

第13期

財 務 諸 表

自：令和 6年 5月 1日

至：令和 7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 7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	542,379	1,272,935	△ 730,556
未収金	2,997,739	4,891,200	△ 1,893,461
未収還付法人税等	188	3	185
たな卸資産	9,901	14,401	△ 4,500
流動資産合計	3,550,207	6,178,539	△ 2,628,332
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	585,269	609,557	△ 24,288
積立金	1,410,000	1,297,200	112,800
その他固定資産合計	1,995,269	1,906,757	88,512
固定資産合計	1,995,269	1,906,757	88,512
資産合計	5,545,476	8,085,296	△ 2,539,820
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	757,620	1,611,988	△ 854,368
未払費用	0	1,548,562	△ 1,548,562
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	630,900	735,400	△ 104,500
預り金	120,992	168,536	△ 47,544
流動負債合計	1,579,512	4,134,486	△ 2,554,974
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	1,579,512	4,134,486	△ 2,554,974
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産			
正味財産合計	3,965,964	3,950,810	15,154
負債及び正味財産合計	5,545,476	8,085,296	△ 2,539,820

正味財産増減計算書

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	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	5,264,110	5,658,000	△ 393,890
事業収益			
受託事業収入	11,446,530	5,231,000	6,215,530
受託事業収入②	1,378,000	1,810,000	△ 432,000
協賛金収入	581,600	3,238,829	△ 2,657,229
講習会収入	9,875,453	9,540,000	335,453
イベント収入	2,847,447	7,740,979	△ 4,893,532
事業収益計	26,129,030	27,560,808	△ 1,431,778
受取補助金等			
補助金収入	254,000	401,000	△ 147,000
大会収入	2,506,000	2,970,000	△ 464,000
法人会計講習会収入	558,000	831,500	△ 273,500
法人会計イベント収入	1,051,500	1,419,575	△ 368,075
受取補助金等計	4,369,500	5,622,075	△ 1,252,575
受取寄付金			
受取寄付金	200,000	1,300,000	△ 1,100,000
雑収益			
受取利息	2,173	43	2,130
雑収益	17,123	24,157	△ 7,034
雑収益計	19,296	24,200	△ 4,904
経常収益計	35,981,936	40,165,083	△ 4,183,147
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	14,401	13,971	430
仕入高	0	7,500	△ 7,500
期末たな卸高	△ 9,901	△ 14,401	4,500
給料手当	9,659,440	10,697,090	△ 1,037,650
賞与	400,000	400,000	0
講師料	3,487,750	4,189,675	△ 701,925
福利厚生費	1,831,752	2,195,573	△ 363,821
旅費交通費	41,280	59,110	△ 17,830
通信運搬費	635,593	499,083	136,510
減価償却費	142,736	213,143	△ 70,407
消耗品費	286,817	274,204	12,613
会場使用料	1,338,465	1,127,190	211,275
保険料	367,640	324,565	43,075
諸謝金	1,249,939	965,600	284,339
租税公課	1,197,800	1,267,300	△ 69,500
支払負担金	21,000	21,000	0
講習会費	1,135,211	807,518	327,693
イベント費	1,855,947	3,586,565	△ 1,730,618
支払手数料	620,630	618,835	1,795
会議費	5,044	4,573	471
交際費	0	20,592	△ 20,592
広告宣伝費	285,000	198,000	87,000
事業費計	24,566,544	27,476,686	△ 2,910,142
管理費			
給料手当	1,880,600	1,701,140	179,460
賞与	200,000	400,000	△ 200,000
福利厚生費	188,300	208,269	△ 19,969
会議費	1,209	0	1,209
交際費	29,050	8,000	21,050
通信運搬費	12,610	0	12,610
減価償却費	167,552	72,226	95,326
消耗什器備品費	0	316,800	△ 316,800
消耗品費	47,140	83,289	△ 36,149
賃借料	720,720	720,720	0
保険料	11,400	49,100	△ 37,700
租税公課	186,900	237,100	△ 50,200
分担金	114,000	114,000	0
講習会費	1,254,449	1,101,330	153,119
大会費	845,770	909,203	△ 63,433
イベント費	966,362	1,119,844	△ 153,482
登録費	2,406,500	2,606,000	△ 199,500
広告宣伝費	10,000	10,000	0
会場使用料	1,341,250	2,201,790	△ 860,540
選手強化費	900,000	790,000	110,000
支払手数料	46,426	3,410	43,016
管理費計	11,330,238	12,652,221	△ 1,321,983
経常費用計	35,896,782	40,128,907	△ 4,232,125
評価損益等調整前当期経常増減額	85,154	36,176	48,978
当期経常増減額	85,154	36,176	48,978
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	85,154	36,176	48,978
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	15,154	△ 33,824	48,978
一般正味財産期首残高	3,950,810	3,984,634	△ 33,824
一般正味財産期末残高	3,965,964	3,950,810	15,154
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	3,965,964	3,950,810	15,154

