

計算書類の注記

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) 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、「5. 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。
- (2) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

3. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	セラピスト・心理療法 士養成事業	個人、グループセラピー事業		フラワーアレンジ メント事業	事業部門計	管理部門	合計
		ボランティア部門	セラピー普及部門				
I 経常収益							
1. 受取会費	0	0	0	0	0	1,395,860	1,395,860
2. 受取寄附金	0	0	0	0	0	0	0
3. 受取助成金等	0	0	0	0	0	0	0
4. 事業収益	125,000	211,200	221,400	0	557,600	0	557,600
5. その他収益	0	0	0	0	0	9	9
経常収益計	125,000	211,200	221,400	0	557,600	1,395,869	1,953,469
II 経常費用							
(1) 人件費							
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0
給料手当	0	0	0	0	0	0	0
講師雑給			145,824		145,824		145,824
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0
出張手当	0	0	0	0	0	108,000	108,000
人件費計	0	0	145,824	0	145,824	108,000	253,824
(2) その他経費					0		0
印刷費	19,786		11,161		30,947	40	30,987
外注費	15,000				15,000		15,000
花材費	42,199	129,389			171,588		171,588
教材費	112,000				112,000		112,000
採用教育費					0	10,000	10,000
支払報酬					0	24,300	24,300
消耗品費	9,187		1,910		11,097	31,804	42,901
租税公課					0	29,247	29,247
賃借料	26,470				26,470	216,250	242,720
通信費	656		1,848		2,504	74,738	77,242
図書費					0	1,620	1,620
支払手数料	216		1,944		2,160	6,426	8,586
会議費					0	4,000	4,000
旅費交通費	55,604	80,660	17,000		153,264	238,979	392,243
過年度外注費					0	15,300	15,300
過年度広告宣伝費					0	395,775	395,775
過年度旅費交通費					0	13,210	13,210
過年度花材費					0	50,748	50,748
過年度講師料					0	124,795	124,795
過年度雑費					0	5,000	5,000
その他経費計	281,118	210,049	33,863	0	525,030	1,242,232	1,767,262
経常費用計	281,118	210,049	179,687	0	670,854	1,350,232	2,021,086
当期経常増減額	-156,118	1,151	41,713	0	-113,254	45,637	-67,617

5. 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

(単位：円)

内容	金額	算定方法
運営事務局ボランティア 2名×54日間	¥609,120	単価は大阪府の最低賃金によって算定しています。

10. 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

前期繰越正味財産修正額 2,355,195円 の内訳は以下の通りです。
過年度未払金設計上に対する修正処理による前期繰越正味財産の増加 : 2,355,195円