

第6期

財 務 諸 表

自：平成29年 5月 1日
至：平成30年 4月30日

一般社団法人 札幌カーリング協会

理事長 湯浅 哲彦

貸借対照表

平成 30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	2,557,857	3,353,719	△ 795,862
未収金	2,017,000	1,239,700	777,300
未収還付法人税等	2	8	△ 6
たな卸資産	71,759	87,124	△ 15,365
前払費用	124,000	135,100	△ 11,100
流動資産合計	4,770,618	4,815,651	△ 45,033
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	127,836	285,071	△ 157,235
保証金	1,034,640	685,800	348,840
積立金	620,400	507,600	112,800
その他固定資産合計	1,782,876	1,478,471	304,405
固定資産合計	1,782,876	1,478,471	304,405
資産合計	6,553,494	6,294,122	259,372
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,278,216	2,017,550	△ 739,334
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	584,700	428,900	155,800
預り金	121,634	68,952	52,682
流動負債合計	2,054,550	2,585,402	△ 530,852
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	2,054,550	2,585,402	△ 530,852
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	4,498,944	3,708,720	790,224
正味財産合計	4,498,944	3,708,720	790,224
負債及び正味財産合計	6,553,494	6,294,122	259,372

正味財産増減計算書

平成 29年 5月 1日 から平成 30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	5,372,500	5,348,500	24,000
事業収益			
受託事業収入	8,001,900	8,496,900	△ 495,000
協賛金収入	47,388	0	47,388
講習会収入	10,298,962	6,967,772	3,331,190
イベント収入	2,689,835	931,965	1,757,870
事業収益計	21,038,085	16,396,637	4,641,448
受取補助金等			
補助金収入	425,000	424,000	1,000
大会収入	4,556,000	4,531,700	24,300
法人会計講習会収入	566,000	1,172,907	△ 606,907
法人会計イベント収入	1,513,500	1,191,470	322,030
グッズ販売収入	3,500	2,000	1,500
受取補助金等計	7,064,000	7,322,077	△ 258,077
雑収益			
受取利息	28	77	△ 49
経常収益計	33,474,613	29,067,291	4,407,322
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	87,124	114,274	△ 27,150
仕入高	148,658	0	148,658
期末たな卸高	△ 71,759	△ 87,124	15,365
給料手当	8,667,630	8,241,700	425,930
賞与	240,000	240,000	0
講師料	2,969,450	2,161,460	807,990
福利厚生費	1,493,453	1,076,564	416,889
旅費交通費	49,440	60,700	△ 11,260
通信運搬費	289,386	254,158	35,228
減価償却費	56,359	56,360	△ 1
消耗品費	480,805	559,311	△ 78,506
会場使用料	1,666,340	1,611,421	54,919
保険料	182,723	200,980	△ 18,257
租税公課	776,300	620,100	156,200
講習会費	269,400	100,000	169,400
イベント費	1,089,464	355,222	734,242
支払手数料	628,678	691,780	△ 63,102
会議費	8,680	3,361	5,319
交際費	83,820	22,200	61,620
広告宣伝費	1,083,520	732,456	351,064
貸倒損失	43,000	0	43,000
事業費計	20,242,471	17,014,923	3,227,548
管理費			
給料手当	1,895,100	2,035,700	△ 140,600
福利厚生費	58,500	0	58,500
交際費	88,016	32,540	55,476
通信運搬費	6,371	9,610	△ 3,239
減価償却費	100,876	183,782	△ 82,906
消耗品費	176,653	76,033	100,620
貸借料	256,697	304,440	△ 47,743
保険料	23,150	23,499	△ 349
租税公課	245,700	255,300	△ 9,600
分担金	144,000	144,000	0
講習会費	917,993	1,087,621	△ 169,628
大会費	1,735,936	830,298	905,638
イベント費	1,445,130	386,349	1,058,781
登録費	2,421,000	2,492,500	△ 71,500
広告宣伝費	0	10,000	△ 10,000
会場使用料	2,358,150	4,280,840	△ 1,922,690
選手強化費	430,000	750,000	△ 320,000
支払手数料	68,646	27,534	41,112
管理費計	12,371,918	12,930,046	△ 558,128
経常費用計	32,614,389	29,944,969	2,669,420
評価損益等調整前当期経常増減額	860,224	△ 877,678	1,737,902
当期経常増減額	860,224	△ 877,678	1,737,902
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	860,224	△ 877,678	1,737,902
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	790,224	△ 947,678	1,737,902
一般正味財産期首残高	3,708,720	4,656,398	△ 947,678
一般正味財産期末残高	4,498,944	3,708,720	790,224
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	4,498,944	3,708,720	790,224

