

財務諸表の注記

NPO法人H A - H A - H A

2025年11月30日 現在

【重要な会計方針】

財務諸表の作成は、N P O 法人会計基準（2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 N P O 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、14,203,391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	三重県福祉・介護職員処遇改善臨時特例交付金	0	220,628	220,628	0	
	障害福祉サービス等事業所における物価高騰対策支援補助金（三重県）	0	90,000	90,000	0	
	物価高騰対策施設運営支援金（津市）	0	32,850	32,850	0	
	三重県障害福祉（障害児支援）人材確保・職場環境改善等事業費補助金	0	561,642	561,642	0	
特定相談事業	物価高騰対策施設運営支援金（津市）	0	18,900	18,900	0	
管理部門	三重県働き方改革推進奨励金	0	400,000	400,000	0	
	合計	0	1,324,020	1,324,020	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	502,756	895,113
構築物	671,000	0	0	671,000	251,625	419,375
車両運搬具	1,790,550	0	0	1,790,550	1,790,547	3
什器 備品	8,414,750	2,603,466	0	11,018,216	7,484,330	3,533,886
(無形固定資産)						
ソフトウェア	0	1,104,000	0	1,104,000	55,200	1,048,800
(投資その他の資産)						
保険積立金	4,223,148	1,054,920	719,140	4,558,928	-	4,558,928
敷金	800,000	0	0	800,000	-	800,000
長期前払費用	146,667	445,500	80,000	512,167	-	512,167
合計	17,443,984	5,207,886	799,140	21,852,730	10,084,458	11,768,272

【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	4,552,000	0	4,552,000	4,680,000	4,680,000
長期借入金	22,383,932	0	0	△ 4,680,000	17,703,932
合計	26,935,932	0	4,552,000	0	22,383,932

【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	160,000	110,000	50,000
賛助会員受取会費	573,000	0	15,000
役員報酬 (事業)	13,349,355	13,349,355	0
給与手当 (事業)	37,474,500	22,760,248	932,719
賞与引当金繰入額 (事業)	734,145	411,368	28,114
業務委託費 (事業)	180,000	0	180,000
役員報酬 (管理)	920,645	920,645	0
支払報酬料 (管理)	1,390,400	0	585,200
福利厚生費 (管理)	295,026	18,000	0
接待交際費 (管理)	79,152	31,368	5,684
活動計算書計	55,156,223	37,600,984	1,796,717
(貸借対照表)			
未収金	12,300,454	0	13,000
未払費用	3,999,665	2,798,346	235,343
1年内返済予定の長期借入金	4,680,000	600,000	0
賞与引当金	734,145	411,368	28,114
長期借入金	17,703,932	1,799,932	0
貸借対照表計	39,418,196	5,609,646	276,457