

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	419,827	419,827
2. 受取寄附金	1,571,213	41,868	0	1,613,081	763,000	2,376,081
3. 受取助成金等	0	0	0	0	264,200	264,200
4. 事業収益	2,436,876	212,000	188,410	2,837,286	0	2,837,286
5. その他収益	0	0	0	0	2,302	2,302
経常収益計	4,008,089	253,868	188,410	4,450,367	1,449,329	5,899,696
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	0	0	0	0	1,041,676	1,041,676
ボランティア評価費用	1,571,213	41,868	0	1,613,081	0	1,613,081
人件費計	1,571,213	41,868	0	1,613,081	1,041,676	2,654,757
(2) その他経費						
業務委託費	0	0	0	0	214,500	214,500
謝金	299,862	0	0	299,862	10,000	309,862
印刷製本費	0	0	6,420	6,420	0	6,420
旅費交通費	286,722	0	0	286,722	0	286,722
通信運搬費	0	0	19,217	19,217	3,036	22,253
消耗品費	84,433	0	0	84,433	10,773	95,206
賃借料	0	0	8,100	8,100	0	8,100
減価償却費	6,396	405	301	7,102	2,313	9,415
保険料	10,795	0	0	10,795	0	10,795
租税公課	0	0	0	0	50,800	50,800
支払手数料	46,035	0	0	46,035	234,221	280,256
その他経費計	734,243	405	34,038	768,686	525,643	1,294,329
経常費用計	2,305,456	42,273	34,038	2,381,767	1,567,319	3,949,086
当期経常増減額	1,702,633	211,595	154,372	2,068,600	△ 117,990	1,950,610

3. 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
タンゴセラピー訪問ボランティア[延べ] (1387名 × 1時間)	1,613,081	ボランティア参加を東京都の最低賃金1163円×時間数で計上している。

4. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(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						
工具器具備品(PC)	225,970		9,415	216,555		216,555
合 計	225,970	0	9,415	216,555	0	216,555