正味財産増減計算書内訳表
平成 29年 5月 1日 から平成 30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	5,372,500	5,372,500
事業収益				
受託事業収入	8,001,900	8,001,900	0	8,001,900
協賛金収入	47,388	47,388	0	47,388
講習会収入	10,298,962	10,298,962	0	10,298,962
イベント収入	2,689,835	2,689,835	0	2,689,835
事業収益計	21,038,085	21,038,085	0	21,038,085
受取補助金等				
補助金収入	0	0	425,000	425,000
大会収入	0	0	4,556,000	4,556,000
法人会計講習会収入	0	0	566,000	566,000
法人会計イベント収入	0	0	1,513,500	1,513,500
グッズ販売収入	0	0	3,500	3,500
受取補助金等計	0	0	7,064,000	7,064,000
雑収益				
受取利息	22	22	6	28
経常収益計	21,038,107	21,038,107	12,436,506	33,474,613
(2) 経常費用				
事業費				
期首たな卸高	87,124	87,124	0	87,124
仕入高	148,658	148,658	0	148,658
期末たな卸高	△ 71,759	△ 71,759	0	△ 71,759
給料手当	8,667,630	8,667,630	0	8,667,630
賞与	240,000	240,000	0	240,000
講師料	2,969,450	2,969,450	0	2,969,450
福利厚生費	1,493,453	1,493,453	0	1,493,453
旅費交通費	49,440	49,440	0	49,440
通信運搬費	289,386	289,386	0	289,386
減価償却費	56,359	56,359	0	56,359
消耗品費	480,805	480,805	0	480,805
会場使用料	1,666,340	1,666,340	0	1,666,340
保険料	182,723	182,723	0	182,723
租税公課	776,300	776,300	0	776,300
講習会費	269,400	269,400	0	269,400
イベント費	1,089,464	1,089,464	0	1,089,464
支払手数料	628,678	628,678	0	628,678
会議費	8,680	8,680	0	8,680
交際費	83,820	83,820	0	83,820
広告宣伝費	1,083,520	1,083,520	0	1,083,520
貸倒損失	43,000	43,000	0	43,000
事業費計	20,242,471	20,242,471	0	20,242,471
管理費				
給料手当	0	0	1,895,100	1,895,100
福利厚生費	0	0	58,500	58,500
交際費	0	0	88,016	88,016
通信運搬費	0	0	6,371	6,371
減価償却費	0	0	100,876	100,876
消耗品費	0	0	176,653	176,653
賃借料	0	0	256,697	256,697
保険料	0	0	23,150	23,150
租税公課	0	0	245,700	245,700
分担金	0	0	144,000	144,000
講習会費	0	0	917,993	917,993
大会費	0	0	1,735,936	1,735,936
イベント費	0	0	1,445,130	1,445,130
登録費	0	0	2,421,000	2,421,000
会場使用料	0	0	2,358,150	2,358,150
選手強化費	0	0	430,000	430,000
支払手数料	0	0	68,646	68,646
管理費計	0	0	12,371,918	12,371,918
経常費用計	20,242,471	20,242,471	12,371,918	32,614,389
評価損益等調整前当期経常増減	795,636	795,636	64,588	860,224
当期経常増減額	795,636	795,636	64,588	860,224
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
税引前当期一般正味財産増減額	795,636	795,636	64,588	860,224
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	725,636	725,636	64,588	790,224
一般正味財産期首残高	2,767,618	2,767,618	941,102	3,708,720
一般正味財産期末残高	3,493,254	3,493,254	1,005,690	4,498,944
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	3,493,254	3,493,254	1,005,690	4,498,944

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	285,071	0	157,235	127,836
	その他固定資産計	285,071	0	157,235	127,836

