

第9期

# 財 務 諸 表

自：令和2年 5月 1日

至：令和3年 4月30日

一般社団法人 札幌カーリング協会

会 長 湯浅 哲彦

## 貸借対照表

令和 3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	6,114,558	2,890,570	3,223,988
未収金	869,912	668,520	201,392
未収還付法人税等	2	3	△ 1
たな卸資産	22,302	29,942	△ 7,640
流動資産合計	7,006,774	3,589,035	3,417,739
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	711,337	24,264	687,073
積立金	958,800	846,000	112,800
その他固定資産合計	1,670,137	870,264	799,873
固定資産合計	1,670,137	870,264	799,873
資産合計	8,676,911	4,459,299	4,217,612
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,680,868	868,574	812,294
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	513,900	536,000	△ 22,100
前受金	0	37,500	△ 37,500
預り金	112,140	141,921	△ 29,781
流動負債合計	2,376,908	1,653,995	722,913
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	2,376,908	1,653,995	722,913
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	6,300,003	2,805,304	3,494,699
正味財産合計	6,300,003	2,805,304	3,494,699
負債及び正味財産合計	8,676,911	4,459,299	4,217,612

正味財産増減計算書

令和 2年 5月 1日 から令和 3年 4月 30日 まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取会費			
会費収入	5,410,500	5,691,500	△ 281,000
事業収益			
受託事業収入	4,741,000	4,978,800	△ 237,800
受託事業収入②	1,916,500	1,860,500	56,000
協賛金収入	2,600,000	0	2,600,000
講習会収入	6,525,070	9,600,548	△ 3,075,478
イベント収入	827,000	2,402,794	△ 1,575,794
事業収益計	16,609,570	18,842,642	△ 2,233,072
受取補助金等			
補助金収入	408,000	424,000	△ 16,000
大会収入	4,507,800	3,894,600	613,200
法人会計講習会収入	745,250	975,340	△ 230,090
法人会計イベント収入	1,284,000	823,200	460,800
受取補助金等計	6,945,050	6,117,140	827,910
雑収益			
受取利息	47	48	△ 1
雑収益	8,325,012	0	8,325,012
雑収益計	8,325,059	48	8,325,011
経常収益計	37,290,179	30,651,330	6,638,849
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	29,942	40,187	△ 10,245
期末たな卸高	△ 22,302	△ 29,942	7,640
給料手当	10,385,908	8,581,472	1,804,436
賞与	400,000	150,000	250,000
講師料	3,470,278	3,983,922	△ 513,644
福利厚生費	1,524,058	1,742,207	△ 218,149
旅費交通費	23,580	47,480	△ 23,900
通信運搬費	462,273	352,016	110,257
減価償却費	56,466	0	56,466
消耗什器備品費	676,830	0	676,830
消耗品費	150,766	292,720	△ 141,954
会場使用料	1,086,270	1,179,520	△ 93,250
保険料	253,960	363,510	△ 109,550
諸謝金	321,250	339,000	△ 17,750
租税公課	759,800	847,500	△ 87,700
講習会費	3,550	232,271	△ 228,721
イベント費	624,354	1,391,347	△ 766,993
支払手数料	1,536,490	618,541	917,949
会議費	7,980	5,460	2,520
交際費	0	52,676	△ 52,676
広告宣伝費	230,010	335,020	△ 105,010
事業費計	21,981,463	20,524,907	1,456,556
管理費			
給料手当	1,615,105	1,924,983	△ 309,878
賞与	400,000	150,000	250,000
福利厚生費	131,837	193,880	△ 62,043
交際費	33,050	40,675	△ 7,625
通信運搬費	0	21,756	△ 21,756
減価償却費	90,261	24,261	66,000
消耗品費	39,118	0	39,118
貸借料	245,121	412,623	△ 167,502
諸謝金	0	300,000	△ 300,000
租税公課	297,000	257,200	39,800
分担金	208,000	144,000	64,000
講習会費	1,134,887	1,459,015	△ 324,128
大会費	658,081	1,489,152	△ 831,071
イベント費	865,532	726,411	139,121
登録費	2,586,000	2,610,000	△ 24,000
広告宣伝費	0	10,000	△ 10,000
会場使用料	2,998,510	2,843,840	154,670
選手強化費	330,000	460,000	△ 130,000
支払手数料	111,515	2,420	109,095
管理費計	11,744,017	13,070,216	△ 1,326,199
経常費用計	33,725,480	33,595,123	130,357
評価損益等調整前当期経常増減額	3,564,699	△ 2,943,793	6,508,492
当期経常増減額	3,564,699	△ 2,943,793	6,508,492
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	3,564,699	△ 2,943,793	6,508,492
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	3,494,699	△ 3,013,793	6,508,492
一般正味財産期首残高	2,805,304	5,819,097	△ 3,013,793
一般正味財産期末残高	6,300,003	2,805,304	3,494,699
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
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
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>6,300,003</b>	<b>2,805,304</b>	<b>3,494,699</b>

