

財務諸表の注記

NPO法人HA-HA-HA

2024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、12,164,211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LAB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	0	506,000	506,000	0	
	津市 原油価格高騰等対策施設運営支援金	0	68,100	68,100	0	
	津市 物価高騰対策施設運営支援金	0	35,465	35,465	0	
特定相談支援事業	津市 物価高騰対策施設運営支援金	0	11,100	11,100	0	
	合計	0	620,665	620,665	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	379,632	1,018,237
構築物	671,000	0	0	671,000	184,525	486,475
車両運搬具	1,790,550	0	0	1,790,550	1,790,547	3
什器 備品	7,961,770	452,980	0	8,414,750	6,064,783	2,349,967
(投資その他の資産)						
保険積立金	3,086,401	1,136,747	0	4,223,148	0	4,223,148
敷金	800,000	0	0	800,000	0	800,000
長期前払費用	400,000	0	0	400,000	253,333	146,667
合計	16,107,590	1,589,727	0	17,697,317	8,672,820	9,024,497

【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	4,682,000	0	4,354,000	4,224,000	4,552,000
長期借入金	26,607,932	0	0	△ 4,224,000	22,383,932
合計	31,289,932	0	4,354,000	0	26,935,932

【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	0	35,000
役員報酬(事業)	10,807,757	10,807,757	0
給与手当(事業)	31,413,991	20,959,205	417,444
賞与引当金繰入額(事業)	3,848,521	2,583,700	10,020
諸謝金(事業)	180,000	0	180,000
役員報酬(管理)	745,363	745,363	0
支払手数料(管理)	356,339	0	654,500
活動計算書計	48,054,971	35,216,025	1,346,964
(貸借対照表)			
未収金	13,018,598	30,000	0
立替金	122,286	0	101,106
未払費用	3,485,102	2,593,307	0
1年内返済予定の長期借入金	4,552,000	700,000	0
賞与引当金	3,848,521	2,583,700	10,020
長期借入金	22,383,932	2,399,932	0
貸借対照表計	47,410,439	8,306,939	111,126