

第12期

財 務 諸 表

自：令和 5年 5月 1日

至：令和 6年 4月30日

一般社団法人 札幌カーリング協会

会長 小野 丘

貸借対照表

令和 6年 4月 30日 現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,272,935	3,769,956	△ 2,497,021
未収金	4,891,200	1,780,880	3,110,320
未収還付法人税等	3	2	1
たな卸資産	14,401	13,971	430
流動資産合計	6,178,539	5,564,809	613,730
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
什器備品	609,557	581,426	28,131
積立金	1,297,200	1,184,400	112,800
その他固定資産合計	1,906,757	1,765,826	140,931
固定資産合計	1,906,757	1,765,826	140,931
資産合計	8,085,296	7,330,635	754,661
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,611,988	676,410	935,578
未払費用	1,548,562	1,432,373	116,189
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	735,400	1,016,000	△ 280,600
預り金	168,536	151,218	17,318
流動負債合計	4,134,486	3,346,001	788,485
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	4,134,486	3,346,001	788,485
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	3,950,810	3,984,634	△ 33,824
正味財産合計	3,950,810	3,984,634	△ 33,824
負債及び正味財産合計	8,085,296	7,330,635	754,661

正味財産増減計算書

令和 5年 5月 1日 から令和 6年 4月 30日 まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取会費			
会費収入	5,658,000	5,943,000	△ 285,000
事業収益			
受託事業収入	5,231,000	5,166,700	64,300
受託事業収入②	1,810,000	2,393,000	△ 583,000
協賛金収入	3,238,829	1,471,400	1,767,429
講習会収入	9,540,000	12,651,130	△ 3,111,130
イベント収入	7,740,979	4,054,116	3,686,863
	0	20,000,000	△ 20,000,000
事業収益計	27,560,808	45,736,346	△ 18,175,538
受取補助金等			
補助金収入	401,000	446,000	△ 45,000
大会収入	2,970,000	3,853,000	△ 883,000
法人会計講習会収入	831,500	1,010,500	△ 179,000
法人会計イベント収入	1,419,575	2,281,000	△ 861,425
受取補助金等計	5,622,075	7,590,500	△ 1,968,425
受取寄付金			
受取寄付金	1,300,000	0	1,300,000
雑収益			
受取利息	43	48	△ 5
雑収益	24,157	4,469,320	△ 4,445,163
雑収益計	24,200	4,469,368	△ 4,445,168
経常収益計	40,165,083	63,739,214	△ 23,574,131
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	13,971	21,802	△ 7,831
仕入高	7,500	0	7,500
期末たな卸高	△ 14,401	△ 13,971	△ 430
給料手当	10,697,090	12,020,409	△ 1,323,319
賞与	400,000	500,000	△ 100,000
講師料	4,189,675	5,221,250	△ 1,031,575
福利厚生費	2,195,573	1,516,210	679,363
旅費交通費	59,110	34,240	24,870
通信運搬費	499,083	456,110	42,973
減価償却費	213,143	110,183	102,960
消耗品費	274,204	612,392	△ 338,188
会場使用料	1,127,190	2,053,250	△ 926,060
保険料	324,565	280,013	44,552
諸謝金	965,600	418,000	547,600
租税公課	1,267,300	1,223,400	43,900
支払負担金	21,000	21,000	0
講習会費	807,518	44,387	763,131
イベント費	3,586,565	2,378,200	1,208,365
普及啓発事業費	0	22,230,000	△ 22,230,000
支払手数料	618,835	964,482	△ 345,647
会議費	4,573	1,500	3,073
交際費	20,592	0	20,592
広告宣伝費	198,000	280,600	△ 82,600
事業費計	27,476,686	50,373,457	△ 22,896,771
管理費			
給料手当	1,701,140	1,368,149	332,991
賞与	400,000	400,000	0
福利厚生費	208,269	268,595	△ 60,326
会議費	0	2,603	△ 2,603
交際費	8,000	16,000	△ 8,000
通信運搬費	0	34,368	△ 34,368
減価償却費	72,226	102,960	△ 30,734
消耗什器備品費	316,800	0	316,800
消耗品費	83,289	485,894	△ 402,605
賃借料	720,720	594,972	125,748
保険料	49,100	0	49,100
租税公課	237,100	324,700	△ 87,600
分担金	114,000	114,000	0
講習会費	1,101,330	1,178,412	△ 77,082
大会費	909,203	912,180	△ 2,977
イベント費	1,119,844	1,201,154	△ 81,310
登録費	2,606,000	2,845,500	△ 239,500
広告宣伝費	10,000	0	10,000
会場使用料	2,201,790	2,691,430	△ 489,640
選手強化費	790,000	650,000	140,000
支払手数料	3,410	41,080	△ 37,670
管理費計	12,652,221	13,231,997	△ 579,776
経常費用計	40,128,907	63,605,454	△ 23,476,547
評価損益等調整前当期経常増減額	36,176	133,760	△ 97,584
当期経常増減額	36,176	133,760	△ 97,584
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産売却損			
什器備品売却損	0	1	△ 1
経常外費用計	0	1	△ 1
当期経常外増減額	0	△ 1	1
税引前当期一般正味財産増減額	36,176	133,759	△ 97,583
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 33,824	63,759	△ 97,583
一般正味財産期首残高	3,984,634	3,920,875	63,759
一般正味財産期末残高	3,950,810	3,984,634	△ 33,824
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	3,950,810	3,984,634	△ 33,824