正味財産増減計算書内訳表

令和 2年 5月 1日 から令和 3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	5,410,500	5,410,500
事業収益				
受託事業収入	4,741,000	4,741,000	0	4,741,000
受託事業収入②	1,916,500	1,916,500	0	1,916,500
協賛金収入	2,600,000	2,600,000	0	2,600,000
講習会収入	6,525,070	6,525,070	0	6,525,070
イベント収入	827,000	827,000	0	827,000
事業収益計	16,609,570	16,609,570	0	16,609,570
受取補助金等				
補助金収入	0	0	408,000	408,000
大会収入	0	0	4,507,800	4,507,800
法人会計講習会収入	0	0	745,250	745,250
法人会計イベント収入	0	0	1,284,000	1,284,000
受取補助金等計	0	0	6,945,050	6,945,050
雑収益				
受取利息	22	22	25	47
雑収益	7,140,012	7,140,012	1,185,000	8,325,012
雑収益計	7,140,034	7,140,034	1,185,025	8,325,059
経常収益計	23,749,604	23,749,604	13,540,575	37,290,179
(2) 経常費用				
事業費				
期首たな卸高	29,942	29,942	0	29,942
期末たな卸高	△ 22,302	△ 22,302	0	△ 22,302
給料手当	10,385,908	10,385,908	0	10,385,908
賞与	400,000	400,000	0	400,000
講師料	3,470,278	3,470,278	0	3,470,278
福利厚生費	1,524,058	1,524,058	0	1,524,058
旅費交通費	23,580	23,580	0	23,580
通信運搬費	462,273	462,273	0	462,273
減価償却費	56,466	56,466	0	56,466
消耗什器備品費	676,830	676,830	0	676,830
消耗品費	150,766	150,766	0	150,766
会場使用料	1,086,270	1,086,270	0	1,086,270
保険料	253,960	253,960	0	253,960
諸謝金	321,250	321,250	0	321,250
租税公課	759,800	759,800	0	759,800
講習会費	3,550	3,550	0	3,550
イベント費	624,354	624,354	0	624,354
支払手数料	1,536,490	1,536,490	0	1,536,490
会議費	7,980	7,980	0	7,980
広告宣伝費	230,010	230,010	0	230,010
事業費計	21,981,463	21,981,463	0	21,981,463
管理費				
給料手当	0	0	1,615,105	1,615,105
賞与	0	0	400,000	400,000
福利厚生費	0	0	131,837	131,837
交際費	0	0	33,050	33,050
減価償却費	0	0	90,261	90,261
消耗品費	0	0	39,118	39,118
賃借料	0	0	245,121	245,121
租税公課	0	0	297,000	297,000
分担金	0	0	208,000	208,000
講習会費	0	0	1,134,887	1,134,887
大会費	0	0	658,081	658,081
イベント費	0	0	865,532	865,532
登録費	0	0	2,586,000	2,586,000
会場使用料	0	0	2,998,510	2,998,510
選手強化費	0	0	330,000	330,000
支払手数料	0	0	111,515	111,515
管理費計	0	0	11,744,017	11,744,017
経常費用計	21,981,463	21,981,463	11,744,017	33,725,480
評価損益等調整前当期経常増減額	1,768,141	1,768,141	1,796,558	3,564,699
当期経常増減額	1,768,141	1,768,141	1,796,558	3,564,699
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	1,768,141	1,768,141	1,796,558	3,564,699
税引前当期一般正味財産増減額	1,768,141	1,768,141	1,796,558	3,564,699
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	1,698,141	1,698,141	1,796,558	3,494,699
一般正味財産期首残高	2,635,378	2,635,378	169,926	2,805,304
一般正味財産期末残高	4,333,519	4,333,519	1,966,484	6,300,003
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	4,333,519	4,333,519	1,966,484	6,300,003

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	24,264	833,800	146,727	711,337
	その他固定資産計	24,264	833,800	146,727	711,337

