

第8期

# 財 務 諸 表

自：令和1年 5月 1日

至：令和2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 2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	2,890,570	5,424,216	△ 2,533,646
未収金	668,520	2,247,226	△ 1,578,706
未収還付法人税等	3	2	1
たな卸資産	29,942	40,187	△ 10,245
前払費用	0	124,000	△ 124,000
流動資産合計	3,589,035	7,835,631	△ 4,246,596
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	24,264	48,525	△ 24,261
積立金	846,000	733,200	112,800
その他固定資産合計	870,264	781,725	88,539
固定資産合計	870,264	781,725	88,539
資産合計	4,459,299	8,617,356	△ 4,158,057
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	868,574	1,922,117	△ 1,053,543
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	536,000	568,000	△ 32,000
前受金	37,500	121,000	△ 83,500
預り金	141,921	117,142	24,779
流動負債合計	1,653,995	2,798,259	△ 1,144,264
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	1,653,995	2,798,259	△ 1,144,264
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	2,805,304	5,819,097	△ 3,013,793
正味財産合計	2,805,304	5,819,097	△ 3,013,793
負債及び正味財産合計	4,459,299	8,617,356	△ 4,158,057

正味財産増減計算書

令和 1年 5月 1日 から令和 2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	5,691,500	5,478,500	213,000
事業収益			
受託事業収入	4,978,800	6,093,000	△ 1,114,200
受託事業収入②	1,860,500	1,028,000	832,500
講習会収入	9,600,548	14,476,865	△ 4,876,317
イベント収入	2,402,794	1,980,734	422,060
事業収益計	18,842,642	23,578,599	△ 4,735,957
受取補助金等			
補助金収入	424,000	421,000	3,000
大会収入	3,894,600	3,896,500	△ 1,900
法人会計講習会収入	975,340	636,500	338,840
法人会計イベント収入	823,200	920,400	△ 97,200
受取補助金等計	6,117,140	5,874,400	242,740
雑収益			
受取利息	48	31	17
経常収益計	30,651,330	34,931,530	△ 4,280,200
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	40,187	71,759	△ 31,572
期末たな卸高	△ 29,942	△ 40,187	10,245
給料手当	8,581,472	8,977,883	△ 396,411
賞与	150,000	350,000	△ 200,000
講師料	3,983,922	4,700,260	△ 716,338
福利厚生費	1,742,207	1,587,429	154,778
旅費交通費	47,480	55,630	△ 8,150
通信運搬費	352,016	426,012	△ 73,996
減価償却費	0	323,028	△ 323,028
消耗什器備品費	0	94,068	△ 94,068
消耗品費	292,720	962,924	△ 670,204
印刷製本費	0	7,348	△ 7,348
会場使用料	1,179,520	1,550,840	△ 371,320
保険料	363,510	268,586	94,924
諸謝金	339,000	456,980	△ 117,980
租税公課	847,500	874,100	△ 26,600
講習会費	232,271	0	232,271
イベント費	1,391,347	953,420	437,927
支払手数料	618,541	606,216	12,325
会議費	5,460	7,190	△ 1,730
交際費	52,676	0	52,676
広告宣伝費	335,020	380,764	△ 45,744
事業費計	20,524,907	22,614,250	△ 2,089,343
管理費			
給料手当	1,924,983	904,597	1,020,386
賞与	150,000	0	150,000
福利厚生費	193,880	0	193,880
会議費	0	4,600	△ 4,600
交際費	40,675	5,000	35,675
通信運搬費	21,756	0	21,756
減価償却費	24,261	79,311	△ 55,050
消耗品費	0	32,312	△ 32,312
賃借料	412,623	439,967	△ 27,344
保険料	0	17,472	△ 17,472
諸謝金	300,000	316,300	△ 16,300
租税公課	257,200	201,900	55,300
分担金	144,000	124,000	20,000
講習会費	1,459,015	1,143,109	315,906
大会費	1,489,152	1,209,199	279,953
イベント費	726,411	684,402	42,009
登録費	2,610,000	2,484,500	125,500
広告宣伝費	10,000	0	10,000
会場使用料	2,843,840	2,261,110	582,730
選手強化費	460,000	995,000	△ 535,000
支払手数料	2,420	24,348	△ 21,928
管理費計	13,070,216	10,927,127	2,143,089
経常費用計	33,595,123	33,541,377	53,746
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,943,793	1,390,153	△ 4,333,946
当期経常増減額	△ 2,943,793	1,390,153	△ 4,333,946
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	△ 2,943,793	1,390,153	△ 4,333,946
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	△ 3,013,793	1,320,153	△ 4,333,946
一般正味財産期首残高	5,819,097	4,498,944	1,320,153
一般正味財産期末残高	2,805,304	5,819,097	△ 3,013,793
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	2,805,304	5,819,097	△ 3,013,793

