

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									
受取会費	1,440,000								1,440,000
受取補助金	871,092	332,280	266,690			379,824		7,323,114	9,173,000
受取負担金								200,000	200,000
業務委託費			321,840		191,594,160				191,916,000
受取寄附金	1,400,000								1,400,000
スポーツ研修所運営補助金									0
事業収益									
(1) ④施設の運営管理事業				1,363,928	2,339,528				3,703,456
(2) 自販機事業							1,012,920		1,012,920
その他収益				68	429,423		39	59,309	488,839
経常収益計	3,711,092	332,280	588,530	1,363,996	194,363,111	379,824	1,012,959	7,582,423	209,334,215
II 経常費用									
事業費									
(1) 事業費	446,442		78,530		146,180	379,824			1,050,976
(2) 人件費									
①給与・手当					20,317,903				20,317,903
②臨時雇賃金				4,000					4,000
(3) その他経費									
①支払補助金	1,180,000								1,180,000
②支払助成金	600,000		340,000						940,000
③支払会費・負担金	378,000				42,300				420,300
③諸謝金等	1,106,650		170,000						1,276,650
④業務委託費				29,700	85,011,499				85,041,199
⑤消耗品費				5,060	4,423,456				4,428,516
⑥光熱費				597,729			399,541		997,270
⑦通信運搬費					2,139,476				2,139,476
⑧車両燃料費					247,518				247,518
⑨印刷製本費					350,090				350,090
⑩修繕費等				175,500	12,881,346				13,056,846
⑪賃借料				329,238	3,875,208				4,204,446
⑫雑費					921,294				921,294
(4) 鶴岡市納付金									
①支払手数料							298,276		298,276
事業費計	3,711,092	0	588,530	1,141,227	130,356,270	379,824	697,817	0	136,874,760
管理費									
(1) 人件費									
①給与・手当					38,840,443			5,282,943	44,123,386
②法定福利費					5,786,543			721,201	6,507,744
(2) その他経費									
②交通費								14,870	14,870
③会議費								96,821	96,821
④消耗品費					602,284			6,120	608,404
⑤印刷製本費		60,480			432,071			1,100	493,651
⑥通信運搬費					45,922			118,836	164,758
⑦車両燃料費					160,133				160,133
⑨交際費					3,888			113,849	117,737
⑩新聞図書費					50,910			31,070	81,980
⑪保険料				122,650	1,522,520				1,645,170
⑫修繕費				79,920					79,920
⑫賃借料					656,796			5,793	662,589
⑬減価償却費					200,811				200,811
⑭租税公課				11	6,118,053		5	241	6,118,310
⑮支払手数料				1,944	397,180			60,758	459,882
⑮研修費					286,373			25,000	311,373
⑯雑費		271,800			859,322			275,815	1,406,937
管理費計	0	332,280	0	204,525	55,963,249	0	5	6,754,417	63,254,476
経常費用計	3,711,092	332,280	588,530	1,345,752	186,319,519	379,824	697,822	6,754,417	200,129,236
税引前当期正味財産増減額	0	0	0	18,244	8,043,592	0	315,137	828,006	9,204,979

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			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			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		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
	定期取崩額	定期より繰入額				
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			1,627,526
未収金(毀損金)				5,500,000		5,500,000
計	7,435,235		7,435,235			7,164,116