正味財産増減計算書内訳表

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	5,264,110	5,264,110
事業収益				
受託事業収入	11,446,530	11,446,530	0	11,446,530
受託事業収入②	1,378,000	1,378,000	0	1,378,000
協賛金収入	581,600	581,600	0	581,600
講習会収入	9,875,453	9,875,453	0	9,875,453
イベント収入	2,847,447	2,847,447	0	2,847,447
事業収益計	26,129,030	26,129,030	0	26,129,030
受取補助金等				
補助金収入	0	0	254,000	254,000
大会収入	0	0	2,506,000	2,506,000
法人会計講習会収入	0	0	558,000	558,000
法人会計イベント収入	0	0	1,051,500	1,051,500
受取補助金等計	0	0	4,369,500	4,369,500
受取寄付金				
受取寄付金	0	0	200,000	200,000
雑収益				
受取利息	1,233	1,233	940	2,173
雑収益	17,123	17,123	0	17,123
雑収益計	18,356	18,356	940	19,296
経常収益計	26,147,386	26,147,386	9,834,550	35,981,936
(2) 経常費用				
事業費				
期首たな卸高	14,401	14,401	0	14,401
期末たな卸高	△ 9,901	△ 9,901	0	△ 9,901
給料手当	9,659,440	9,659,440	0	9,659,440
賞与	400,000	400,000	0	400,000
講師料	3,487,750	3,487,750	0	3,487,750
福利厚生費	1,831,752	1,831,752	0	1,831,752
旅費交通費	41,280	41,280	0	41,280
通信運搬費	635,593	635,593	0	635,593
減価償却費	142,736	142,736	0	142,736
消耗品費	286,817	286,817	0	286,817
会場使用料	1,338,465	1,338,465	0	1,338,465
保険料	367,640	367,640	0	367,640
諸謝金	1,249,939	1,249,939	0	1,249,939
租税公課	1,197,800	1,197,800	0	1,197,800
支払負担金	21,000	21,000	0	21,000
講習会費	1,135,211	1,135,211	0	1,135,211
イベント費	1,855,947	1,855,947	0	1,855,947
支払手数料	620,630	620,630	0	620,630
会議費	5,044	5,044	0	5,044
広告宣伝費	285,000	285,000	0	285,000
事業費計	24,566,544	24,566,544	0	24,566,544
管理費				
給料手当	0	0	1,880,600	1,880,600
賞与	0	0	200,000	200,000
福利厚生費	0	0	188,300	188,300
会議費	0	0	1,209	1,209
交際費	0	0	29,050	29,050
通信運搬費	0	0	12,610	12,610
減価償却費	0	0	167,552	167,552
消耗品費	0	0	47,140	47,140
賃借料	0	0	720,720	720,720
保険料	0	0	11,400	11,400
租税公課	0	0	186,900	186,900
分担金	0	0	114,000	114,000
講習会費	0	0	1,254,449	1,254,449
大会費	0	0	845,770	845,770
イベント費	0	0	966,362	966,362
登録費	0	0	2,406,500	2,406,500
広告宣伝費	0	0	10,000	10,000
会場使用料	0	0	1,341,250	1,341,250
選手強化費	0	0	900,000	900,000
支払手数料	0	0	46,426	46,426
管理費計	0	0	11,330,238	11,330,238
経常費用計	24,566,544	24,566,544	11,330,238	35,896,782
評価損益等調整前当期経常増減額	1,580,842	1,580,842	△ 1,495,688	85,154
当期経常増減額	1,580,842	1,580,842	△ 1,495,688	85,154
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	1,580,842	1,580,842	△ 1,495,688	85,154
税引前当期一般正味財産増減額	1,580,842	1,580,842	△ 1,495,688	85,154
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	1,510,842	1,510,842	△ 1,495,688	15,154
一般正味財産期首残高	2,203,466	2,203,466	1,747,344	3,950,810
一般正味財産期末残高	3,714,308	3,714,308	251,656	3,965,964
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	3,714,308	3,714,308	251,656	3,965,964

