

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 HA-HA-HA

2021年11月30日 現在

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）によっております。

(1).固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産
  - 建物:定額法
  - 車両運搬具及びリース資産を除く什器備品:定率法
  - 什器備品のうちリース資産:定額法
- ② その他の資産

長期前払費用は、保証金のうち契約終了時に返還されないもの及び礼金であり、法人税法の規定に基づく期間均等償却を採用しております。

(2).リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(3).消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

2. 事業別損益の内訳

「別紙」参照

3. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下のとおりです。

当法人の正味財産は339,049円ですが、以下のように使途が特定されているものはありません。

(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
コーヒー寄付金 (みえ市民活動ボランティアセンター)	0	80,000	80,000	0	受取寄付金 子LAB
令和2年度『赤い羽根 つながりをたやさない社会づくり～あなた一人じゃない』活動助成 (三重県共同募金会)	0	296,360	296,360	0	受取助成金 子LAB
子ども文庫助成プログラム (伊藤忠記念財団)	0	300,000	300,000	0	受取助成金 子LAB
通常募集 子ども・若者の未来 (日本財団)	0	1,175,000	1,175,000	0	受取助成金 学LAB
緊急雇用安定助成金 (厚生労働省)	0	32,157	32,157	0	受取助成金 法人全体にかかるものであり、該 当部門に按分計上しております。
雇用調整助成金 (厚生労働省)	0	164,909	164,909	0	受取助成金 法人全体にかかるものであり、該 当部門に按分計上しております。
両立支援等助成金 (厚生労働省)	0	855,000	855,000	0	受取助成金 法人全体にかかるものであり、該 当部門に按分計上しております。
三重県新型コロナウイルス感染症感染防止対策強化推進補助金 (三重県)	0	100,000	100,000	0	受取補助金 子LAB
令和2年度三重県発達障がい児・者に対する専用VR機器等を活用したソーシャルスキルトレーニングによる学習等実施支援事業費補助金 (三重県)	0	250,000	250,000	0	受取補助金 子LAB

障害福祉分野のICT導入事業補助金 (三重県)					受取補助金 子LAB
合計	0	1,000,000	1,000,000	0	
	0	4,253,426	4,253,426	0	

## 5. 固定資産の増減内訳

(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)						
建物	0	1,397,869	0	1,397,869	10,260	1,387,609
車両運搬具	1,205,000	0	0	1,205,000	1,204,998	2
什器 備品	4,186,790	3,159,140	0	7,345,930	2,846,069	4,499,861
有形固定資産 計	5,391,790	4,557,009	0	9,948,799	4,061,327	5,887,472
(投資その他の資産)						
保険積立金	575,888	779,867	140,970	1,214,785	0	1,214,785
敷金	690,000	800,000	690,000	800,000	0	800,000
長期前払費用	234,600	400,000	234,600	400,000	13,333	386,667
投資その他の資産 計	1,500,488	1,979,867	1,065,570	2,414,785	13,333	2,401,452
合計	6,892,278	6,536,876	1,065,570	12,363,584	4,074,660	8,288,924

## 6. 借入金の増減内訳

(単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	一年内振替	期末残高
1年内返済予定の長期借入金	1,908,000	0	1,908,000	4,056,000	4,056,000
長期借入金	9,027,932	18,642,000	4,000,000	▲ 4,056,000	19,613,932
合計	10,935,932	18,642,000	5,908,000	0	23,669,932

## 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	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
(活動計算書)			
正会員受取会費	150,000	80,000	50,000
賛助会員受取会費	495,000	0	35,000
受取入会金	20,000	0	20,000
事業費 給料手当(事業)及び 管理費 給与手当(管理)	36,998,253	26,064,030	0
事業費 諸謝金	100,000	0	100,000
活動計算書 計	37,763,253	26,144,030	205,000
(貸借対照表)			
1年内返済予定長期借入金	4,056,000	960,000	0
長期借入金	19,613,932	4,219,232	0
貸借対照表 計	23,669,932	5,179,232	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

