

平成29年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人ハロハロ

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、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)によっています。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)を採用しております。

(2) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

該当事項はありません。

(3) ボランティアによる役務の提供

ボランティアによる役務の提供は、「活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 事業別損益の状況

(単位:円)

科目	生産者支援と交流事業	フェアトレードの 実践事業	国際理解と協力の 啓発事業	上記の目的を達するために 必要なすべての事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費				0	0	80,000	80,000
2. 受取寄附金	1,536,380			0	1,536,380	533,086	2,069,466
ボランティア受入評価益	308,900	167,000	16,500	0	492,400	185,500	677,900
3. 受取助成金等	6,360,000	0	0	0	6,360,000		6,360,000
4. 事業収益	1,358,822	608,745	290,332	0	2,257,899		2,257,899
5. その他収益						19	19
経常収益計	9,564,102	775,745	306,832		10,646,679	798,605	11,445,284
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	1,140,653	383,696	383,696		1,908,045	383,699	2,291,744
臨時雇賃金	48,957				48,957		48,957
退職給付費用	0				0	0	0
ボランティア評価費用	308,900	167,000	16,500		492,400	185,500	677,900
法定福利費	36,261	36,261	36,261		108,783	36,261	145,044
福利厚生費	23,812		23,620		47,432		47,432
.....							
人件費計	1,558,583	586,957	460,077		2,605,617	605,460	3,211,077
(2) その他経費							
売上原価		358,765	216,000		574,765	0	574,765
広告宣伝費		6,158	242,080		248,238	0	248,238
諸謝金	1,177,824		41,000		1,218,824		1,218,824
会議費	115,772		5,770		121,542	24,560	146,102
旅費交通費	1,885,436	41,282	27,768		1,954,486	420,221	2,374,707
通信運搬費	212,654	55,722	75,720		344,096	45,377	389,473
消耗品費	1,555,826	13,079	41,618		1,610,523	247,313	1,857,836
修繕費	61,893				61,893	0	61,893
水道光熱費					0	54,397	54,397
地代家賃	214,336				214,336	688,541	902,877
賃借料	172,302		27,413		199,715	31,800	231,515
新聞図書費					0	500	500
保険料					0	10,500	10,500
諸会費	2,016				2,016	60,800	62,816
租税公課		3,700	200		3,900	2,000	5,900
支払手数料	1,849				1,849	195,974	197,823
支払利息					0	105	105
支払寄付金	526,113				526,113	0	526,113
為替差損	26,044				26,044	0	26,044
雑費					0	17,661	17,661
.....							
その他経費計	5,952,065	478,706	677,569	0	7,108,340	1,799,749	8,908,089
経常費用計	7,510,648	1,065,663	1,137,646	0	9,713,957	2,405,209	12,119,166
当期経常増減額							-673,882

3. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

(単位：円)

内容	金額	算定方法
事務僱事補助ボランティア 677.9時間/年(約10名分)	677,900	単価は有償アルバイトの時給単価を 参考にして算出しています。

4. 使途等が制約された寄附金等の内訳

使途等が制約された寄附金等の内訳(正味財産の増減及び残高の状況)は以下の通りです。
当法人の正味財産は1,492,955円ですが、そのうち0円は、下記のように使途が特定されています。
したがって使途が制約されていない正味財産は1,492,955円です。

(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
らぁ麵屋ひろ教育基金		545,834	545,834	0	1,536,380(残高 990,546)
日本国際協力財団助成金		3,496,000	3,496,000	0	5,000,000(残高 1,504,000)
アドラ国際協力助成金		380,000	380,000	0	助成金額(2017.8-12月)380,000(残高 0)
アジア生協助成金		860,000	860,000	0	アジア生協(2017.4-2018.3)980,000(残高 120,000)
合計		5,281,834	5,281,834	0	寄付金・助成金の総額は、上記の通りです。 残高は、次期活動資金として貸借対照表の前受金に計上しています。 ひろ教育基金 次期の奨学金と幼稚園運営の活動資金 日本国際協力財団 次期の活動資金 アジア生協 次期の活動資金

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						
車両運搬具						
什器備品						
.....						
無形固定資産						
.....						
投資その他の資産						
敷金						
.....						
合計						

6. 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	期末残高
長期借入金	0	5,000,000	0	5,000,000
合計	0	5,000,000	0	5,000,000

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	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)	0	0
活動計算書計	0	0
(貸借対照表)		
長期借入金	5,000,000	5,000,000
貸借対照表計	5,000,000	5,000,000

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

- ・ 事業費と管理費の按分方法

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、給料手当、福利厚生費及び旅費交通費については従事割合に基づき按分。

- ・ その他の事業に係る資産の状況