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 5月 1日 から令和 6年 4月 30日 まで

(単位：円)

科 目	収益事業等会計		法人会計	合計
	受託事業	小計		
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
受取会費				
会費収入	0	0	5,658,000	5,658,000
事業収益				
受託事業収入	5,231,000	5,231,000	0	5,231,000
受託事業収入②	1,810,000	1,810,000	0	1,810,000
協賛金収入	3,238,829	3,238,829	0	3,238,829
講習会収入	9,540,000	9,540,000	0	9,540,000
イベント収入	7,740,979	7,740,979	0	7,740,979
事業収益計	27,560,808	27,560,808	0	27,560,808
受取補助金等				
補助金収入	0	0	401,000	401,000
大会収入	0	0	2,970,000	2,970,000
法人会計講習会収入	0	0	831,500	831,500
法人会計イベント収入	0	0	1,419,575	1,419,575
受取補助金等計	0	0	5,622,075	5,622,075
受取寄付金				
受取寄付金	0	0	1,300,000	1,300,000
雑収益				
受取利息	28	28	15	43
雑収益	24,157	24,157	0	24,157
雑収益計	24,185	24,185	15	24,200
経常収益計	27,584,993	27,584,993	12,580,090	40,165,083
(2) 経常費用				
事業費				
期首たな卸高	13,971	13,971	0	13,971
仕入高	7,500	7,500	0	7,500
期末たな卸高	△ 14,401	△ 14,401	0	△ 14,401
給料手当	10,697,090	10,697,090	0	10,697,090
賞与	400,000	400,000	0	400,000
講師料	4,189,675	4,189,675	0	4,189,675
福利厚生費	2,195,573	2,195,573	0	2,195,573
旅費交通費	59,110	59,110	0	59,110
通信運搬費	499,083	499,083	0	499,083
減価償却費	213,143	213,143	0	213,143
消耗品費	274,204	274,204	0	274,204
会場使用料	1,127,190	1,127,190	0	1,127,190
保険料	324,565	324,565	0	324,565
諸謝金	965,600	965,600	0	965,600
租税公課	1,267,300	1,267,300	0	1,267,300
支払負担金	21,000	21,000	0	21,000
講習会費	807,518	807,518	0	807,518
イベント費	3,586,565	3,586,565	0	3,586,565
支払手数料	618,835	618,835	0	618,835
会議費	4,573	4,573	0	4,573
交際費	20,592	20,592	0	20,592
広告宣伝費	198,000	198,000	0	198,000
事業費計	27,476,686	27,476,686	0	27,476,686
管理費				
給料手当	0	0	1,701,140	1,701,140
賞与	0	0	400,000	400,000
福利厚生費	0	0	208,269	208,269
交際費	0	0	8,000	8,000
減価償却費	0	0	72,226	72,226
消耗什器備品費	0	0	316,800	316,800
消耗品費	0	0	83,289	83,289
賃借料	0	0	720,720	720,720
保険料	0	0	49,100	49,100
租税公課	0	0	237,100	237,100
分担金	0	0	114,000	114,000
講習会費	0	0	1,101,330	1,101,330
大会費	0	0	909,203	909,203
イベント費	0	0	1,119,844	1,119,844
登録費	0	0	2,606,000	2,606,000
広告宣伝費	0	0	10,000	10,000
会場使用料	0	0	2,201,790	2,201,790
選手強化費	0	0	790,000	790,000
支払手数料	0	0	3,410	3,410
管理費計	0	0	12,652,221	12,652,221
経常費用計	27,476,686	27,476,686	12,652,221	40,128,907
評価損益等調整前当期経常増減額	108,307	108,307	△ 72,131	36,176
当期経常増減額	108,307	108,307	△ 72,131	36,176
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	108,307	108,307	△ 72,131	36,176
税引前当期一般正味財産増減額	108,307	108,307	△ 72,131	36,176
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0	70,000
当期一般正味財産増減額	38,307	38,307	△ 72,131	△ 33,824
一般正味財産期首残高	2,165,159	2,165,159	1,819,475	3,984,634
一般正味財産期末残高	2,203,466	2,203,466	1,747,344	3,950,810
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	2,203,466	2,203,466	1,747,344	3,950,810

