

平成30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	148,000	148,000
2. 受取寄附金	2,134,037			0	2,134,037	641,919	2,775,956
ボランティア受入評価益	41,667	109,000	189,833	0	340,500	129,750	470,250
3. 受取助成金等	8,865,000	0	0	0	8,865,000		8,865,000
4. 事業収益	0	550,804	2,137,919	0	2,688,723		2,688,723
5. その他収益						249	249
経常収益計	11,040,704	659,804	2,327,752		14,028,260	919,918	14,948,178
II 経常費用							
(1) 人件費							
役員報酬				0	0	33,000	33,000
給料手当	1,369,586	33,000	922,815		2,325,401	14,680	2,340,081
臨時雇賃金	44,378				44,378		44,378
退職給付費用	0				0	0	0
ボランティア評価費用	41,667	109,000	189,833		340,500	129,750	470,250
通勤費	17,194	689	53,676		71,559	1,793	73,352
法定福利費	98,749	5,697	79,758		184,204	5,697	189,901
福利厚生費	8,466		8,466		16,932		16,932
……………							
人件費計	1,580,040	148,386	1,254,548		2,982,974	184,920	3,167,894
(2) その他経費							
売上原価		61,466	-56,800		4,666	0	4,666
業務委託費	71,454	32,844	131,250		235,548	0	235,548
広告宣伝費	2,058	0	0		2,058	0	2,058
諸謝金	1,254,849		10,955		1,265,804	0	1,265,804
印刷製本費	11,530		71,534		83,064	0	83,064

会議費	122,785	5,000	49,440		177,225	1,200	178,425
旅費交通費	1,364,720	53,695	261,972		1,680,387	9,698	1,690,085
通信運搬費	272,001	3,769	157,582		433,351	85,602	518,953
消耗品費	3,151,831	3,257	578,519		3,733,607	3,732	3,737,339
修繕費	1,054				1,054	0	1,054
水道光熱費	11,704	12,832	10,680		35,216	48,477	83,693
地代家賃	222,587		244,800		467,387	520,200	987,587
賃借料	113,108		21,039		134,147	0	134,147
新聞図書費	4,000		29,808		33,808	0	33,808
保険料	1,940		12,100		14,040	0	14,040
出展料		39,524	2,974		42,498	0	42,498
諸会費	60,000		9,000		69,000	21,600	90,600
租税公課	1,900	5,400	0		7,300	2,000	9,300
研修費			1,000		1,000	3,000	4,000
支払手数料	271,189	1,382	46,214		318,785	70,739	389,524
支払利息	216				216	0	216
支払寄付金	396,254		287,394		683,648	0	683,648
為替差損	439,189				439,189	0	439,189
雑費					0	31,142	31,142
.....							
その他経費計	7,774,369	219,169	1,869,461	0	9,862,998	797,390	10,660,388
経常費用計	9,354,408	367,555	3,124,009	0	12,845,972	982,310	13,828,282
当期経常増減額							1,119,896

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
事務催事補助ボランティア 470.25時間/年 (12名分)	470,250	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-446,744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-446,744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
らあ麺屋ひろ教育基金		1,143,251	1,143,251	0	1,143,251 (残高 0)
日本国際協力財団助成金		1,585,000	1,585,000	0	5,085,000 (残高 1,754,222)
アジア生協助成金		960,000	960,000	0	アジア生協 960,000 (残高 0)
水環境基金		1,620,000	1,620,000	0	TOTO水環境基金(2018.4-2019.3) 2,320,000 (残高 700,000)
スマイルbyJEC		200,000	200,000	0	200,000円 (残高0)
大塚商会ハートフル基金		300,000	300,000	0	300,000円 (残高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、水環境基金 次期の活動資金
合計		5,808,251	5,808,251	0	

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. 借入金の増減内訳

(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	5,000,000	700,000	1,025,631	4,674,369
合計	5,000,000	700,000	1,025,631	4,674,369

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	4,674,369	4,674,369
貸借対照表計	4,674,369	4,674,369

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