

## 活動計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

特定非営利活動法人 多賀城市民スポーツクラブ

(単位:円)

| 科 目       | 金 額         |             |
|-----------|-------------|-------------|
| I 経常収益    |             |             |
| 1. 受取会費   |             |             |
| 正会員受取会費   | 315,000     |             |
| 賛助会員受取会費  | 345,000     |             |
| 活動会員受取会費  | 792,500     | 1,452,500   |
| 2. 受取寄付金  |             |             |
| 受取寄付金     | 18,000      | 18,000      |
| 3. 受取助成金  |             |             |
| 受取助成金     | 333,333     | 333,333     |
| 4. 事業収益   |             |             |
| 法人事業収益    | 7,486,900   |             |
| 社会体育事業収益  | 3,276,800   |             |
| 施設管理事業収益  | 129,488,875 |             |
| その他受託事業収益 | 2,206,479   | 142,459,054 |
| 5. その他収益  |             |             |
| 受取利息      | 2,866       |             |
| 雑収益       | 3,960,917   | 3,963,783   |
| 経常収益計     |             | 148,226,670 |
| II 経常費用   |             |             |
| 1. 事業費    |             |             |
| (1) 人件費   |             |             |
| 給料手当      | 36,571,553  |             |
| 臨時雇賃金     | 7,517,926   |             |
| 法定福利費     | 5,870,967   |             |
| 通勤費       | 741,334     |             |
| 福利厚生費     | 129,335     |             |
| 人件費計      | 50,831,115  |             |
| (2) その他経費 |             |             |
| 業務委託費     | 50,691,072  |             |
| 諸謝金       | 5,569,500   |             |
| 印刷製本費     | 1,048,762   |             |
| 会議費       | 62,000      |             |
| 旅費交通費     | 92,132      |             |
| 医薬材料費     | 32,400      |             |
| 通信運搬費     | 1,250,993   |             |
| 消耗品費      | 3,206,736   |             |
| 修繕費       | 5,296,931   |             |
| 燃料費       | 364,875     |             |
| 水道光熱費     | 8,468,119   |             |
| 減価償却費     | 474,845     |             |
| 保険料       | 1,629,467   |             |
| 使用料       | 1,983,265   |             |
| 租税公課      | 6,936,850   |             |
| 諸会費       | 3,000       |             |
| 備品購入費     | 414,348     |             |
| 研修費       | 20,910      |             |
| 負担金       | 19,500      |             |
| 支払手数料     | 110,830     |             |
| 借上げ料      | 10,196,690  |             |
| 雑費        | 0           |             |
| その他経費計    | 97,873,225  |             |
| 事業費計      |             | 148,704,340 |

|              |           |           |             |
|--------------|-----------|-----------|-------------|
| 2. 管理費       |           |           |             |
| (1)人件費       |           |           |             |
| 役員報酬         | 600,000   |           |             |
| 退職給付         | 0         |           |             |
| 福利厚生費        | 1,442,389 |           |             |
| 人件費計         | 2,042,389 |           |             |
| (2)その他経費     |           |           |             |
| 業務委託費        | 751,740   |           |             |
| 諸謝金          | 40,000    |           |             |
| 会議費          | 192,726   |           |             |
| 通信運搬費        | 87,054    |           |             |
| 消耗品費         | 265,852   |           |             |
| 修繕費          | 0         |           |             |
| 燃料費          | 59,628    |           |             |
| 使用料          | 12,575    |           |             |
| 租税公課         | 62,573    |           |             |
| 諸会費          | 30,400    |           |             |
| 研修費          | 9,370     |           |             |
| 支払助成金        | 0         |           |             |
| 支払手数料        | 201,343   |           |             |
| 借上げ料         | 332,420   |           |             |
| 交際費          | 768,175   |           |             |
| 新聞図書費        | 40,800    |           |             |
| 雑費           | 4,000     |           |             |
| その他経費計       | 2,858,656 |           |             |
| 管理費計         |           | 4,901,045 |             |
| 経常費用計        |           |           | 153,605,385 |
| 当期経常増減額      |           |           | △ 5,378,715 |
| Ⅲ経常外収益       |           |           |             |
| 経常外収益計       |           | 0         | 0           |
| Ⅳ経常外費用       |           |           |             |
| 1. 雑損失       |           | 37,200    |             |
| 経常外費用計       |           |           | 37,200      |
| 税引前当期正味財産増減額 |           |           | △ 5,415,915 |
| 法人税、住民税及び事業税 |           |           | 72,000      |
| 当期正味財産増減額    |           |           | △ 5,487,915 |
| 前期繰越正味財産額    |           |           | 52,641,798  |
| 次期繰越正味財産額    |           |           | 47,153,883  |