複数の部門に共通して発生する費用の処理方法について

複数の部門に共通して発生する費用については、合理的な按分比率を用いて、按分計算を実施して該当部門に計上しております。

①すべての部門に共通して発生する費用については、すべての部門の営業時間割合と利用面積割合を考慮して按分比率を算定しております。

今年度の該当費用は、地代家賃及び水道光熱費となっております。

②事業部門間に共通して発生する費用(①、③に該当するものは除く)については、事業部門の営業時間割合と利用面積割合を考慮して按分比率を計算しております。

③給料手当及び法定福利費については、個人別に部門ごとの概算労働時間に基づいて按分比率を計算しております。

## 【別紙】

## 部門別損益の状況

	子LAB	学LAB	イベント・体験	講演・講習会	事業部門計	管理部門	合計
《経常増減の部》							
【経常収益】							
【受取会費】							
正会員受取会費	0	0	0	0	0	150,000	150,000
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	495,000	495,000
受取入会金	0	0	0	0	0	20,000	20,000
受取会費計	0	0	0	0	0	665,000	665,000
【受取寄付金】							
受取寄付金	80,000	0	0	0	80,000	13,000	93,000
資産受贈益	8,087	0	0	0	8,087	0	8,087
受取寄付金計	88,087	0	0	0	88,087	13,000	101,087
【受取助成金等】							
受取助成金	1,573,729	1,245,489	0	0	2,819,218	4,208	2,823,426
受取補助金	1,350,000	0	0	0	1,350,000	0	1,350,000
受取助成金等計	2,923,729	1,245,489	0	0	4,169,218	4,208	4,173,426
【事業収益】							
自主事業収益	57,507,032	207,088	11,500	0	57,725,620	0	57,725,620
事業収益計	57,507,032	207,088	11,500	0	57,725,620	0	57,725,620
【その他収益】							
受取利息	0	0	0	0	0	38	38
雑収益	0	0	0	0	0	11,129	11,129
その他収益計	0	0	0	0	0	11,167	11,167
経常収益計	60,518,848	1,452,577	11,500	0	61,982,925	693,375	62,676,300
【経常費用】							
【事業費】							
(人件費)							
給料手当(事業)	36,036,391	722,053	0	0	36,758,444	0	36,758,444
法定福利費(事業)	4,443,132	319,067	0	0	4,762,199	0	4,762,199
通勤費(事業)	1,103,427	7,877	0	0	1,111,304	0	1,111,304
福利厚生費(事業)	279,275	20,055	0	0	299,330	0	299,330
人件費計	41,862,225	1,069,052	0	0	42,931,277	0	42,931,277
(その他経費)							
業務委託費(事業)	225,786	16,214	0	0	242,000	0	242,000
諸謝金(事業)	0	0	100,000	0	100,000	0	100,000
印刷製本費(事業)	164,326	11,800	0	0	176,126	0	176,126
会議費(事業)	96,314	6,916	0	0	103,230	0	103,230
図書費(事業)	208,242	14,954	0	0	223,196	0	223,196
旅費交通費(事業)	60,435	2,632	0	0	63,067	0	63,067
教育資料費(事業)	1,921,457	110,067	0	0	2,031,524	0	2,031,524
車両費(事業)	526,171	36,469	0	0	562,640	0	562,640
リハビリ用具費(事業)	1,106,359	139,935	0	0	1,246,294	0	1,246,294
通信運搬費(事業)	508,486	36,357	0	0	544,843	0	544,843
消耗品費(事業)	3,647,267	299,529	9,348	16,760	3,972,904	0	3,972,904
交際接待費(事業)	65,995	4,739	0	0	70,734	0	70,734
修繕費(事業)	162,361	11,659	0	0	174,020	0	174,020
水道光熱費(事業)	441,567	31,846	0	0	473,413	0	473,413
地代家賃(事業)	3,209,728	215,134	0	0	3,424,862	0	3,424,862
減価償却費(事業)	1,224,242	298,599	0	0	1,522,841	0	1,522,841
保険料(事業)	444,369	31,911	0	0	476,280	0	476,280
諸会費(事業)	101,485	7,115	0	0	108,600	0	108,600
租税公課(事業)	43,478	3,122	0	0	46,600	0	46,600
研修費(事業)	1,167,875	75,045	0	0	1,242,920	0	1,242,920
支払手数料(事業)	802,579	53,142	0	0	855,721	0	855,721
支払利息(事業)	80,349	5,770	0	0	86,119	0	86,119
雑費(事業)	62,520	93,990	0	0	156,510	0	156,510
その他経費計	16,271,391	1,506,945	109,348	16,760	17,904,444	0	17,904,444
事業費計	58,133,616	2,575,997	109,348	16,760	60,835,721	0	60,835,721
【管理費】							
(人件費)							
給料手当(管理)	0	0	0	0	0	239,809	239,809
法定福利費(管理)	0	0	0	0	0	179	179
人件費計	0	0	0	0	0	239,988	239,988
(その他経費)							
水道光熱費(管理)	0	0	0	0	0	1,901	1,901
地代家賃(管理)	0	0	0	0	0	15,361	15,361
交際接待費(管理)	0	0	0	0	0	23,100	23,100
保険料(管理)	0	0	0	0	0	1,350	1,350
諸会費(管理)	0	0	0	0	0	1,800	1,800
支払寄付金(管理)	0	0	0	0	0	1,300	1,300
支払手数料(管理)	0	0	0	0	0	809,847	809,847
その他経費計	0	0	0	0	0	854,659	854,659
管理費計	0	0	0	0	0	1,094,647	1,094,647
経常費用計	58,133,616	2,575,997	109,348	16,760	60,835,721	1,094,647	61,930,368
当期経常増減額	2,385,232	▲ 1,123,420	▲ 97,848	▲ 16,760	1,147,204	▲ 401,272	745,932