正味財産増減計算書内訳表

令和 1年 5月 1日 から令和 2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	5,691,500	5,691,500
事業収益				
受託事業収入	4,978,800	4,978,800	0	4,978,800
受託事業収入②	1,860,500	1,860,500	0	1,860,500
講習会収入	9,600,548	9,600,548	0	9,600,548
イベント収入	2,402,794	2,402,794	0	2,402,794
事業収益計	18,842,642	18,842,642	0	18,842,642
受取補助金等				
補助金収入	0	0	424,000	424,000
大会収入	0	0	3,894,600	3,894,600
法人会計講習会収入	0	0	975,340	975,340
法人会計イベント収入	0	0	823,200	823,200
受取補助金等計	0	0	6,117,140	6,117,140
雑収益				
受取利息	24	24	24	48
経常収益計	18,842,666	18,842,666	11,808,664	30,651,330
(2) 経常費用				
事業費				
期首たな卸高	40,187	40,187	0	40,187
期末たな卸高	△ 29,942	△ 29,942	0	△ 29,942
給料手当	8,581,472	8,581,472	0	8,581,472
賞与	150,000	150,000	0	150,000
講師料	3,983,922	3,983,922	0	3,983,922
福利厚生費	1,742,207	1,742,207	0	1,742,207
旅費交通費	47,480	47,480	0	47,480
通信運搬費	352,016	352,016	0	352,016
消耗品費	292,720	292,720	0	292,720
会場使用料	1,179,520	1,179,520	0	1,179,520
保険料	363,510	363,510	0	363,510
諸謝金	339,000	339,000	0	339,000
租税公課	847,500	847,500	0	847,500
講習会費	232,271	232,271	0	232,271
イベント費	1,391,347	1,391,347	0	1,391,347
支払手数料	618,541	618,541	0	618,541
会議費	5,460	5,460	0	5,460
交際費	52,676	52,676	0	52,676
広告宣伝費	335,020	335,020	0	335,020
事業費計	20,524,907	20,524,907	0	20,524,907
管理費				
給料手当	0	0	1,924,983	1,924,983
賞与	0	0	150,000	150,000
福利厚生費	0	0	193,880	193,880
交際費	0	0	40,675	40,675
通信運搬費	0	0	21,756	21,756
減価償却費	0	0	24,261	24,261
賃借料	0	0	412,623	412,623
諸謝金	0	0	300,000	300,000
租税公課	0	0	257,200	257,200
分担金	0	0	144,000	144,000
講習会費	0	0	1,459,015	1,459,015
大会費	0	0	1,489,152	1,489,152
イベント費	0	0	726,411	726,411
登録費	0	0	2,610,000	2,610,000
広告宣伝費	0	0	10,000	10,000
会場使用料	0	0	2,843,840	2,843,840
選手強化費	0	0	460,000	460,000
支払手数料	0	0	2,420	2,420
管理費計	0	0	13,070,216	13,070,216
経常費用計	20,524,907	20,524,907	13,070,216	33,595,123
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,682,241	△ 1,682,241	△ 1,261,552	△ 2,943,793
当期経常増減額	△ 1,682,241	△ 1,682,241	△ 1,261,552	△ 2,943,793
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	△ 1,682,241	△ 1,682,241	△ 1,261,552	△ 2,943,793
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,682,241	△ 1,682,241	△ 1,261,552	△ 2,943,793
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	△ 1,752,241	△ 1,752,241	△ 1,261,552	△ 3,013,793
一般正味財産期首残高	4,387,619	4,387,619	1,431,478	5,819,097
一般正味財産期末残高	2,635,378	2,635,378	169,926	2,805,304
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	2,635,378	2,635,378	169,926	2,805,304