## 令和2年度 貸借対照表

令和3年3月31日現在

特定非営利活動法人 多賀城市民スポーツクラブ  
(単位:円)

| 科 目         | 金 額        |             |            |
|-------------|------------|-------------|------------|
| I 資産の部      |            |             |            |
| 1. 流動資産     |            |             |            |
| 現金預金        | 47,357,382 |             |            |
| 未収入金        | 1,503,005  |             |            |
| 流動資産合計      |            | 48,860,387  |            |
| 2. 固定資産     |            |             |            |
| (1)有形固定資産   |            |             |            |
| 造作          | 1          |             |            |
| 構築物         | 27,219     |             |            |
| 什器備品        | 2,610,302  |             |            |
| 有形固定資産計     | 2,637,522  |             |            |
| (2)投資その他の資金 |            |             |            |
| 出資金         | 10,000     |             |            |
| 役員退職積立金     | 12,917,814 |             |            |
| 投資その他の資金計   | 12,927,814 |             |            |
| 固定資産合計      |            | 15,565,336  |            |
| 資産合計        |            |             | 64,425,723 |
| II 負債の部     |            |             |            |
| 1. 流動負債     |            |             |            |
| 未払金         | 9,752,325  |             |            |
| 前受金         | 6,887,000  |             |            |
| 預り金         | 632,515    |             |            |
| 流動負債合計      |            | 17,271,840  |            |
| 負債合計        |            |             | 17,271,840 |
| III 正味財産の部  |            |             |            |
| 前期繰越正味財産    |            | 52,641,798  |            |
| 当期正味財産増減額   |            | △ 5,487,915 |            |
| 正味財産合計      |            |             | 47,153,883 |
| 負債及び正味財産合計  |            |             | 64,425,723 |

令和2年度 財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2011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) 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、税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況

(単位:円)

