職給付引当金はございません。

(4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

施設の提供等の物的サービスはございません。

(6) 消費税等の会計処理

消費税はございません。

2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目					事業部門計	管理部門	合計
	子ども達に対する調査およびネットラによるへの音楽授業						
I 経常収益							
1. 受取会費						460,000	460,000
2. 受取寄附金						3,626,342	3,626,342
3. 受取助成金等							
4. 事業収益		250,089	4,128,980		4,379,069		4,379,069
5. その他収益						152	152
経常収益計	0	250,089	4,128,980		4,379,069	4,086,494	8,465,563
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	923,372	255,843	379,215	311,686	1,126,116	744,000	1,870,116
退職給付費用							
福利厚生費							
.....							
人件費計	923,372	255,843	379,215	311,686	1,126,116	744,000	1,870,116
(2) その他経費							
会議費	90,311		45,155	45,156	180,622		180,622
旅費交通費	458,094	68,000	248,255	8,200	643,540	139,009	782,549
地代家賃	2,055,154				2,055,154		2,055,154
通信運搬費	131,575		109,132		240,707		240,707
印刷製本費	46,200		36,300		82,500		82,500
消耗品費	148,311	28,619	92,025	59,110	317,255	10,810	328,065
修繕費	170,353				170,353		170,353
水道光熱費	278,158				278,158		278,158
広告宣伝費			234,511		234,511		234,511
雑費	180,464	45,900	353,787	113,908	694,059		694,059
外注費	640,000				640,000	520,171	1,160,171
.....							
その他経費計	4,198,620	142,519	1,119,165	226,374	5,536,859	669,990	6,206,849
経常費用計	5,121,992	398,362	1,498,380	538,060	6,662,975	1,413,990	8,076,965
当期経常増減額	△5,121,992	△148,273	2,630,600	△538,060	△2,283,906	2,672,504	388,598

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位：円)

内容	金額	算定方法
なし	0	

4. 用途等が制約された寄附金等の内訳
 用途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。
 当法人の正味財産は △1,750,943円ですが、そのうち0円は下記のように用途が特定されています。
 したがって用途が制約されていない正味財産は △1,750,943円です。

(単位：円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
なし					
合計	0	0	0	0	

5. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産 車両運搬具 什器備品						
無形固定資産						
投資その他の資産 敷金						
合計	0	0	0	0	0	0

6. 借入金の増減内訳

(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	3,000,000	0	600,000	2,400,000
合計	3,000,000	0	600,000	2,400,000

7. 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	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
活動計算書計 (貸借対照表)	0	
貸借対照表計	0	

8. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

- 事業費と管理費の按分方法

なし

- その他の事業に係る資産の状況

なし