

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29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) 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ています。

(2) 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		
I 経常収益								
会費	1,381,000							1,381,000
補助金等								
(1) 受取補助金	713,566	409,796	1,268,641			406,593	4,764,404	7,563,000
(2) 受取負担金							200,000	200,000
(3) 業務委託費(鶴岡市)	790,969	145,800	340,000		207,170,231			208,447,000
(4) 受取寄附金	400,000							400,000
(5) その他受託、補助金					525,960			525,960
事業収益								
(1) ④施設の運営管理事業				1,229,284	1,894,634			3,123,918
(2) 自販機事業(その他の事業)							1,081,283	1,081,283
(3) その他事業収益								0
その他収益				4	7,219		1	34,370
経常収益計	3,285,535	555,596	1,608,641	1,229,288	209,598,044	406,593	1,081,284	4,998,774
II 経常費用								
事業費								
(1) 事業費	531,256		72,641			346,593		950,490
(2) 人件費								
①給与・手当								
②臨時雇賃金					19,077,136			19,077,136
(3) その他経費								
①支払補助金	920,000		600,000					1,520,000
②支払助成金	600,000		741,000					1,341,000
③支払会費・負担金		394,000	75,000		39,300			508,300
④諸謝金等	1,234,279		120,000			60,000		1,414,279
⑤業務委託費				35,640	98,575,806			98,611,446
⑥消耗品費				6,601	4,147,827			4,154,428
⑦光熱費				577,332				577,332
⑧通信運搬費					1,846,975		2,460	1,849,435
⑨車両燃料費					324,248			324,248
⑩印刷製本費		15,796			405,458			421,254
⑪修繕費等					11,908,386			11,908,386
⑫賃借料				318,654	4,334,143			4,652,797
⑬雑費					848,038			848,038
(4) 鶴岡市納付金							548,379	548,379
①支払手数料								
事業費計	3,285,535	409,796	1,608,641	938,227	141,507,317	406,593	550,839	0
管理費								
(1) 人件費								
①役員報酬							100,000	100,000
②給与・手当					43,869,125		5,222,358	49,091,483
③法定福利費					7,048,570		812,594	7,861,164
④福利厚生費					1,281,302		129,603	1,410,905
(2) その他経費								
①交通費							70,620	70,620
②会議費							235,263	235,263
③消耗品費					657,942		116	658,058
④印刷製本費					544,786			544,786
⑤通信運搬費				3,280	380,522		151,575	535,377
⑥車両燃料費					70,805			70,805
⑦交際費							118,330	118,330
⑧新聞図書費					83,508		30,820	114,328
⑨保険料				138,010	1,461,630			1,599,640
⑩修繕費等								0
⑪賃借料					543,648			543,648
⑫減価償却費					32,108			32,108
⑬租税公課					6,508,779		99	6,508,878
⑭支払手数料					41,496		13,550	55,046
⑮研修費					251,290			251,290
⑯雑費		145,800			881,856			1,027,656
管理費計	0	145,800	0	141,290	63,657,367	0	0	6,884,928
経常費用計	3,285,535	555,596	1,608,641	1,079,517	205,164,684	406,593	550,839	6,884,928
税引前当期正味財産増減額	0	0	0	149,771	4,433,360	0	530,445	△ 1,886,154

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	64,024	0	0	64,024	32,108	31,916	301,284
2 一括償却資産								
小 計	386,570	0	0	0	0	0	0	386,570
合 計	719,770	64,024	0	0	64,024	32,108	31,916	687,854

4 事業費と管理費の按分方法

各事業に共通する経費のうち、給与・手当及び法定福利費、福利厚生費については従事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	27-29年度返済額 (定期繰入額)	30年度 返済額 (定期預金繰入額)	27-29年度 利息額	30年度 利息額	31.331 残高金額
未収金(毀損金)	5,500,000	3,795,000	810,000		895,000
定期預金	1,627,526	3,795,000	810,000	878	461
計	7,127,526				7,128,865

なお、定期預金総額については、上記定期預金残高 6,233,865円に平成27年度受取寄付金 1,000,382円を加えた金額 7,234,247円を財産目録の定期預金として表示しています。