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法を採用しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は定率法又は旧定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した建物については定額法を採用しております。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式を採用しております。

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
その他固定資産	什器備品	581,426	313,500	285,369	609,557
	その他固定資産計	581,426	313,500	285,369	609,557

財 産 目 録

令和6年4月30日現在

一般社団法人 札幌カーリング協会

(単位：円)

科目	金額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金			
1) 現金手許有高	55,119		
2) 普通預金			
北海道銀行 本店営業部	705,583		
北海道銀行 本店営業部	224,651		
北海道銀行 月寒支店	120,470		
北海道銀行 月寒支店	167,112		
	(1,217,816)		
(2) 未収金			
札幌市	871,200		
札幌市スポーツ協会	935,000		
医社)鈴木内科医院	1,000,000		
㈱SMG	1,000,000		
㈱サットワン	1,000,000		
道央プロッカルリング協議会等	85,000		
	(4,891,200)		
(3) 商品			
ピンバッジ等	14,401		
(4) 未収還付法人税等			
未収還付法人税等	3		
流動資産合計		6,178,539	
2. 固定資産			
着ぐるみ	1		
スピードトラップ	1		
パソコン	1		
非接触検温器2台	92,664		
スマートルーム(計測計)	303,050		
フッカルリングマット2組	213,840		
積立金	1,297,200		
固定資産合計		1,906,757	
資産合計			8,085,296
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 未払金			
札幌ジュニアストーム	235,408		
イトエンター松沢	24,200		
社労士法人アグス	13,200		
札幌強化チーム	400,000		
㈱大塚商会	11,880		
㈱サットワン	921,800		
北海道銀行	5,500		
	(1,611,988)		
(2) 未払費用			
給与4月分	1,548,562		
(2) 未払法人税等			
法人道市民税	70,000		
	(70,000)		
(3) 未払消費税等			
消費税等 納付見込額	735,400		
	(735,400)		
(4) 預り金			
源泉所得税	83,036		
住民税・社会保険	85,500		
	(168,536)		
流動負債合計		4,134,486	
2. 固定負債			
固定負債	0		
固定負債合計		0	
負債合計			4,134,486
差引正味財産			3,950,810

