

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					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)	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))				
I 経常収益									
会 費	1,381,000								1,381,000
補助金等									
(1) 受取補助金	1,165,524	64,286	952,068	292,845		472,095		4,616,182	7,563,000
(2) 受取負担金								200,000	200,000
(3) 業務委託費(鶴岡市)	869,208	166,320	340,000		189,692,672				191,068,200
(4) 受取寄附金	400,000								400,000
(5) その他受託、補助金	189,000				525,960				714,960
事業収益									
(1) ④施設の運営管理事業				1,224,128	1,949,564				3,173,692
(2) 自販機事業(その他の事業)							947,625		947,625
(3) その他事業収益									0
その他収益				48,603	62,932			32,092	143,628
経常収益計	4,004,732	230,606	1,292,068	1,565,576	192,231,128	472,095	947,626	4,848,274	205,592,105
II 経常費用									
事業費									
(1) 事業費	939,882		77,910			472,095			1,489,887
(2) 人件費									
①給与・手当									
②臨時雇賃金					19,509,081				19,509,081
(3) その他経費									
①支払補助金	880,000		500,000						1,380,000
②支払助成金	600,000		594,158						1,194,158
③支払会費・負担金	384,000				39,300				423,300
④諸謝金等	1,200,850		120,000						1,320,850
⑤業務委託費				163,080	88,423,940				88,587,020
⑥消耗品費				32,746	4,547,281				4,580,027
⑦光熱費				585,752			325,062		910,814
⑧通信運搬費					1,809,829		1,640		1,811,469
⑨車両燃料費					359,141				359,141
⑩印刷製本費		64,286			413,816				478,102
⑪修繕費等					14,191,050				14,191,050
⑫賃借料				322,812	4,062,762				4,385,574
⑬雑費					618,055				618,055
(4) 鶴岡市納付金									
①支払手数料							302,232		302,232
事業費計	4,004,732	64,286	1,292,068	1,104,390	133,974,255	472,095	628,934	0	141,540,760
管理費									
(1) 人件費									
①役員報酬								100,000	100,000
②給与・手当						39,540,698		4,725,977	44,266,675
③法定福利費						6,283,058		781,873	7,064,931
④福利厚生費						1,263,319		46,162	1,309,481
(2) その他経費									
①交通費								65,600	65,600
②会議費								192,059	192,059
③消耗品費						704,484		9,959	714,443
④印刷製本費						424,812			424,812
⑤通信運搬費				3,280	315,743		820	178,355	498,198
⑥車両燃料費					93,553				93,553
⑦交際費								128,304	128,304
⑧新聞図書費					87,694			31,070	118,764
⑨保険料				138,010	1,553,630				1,691,640
⑩修繕費等				319,896					319,896
⑪賃借料					656,796				656,796
⑫減価償却費					32,108				32,108
⑬租税公課					5,415,077			87	5,415,164
⑭支払手数料					41,409			13,142	54,551
⑮研修費					99,100				99,100
⑯雑費		166,320			1,575,765			850	1,742,935
管理費計	0	166,320	0	461,186	58,087,246	0	820	6,273,438	64,989,010
経常費用計	4,004,732	230,606	1,292,068	1,565,576	192,061,501	472,095	629,754	6,273,438	206,529,770
税引前当期正味財産増減額	0	0	0	0	169,627	0	317,872	△ 1,425,164	△ 937,665

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	96,132	0	0	96,132	32,108	64,024	269,176
2 一括償却資産								
小 計	386,570	0	0	0	0	0	0	386,570
合 計	719,770	96,132	0	0	96,132	32,108	64,024	655,746

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		27/28年度 返済 額 (定期預金)	29年度 返済額 (定期預金繰入額)	29年度 (定期預金利息)	30.331 残高金額
未収金(毀損金)	5,500,000	2,970,000	825,000		1,705,000
定期預金	1,627,526	2,970,000	825,000	391	5,423,404
計	7,127,526				7,128,404

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年度受取寄付金分 1,000,297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。