

財務諸表の注記

NPO法人HA-HA-HA

2022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)によっております。

(1). 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く):建物および構築物については定額法、  
その他の有形固定資産については定率法によっております。  
長期前払費用:法人税法上の規定に基づく機関均等償却によっております。

(2). 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). 引当金の計上基準

賞与引当金:従業員に対して支給する賞与に充てるため、当期に対応する支給見込額を計上しております。

(4). 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。

【事業別損益の状況】

別紙参照

【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あります。

当法人の正味財産は、2,779,440円ですが、以下のように使途の制約された財産はありません。

(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
HTM基金	0	180,000	180,000	0	
三十三銀行NPO応援基金	0	100,000	100,000	0	
愛恵福祉財団資金助成	0	177,520	177,520	0	
日本財団助成	0	105,000	105,000	0	
三重県障害福祉サービス等事業者に対する感染防止対策支援事業補助金	0	20,000	20,000	0	
津市原油価格高騰当対策施設運営支援金	0	40,000	40,000	0	
新型コロナウイルス感染症による小学校休業等対応助成金	0	19,800	19,800	0	
両立支援等助成金	0	985,682	985,682	0	
キャリアアップ助成金	0	1,193,392	1,193,392	0	
緊急雇用安定助成金	0	7,425	7,425	0	
雇用調整助成金	0	12,218	12,218	0	
合計	0	2,841,037	2,841,037	0	

【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	1,397,869	0	0	1,397,869	▲ 133,384	1,264,485
構築物	0	671,000	0	671,000	▲ 50,325	620,675
車両運搬具	1,205,000	450,550	0	1,655,550	▲ 1,618,002	37,548
什器 備品	7,345,930	148,500	168,156	7,326,274	▲ 3,932,499	3,393,775
(投資その他の資産)						
保険積立金	1,214,785	815,860	0	2,030,645	0	2,030,645
敷金	800,000	0	0	800,000	0	800,000
長期前払費用	400,000	0	0	400,000	▲ 93,333	306,667
合計	12,363,584	2,085,910	168,156	14,281,338	▲ 5,827,543	8,453,795

【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	1年内返済振替	期末残高
1年内返済予定長期借入金	4,056,000	0	3,576,000	4,624,000	5,104,000
長期借入金	19,613,932	16,300,000	0	▲ 4,624,000	31,289,932
合計	23,669,932	16,300,000	3,576,000	0	36,393,932

【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あります。

(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	100,000	50,000
賛助会員受取会費	486,000		32,000
役員報酬(事業)	10,278,948	10,278,948	
給与手当(事業)	34,014,656	15,472,086	
賞与引当金繰入額(事業)	2,652,816	1,412,206	
諸謝金(事業)	145,000		100,000
消耗品費(事業)	2,775,745		3,410
減価償却費(事業)	1,841,038		50,325
役員報酬(管理)	221,052	221,052	
支払手数料(管理)	889,813	300,960	
活動計算書計	53,455,068	27,785,252	235,735
(貸借対照表)			
構築物	620,675		620,675
未払費用	3,376,623	1,837,328	
1年内返済予定の長期借入金	5,104,000	960,000	
賞与引当金	2,652,816	1,412,206	
長期借入金	31,289,932	3,739,932	
貸借対照表計	43,044,046	7,949,466	620,675