

## 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ピー活動事業 | 地域施設・企業でのタンゴセラピー活動事業 | 地域施設でのタンゴセラピスト養成講座による | 介護職員向けタンゴセラピスト養成講座による | 事業部門計            | 管理部門               | 合計               |
| <b>I 経常収益</b>  |                   |                      |                       |                       |                  |                    |                  |
| 1. 受取会費        | 0                 | 0                    | 0                     | 0                     | 0                | 141,300            | 141,300          |
| 2. 受取寄附金       | 1,084,650         | 0                    | 0                     | 0                     | 1,084,650        | 828,139            | 1,912,789        |
| 4. 事業収益        | 2,000,100         | 423,242              | 680,700               | 28,080                | 3,132,122        | 0                  | 3,132,122        |
| 5. その他収益       | 5,000             | 0                    | 0                     | 0                     | 5,000            | 22                 | 5,022            |
| <b>経常収益計</b>   | <b>3,089,750</b>  | <b>423,242</b>       | <b>680,700</b>        | <b>28,080</b>         | <b>4,221,772</b> | <b>969,461</b>     | <b>5,191,233</b> |
| <b>II 経常費用</b> |                   |                      |                       |                       |                  |                    |                  |
| (1) 人件費        |                   |                      |                       |                       |                  |                    |                  |
| 給料手当           | 0                 | 0                    | 0                     | 0                     | 0                | 1,521,192          | 1,521,192        |
| ボランティア評価費用     | 1,084,650         | 0                    | 0                     | 0                     | 1,084,650        | 0                  | 1,084,650        |
| 福利厚生費          | 0                 | 0                    | 0                     | 0                     | 0                | 11,556             | 11,556           |
| <b>人件費計</b>    | <b>1,084,650</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>1,084,650</b> | <b>1,532,748</b>   | <b>2,617,398</b> |
| (2) その他経費      |                   |                      |                       |                       |                  |                    |                  |
| 業務委託費          | 369,440           | 7,500                | 10,000                | 0                     | 386,940          | 655,100            | 1,042,040        |
| 謝金             | 106,000           | 0                    | 159,500               | 0                     | 265,500          | 0                  | 265,500          |
| 会議費            | 11,948            | 12,373               | 6,581                 | 415                   | 31,317           | 30,261             | 61,578           |
| 交際費            | 12,402            | 4,280                | 0                     | 0                     | 16,682           | 0                  | 16,682           |
| 旅費交通費          | 865,075           | 42,000               | 99,200                | 0                     | 1,006,275        | 190,867            | 1,197,142        |
| 通信運搬費          | 6,122             | 0                    | 1,792                 | 0                     | 7,914            | 3,585              | 11,499           |
| 消耗品費           | 14,596            | 3,933                | 7,418                 | 47,577                | 73,524           | 34,536             | 108,060          |
| 地代家賃           | 142,845           | 19,567               | 31,470                | 1,298                 | 195,180          | 44,820             | 240,000          |
| 賃借料            | 24,900            | 5,300                | 15,200                | 0                     | 45,400           | 0                  | 45,400           |
| 施設等評価費用        | 0                 | 0                    | 0                     | 0                     | 0                | 480,000            | 480,000          |
| 保険料            | 10,340            | 0                    | 0                     | 0                     | 10,340           | 0                  | 10,340           |
| 租税公課           | 0                 | 0                    | 0                     | 0                     | 0                | 900                | 900              |
| 研修費            | 0                 | 3,000                | 0                     | 0                     | 3,000            | 0                  | 3,000            |
| 支払手数料          | 5,973             | 0                    | 0                     | 0                     | 5,973            | 63,188             | 69,161           |
| 新聞図書費          | 1,540             | 2,000                | 0                     | 0                     | 3,540            | 0                  | 3,540            |
| 雑費             | 5,832             | 4,742                | 200                   | 320                   | 11,094           | 150                | 11,244           |
| <b>その他経費計</b>  | <b>1,577,013</b>  | <b>104,695</b>       | <b>331,361</b>        | <b>49,610</b>         | <b>2,062,679</b> | <b>1,503,407</b>   | <b>3,566,086</b> |
| <b>経常費用計</b>   | <b>2,661,663</b>  | <b>104,695</b>       | <b>331,361</b>        | <b>49,610</b>         | <b>3,147,329</b> | <b>3,036,155</b>   | <b>6,183,484</b> |
| <b>当期経常増減額</b> | <b>428,087</b>    | <b>318,547</b>       | <b>349,339</b>        | <b>△ 21,530</b>       | <b>1,074,443</b> | <b>△ 2,066,694</b> | <b>△ 992,251</b> |

### 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状況は以下の通りです。

(単位:円)

| 内 容           | 金 額     | 算 定 根 拠                                  |
|---------------|---------|--|
| タンゴソル日本橋の割引使用 | 480,000 | 通常の賃料50000円のところ10000円の賃料での使用をさせていた抱いている。 |
|               |         | その差引額の40000円 / 月を計上している。                 |

### 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                            |
|---------------------------|-----------|------------------------------------|
| タンゴセラピー活動のボランティア(月平均100人) | 1,084,650 | ボランティア参加を東京都の最低賃金1033円×時間数で計上している。 |