| 科 目           | 法人事業               | 社会体育事業           | 施設管理事業             | 其他受託事業           | 事業部門計              | 管理部門               | 合 計                |
|---------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| I 経常収益        |                    |                  |                    |                  |                    |                    |                    |
| 1 受取会費        | 0                  | 0                | 0                  | 0                | 0                  | 1,452,500          | 1,452,500          |
| 2 受取寄付金       | 0                  | 0                | 0                  | 0                | 0                  | 18,000             | 18,000             |
| 3 受取助成金       | 0                  | 0                | 0                  | 0                | 0                  | 333,333            | 333,333            |
| 4 事業収益        | 7,486,900          | 3,276,800        | 129,488,875        | 2,206,479        | 142,459,054        | 0                  | 142,459,054        |
| 5 その他収益       | 0                  | 0                | 3,022,209          | 0                | 3,022,209          | 941,574            | 3,963,783          |
| <b>経常収益計</b>  | <b>7,486,900</b>   | <b>3,276,800</b> | <b>132,511,084</b> | <b>2,206,479</b> | <b>145,481,263</b> | <b>2,745,407</b>   | <b>148,226,670</b> |
| II 経常費用       |                    |                  |                    |                  |                    |                    |                    |
| (1) 人件費       |                    |                  |                    |                  |                    |                    |                    |
| 役員報酬          | 0                  | 0                | 0                  | 0                | 0                  | 600,000            | 600,000            |
| 給料手当          | 1,129,839          | 524,212          | 34,539,391         | 378,111          | 36,571,553         | 0                  | 36,571,553         |
| 臨時雇賃金         | 0                  | 0                | 7,517,926          | 0                | 7,517,926          | 0                  | 7,517,926          |
| 法定福利費         | 224,310            | 0                | 5,646,657          | 0                | 5,870,967          | 0                  | 5,870,967          |
| 通勤費           | 0                  | 0                | 741,334            | 0                | 741,334            | 0                  | 741,334            |
| 福利厚生費         | 0                  | 0                | 129,335            | 0                | 129,335            | 1,442,389          | 1,571,724          |
| 人件費計          | 1,354,149          | 524,212          | 48,574,643         | 378,111          | 50,831,115         | 2,042,389          | 52,873,504         |
| (2) その他経費     |                    |                  |                    |                  |                    |                    |                    |
| 業務委託費         | 130,680            | 162,000          | 50,139,192         | 259,200          | 50,691,072         | 751,740            | 51,442,812         |
| 諸謝金           | 3,980,500          | 446,000          | 789,000            | 354,000          | 5,569,500          | 40,000             | 5,609,500          |
| 印刷製本費         | 743,405            | 189,857          | 0                  | 115,500          | 1,048,762          | 0                  | 1,048,762          |
| 会議費           | 62,000             | 0                | 0                  | 0                | 62,000             | 192,726            | 254,726            |
| 旅費交通費         | 49,880             | 42,252           | 0                  | 0                | 92,132             | 0                  | 92,132             |
| 医薬材料費         | 0                  | 0                | 32,400             | 0                | 32,400             | 0                  | 32,400             |
| 通信運搬費         | 492,794            | 54,328           | 703,871            | 0                | 1,250,993          | 87,054             | 1,338,047          |
| 消耗品費          | 279,330            | 388,469          | 2,324,235          | 214,702          | 3,206,736          | 265,852            | 3,472,588          |
| 修繕費           | 0                  | 0                | 5,296,931          | 0                | 5,296,931          | 0                  | 5,296,931          |
| 燃料費           | 0                  | 1,259            | 363,616            | 0                | 364,875            | 59,628             | 424,503            |
| 水道光熱費         | 0                  | 0                | 8,468,119          | 0                | 8,468,119          | 0                  | 8,468,119          |
| 減価償却費         | 449,900            | 0                | 24,945             | 0                | 474,845            | 0                  | 474,845            |
| 保険料           | 1,008,797          | 121,590          | 492,330            | 6,750            | 1,629,467          | 0                  | 1,629,467          |
| 使用料           | 1,924,865          | 56,400           | 0                  | 2,000            | 1,983,265          | 12,575             | 1,995,840          |
| 租税公課          | 485,548            | 208,542          | 5,895,940          | 346,820          | 6,936,850          | 134,573            | 7,071,423          |
| 諸会費           | 0                  | 3,000            | 0                  | 0                | 3,000              | 30,400             | 33,400             |
| 備品購入費         | 0                  | 0                | 414,348            | 0                | 414,348            | 0                  | 414,348            |
| 研修費           | 0                  | 0                | 20,910             | 0                | 20,910             | 9,370              | 30,280             |
| 負担金           | 0                  | 19,500           | 0                  | 0                | 19,500             | 0                  | 19,500             |
| 支払手数料         | 77,830             | 4,400            | 28,380             | 220              | 110,830            | 201,343            | 312,173            |
| 借上げ料          | 666,564            | 203,960          | 9,326,166          | 0                | 10,196,690         | 332,420            | 10,529,110         |
| 交際費           | 0                  | 0                | 0                  | 0                | 0                  | 768,175            | 768,175            |
| 新聞図書費         | 0                  | 0                | 0                  | 0                | 0                  | 40,800             | 40,800             |
| 雑費            | 0                  | 0                | 0                  | 0                | 0                  | 4,000              | 4,000              |
| その他経費計        | 10,352,093         | 1,901,557        | 84,320,383         | 1,299,192        | 97,873,225         | 2,930,656          | 100,803,881        |
| <b>経常費用計</b>  | <b>11,706,242</b>  | <b>2,425,769</b> | <b>132,895,026</b> | <b>1,677,303</b> | <b>148,704,340</b> | <b>4,973,045</b>   | <b>153,677,385</b> |
| III 経常外収益     |                    |                  |                    |                  |                    |                    |                    |
| <b>経常外収益計</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| III 経常外費用     |                    |                  |                    |                  |                    |                    |                    |
| 1 雑損失         | 0                  | 0                | 37,200             | 0                | 0                  | 0                  | 37,200             |
| <b>経常外費用計</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>37,200</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>37,200</b>      |
| <b>当期増減額</b>  | <b>△ 4,219,342</b> | <b>851,031</b>   | <b>△ 421,142</b>   | <b>529,176</b>   | <b>△ 3,223,077</b> | <b>△ 2,227,638</b> | <b>△ 5,487,915</b> |

3. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(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               |        |           |    |           |         |           |
| 建物附属設備(体育館:コピー室間仕切り) | 1      | 0         | 0  | 1         | 0       | 1         |
| 構築物(体育館:駐車場舗装工事)     | 19,027 | 0         | 0  | 19,027    | 4,756   | 14,271    |
| 構築物(体育館:駐車場区画整理工事)   | 17,263 | 0         | 0  | 17,263    | 4,315   | 12,948    |
| 器具及び備品(AED)          | 12,872 | 0         | 0  | 12,872    | 12,871  | 1         |
| 器具及び備品(LAN工事)        | 3,004  | 0         | 0  | 3,004     | 3,003   | 1         |
| トランポリン一式             | 0      | 2,079,000 | 0  | 2,079,000 | 207,900 | 1,871,100 |
| AI検温モニタ              | 0      | 792,000   | 0  | 792,000   | 52,800  | 739,200   |
| 少額減価償却資産             | 0      | 189,200   | 0  | 189,200   | 189,200 | 0         |
| 合 計                  | 52,167 | 3,060,200 | 0  | 3,112,367 | 474,845 | 2,637,522 |

4. 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     | 財務諸表に計上された金額 | 内役員及び近親者との取引 |
|---------|--------------|--------------|
| (活動計算書) |              |              |
| (事業費)   |              |              |
| 業務委託費   | 50,691,072   | 8,441,840    |
| 修繕費     | 5,296,931    | 1,545,830    |
| 活動計算書計  | 55,988,003   | 9,987,670    |
| (貸借対照表) |              |              |
| 什器備品    | 2,610,302    | 2,079,000    |
| 貸借対照表計  | 2,610,302    | 2,079,000    |

# 令和2年度 財産目録

令和3年3月31日現在

特定非営利活動法人 多賀城市民スポーツクラブ

(単位:円)

