

令和7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 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
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	-
1. 受取会費	0	0	0	0	0	-	468,000	468,000
2. 受取寄附金	0	0	0	0	0	-	7,364,444	7,364,444
3. 施設等受入評価益	422,858	205,600	0	0	0	628,458	0	628,458
4. 受取助成金等	0	0	0	0	0	-	0	-
5. 受取利息	0	0	0	0	0	-	16,878	16,878
6. 未収金（過払金）	0	0	0	0	0	-	1,464,122	1,464,122
経常収益計	422,858	205,600	0	0	0	628,458	9,313,444	9,941,902
II 経常費用	0	0	0	0	0	-	0	-
(1) 人件費	0	0	0	0	0	-	0	-
給料手当	0	0	0	0	0	-	0	-
福利厚生費	31,768	0	0	0	0	31,768	0	31,768
外注費	141,346	0	0	0	0	141,346	0	141,346
人件費計	173,114	0	0	0	0	173,114	0	173,114
(2) その他経費	0	0	0	0	0	-	0	-
施設等評価費用	422,858	205,600	0	0	0	628,458	0	628,458
広告宣伝費	0	10,790	0	0	0	10,790	0	10,790
賃借料	0	0	0	0	0	-	1,800,000	1,800,000
会議費	38,338	0	0	0	0	38,338	5,460	43,798
研修費	0	0	0	0	0	-	0	-
出張旅費	807,053	0	0	0	12,384	819,437	0	819,437
旅費交通費	4,996,475	0	0	0	303,462	5,299,937	8,240	5,308,177
事務用品費	67,531	0	0	0	0	67,531	35,783	103,314
図書費	0	0	0	0	0	-	0	-
消耗品費	26,097	0	0	0	0	26,097	480	26,577
医療消耗品費	208,588	0	0	0	0	208,588	0	208,588
車両関係費	421,685	0	0	0	11,978	433,663	0	433,663
通信費	305,574	119,176	0	0	0	424,750	143,024	567,774
交際費	60,761	0	0	0	32,230	92,991	22,770	115,761
荷造運賃	21,430	0	0	885,170	0	906,600	0	906,600
租税公課	600	0	0	0	0	600	1,100	1,700
雑損	1,417	0	0	0	0	1,417	1,592	3,009
支払手数料	171,532	0	0	0	1,200	172,732	5,240	177,972
保険料	72,490	0	0	0	0	72,490	0	72,490
その他経費計	7,622,429	335,566	-	885,170	361,254	9,204,419	2,023,689	11,228,108
経常費用計	7,795,543	335,566	-	885,170	361,254	9,377,533	2,023,689	11,401,222
当期経常増減額								¥ -1,459,320

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 大相撲カレンダー30本	33,000	大相撲協会の規定料金による
2/28	千代翔馬富士雄様 600枚	33,000	大相撲協会の規定料金による
国内合計		205,600	
2/28	パヤンゴルホテル	117,797	定価の20%OFFの割引額(泊 レート22.8円として)
2/28	ウランバートルホテル	305,061	定価の約62%OFFの割引額(泊 レート22.8円として)
国外合計		422,858	
国内外合計		628,458	

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。
 当法人の次期正味財産は15,911,380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15,911,380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
株式会社ワールドサービス	500,000	0	500,000	0	救急車輸送事業費用
日馬富士公平	356,000	0	356,000	0	救急車輸送事業費用
株式会社ウイン・インターナショナル	0	50,000	50,000	0	令和7年度モンゴル治療支援活動費用
日本メトロニック株式会社	0	500,000	500,000	0	令和7年度モンゴル治療支援活動費用
日本ゴア合同会社	0	400,000	400,000	0	令和7年度モンゴル治療支援活動費用
エドワーズライフサイエンス社	1,564,600	0	1,564,600	0	令和7年度モンゴル地方検診費用
	0				
合計	2,420,600	950,000	3,370,600	0	

役員及びその近親者との取引の内容

5 役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

計算書類に計上された金額のうち役員及び近親者との取引

(単位:円)

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	7,364,444	2,920,000
受取助成金	-	-
施設等受入評価益	628,458	-
活動計算書計	7,992,902	2,920,000
受取寄付金	7,364,444	2,920,000
受取助成金	-	-
施設等受入評価益	628,458	-
貸借対照表計	7,992,902	2,920,000

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

6 令和7年度はその他の事業を実施いたしませんでした。

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。