

財務諸表の注記

NPO法人HA-HA-HA

2023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期間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、5,952,336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 |
|----------------------------|---|------|-----------|-----------|------|----|
| 子 L A B 事 業 | 三重県 障害事業サービス等 事業所における物価高騰対 策支援補助金 | - | 492,000 | 492,000 | - | |
| | 三重県 令和5年度こどもの 安心・安全対策支援事業費 補助金 | - | 135,000 | 135,000 | - | |
| | 厚生労働省 両立支援等助 成金(新型コロナウイルス感 染症小学校等対応コース) | - | 131,655 | 131,655 | - | |
| | 一般財団法人齋藤茂昭記念 財団 助成金 | - | 300,000 | 300,000 | - | |
| | 厚生労働省 キャリアアップ助成 金正社員化コース | - | 570,000 | 570,000 | - | |
| | 津市 原油価格高騰対策事 業継続支援金 | - | 30,000 | 30,000 | - | |
| | 厚生労働省 両立支援等助 成金(新型コロナウイルス感 染症小学校等対応コース) | - | 115,827 | 115,827 | - | |
| | 厚生労働省 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 | - | 50,130 | 50,130 | - | |
| | 合計 | - | 1,824,612 | 1,824,612 | - | |

【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 | - | - | 1,397,869 | 256,508 | 1,141,361 |
| 構築物 | 671,000 | - | - | 671,000 | 117,425 | 553,575 |
| 車両運搬具 | 1,655,550 | 135,000 | - | 1,790,550 | 1,790,547 | 3 |
| 什器 備品 | 7,326,274 | 635,496 | - | 7,961,770 | 4,952,355 | 3,009,415 |
| (投資その他の資産) | | | | | | |
| 保険積立金 | 2,030,645 | 1,055,756 | - | 3,086,401 | - | 3,086,401 |
| 敷金 | 800,000 | - | - | 800,000 | - | 800,000 |
| 長期前払費用 | 400,000 | - | - | 400,000 | 173,333 | 226,667 |
| 合計 | 14,281,338 | 1,826,252 | - | 16,107,590 | 7,290,168 | 8,817,422 |

【借入金を増減内訳】

(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 | 5,104,000 | - | 5,104,000 | 4,682,000 | 4,682,000 |
| 長期借入金 | 31,289,932 | - | - | -4,682,000 | 26,607,932 |
| 合計 | 36,393,932 | - | 5,104,000 | - | 31,289,932 |

【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 | 170,000 | 120,000 | 50,000 |
| 賛助会員受取会費 | 533,000 | - | 32,000 |
| 役員報酬(事業) | 10,299,678 | 10,299,678 | - |
| 給与手当(事業) | 32,404,483 | 21,219,607 | 2,410,034 |
| 賞与引当金繰入額(事業) | 3,455,849 | 2,555,239 | 284,434 |
| 福利厚生費(事業) | 241,526 | 45,000 | - |
| 諸謝金(事業) | 120,000 | - | 120,000 |
| 役員報酬(管理) | 710,322 | 710,322 | - |
| 交際接待費(管理) | 11,907 | 7,307 | - |
| 支払手数料(管理) | 811,998 | 311,963 | - |
| 活動計算書計 | 48,758,763 | 35,269,116 | 2,896,468 |
| (貸借対照表) | | | |
| 未払費用 | 3,107,946 | 2,312,411 | 160,363 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 4,682,000 | 740,000 | - |
| 賞与引当金 | 3,455,849 | 2,555,239 | 284,434 |
| 長期借入金 | 26,607,932 | 2,999,932 | - |
| 貸借対照表計 | 37,853,727 | 8,607,582 | 444,797 |