

令和4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		-	300,000	-	300,000
2. 受取賛助会費		817,000		-	817,000	-	817,000
3. 受取助成金等	172,200	920,000	-	-	1,092,200	-	1,092,200
4. 事業収益	64,611,989		-	-	64,611,989	-	64,611,989
5. その他収益	2,007	302,008	-	1,766,736	2,070,751	-	2,070,751
経常収益計	64,786,196	2,339,008	-	1,766,736	68,891,940	-	68,891,940
II 経常費用							
(1) 人件費							
役員報酬		996,000	-	-		996,000	996,000
給料手当	30,466,932	-	-	263,040	30,729,972	-	30,729,972
雑給	10,727,368	303,231	-	-	10,727,368	303,231	11,030,599
法定福利費	4,822,831	-	-	-	4,822,831	-	4,822,831
福利厚生費	442,611	623,420	-	-	442,611	623,420	1,066,031
人件費計	46,459,742	1,922,651	-	263,040	46,722,782	1,922,651	48,645,433
(2) その他経費							
外注費	4,909,045	-	-	-	4,909,045	-	4,909,045
消耗品費	1,272,078	209,117	10,000	-	1,282,078	209,117	1,491,195
地代家賃	-	-	-	286,644	286,644	-	286,644
賃借料	672,430	739,878	-	-	672,430	739,878	1,412,308
保険料	-	50,863	-	-	-	50,863	50,863
修繕費	36,570	-	-	-	36,570	-	36,570
租税公課	4,937,992	32,339	-	81,808	5,019,800	32,339	5,052,139
旅費交通費	336,960	46,050	-	-	336,960	46,050	383,010
通信費	244,403	367,357	51,455	-	295,858	367,357	663,215
水道光熱費	437,745	-	-	437,316	875,061	-	875,061
支払手数料	51,810	401,280	-	3,960	55,770	401,280	457,050
印刷製本費	4,100	203,500	11,645	-	15,745	203,500	219,245
接待交際費	-	100,270	-	-	-	100,270	100,270
会議費	-	-	-	-	-	-	-
新聞図書費	-	10,056	-	-	-	10,056	10,056
雑費	66,000	-	-	1,428	67,428	-	67,428
雑損失	282,590	-	-	-	282,590	-	282,590
法人税等	388,600	-	-	-	388,600	-	388,600
負担金	182,000	160,800	-	-	182,000	160,800	342,800
補助金	484,000	1,041,000	-	-	484,000	1,041,000	1,525,000
積立金	-	-	-	-	-	-	-
研修費	19,330	1,000	-	-	19,330	1,000	20,330
材料費	38,541	-	-	-	38,541	-	38,541
車両費	317,037	164,288	-	-	317,037	164,288	481,325
褒賞費	-	-	-	-	-	-	-
その他経費計	14,681,231	3,527,798	73,100	811,156	15,565,487	3,527,798	19,093,285
経常費用計	61,140,973	5,450,449	73,100	1,074,196	62,288,269	5,450,449	67,738,718
当期経常増減額	3,645,223	-3,111,441	-73,100	692,540	6,603,671	-5,450,449	1,153,222

令和4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 使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 借入金が増減内訳

(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