

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	②自販機販売手数料(収益事業)		
I 経常収益									
1 会費	1,380,000								1,380,000
2 補助金等									
(1) 受取補助金	707,911	416,008	1,208,166			559,748		2,958,167	5,850,000
(2) 受取負担金								200,000	200,000
(3) 業務委託費(鶴岡市)	957,942	152,400	340,000		209,488,638				210,938,980
(4) 受取寄附金	400,000								400,000
(5) その他受託、補助金					529,680				529,680
3 事業収益									
(1) スポーツ研修所使用料				1,273,270					1,273,270
(2) 自販機手数料							474,504	570,000	1,044,504
(3) その他事業収益					747,870			1,261,000	2,008,870
4 その他収益				4	584			34,252	34,843
経常収益計	3,445,853	568,408	1,548,166	1,273,274	210,766,772	559,748	474,507	5,023,419	223,660,147
II 経常費用									
1 事業費									
(1) 事業費	689,087		108,913			448,378			1,246,378
(2) 人件費									
①給与・手当					45,658,958				45,658,958
②賃金・手当					19,003,501				19,003,501
③法定福利費					7,418,035				7,418,035
④福利厚生費					965,028				965,028
(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		654,253						1,254,253
③支払会費・負担金		403,000	25,000		39,300				467,300
④諸謝金等	1,236,766		160,000						1,508,136
⑤消耗品費				3,820	5,457,432				5,461,252
⑥印刷製本費					885,756				885,756
⑦光熱費				702,520					702,520
⑧通信運搬費				2,500	2,121,627		1,666		2,125,793
⑨車両燃料費					313,799				313,799
⑩業務委託費				36,300	102,007,345				102,043,645
⑪修繕費				86,400	14,275,784				14,362,184
⑫賃借料				378,490	4,537,128				4,915,618
⑬保険料				138,010	1,446,630				1,584,640
⑭支払手数料					1,426,126				1,426,126
(4) 鶴岡市納付金									
①支払手数料							498,711		498,711
事業費計	3,445,853	403,000	1,548,166	1,348,040	205,556,449	559,748	500,377	0	213,361,633
2 管理費									
(1) 人件費									
①給与・手当								4,803,133	4,803,133
②法定福利費								787,906	787,906
③福利厚生費								87,639	87,639
(2) 役員報酬								100,000	100,000
(3) その他経費									
①旅費交通費								85,780	85,780
②会議費								258,076	258,076
③消耗品費								1,748	1,748
④印刷製本費		13,008			114,038			1,160	128,206
⑤通信運搬費								145,241	145,241
⑦交際費								81,868	81,868
⑧新聞図書費					83,292			30,920	114,212
⑩減価償却費					31,915				31,915
⑪租税公課					6,615,037			111	6,615,148
⑫支払手数料								14,595	14,595
⑬研修費					174,580				174,580
⑭管理諸費・雑費		152,400			644,658				797,058
管理費計	0	165,408	0	0	7,663,520	0	0	6,398,177	14,227,105
経常費用計	3,445,853	568,408	1,548,166	1,348,040	213,219,969	559,748	500,377	6,398,177	227,588,738
税引前当期正味財産増減額	0	0	0	△ 74,766	△ 2,453,197	0	△ 25,870	△ 1,374,758	△ 3,928,591

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	31,916	0	0	31,916	31,915	1	333,199
2 一括償却資産								
小 計	386,570	0	0	0	0	0	0	386,570
合 計	719,770	31,916	0	0	31,916	31,915	1	719,769

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		27-30年度返済額 (定期繰入額)	元年度 返済額 (定期預金繰入額)	27-30年度 利息額	元年度 利息額	2.331 残高金額
未収金(毀損金)	5,500,000	4,605,000	810,000			85,000
定期預金	1,627,526	4,605,000	810,000	1,339	530	7,044,395
計	7,127,526					7,129,395

なお、定期預金総額については、上記定期預金残高 7,044,395円に平成27年度受取寄付金 1,000,467円を加えた金額 8,044,862円を財産目録の定期預金として表示しています。