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	48,525	0	24,261	24,264
	その他固定資産計	48,525	0	24,261	24,264

# 財 産 目 録

令和2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	874,396		
2) 普通預金			
北海道銀行 本店営業部	840,129		
北海道銀行 本店営業部	812,718		
北海道銀行 本店営業部	528		
北海道銀行 月寒支店	362,799		
	( 2,016,174 )		
(2) 未収金			
札幌市	396,000		
(一財)さっぽろ健康スポーツ財団	71,720		
ホムテックカーリングクラブ	5,500		
リーグ参加料	170,800		
ジュニアスクール会費他	24,500		
	( 668,520 )		
(3) 商品			
ピンバッジ等	29,942		
(4) 未収還付法人税等			
未収還付法人税等	3		
(5) 前払費用			
(一財)札幌体育協会他	0		
流動資産合計		3,589,035	
2. 固定資産			
着ぐるみ	1		
スピードトラップ	24,262		
パソコン	1		
積立金	846,000		
固定資産合計		870,264	
資産合計			4,459,299
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
(1) 未払金			
国 (社会保険料)	247,184		
(一財)さっぽろ健康スポーツ財団	184,310		
エイエンター松沢	11,000		
4月分会費返金 諸口	108,500		
リーグ戦返金 諸口	277,200		
㈱グイオズサービス	7,260		
日本郵便㈱	120		
北海道銀行	5,500		
その他	27,500		
	( 868,574 )		
(2) 前受金			
個人諸口 5月分会費	37,500		
	( 37,500 )		
(3) 未払消費税等			
消費税等 納付見込額	536,000		
法人道市民税 納付見込額	70,000		
	( 606,000 )		
(4) 預り金			
源泉所得税	87,421		
住民税	54,500		
	( 141,921 )		
流動負債合計		1,653,995	
2. 固定負債			
固定負債	0		
固定負債合計		0	
負債合計			1,653,995
差引正味財産			2,805,304

令和元年度 収支予算書内訳 (案)

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	5,600,000	5,600,000
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	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000
協賛金収入	200,000	200,000	0	200,000
講習会収入	8,500,000	8,500,000	0	8,500,000
イベント収入	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000
事業収益計	17,700,000	17,700,000	0	17,700,000
受取補助金等				
補助金収入	0	0	400,000	400,000
大会収入	0	0	4,500,000	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	6,650,000	6,650,000
雑収益				
受取利息	15	15	15	30
雑収入	2,600,000	2,600,000	600,000	3,200,000
経常収益計	20,300,015	20,300,015	12,850,015	33,150,030
(2) 経常費用				
事業費				
期首たな卸高	29,942	29,942	0	29,942
仕入高	30,000	30,000	0	30,000
期末たな卸高	△ 29,942	△ 29,942	0	△ 29,942
給料手当	8,000,000	8,000,000	0	8,000,000
賞与	800,000	800,000	0	800,000
講師料	3,800,000	3,800,000	0	3,800,000
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	1,500,000	1,500,000	0	1,500,000
保険料	300,000	300,000	0	300,000
諸謝金	250,000	250,000	0	250,000
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	1,200,000	1,200,000	0	1,200,000
支払手数料	650,000	650,000	0	650,000
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	300,000	300,000	0	300,000
雑費	10,015	10,015	0	10,015
事業費計	20,230,015	20,230,015	0	20,230,015
管理費				
給料手当	0	0	2,000,000	2,000,000
賞与	0	0	400,000	400,000
福利厚生費	0	0	50,000	50,000
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	10,000	10,000
減価償却費	0	0	24,263	24,263
消耗品費	0	0	100,000	100,000
賃借料	0	0	450,000	450,000
保険料	0	0	20,000	20,000
諸謝金	0	0	200,000	200,000
租税公課	0	0	200,000	200,000
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	1,200,000	1,200,000
イベント費	0	0	800,000	800,000
登録費	0	0	2,500,000	2,500,000
広告費	0	0	50,000	50,000
会場使用料	0	0	2,600,000	2,600,000
選手強化費	0	0	700,000	700,000
支払手数料	0	0	100,000	100,000
雑費	0	0	15,752	15,752
管理費計	0	0	12,850,015	12,850,015
経常費用計	20,230,015	20,230,015	12,850,015	33,080,030
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
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

