

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	0	56,000	56,000
2. 受取寄附金	710,736	0	0	710,736	788,500	1,499,236
4. 事業収益	516,000	222,000	92,400	830,400	0	830,400
5. その他収益	0	0	0	0	1,000,046	1,000,046
経常収益計	1,226,736	222,000	92,400	1,541,136	1,844,546	3,385,682
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	0	0	0	0	848,507	848,507
ボランティア評価費用	710,736	0	0	710,736	0	710,736
人件費計	710,736	0	0	710,736	848,507	1,559,243
(2) その他経費						
業務委託費	0	0	0	0	127,600	127,600
謝金	21,500	32,660	0	54,160	43,700	97,860
会議費	3,460	0	0	3,460	6,600	10,060
旅費交通費	58,820	0	25,000	83,820	101,569	185,389
通信運搬費	19,152	0	0	19,152	73,724	92,876
消耗品費	6,076	974	1,000	8,050	15,812	23,862
賃借料	2,080	23,020	2,244	27,344	0	27,344
施設等評価費用	0	0	0	0	480,000	480,000
保険料	1,030	0	0	1,030	0	1,030
研修費	0	0	0	0	43,378	43,378
支払手数料	0	0	0	0	183,306	183,306
雑費	13,200	0	0	13,200	0	13,200
その他経費計	125,318	56,654	28,244	210,216	1,075,689	1,285,905
経常費用計	836,054	56,654	28,244	920,952	1,924,196	2,845,148
当期経常増減額	390,682	165,346	64,156	620,184	△ 79,650	540,534

3. 施設の提供等の物的サービスの受入れの内訳

施設の提供等の物的サービスの受入れ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だいている。
		その差額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	710,736	ボランティア参加を東京都の最低賃金1072円×時間数で計上している。