財 産 目 録

平成30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	1,136,102		
2) 普通預金			
北海道銀行 本店営業部	1,277,348		
北海道銀行 本店営業部	130,437		
北海道銀行 本店営業部	13		
北海道銀行 月寒支店	13,957		
	(1,421,755)		
(2) 未収金			
札幌市	581,400		
(一財)さっぽろ健康スポーツ財団	779,000		
ホムテックスカーリングクラブ	126,000		
サニーリーグ参加料	210,000		
東海大学他	320,600		
	(2,017,000)		
(3) 商品			
ピンバッジ等	71,759		
(4) 未収還付法人税等			
未収還付法人税等	2		
(5) 前払費用			
(一財)札幌体育協会他	124,000		
流動資産合計		4,770,618	
2. 固定資産			
着ぐるみ	1		
スピードトラップ	80,871		
パソコン	46,964		
保証金(札幌市)	1,034,640		
積立金	620,400		
固定資産合計		1,782,876	
資産合計			6,553,494
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 未払金			
従業員給与	193,310		
国(社会保険料)	329,440		
(一財)さっぽろ健康スポーツ財団	625,020		
シンプル松沢	10,800		
大丸藤井㈱	16,848		
北斗徽章㈱	24,300		
㈱カトースサービス	10,584		
日本郵便㈱	2,816		
北海道銀行	5,400		
NTT東日本	11,098		
税理士法人アグス等	48,600		
	(1,278,216)		
(3) 未払消費税等			
消費税等 納付見込額	584,700		
法人道市民税 納付見込額	70,000		
	(654,700)		
(4) 預り金			
源泉所得税	96,334		
住民税	25,300		
	(121,634)		
流動負債合計		2,054,550	
2. 固定負債			
固定負債	0		
固定負債合計		0	
負債合計			2,054,550
差引正味財産			4,498,944

平成30年度 収支予算計算書内訳表
平成 30年 5月 1日 から平成 31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		
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
受取会費				
会費収入	0	0	5,400,000	5,400,000
事業収益				
受託事業収入	7,000,000	7,000,000	0	7,000,000
協賛金収入	100,000	100,000	0	100,000
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	17,100,000	17,100,000	0	17,100,000
受取補助金等				
補助金収入	0	0	438,000	438,000
大会収入	0	0	4,600,000	4,600,000
法人会計講習会収入	0	0	600,000	600,000
法人会計イベント収入	0	0	1,400,000	1,400,000
グッズ販売収入	0	0	10,000	10,000
受取補助金等計	0	0	7,048,000	7,048,000
雑収益				
受取利息	20	20	10	30
経常収益計	17,100,020	17,100,020	12,448,010	29,548,030
(2) 経常費用				
事業費				
期首たな卸高	71,759	71,759	0	71,759
仕入高	0	0	0	0
期末たな卸高	△ 56,759	△ 56,759	0	△ 56,759
給料手当	8,400,000	8,400,000	0	8,400,000
賞与	300,000	300,000	0	300,000
講師料	2,300,000	2,300,000	0	2,300,000
福利厚生費	1,100,000	1,100,000	0	1,100,000
旅費交通費	40,000	40,000	0	40,000
通信運搬費	250,000	250,000	0	250,000
減価償却費	0	0	0	0
消耗品費	400,000	400,000	0	400,000
会場使用料	1,700,000	1,700,000	0	1,700,000
保険料	200,000	200,000	0	200,000
租税公課	750,000	750,000	0	750,000
講習会費	50,000	50,000	0	50,000
イベント費	650,000	650,000	0	650,000
支払手数料	420,000	420,000	0	420,000
会議費	10,000	10,000	0	10,000
交際費	20,000	20,000	0	20,000
広告宣伝費	420,000	420,000	0	420,000
貸倒損失	0	0	0	0
雑費	5,020	5,020	0	5,020
事業費計	17,030,020	17,030,020	0	17,030,020
管理費				
給料手当	0	0	1,320,000	1,320,000
福利厚生費	0	0	50,000	50,000
会議費	0	0	10,000	10,000
交際費	0	0	60,000	60,000
旅費交通費	0	0	10,000	10,000
通信運搬費	0	0	10,000	10,000
減価償却費	0	0	80,000	80,000
消耗品費	0	0	250,000	250,000
賃借料	0	0	300,000	300,000
保険料	0	0	30,000	30,000
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	1,000,000	1,000,000
大会費	0	0	1,800,000	1,800,000
イベント費	0	0	1,300,000	1,300,000
登録費	0	0	2,500,000	2,500,000
広告宣伝費	0	0	50,000	50,000
会場使用料	0	0	2,500,000	2,500,000
選手強化費	0	0	700,000	700,000
支払手数料	0	0	70,000	70,000
雑費	0	0	8,010	8,010
管理費計	0	0	12,448,010	12,448,010
経常費用計	17,030,020	17,030,020	12,448,010	29,478,030
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
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	70,000	0	70,000
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0