

平成29年度 障害者スポーツ振興事業  
「初級障がい者スポーツ指導員養成講習会等の開催事業」  
経費支出について

◆ 重要事項です。必ず、事前にお読みいただき、ご準備ください。 ◆

すべての経費については、貴団体の規程・規約等に基づき支出して下さい。

- ・本事業の経費は、当協会から委託費としてお支払いするものです。
  - ・対象経費は、諸謝金、旅費、消耗品費、印刷製本費、通信運搬費、借損料、会議費、賃金、雑役務費、保険料です。
  - ・支出は本事業のみで使用するものに限りませす。
  - ・経費の使い方が適切でない場合、返金していただくことがあります。
  - ・本事業では備品の購入はできません。ただし、スポーツ用具の消耗品となるものは、「消耗品費」として計上してください。
  - ・領収書の宛先は、**貴団体**として下さい。
  - ・領収書の書式は、貴団体で作成していただき、「但し書き」には必ず内容、内訳等が分かるように記載してください。
  - ・すべての経費について、領収書のコピーが必要になりますので、ご準備ください。消耗品費と印刷製本費については、納品書のコピーも必要です。なお、振込みをした場合は、請求書と振込明細書のコピーが必要となります。
  - ・個人で記入する領収書は、本人の現住所(住民票のある所)と氏名を自署にて記入し(会社等の所在地は認められません)、必ず捺印してください。
  - ・謝金、旅費、賃金等の支払いについては、**貴団体の規程**をもとに、実施内容に基づき正確に支払ってください。税法に基づき源泉徴収の対象となる場合がありますのでご注意ください。
  - ・事業を実施するにあたり、事務員への賃金を支払う場合は、支払った領収書の他に、実務時間の記載された出勤簿が必要となりますので、ご準備ください。
  - ・委託費は、税込み方式で処理しております。委託費の範囲内で消費税込みで処理してください。
  - ・その他、支出等でご不明なことがありましたら、その都度ご相談ください。
- ・報告書の提出日は平成30年2月末日です。下記のご提出をお願いします。
- ①完了報告書
  - ②決算書(領収書・納品書のコピーを添付)
  - ③その他事業に係る要綱等資料

【問い合わせ先】

公益財団法人日本障がい者スポーツ協会

担当: 滝澤・小島

〒103-0014 東京都中央区日本橋蛸殻町2-13-6 ユニゾ水天宮ビル3F

TEL) 03-5695-5420(直通) FAX) 03-5641-1213

E-Mail) [kojima-t@isad.or.jp](mailto:kojima-t@isad.or.jp)

平成29年度 障害者スポーツ振興事業  
「初級障がい者スポーツ指導員養成講習会等の開催事業」  
経費支出について

支出科目	提出書類 (コピー)	対象・内訳	備考
諸謝金	領収書	講師 原稿執筆料	単価、支払い方法等貴団体の規程に沿って行ってください。 講師謝金は、講義を行った実時間が対象になります。 ・補助員に対しての支払い(謝金または賃金)は、団体の規程によりご判断下さい。 ※規程の提出をお願いし、該当しない場合は返金をお願いすることがありますので、ご注意ください。
旅費交通費	領収書	講師 補助員 事務員等	・旅費交通費は、交通費、宿泊費、日当 (日当を支給した場合、弁当は支給できません。) ・単価、支払い方法等貴団体の規程に沿って行ってください。 ・事業で使用するレンタカーのガソリン代(公用車、自家用車のガソリン代は対象外です)。 ※規程の提出をお願いし、該当しない場合は返金をお願いすることがありますので、ご注意ください。
消耗品費	領収書 納品書	事務用品、 講習会・実 技・競技使用 物品等	・事務用品、講習会使用消耗品等(単価は団体規程による。) ・品名、単価、個数が分からない領収書の場合は、その内容が分かるものを添付してください(内訳書、納品書等)。 ・パソコンやタブレット等の経常的使用機器類は、貴団体の消耗品基準単価内でも対象となりません。 ・講師用テキスト(指導教本、全スポ規則)は対象となります。
会議費	領収書	関係会議の お茶代等  講師・補助員 等の弁当代	・事業を実施に関係する会議に係るお茶代の実費 ・菓子代では、支払いはできません。 ・参加者・受講生等は対象となりません。 ・品名、単価、個数が分からない領収書の場合は、その内容が分かるものを添付してください(内訳書、納品書等)。 ・お弁当代は、外部関係者が参加する会議・イベント等で、1日通してかつ昼食の時間帯も実施し、日当の支給がない場合のみ対象となります。
借損料	領収書	会場費  備品借料等	・賃借に関わる内容及び支払い金額の内訳(日時・場所・単価・個数等)がわかる書類を添付してください ・パソコン、コピー機等経常的使用機器類のリース料は対象外経費となります。 ・レンタカーの借料(事業で使用するレンタカーのガソリン代は旅費交通費にて計上してください。)
印刷製本費	領収書 (請求書) 納品書	テキスト等 作成代  コピー代	・コピー代の場合は、枚数と単価、テキスト等作成代の場合は、部数と単価を明記した請求書・領収書のコピーを提出してください。 ・コピー用紙・トナー代等は消耗品として計上してください。
通信運搬費	領収書	切手代 宅配代	・切手代の領収書は宛名がなくてもかまいません。 ・郵便代・宅配代は台帳を作成するなど、どこへ、誰が、誰宛に何を送ったかが分かるようにしてください。 ・電話代は対象となりません。
雑役務費	領収書 (銀行振込表)	手話通訳代 振込手数料 等	・手話通訳者は規程賃金がある場合は、規程に従ってください。派遣協会等専門機関に依頼の場合は、その機関の領収書のコピーをお願いします。 ・銀行等の振込手数料については、振込控を添付してください。
賃金	領収書 (銀行振込表) 出勤簿	補助員 事務員 等	・単価、支払い方法等貴団体の規程に沿って行ってください。 ・賃金は拘束時間ではなく、実務時間で計算してください。(完了報告時に出勤簿の提出をお願いします)。 ・補助員に対しての支払い(謝金または賃金)は、団体の規程によりご判断ください。 ・同じ人に連続して賃金を支払う場合は何日か分をまとめた領収書にしても構いません。(内訳が必要です。)
保険料	領収書		・該当する名簿を添付してください。 ・振込の場合は、請求書、振込証明書のコピーをご提出ください。 ・その他契約書類等、関係書類のコピーをご提出ください。