

## 平成26年度 計算書類の注記

認定特定非営利活動法人ハッピーステップス

## 1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準 によっています。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
該当なし
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産は、法人税の規定に基づいて定率法で償却しています。
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金  
該当なし
- (4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理  
施設の提供等の物的サービスを受入れは、活動計算書に計上しています。  
また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (6) 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	途上国における生活環境改善事業	芸術家育成事業	事業	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			0	72,000	72,000
2. 受取寄附金	1,747,680	0			1,747,680	567,500	2,315,180
3. 受取助成金等	1,750,000	0			1,750,000	0	1,750,000
4. 事業収益	1,670,500	0			1,670,500	0	1,670,500
5. その他収益	142	0			142	0	142
経常収益計	5,168,322	0			5,168,322	639,500	5,807,822
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	486,000	0			486,000	0	486,000
退職給付費用	0	0			0	0	0
ボランティア評価費用	1,447,680	0			1,447,680	0	1,447,680
人件費計	1,933,680				1,933,680	0	1,933,680
(2) その他経費					0		
委託費	1,190,185	0			1,190,185	0	1,190,185
旅費交通費	68,462	0			68,462	0	68,462
通信運搬費	178,898	0			178,898	17,023	195,921
減価償却費	84,665	0			84,665	0	84,665
印刷製本費	22,740	0			22,740	5,250	27,990
その他	843,150	0			843,150	483,902	1,327,052
その他経費計	2,388,100	0			2,388,100	506,175	2,894,275
経常費用計	4,321,780	0			4,321,780	506,175	4,827,955
当期経常増減額	846,542	0			846,542	133,325	979,867

## 3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位：円)

内容	金額	算定方法
事務所の無償利用 (7月～12月)	300,000	南麻布近辺賃料相場を基に算定 10㎡ 5万円/月
倉庫の割引利用 (7月～12月)	300,000	相場10万円を割引価格5万円にて賃借 40㎡ 5万円/月
ボランティア (1月～12月)	1,020,000	管理業務ボランティア 1人(20時間/月) X 850円 X 12カ月 事業ボランティア 4人(20時間/月) X 850円 X 12カ月
無償石鹼運搬 (1月～12月)	427,680	エコラボによる廃棄石鹼の運搬業務(月2回、一回約15箱) ヤマト便の都内の運搬料金を目安に計算

4. 用途等が制約された寄附金等の内訳  
 用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 円ですが、そのうち 円は、下記のように用途が特定されています。  
 したがって用途が制約されていない正味財産は 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
合計					

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	0	610,200	0	610,200	84,665	525,535
無形固定資産						
投資その他の資産 敷金						
合計	0	610,200	0	610,200	84,665	525,535

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
合計				

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) 施設等受取評価益	600,000	300,000
活動計算書計 (貸借対照表)	600,000	300,000
貸借対照表計	0	0

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
  - ・ その他の事業に係る資産の状況