財 産 目 録

令和7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	91,993		
2) 普通預金			
北海道銀行 本店営業部	212,079		
北海道銀行 本店営業部	118,048		
北海道銀行 月寒支店	81,647		
北海道銀行 月寒支店	38,612		
	(450,386)		
(2) 未収金			
札幌市	1,211,760		
札幌市スポーツ協会	1,166,720		
㈱シズナイロゴス	84,249		
東海大学	184,660		
㈱サットワン	200,000		
ジュニアスクール他	150,350		
	(2,997,739)		
(3) 商品			
ピンバッジ等	9,901		
(4) 未収還付法人税等			
未収還付法人税等	188		
流動資産合計		3,550,207	
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	46,332		
スマートルーム(計測計)	181,830		
フロアカーリングマット2組	128,304		
フロアカーリングセット	228,800		
積立金	1,410,000		
固定資産合計		1,995,269	
資産合計			5,545,476
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 未払金			
札幌市スポーツ協会	430,040		
エイトエンガー松沢	11,000		
㈱サットワン	286,000		
㈱大塚商会	11,880		
社労士法人アグス	13,200		
北海道銀行	5,500		
	(757,620)		
(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	630,900		
	(630,900)		
(4) 預り金			
源泉所得税	120,992		
住民税	0		
	(120,992)		
流動負債合計		1,579,512	
2. 固定負債			
固定負債	0		
固定負債合計		0	
負債合計			1,579,512
差引正味財産			3,965,964

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	609,557	286,000	310,288	585,269
	その他固定資産計	609,557	286,000	310,288	585,269

令和7年度 収支予算書内訳表

令和 7年 5月 1日 から令和 8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	6,300,000	6,300,000
事業収益				
受託事業収入	5,000,000	5,000,000	0	5,000,000
受託事業収入②	2,300,000	2,300,000	0	2,300,000
協賛金収入	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000
講習会収入	12,000,000	12,000,000	0	12,000,000
イベント収入	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000
事業収益計	30,300,000	30,300,000	0	30,300,000
受取補助金等				
補助金収入	0	0	400,000	400,000
大会収入	0	0	4,000,000	4,000,000
法人会計講習会収入	0	0	1,000,000	1,000,000
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	6,900,000	6,900,000
受取寄付金				
受取寄付金	0	0	200,000	200,000
雑収益				
受取利息	1,000	1,000	1,000	2,000
雑収益	20,000	20,000	0	20,000
雑収益計	21,000	21,000	1,000	22,000
経常収益計	30,321,000	30,321,000	13,401,000	43,722,000
(2) 経常費用				
事業費				
期首たな卸高	9,901	9,901	0	9,901
仕入高	10,000	10,000	0	10,000
期末たな卸高	△ 9,901	△ 9,901	0	△ 9,901
給料手当	11,000,000	11,000,000	0	11,000,000
賞与	400,000	400,000	0	400,000
講師料	5,000,000	5,000,000	0	5,000,000
福利厚生費	2,200,000	2,200,000	0	2,200,000
旅費交通費	50,000	50,000	0	50,000
通信運搬費	600,000	600,000	0	600,000
減価償却費	100,000	100,000	0	100,000
消耗品費	300,000	300,000	0	300,000
会場使用料	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000
保険料	350,000	350,000	0	350,000
諸謝金	500,000	500,000	0	500,000
租税公課	1,300,000	1,300,000	0	1,300,000
支払負担金	21,000	21,000	0	21,000
講習会費	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000
イベント費	4,540,000	4,540,000	0	4,540,000
支払手数料	650,000	650,000	0	650,000
交際費	20,000	20,000	0	20,000
会議費	10,000	10,000	0	10,000
広告宣伝費	200,000	200,000	0	200,000
事業費計	30,251,000	30,251,000	0	30,251,000
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	250,000	250,000
会議費	0	0	10,000	10,000
交際費	0	0	30,000	30,000
通信運搬費	0	0	150,000	150,000
減価償却費	0	0	150,000	150,000
消耗品費	0	0	100,000	100,000
賃借料	0	0	730,000	730,000
保険料	0	0	50,000	50,000
租税公課	0	0	300,000	300,000
分担金	0	0	120,000	120,000
講習会費	0	0	1,200,000	1,200,000
大会費	0	0	1,000,000	1,000,000
イベント費	0	0	1,200,000	1,200,000
登録費	0	0	3,000,000	3,000,000
広告宣伝費	0	0	20,000	20,000
会場使用料	0	0	2,500,000	2,500,000
選手強化費	0	0	300,000	300,000
支払手数料	0	0	91,000	91,000
管理費計	0	0	13,401,000	13,401,000
経常費用計	30,251,000	30,251,000	13,401,000	43,652,000
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	70,000	0	70,000
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0