令和6年度 収支予算書内訳

令和 6年 5月 1日 から令和 7年 4月 30日 まで

(単位：円)

科 目	収益事業等会計		法人会計	合計
	受託事業	小計		
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
受取会費				
会費収入	0	0	5,500,000	5,500,000
事業収益				0
受託事業収入	11,000,000	11,000,000	0	11,000,000
受託事業収入②	1,200,000	1,200,000	0	1,200,000
協賛金収入	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000
講習会収入	7,000,000	7,000,000	0	7,000,000
イベント収入	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000
事業収益計	22,200,000	22,200,000	0	22,200,000
受取補助金等				
補助金収入	0	0	400,000	400,000
大会収入	0	0	2,500,000	2,500,000
法人会計講習会収入	0	0	800,000	800,000
法人会計イベント収入	0	0	1,500,000	1,500,000
受取補助金等計	0	0	5,200,000	5,200,000
受取寄付金				
受取寄付金	0	0	300,000	300,000
雑収益				
受取利息	30	30	20	50
雑収益	20,000	20,000	0	20,000
雑収益計	20,030	20,030	20	20,050
経常収益計	22,220,030	22,220,030	11,000,020	33,220,050
(2) 経常費用				
事業費				
期首たな卸高	0	0	0	0
仕入高	0	0	0	0
期末たな卸高	0	0	0	0
給料手当	9,000,000	9,000,000	0	9,000,000
賞与	500,000	500,000	0	500,000
講師料	3,500,000	3,500,000	0	3,500,000
福利厚生費	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000
旅費交通費	60,000	60,000	0	60,000
通信運搬費	500,000	500,000	0	500,000
減価償却費	220,000	220,000	0	220,000
消耗品費	300,000	300,000	0	300,000
会場使用料	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000
保険料	300,000	300,000	0	300,000
諸謝金	800,000	800,000	0	800,000
租税公課	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000
支払負担金	30,000	30,000	0	30,000
講習会費	800,000	800,000	0	800,000
イベント費	1,200,000	1,200,000	0	1,200,000
支払手数料	600,000	600,000	0	600,000
会議費	30,000	30,000	0	30,000
交際費	30,000	30,000	0	30,000
広告宣伝費	250,000	250,000	0	250,000
雑費	30,030	30,030	0	30,030
事業費計	22,150,030	22,150,030	0	22,150,030
管理費				
給料手当	0	0	1,500,000	1,500,000
賞与	0	0	500,000	500,000
福利厚生費	0	0	200,000	200,000
会議費	0	0	20,000	20,000
交際費	0	0	20,000	20,000
旅費交通費	0	0	10,000	10,000
通信運搬費	0	0	50,000	50,000
減価償却費	0	0	100,000	100,000
消耗品費	0	0	100,000	100,000
貸借料	0	0	800,000	800,000
保険料	0	0	50,000	50,000
租税公課	0	0	250,000	250,000
分担金	0	0	120,000	120,000
講習会費	0	0	800,000	800,000
大会費	0	0	800,000	800,000
イベント費	0	0	800,000	800,000
登録費	0	0	2,500,000	2,500,000
広告宣伝費	0	0	20,000	20,000
会場使用料	0	0	1,500,000	1,500,000
選手強化費	0	0	800,000	800,000
支払手数料	0	0	30,000	30,000
雑費	0	0	30,020	30,020
管理費計	0	0	11,000,020	11,000,020
経常費用計	22,150,030	22,150,030	11,000,020	33,150,050
評価損益等調整前当期経常増減額	70,000	70,000	0	70,000
当期経常増減額	70,000	70,000	0	70,000
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	70,000	70,000	0	70,000
税引前当期一般正味財産増減額	70,000	70,000	0	70,000
法人税、住民税及び事業税				70,000
当期一般正味財産増減額				0