

令和3年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 羽村市体育協会

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		866,000		0	866,000	0	866,000
3. 受取助成金等	0	920,000	0	0	920,000	0	920,000
4. 事業収益	61,049,090		0	0	61,049,090	0	61,049,090
5. その他収益	0	130,460	0	1,424,196	1,554,656	0	1,554,656
経常収益計	61,049,090	2,216,460	0	1,424,196	64,689,746	0	64,689,746
II 経常費用							
(1) 人件費							
役員報酬		996,000	0	0		996,000	996,000
給料手当	27,056,062	0	0	298,440	27,354,502	0	27,354,502
雑給	10,207,706	54,000	0	0	10,207,706	54,000	10,261,706
法定福利費	5,477,199	0	0	0	5,477,199	0	5,477,199
福利厚生費	609,472	280,910	0	0	609,472	280,910	890,382
人件費計	43,350,439	1,330,910	0	298,440	43,648,879	1,330,910	44,979,789
(2) その他経費							
外注費	3,760,606	0	0	0	3,760,606	0	3,760,606
消耗品費	1,310,779	1,001,660	0	0	1,310,779	1,001,660	2,312,439
地代家賃	0	0	0	325,728	325,728	0	325,728
賃借料	183,480	655,376	0	0	183,480	655,376	838,856
保険料	0	37,592	0	0	0	37,592	37,592
修繕費	241,471	0	0	0	241,471	0	241,471
租税公課	4,792,950	34,117	0	70,200	4,863,150	34,117	4,897,267
旅費交通費	1,788	22,220	0	0	1,788	22,220	24,008
通信費	221,234	362,387	58,058	0	279,292	362,387	641,679
水道光熱費	354,572	0	0	287,294	641,866	0	641,866
支払手数料	1,320	399,190	0	3,960	5,280	399,190	404,470
印刷製本費	125,360	214,500	12,110	0	137,470	214,500	351,970
接待交際費	0	9,000	0	0	0	9,000	9,000
会議費	0	0	0	0	0	0	0
新聞図書費	0	10,056	0	0	0	10,056	10,056
雑費	66,000	0	0	1,428	67,428	0	67,428
雑損失	0	0	0	0	0	0	0
法人税等	605,100	0	0	0	605,100	0	605,100
負担金	32,500	160,800	0	0	32,500	160,800	193,300
補助金	454,337	1,056,000	0	0	454,337	1,056,000	1,510,337
積立金	0	0	0	0	0	0	0
研修費	25,000	0	0	0	25,000	0	25,000
材料費	57,094	0	0	0	57,094	0	57,094
車両費	394,527	260,496	0	0	394,527	260,496	655,023
褒賞費	0	0	0	0	0	0	0
その他経費計	12,628,118	4,223,394	70,168	688,610	13,386,896	4,223,394	17,610,290
経常費用計	55,978,557	5,554,304	70,168	987,050	57,035,775	5,554,304	62,590,079
当期経常増減額	5,070,533	-3,337,844	-70,168	437,146	7,653,971	-5,554,304	2,099,667

令和3年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 羽村市体育協会

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