

計算書類の注記

1 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準(平成22年7月20日 平成23年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

(1)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

(税込 単位：円)

科 目	特定非営利事業				その他の事業	合 計
	本来事業	スポーツ研修所 (収益事業)	管理委託事業 (収益事業)	特定非営利活動 に係る事業計	自販機 販売手数料 (収益事業)	
I 経常収益						
1 会費	1,440,000			1,440,000		1,440,000
2 補助金等						
(1) 市補助金	9,173,000			9,173,000		9,173,000
(2) 受取負担金	200,000			200,000		200,000
(3) 業務委託費(指定管理)			191,594,160	191,594,160		191,594,160
(4) 受取寄附金	1,400,000			1,400,000		1,400,000
(5) スポーツ研修所運営補助金				0		0
3 事業収益						
(1) 使用料等(スポーツ研修所)		1,363,928		1,363,928		1,363,928
(2) 自販機手数料(その他の事業)					1,012,920	1,012,920
(3) その他事業収益	321,840		2,339,528	2,661,368		2,661,368
4 その他収益						
(1) 受取利息	1,309	68	9,423	10,800	39	10,839
(2) 雑収益	58,000		420,000	478,000		478,000
経常収益計	12,594,149	1,363,996	194,363,111	208,321,256	1,012,959	209,334,215
II 経常費用						
1 事業費						
(1) 本来事業費 ①～⑥	3,361,446		1,086,180	4,447,626		4,447,626
(2) 人件費		4,000	20,317,903	20,321,903		20,321,903
(3) その他経費						
会費・負担金	378,000		42,300	420,300		420,300
消耗品費		5,060	4,423,456	4,428,516		4,428,516
印刷製本費			350,090	350,090		350,090
光熱費		597,729	0	597,729	399,541	997,270
通信運搬費			2,139,476	2,139,476		2,139,476
車両燃料費			247,518	247,518		247,518
業務委託費		29,700	85,011,499	85,041,199		85,041,199
修繕費等		175,500	12,881,346	13,056,846		13,056,846
賃借料		329,238	3,875,208	4,204,446		4,204,446
支払手数料			776,825	776,825		776,825
その他事業支出			144,469	144,469		144,469
(4) 納付金(自販機)					298,276	298,276
事業費計	3,739,446	1,141,227	131,296,270	136,176,943	697,817	136,874,760
2 管理費						
(1) 人件費						
給与・手当	5,282,943		38,840,443	44,123,386		44,123,386
法定福利費	721,201		5,786,543	6,507,744		6,507,744
(2) その他経費						
交通費	14,870			14,870		14,870
会議費	96,821			96,821		96,821
消耗品費	6,120		602,284	608,404		608,404
印刷費	61,580		432,071	493,651		493,651
通信運搬費	118,836		45,922	164,758		164,758
車両燃料費	0		160,133	160,133		160,133
交際費	113,849		3,888	117,737		117,737
新聞図書費	31,070		50,910	81,980		81,980
保険料	0	122,650	1,522,520	1,645,170		1,645,170
修繕費等		79,920		79,920		79,920
賃借料	5,793		656,796	662,589		662,589
減価償却費			200,811	200,811		200,811
租税公課	241	11	6,118,053	6,118,305	5	6,118,310
支払手数料	60,758	1,944	397,180	459,882		459,882
研修費	25,000		286,373	311,373		311,373
管理諸費・雑費	275,815		1,131,122	1,406,937		1,406,937
管理費計	6,814,897	204,525	56,235,049	63,254,471	5	63,254,476
経常費用計	10,554,343	1,345,752	187,531,319	199,431,414	697,822	200,129,236
当期経常増減額	2,039,806	18,244	6,831,792	8,889,842	315,137	9,204,979
法人税、住民税及び事業税			1,662,600	1,662,600		1,662,600
前期繰越額(期首正味財産額)	8,946,526	263,404	9,170,163	18,380,093	18,695	18,398,788
経理区分振替	1,608,856		△ 1,308,856	300,000	△ 300,000	0
次期繰越正味財産額	12,595,188	281,648	13,030,499	25,907,335	33,832	25,941,167

(注)・前期繰越額に、スポーツ振興基金(法人設立時に承継すべき資産を、特別会計として別経理していた資産)、金額 7,435,235円(平成24年3月31日現在高)を修正処理

・平成24年度から平成26年度までの、スポーツ振興基金からの支払額 271,119円を当年度 雑費として修正処理

3 固定資産の増減内訳

科 目	取得価格	期首帳簿価格	取 得	減 少	期末価格	当期減価償却額	期末帳簿価格	減価償却累計額
有形固定資産								
1 什器備品								
トラクター L315	333,200	216,078	0	0	216,078	71,953	144,125	189,075
2 一括償却資産								
ノートパソコン	115,000	38,334			38,334	38,334	0	115,000
スノーラッセル	100,000	33,334			33,334	33,334	0	100,000
トラクター L2402	171,570	57,190			57,190	57,190	0	171,570
小 計	386,570	128,858	0	0	128,858	128,858	0	386,570
合 計	719,770	344,936	0	0	344,936	200,811	144,125	575,645

4 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、消耗品費、通信運搬費、印刷製本費及び雑費については、実使用割合に基づき按分しています。

5 過年度(平成24年度～平成26年度)分は、下記の通り修正処理をしています。

24.4.1 承継資産	24～26年 定期取崩額	定期より 繰入額	27.4.1 繰入額	毀損額	24～26年分 支払額(雑費)	27.4.1 修正後金額
普通預金	59,043	248,666	307,709		271,119	36,590
定期預金	7,376,192	248,666	7,127,526	5,500,000		1,627,526
未収金(毀損金)						5,500,000
計	7,435,235		7,435,235			7,164,116