

平成30年度 計算書類の注記

事業報告用

特定非営利活動法人 丹田呼吸法普及会

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 NPO法人協議会)によっています。

2. 事業別損益の状況

(単位:円)

科目	一般研修 事業	指導員研修 事業	支援 事業	教材等作成 販売 事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費						550,000	550,000
2. 受取寄附金						85,000	85,000
3. 受取助成金等						0	0
4. 事業収益	50,000	38,500	27,000	0	115,500	0	115,500
(施設等受入評価益)	(10,000)				(10,000)		(10,000)
(ボランティア受入評価益)	(40,000)	(12,000)			(52,000)		(52,000)
5. その他収益					0	0	0
経常収益計	50,000	38,500	27,000	0	115,500	635,000	750,500
II 経常費用							
(1) 人件費					0	0	0
給料手当					0	0	0
役員報酬					0	0	0
退職給付費用					0	0	0
福利厚生費					0	0	0
ボランティア評価費用	40,000	12,000			52,000	0	52,000
人件費計					0	0	0
(2) その他経費						6,000	6,000
会議費						6,000	6,000
旅費交通費	41,000	3,000			44,000	15,000	59,000
通信運搬費						23,000	23,000
施設等評価費用	10,000				10,000		10,000
施設等借り上げ費		2,400			2,400	800	3,200
地代家賃						10,000	10,000
消耗品費						30,000	30,000
指導委託費	10,000				10,000		10,000
印刷製本費	14,000	15,000			29,000		29,000
減価償却費							
水道光熱費					0	0	0
その他経費計						0	0
経常費用計	115,000	32,400	0	0	147,400	84,800	232,200
当期経常増減額							518,300

3. 施設等及び役務の無償提供について

・施設等の提供等の物的サービスの受入の内訳 (単位:円)

内容	金額	算定方法
岡山での合宿研修の場所無償提供	10,000	同等有料施設の料金の1/3を想定

・ボランティアによる役務提供があった場合の内訳 (単位:円)

内容	金額	算定方法
有格指導員による指導員研修の指導	12,000	3時間2,000円の指導を6回で12,000円 単価は旧公益社団法人調和道協会の実績を参考にした。
有資格指導員による指導員研修の指導	40,000	1日10,000円の指導を4日で40,000円 単価は旧公益社団法人調和道協会の実績を参考にした。

- 4. 使途等が制約された寄附金等の内訳 該当なし
- 5. 固定資産の増減内訳 該当なし
- 6. 借入金の増減内訳 該当なし

- 7. 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	計算書類に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人との取引	
(活動計算書)				
地代家賃	10,000	10,000	0	経常費用
受け取り寄付金	85,000	30,000	0	経常収益
(貸借対照表)				
未払金	32,800	32,800	0	旅費交通費の実費支弁の未払い
貸借対照表計	32,800	32,800	0	

- 8. 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

- ・ 事業費と管理費の按分方法

- ① 都内における近距離の交通費において事業費と管理費を明確に区分出来ない場合には、折半とする。
- ② 資料作成におけるコピー代も輻輳して区分分けが困難な場合には、折半とする。
- ③ いずれの場合も明確に区分できる場合にはその通りにする。