

財務諸表の注記

1. 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。

- (1) 棚卸資産の評価方法
棚卸資産は低価法により評価しています。原価は平均法により算出しています。
- (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定率法で償却をしています。
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
- (3) 貸倒引当金の計上基準
貸倒引当金は、過去の実績、および滞留状況を基準に計上しています。
- (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を受入れは、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (5) ボランティアによる役務の提供
ボランティアによる役務の提供は、「4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。
- (6) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

					(単位:円)
科 目	介護施設での タンゴセラ ビー活動事業	地域施設でのタンゴ セラピスト養成講座 による福祉教育事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益					
1. 受取会費	0	0	0	41,000	41,000
2. 受取寄附金	827,400	0	827,400	913,161	1,740,561
4. 事業収益	2,806,900	613,440	3,420,340	0	3,420,340
5. その他収益	0	0	0	520	520
経常収益計	3,634,300	613,440	4,247,740	954,681	5,202,421
II 経常費用					
(1) 人件費					
人件費計	832,537	0	832,537	489,204	1,321,741
(2) その他経費					
その他経費計	1,730,295	372,690	2,102,985	276,069	2,379,054
経常費用計	2,562,832	372,690	2,935,522	765,273	3,700,795
当期経常増減額	1,071,468	240,750	1,312,218	189,408	1,501,626

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

施設の提供等の物的サービスの受入の内訳は以下の通りです。

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 根 拠
タンゴソル日本橋の割引利用(管理部門受取寄附金に計上)	480,000	単価は、通常価格50,000円/月を10,000円にしているため、差額の40,000円x12ヶ月=480,000

4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の状況は以下の通りです。

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 根 拠
介護福祉施設等でのタンゴセラビー活動へのボランティア(840名x1時間)	827,400	単価は、東京都最低賃金(985円/時)によって算定

5. 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	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 支配法人等 との取引
事業費(謝金)	268,000	268,000	0
管理費(給与手当)	489,204	489,204	0
合 計	757,204	757,204	0