

## 令和5年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 羽村市スポーツ協会

## 1 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2017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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - ・基本的に資産は持たない。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・定額法で行いますが、基本的に資産は持たないことになっています。(車両等はリース物件)
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職金等は支給しないため項目設置はありません。
- (4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理
  - ・施設の提供等の物的サービスを受入れは、活動計算書に計上していません。
- (5) 消費税等の会計処理
  - ・消費税等の会計処理は、税込方法で行っています。

## 2 事業別損益の状況

科目	特定非営利活動に係る事業			その他の事業	事業部門計	管理部門計	合計
	受託事業等	体協運営	体協事業	飲料水販売			
I 経常収益							
1. 受取会費		300,000		0	300,000	0	300,000
2. 受取賛助会費		751,000		0	751,000	0	751,000
3. 受取助成金等	4,515,003	1,237,117	50,000	0	5,802,120	0	5,802,120
4. 事業収益	51,184,606		0	0	51,184,606	0	51,184,606
5. その他収益	3	960,975	0	1,475,757	2,436,735	0	2,436,735
経常収益計	55,699,612	3,249,092	50,000	1,475,757	60,474,461	0	60,474,461
II 経常費用							
(1) 人件費							
役員報酬		997,000	0	0		997,000	997,000
給料手当	27,795,493	0	0	294,120	28,089,613	0	28,089,613
雑給	4,028,243	512,808	53,500	0	4,148,743	445,808	4,594,551
法定福利費	4,591,817	0	0	0	4,591,817	0	4,591,817
福利厚生費	635,008	719,677	0	0	635,008	719,677	1,354,685
人件費計	37,050,561	2,229,485	53,500	294,120	37,465,181	2,162,485	39,627,666
(2) その他経費							
外注費	4,318,165	0	0	0	4,318,165	0	4,318,165
消耗品費	1,115,810	3,435,875	94,482	0	2,162,690	2,483,477	4,646,167
地代家賃	0	0	0	180,900	180,900	0	180,900
賃借料	0	985,166	0	0	216,280	768,886	985,166
保険料	84,641	8,800	0	0	93,441	0	93,441
修繕費	27,600	0	0	0	27,600	0	27,600
租税公課	3,315,420	17,907	0	65,580	3,381,000	17,907	3,398,907
旅費交通費	393,231	185,957	0	0	529,343	49,845	579,188
通信費	203,629	570,036	48,020	0	394,254	427,431	821,685
水道光熱費	383,816	0	0	277,832	661,648	0	661,648
支払手数料	63,140	416,510	0	3,960	67,760	415,850	483,610
印刷製本費	3,920	1,139,336	14,820	0	929,826	228,250	1,158,076
接待交際費	0	1,041,465	0	0	1,005,465	36,000	1,041,465
会議費	0	375,250	0	0	0	375,250	375,250
新聞図書費	0	11,880	0	0	0	11,880	11,880
雑費	8,010	168	0	1,344	9,522	0	9,522
雑損失	0	0	0	0	0	0	0
法人税等	70,000	0	0	0	70,000	0	70,000
負担金	343,000	160,800	0	0	343,000	160,800	503,800
補助金	516,000	1,015,000	0	0	516,000	1,015,000	1,531,000
積立金	0	0	0	0	0	0	0
研修費	3,000	30,000	0	0	3,000	30,000	33,000
材料費	20,655	0	0	0	20,655	0	20,655
車両費	2,280	76,583	0	0	2,280	76,583	78,863
交付金	4,429,003	0	0	0	4,429,003	0	4,429,003
その他経費計	15,301,320	9,470,733	157,322	529,616	19,361,832	6,097,159	25,458,991
経常費用計	52,351,881	11,700,218	210,822	823,736	56,827,013	8,259,644	65,086,657
当期経常増減額	3,347,731	-8,451,126	-160,822	652,021	3,647,448	-8,259,644	-4,612,196

## 令和5年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 羽村市スポーツ協会

## 3 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位：円)

内容	金額	算定方法
	0	

## 4 用途等が制約された寄附金等の内訳

内 容	期首残高	当期増加額		当期減少額	期末残高	備考
					0	

## 5 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科 目	期首取得価額	取得		減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産							
無形固定資産							
投資その他の資産							
合計	0	0		0	0	0	0

## 6 借入金を増減内訳

(単位：円)

科 目	期首残高	当期借入		当期返済	期末残高
合計	0	0		0	0

## 7 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

科 目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書) 活動計算書計	0	0
(貸借対照表) 貸借対照表計	0	0

## 8 その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

- ・ 事業費と管理費の按分方法  
各々の事業について、事業費と管理費で区分をしています
- ・ その他の事業に係る資産の状況  
飲料水の自動販売機による手数料収入ですので資産はありません