| 科 目                   | 金 額        |            |
|-----------------------|------------|------------|
| <b>I 資産の部</b>         |            |            |
| <b>1 流動資産</b>         |            |            |
| 現金預金                  |            |            |
| 現金 現金手許有高             | 560,375    |            |
| 普通預金                  |            |            |
| 杜の都信用金庫多賀城支店(法人入金用)   | 1,994,990  |            |
| 杜の都信用金庫多賀城支店(施設管理入金用) | 906,356    |            |
| 杜の都信用金庫多賀城支店          | 7,304,453  |            |
| 七十七銀行多賀城支店            | 3,591,208  |            |
| 定期預金                  |            |            |
| 杜の都信用金庫多賀城支店          | 3,000,000  |            |
| 杜の都信用金庫多賀城支店          | 5,000,000  |            |
| 杜の都信用金庫多賀城支店          | 10,000,000 |            |
| 杜の都信用金庫多賀城支店          | 15,000,000 |            |
| 未収入金                  |            |            |
| 健康ストレッチ教室運営業務委託料      | 987,655    |            |
| 学校施設開放管理運営事業業務委託料     | 190,850    |            |
| 中央公園グラウンド管理業務委託料      | 324,500    |            |
| 流 動 資 産 合 計           |            | 48,860,387 |
| <b>2 固定資産</b>         |            |            |
| <b>(1) 有形固定資産</b>     |            |            |
| 建物付属設備(体育館:コピー室間仕切り)  | 1          |            |
| 構築物(体育館:駐車場舗装工事)      | 14,271     |            |
| 構築物(体育館:駐車場区画整理工事)    | 12,948     |            |
| 什器備品                  |            |            |
| 体育館、プール、テニス:AED       | 1          |            |
| 体育館:LAN工事             | 1          |            |
| 体育館:トランポリン、マット一式      | 1,871,100  |            |
| 体育館、プール、テニス:AI検温モニタ3台 | 739,200    |            |
| 有 形 固 定 資 産 計         | 2,637,522  |            |
| <b>(2) 投資その他の資産</b>   |            |            |
| 杜の都信用金庫出資金            | 10,000     |            |
| 役職員退職積立金              | 12,917,814 |            |
| 投 資 そ の 他 の 資 産 計     | 12,927,814 |            |
| 固 定 資 産 合 計           |            | 15,565,336 |
| 資 産 合 計               |            | 64,425,723 |
| <b>II 負債の部</b>        |            |            |
| <b>1 流動負債</b>         |            |            |
| 未払金                   |            |            |
| 役職員給与                 | 3,787,548  |            |
| スクール指導者謝金             | 470,100    |            |
| (株)FIT-R健幸工房          | 16,500     |            |
| (株)祐文堂                | 259,908    |            |
| (株)シー・エス・ビルサービス       | 357,500    |            |
| 浜田工業(株)               | 621,500    |            |
| セントラルスポーツ(株)          | 2,120,250  |            |
| (株)ダストコントロールアズミ       | 703,450    |            |
| ダスキン松島(有)クリーンライフ大泉    | 24,640     |            |
| (株)藤原清掃               | 32,109     |            |
| 同和興業(株)               | 67,100     |            |
| スポーツショップイトウ           | 126,500    |            |
| 日本事務器(株)              | 26,400     |            |
| Re:Reflet 武田智樹        | 5,500      |            |
| 堀籠英明                  | 43,200     |            |
| 関内孝一                  | 57,600     |            |
| NTTコミュニケーションズ(株)      | 5,500      |            |
| 東北電力(株)               | 183,008    |            |
| 仙台市ガス局                | 238,177    |            |

|                 |           |            |            |
|-----------------|-----------|------------|------------|
| セコム(株)          | 60,390    |            |            |
| その他(消耗品費、リース料等) | 545,445   |            |            |
| 前受金             |           |            |            |
| 活動会員会費等         | 6,719,000 |            |            |
| 令和3年度自販機電気代     | 168,000   |            |            |
| 預り金             |           |            |            |
| 源泉所得税           | 98,723    |            |            |
| 住民税             | 104,500   |            |            |
| 社会保険料等          | 429,292   |            |            |
| 流動負債合計          |           | 17,271,840 |            |
| 負債合計            |           |            | 17,271,840 |
| 正味財産            |           |            | 47,153,883 |

# 監 査 報 告 書

令和3年5月7日

特定非営利活動法人  
多賀城市民スポーツクラブ  
理事長 濱 田 久 晴 様

監 事

小川 憲治



監 事

千葉 勝美



私たちは、特定非営利活動促進法第18条の規定に基づき、特定非営利活動法人多賀城市民スポーツクラブの令和2年度の業務監査及び会計監査を行いました。

理事の業務執行の状況に関する監査に当たっては、会議の議事録その他必要書類を閲覧し、又理事から業務の報告を聴取しました。

また、財産の状況に関する監査に当たっては、財務諸表等（活動計算書、貸借対照表、財務諸表の注記及び財産目録）と帳簿や証拠書類等との照合、質問等の合理的な保証を得るための手続きを行いました。

監査の結果、理事の業務執行は、法令、定款及び事業計画において、令和2年3月より新型コロナウイルス感染拡大防止のため、施設の利用停止及び各種事業の中止を強いられ、6月より感染防止対策を講じながら利用を再開したものの、利用者は減少しており、本来の事業目的の達成は危惧せざるを得ない状況にあると思われませんが、概ね適正に執行され、会計処理はNPO法人会計基準に準拠して、財務諸表等に適正に表示されているものと認められました。

以上のとおり報告します。