

財務諸表の注記

NPO法人HA-HA-HA

2019年11月30日 現在

【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). 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産
有形固定資産の償却処理は定額法によって行われています。
- ② その他の資産
長期前払費用
その他の資産の長期前払費用の償却処理は均等償却によって行われています。

(2). 固定資産の減価償却減価償却累計額

① 有形固定資産

資産名称	金額
ノートパソコン	133,786
HABAトランポリンボード	154,565
HABAバランスブロック大	188,812
ユニバーサルフレーム	130,879
感覚統合機器(スペースリング)	148,311
KONICA MINOLTA複合機	1,052,918
サーバー及びハードディスク	58,347
VOXY	613,725
NIKON D850	133,200
合計	2,614,543

② 無形固定資産

資産名称	金額
長期前払費用償却費	455,400
合計	455,400

(3). その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

- ① リース取引の処理方法
(所有権移転ファイナンスリース)
通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

(4). 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、【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。

(5). 消費税等の会計処理

- ① 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。

(6). 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

- ① 長期借入金 (1及び2) 返済開始時期及び返済期間
借用書により返済期限2055年、無利息。返済開始時期については理事会で諸状況を考慮したうえで決定することとしている。

【会計方針の変更】

【事業費の内訳】

事業費の区分は以下の通りです。

【税込】(単位:円)

科目	子LAB	管理部門	学LAB	イベント・体験事業	講演・講習会	合計
交際接待費	40,500	14,894	2,301	5,818		63,513
図書費(管理)		10,404				10,404
図書費	209,333		11,879			221,212
教材・教育資材	652,979		39,957			692,936
リハ器具・遊具 (人件費)	239,754					239,754
給料 手当(事業)	17,421,603	1,761,118	153,160			19,335,881
ボランティア評価費用	151,037					151,037
法定福利費(事業)	2,169,948	267,458	31,260			2,468,666
通勤費(事業)	504,276	6,024	2,700			513,000
福利厚生費(事業)	148,103	20,712	7,502	4,554		180,871
人件費計	20,394,967	2,055,312	194,622	4,554	0	22,649,455
(その他経費)						
諸謝金				58,820	30,000	88,820
印刷製本費(事業)	137,440	23,214	8,488			169,142
会議費(事業)	22,884	2,943	880			26,707
旅費交通費(事業)	1,164,309	24,698	73,464	2,987		1,265,458
車両費(事業)	423,650	70,440	25,170			519,260
通信運搬費(事業)	148,488	52,775	9,065			210,328
消耗品費(事業)	563,297	306,018	30,426	135,237	7,118	1,042,096
水道光熱費(事業)	335,806	56,720	20,735			413,261
地代家賃(事業)	2,499,492	429,771	154,737			3,084,000
減価償却費(事業)	985,502	92,294	44,469			1,122,265
長期前払費用償却費	138,612	18,216	8,772			165,600
保険料(事業)	57,122	2,096	18,274			77,492
諸会費(事業)	9,613	4,617	593			14,823
租税公課(事業)	59,151	6,218	1,553			66,922
研修費(児童支援関係等)	648,956		35,737			684,693
支払手数料(事業)	277,577	110,791	21,329	663	417	410,777
支払寄付金	812	138	50			1,000
支払利息(事業)	56,094	7,372	3,553			67,019
政策金融公庫 雑費(事業)	(56,094)	(7,372)	(3,553)			(67,019)
雑費(事業)	4,995		45			5,040
その他経費計	7,533,800	1,208,321	457,340	197,707	37,535	9,434,703
合計	29,071,333	3,288,931	706,099	208,079	37,535	33,311,977

【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】

[税込] (単位: 円)

内容	金額	算定方法
機能訓練職員1名 延べ178時間	151,037	

【使途等が制約された寄付等の内訳】

[税込] (単位: 円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
利子補給金	0	51,197	51,197	0	
利子補給金	0	2,665	2,665	0	
合計	0	53,862	53,862	0	

【固定資産の増減内訳】

[税込] (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)						
車両運搬具	1,050,000	0	0	1,050,000	△ 613,725	436,275
什器 備品	3,648,389	0	0	3,648,389	△ 2,000,818	1,647,571
合計	4,698,389	0	0	4,698,389	△ 2,614,543	2,083,846

【借入金の増減内訳】

[税込] (単位: 円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
理事貸付1	8,680,000	0	600,000	8,080,000
理事貸付2	1,760,000	0	360,000	1,400,000
リース債務	1,462,500	0	270,000	1,192,500
長期借入金(政策金融公庫)	6,692,000	0	869,000	5,823,000

合計	18,594,500	0	2,099,000	16,495,500
----	------------	---	-----------	------------

【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。

[税込] (単位:円)

科目	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配人等との取引
(活動計算書)	33,311,977	0	
活動計算書計			

【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】