

令和4年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人ハートセービングプロジェクト

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準（2010年度7月20日 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
棚卸資産の評価基準は原価基準により、評価方法は最終原価償却法によります。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をします。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金
(該当なし)
 - ・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「4. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載のとおりです。
消費税等は税込経理により処理しています。
- (5) 外貨建て取引の円換算方法は、期中はその取引が発生した時の為替レートで換算しています。また期末の外貨建て資産は当期の期末の為替レートで換算しています。

2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	渡航治療支援事業	広報事業	来日治療支援事業	救急車輸送事業	教育事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	260,000	260,000
2. 受取寄附金	0	0	0	780,000	0	780,000	1,761,518	2,541,518
3. 施設等受入評価益	21,544	167,100	0	0	0	188,644	0	188,644
4. 未収金	0	0	0	0	107,017	107,017	0	107,017
5. 受取助成金等	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 受取利息	0	0	0	0	0	0	132	132
6. 雑益（為替差益）	0	0	0	0	0	0	370	370
経常収益計	21,544	167,100	0	780,000	107,017	1,075,661	2,022,020	3,097,681
II 経常費用	0	0	0	0	0	0	0	0
(1) 人件費	0	0	0	0	0	0	0	0
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0
福利厚生費	0	0	0	0	1,980	1,980	0	1,980
外注費	20,338	0	0	0	0	20,338	0	20,338
人件費計	20,338	0	0	0	1,980	22,318	0	22,318
(2) その他経費	0	0	0	0	0	0	0	0
施設等評価費用	21,544	167,100	0	0	0	188,644	0	188,644
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0
賃借料	0	0	0	0	0	0	220,000	220,000
会議費	18,832	0	0	0	0	18,832	20,000	38,832
研修費	0	0	0	0	30,152	30,152	0	30,152
出張旅費	82,335	0	0	0	103,112	185,447	0	185,447
旅費交通費	347,676	0	0	0	318,508	666,184	1,100	667,284
事務用品費	2,065	11,085	0	0	0	13,150	14,046	27,196
図書費	0	0	0	0	0	0	0	0
消耗品費	10,970	0	0	0	0	10,970	34,075	45,045
医療消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0
車両関係費	13,980	0	0	0	14,196	28,176	0	28,176
通信費	193,729	356,028	0	0	0	549,757	93,650	643,407
交際費	38,203	0	0	0	1,080	39,283	0	39,283
荷造運賃	0	0	0	1,074,440	0	1,074,440	0	1,074,440
租税公課	0	0	0	0	0	0	1,800	1,800
雑損	415	0	0	0	0	415	0	415
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0
広報宣伝費	0	104,960	0	0	0	104,960	0	104,960
その他経費計	729,749	639,173	0	1,074,440	467,048	2,910,410	384,671	3,295,081
経常費用計	750,087	639,173	0	1,074,440	469,028	2,932,728	384,671	3,317,399
当期経常増減額								-219,718

3 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

日付	内容	金額(単位:円)	算定方法
2/28	高砂浦五郎親方 大相撲カレンダー50本	55,000	大相撲協会の規定料金による
2/28	高砂浦五郎親方 相撲番付600枚	33,000	大相撲協会の規定料金による
2/28	高砂浦五郎親方 高砂部屋新聞600枚	51,600	大相撲協会の規定料金による
2/28	千代翔馬富士雄様 500枚	27,500	大相撲協会の規定料金による
国内合計		167,100	
2/28	バヤンゴルホテル	21,544	定価の20%OFFの割引額
国外合計		¥188,644	

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18,357,562円ですが、そのうち1,903,850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16,453,712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
外山産業株式会社	300,000	0	300,000	0	救急車輸送事業の輸送費
フブスグル県シナイデル村有志	0	600,000	600,000	0	救急車輸送事業の輸送費
日馬富士公平様	0	180,000	180,000	0	救急車輸送事業の輸送費
エドワーズライフサイエンス社	1,603,350	0	0	1,603,350	モンゴルでの地方検診費用
	0				
合計	1,903,350	780,000	1,080,000	1,603,350	

5 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)

計算書類に計上された役員及び近親者との取引

活動計算書	財務諸表に計上された金額	うち役員および近親者との取引
受取寄付金	2,541,518	915,000
施設等受入評価益		-
活動計算書計	2,541,518	915,000
受取寄付金	2,541,518	915,000
貸借対照表計	2,541,518	915,000

6 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況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、通信費(固定電話、携帯電話)については従事割合(事業費7:管理費3)で按分しています。事務用品費については使用割合(5:5)で按分しています。ただし使用目的が明らかでない場合を除きます。

・ その他の事業に係る資産の状況

令和4年度はその他の事業を実施いたしませんでした。