

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	管理部門	合 計
	①スポーツの振興、普及、啓発事業	②スポーツの振興に関する情報収集・提供事業	③選手、指導者の育成及び派遣、研修事業	④施設の管理・運営(スポーツ研修所(収益事業))	④施設の管理・運営(指定管理(収益事業))	⑤スポーツ功労者等の顕彰事業	②自販機販売手数料(収益事業)		
I 経常収益									
会費	1,411,000								1,411,000
補助金等									
(1) 受取補助金	3,116,171	60,480	662,637	681,185		383,338		4,050,189	8,954,000
(2) 受取負担金								200,000	200,000
(3) 業務委託費(鶴岡市)	775,927	277,620	340,000		190,200,613				191,594,160
(4) 受取寄附金	400,000								400,000
(5) その他補助金	150,000								150,000
事業収益									
(1) ④施設の運営管理事業				1,245,618	2,117,222				3,362,840
(2) 自販機事業(その他の事業)							982,196		982,196
(3) その他事業収益			321,840						321,840
その他収益				5	822		3	28,929	29,759
経常収益計	5,853,098	338,100	1,324,477	1,926,808	192,318,657	383,338	982,199	4,279,118	207,405,795
II 経常費用									
事業費									
(1) 事業費	2,551,698		64,477			383,338			2,999,513
(2) 人件費					19,477,609				19,477,609
①給与・手当									0
②臨時雇賃金									
(3) その他経費									
①支払補助金	1,130,000		800,000						1,930,000
②支払助成金	600,000		340,000						940,000
③支払会費・負担金	406,000				39,300				445,300
③諸謝金等	1,165,400		120,000						1,285,400
④業務委託費				35,640	86,276,174				86,311,814
⑤消耗品費				6,046	4,432,428				4,438,474
⑥光熱費				567,732			337,608		905,340
⑦通信運搬費				1,640	2,085,864		1,640		2,089,144
⑧車両燃料費					239,536				239,536
⑨印刷製本費		60,480			118,382				178,862
⑩修繕費等				861,840	13,583,529				14,445,369
⑪賃借料				313,740	3,707,508				4,021,248
⑫雑費				2,160	606,275				608,435
(4) 鶴岡市納付金									
①支払手数料							305,770		305,770
事業費計	5,853,098	60,480	1,324,477	1,788,798	130,566,605	383,338	645,018	0	140,621,814
管理費									
(1) 人件費									
①役員報酬								100,000	100,000
②給与・手当					37,800,773			6,375,038	44,175,811
③法定福利費					5,694,092			903,156	6,597,248
④福利厚生費					640,899			10,000	650,899
(2) その他経費									
②交通費								81,350	81,350
③会議費								215,712	215,712
④消耗品費					471,766			13,231	484,997
⑤印刷製本費					642,499			6,359	648,858
⑥通信運搬費					84,814			149,439	234,253
⑦車両燃料費					47,036				47,036
⑨交際費								132,364	132,364
⑩新聞図書費					81,456			25,920	107,376
⑪保険料				138,010	1,415,910				1,553,920
⑫賃借料					656,796				656,796
⑬減価償却費					47,993				47,993
⑭租税公課					5,675,222			20,210	5,695,432
⑮支払手数料					99,364			11,294	110,658
⑮研修費					195,913				195,913
⑯雑費		277,620			606,505			21,320	905,445
管理費計	0	277,620	0	138,010	54,161,038	0	0	8,065,393	62,642,061
経常費用計	5,853,098	338,100	1,324,477	1,926,808	184,727,643	383,338	645,018	8,065,393	203,263,875
税引前当期正味財産増減額	0	0	0	0	7,591,014	0	337,181	△ 3,786,275	4,141,920

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	144,125	0	0	144,125	47,993	96,132	237,068
2 一括償却資産								
小 計	386,570	0	0	0	0	0	0	386,570
合 計	719,770	144,125	0	0	144,125	47,993	96,132	623,638

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 毀損金(未収金)については、次の通り処理をしています。

27.4.1 金額	27年度 返済額 (定期預金繰入)	28年度 返済額 (定期預金繰入額)	28年度 (定期預金利 息)	29.331 残高金額
未収金(毀損金)	5,500,000	1,350,000		2,530,000
定期預金	1,627,526	1,350,000	558	4,598,225
計	7,127,526			7,128,225

(利息には、既存定期分を含む)

なお、定期預金総額については、上記、定期預金残高に、平成27年度受取寄付金 1,000千円を加えた金額を、財産目録の定期預金として表示しています。