# 財 産 目 録

令和3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		
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
(1) 現金預金			
1) 現金手許有高	153,502		
2) 普通預金			
北海道銀行 本店営業部	3,434,704		
北海道銀行 本店営業部	2,163,022		
北海道銀行 月寒支店	529		
北海道銀行 月寒支店	362,801		
	( 5,961,056 )		
(2) 未収金			
札幌市	385,000		
ホッケーカールンククラブ	17,400		
ジュニアスクール会費他	73,000		
国 雇用調整助成金	226,512		
国 緊急雇用助成金	168,000		
	( 869,912 )		
(3) 商品			
ピンバッジ等	22,302		
(4) 未収還付法人税等			
未収還付法人税等	2		
流動資産合計		7,006,774	
2. 固定資産			
着ぐるみ	1		
スピードトラップ	1		
パソコン	282,335		
非接触検温器 2台	429,000		
積立金	958,800		
固定資産合計		1,670,137	
資産合計			8,676,911
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
(1) 未払金			
国 (社会保険料)	236,363		
(一財)札幌市スポーツ協会	487,140		
エトエンター松沢	11,000		
社労士法人アグス	185,130		
イベント経費審判員等	301,551		
㈱タオースサービス	10,716		
日本郵便㈱	1,648		
北海道銀行	5,500		
給与 4月分	408,738		
その他	33,082		
	( 1,680,868 )		
(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	513,900		
	( 513,900 )		
(4) 預り金			
源泉所得税	112,140		
住民税	0		
	( 112,140 )		
流動負債合計		2,376,908	
2. 固定負債			
固定負債	0		
固定負債合計		0	
負債合計			2,376,908
差引正味財産			6,300,003

令和3年度 収支予算書内訳 (案)

令和3年 5月 1日 から令和4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				
受託事業収入	4,500,000	4,500,000	0	4,500,000
受託事業収入②	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000
協賛金収入	500,000	500,000	0	500,000
講習会収入	8,000,000	8,000,000	0	8,000,000
イベント収入	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000
事業収益計	17,000,000	17,000,000	0	17,000,000
受取補助金等				
補助金収入	0	0	474,000	474,000
大会収入	0	0	4,500,000	4,500,000
法人会計講習会収入	0	0	900,000	900,000
法人会計イベント収入	0	0	800,000	800,000
グッズ販売収入	0	0	50,000	50,000
受取補助金等計	0	0	6,724,000	6,724,000
雑収益				
受取利息	22	22	25	47
雑収入	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000
経常収益計	19,000,022	19,000,022	12,224,025	31,224,047
(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	8,000,000	8,000,000	0	8,000,000
賞与	200,000	200,000	0	200,000
講師料	3,500,000	3,500,000	0	3,500,000
福利厚生費	1,600,000	1,600,000	0	1,600,000
旅費交通費	50,000	50,000	0	50,000
通信運搬費	400,000	400,000	0	400,000
消耗什器備品費	100,000	100,000	0	100,000
消耗品費	200,000	200,000	0	200,000
会場使用料	1,200,000	1,200,000	0	1,200,000
保険料	300,000	300,000	0	300,000
諸謝金	300,000	300,000	0	300,000
租税公課	800,000	800,000	0	800,000
講習会費	200,000	200,000	0	200,000
イベント費	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000
支払手数料	800,000	800,000	0	800,000
会議費	10,000	10,000	0	10,000
交際費	30,000	30,000	0	30,000
広告宣伝費	200,000	200,000	0	200,000
雑費	40,022	40,022	0	40,022
事業費計	18,930,022	18,930,022	0	18,930,022
管理費				
給料手当	0	0	2,000,000	2,000,000
賞与	0	0	200,000	200,000
福利厚生費	0	0	150,000	150,000
会議費	0	0	20,000	20,000
交際費	0	0	50,000	50,000
旅費交通費	0	0	10,000	10,000
通信運搬費	0	0	100,000	100,000
減価償却費	0	0	0	0
消耗品費	0	0	100,000	100,000
賃借料	0	0	300,000	300,000
保険料	0	0	20,000	20,000
諸謝金	0	0	100,000	100,000
租税公課	0	0	250,000	250,000
分担金	0	0	150,000	150,000
講習会費	0	0	1,200,000	1,200,000
大会費	0	0	800,000	800,000
イベント費	0	0	600,000	600,000
登録費	0	0	2,500,000	2,500,000
広告費	0	0	50,000	50,000
会場使用料	0	0	3,000,000	3,000,000
選手強化費	0	0	500,000	500,000
支払手数料	0	0	100,000	100,000
雑費	0	0	24,025	24,025
管理費計	0	0	12,224,025	12,224,025
経常費用計	18,930,022	18,930,022	12,224,025	31,154,047
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	0	0	0	0
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	0	0	0	0