平成30年度決算・平成31年度予算・平成31年度決算・令和2年度予算 対比

5月 1日 から 4月 30日 まで

(単位：円)

科目	平成30年度決算	平成31年度予算	平成31年度決算	増 減	令和2年度予算
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	5,478,500	5,500,000	5,691,500	△ 191,500	5,600,000
事業収益					
受託事業収入	6,093,000	4,578,000	4,978,800	△ 400,800	5,000,000
受託事業収入②	1,028,000	2,322,000	1,860,500	461,500	2,000,000
協賛金収入	0	200,000	0	200,000	200,000
講習会収入	14,476,865	12,000,000	9,600,548	2,399,452	8,500,000
イベント収入	1,980,734	2,000,000	2,402,794	△ 402,794	2,000,000
事業収益計	23,578,599	21,100,000	18,842,642	2,257,358	17,700,000
受取補助金等					
補助金収入	421,000	424,000	424,000	0	400,000
大会収入	3,896,500	4,200,000	3,894,600	305,400	4,500,000
法人会計講習会収入	636,500	700,000	975,340	△ 275,340	900,000
法人会計イベント収入	920,400	1,000,000	823,200	176,800	800,000
グッズ販売収入	0	10,000	0	10,000	50,000
受取補助金等計	5,874,400	6,334,000	6,117,140	216,860	6,650,000
雑収益					
受取利息	31	30	48	△ 18	30
雑収入	0	0	0	0	3,200,000
経常収益計	34,931,530	32,934,030	30,651,330	2,282,700	33,150,030
(2) 経常費用					
事業費					
期首たな卸高	71,759	40,187	40,187	0	29,942
仕入高	0	100,000	0	100,000	30,000
期末たな卸高	△ 40,187	△ 90,187	△ 29,942	△ 60,245	△ 29,942
給料手当	8,977,883	8,500,000	8,581,472	△ 81,472	8,000,000
賞与	350,000	700,000	150,000	550,000	800,000
講師料	4,700,260	4,100,000	3,983,922	116,078	3,800,000
福利厚生費	1,587,429	1,700,000	1,742,207	△ 42,207	1,600,000
旅費交通費	55,630	50,000	47,480	2,520	50,000
通信運搬費	426,012	450,000	352,016	97,984	400,000
減価償却費	323,028	0	0	0	0
消耗什器備品費	94,068	100,000	0	100,000	100,000
消耗品費	962,924	300,000	292,720	7,280	200,000
印刷製本費	7,348	90,000	0	90,000	0
会場使用料	1,550,840	1,600,000	1,179,520	420,480	1,500,000
保険料	268,586	300,000	363,510	△ 63,510	300,000
諸謝金	456,980	300,000	339,000	△ 39,000	250,000
租税公課	874,100	800,000	847,500	△ 47,500	800,000
講習会費	0	50,000	232,271	△ 182,271	200,000
イベント費	953,420	1,000,000	1,391,347	△ 391,347	1,200,000
支払手数料	606,216	600,000	618,541	△ 18,541	650,000
会議費	7,190	10,000	5,460	4,540	10,000
交際費	0	20,000	52,676	△ 32,676	30,000
広告宣伝費	380,764	300,000	335,020	△ 35,020	300,000
雑費	0	10,015	0	10,015	10,015
事業費計	22,614,250	21,030,015	20,524,907	505,108	20,230,015
管理費					
給料手当	904,597	1,200,000	1,924,983	△ 724,983	2,000,000
賞与	0	0	150,000	△ 150,000	400,000
福利厚生費	0	50,000	193,880	△ 143,880	50,000
会議費	4,600	20,000	0	20,000	20,000
交際費	5,000	50,000	40,675	9,325	50,000
旅費交通費	0	10,000	0	10,000	10,000
通信運搬費	0	10,000	21,756	△ 11,756	10,000
減価償却費	79311	48,524	24,261	24,263	24,263
消耗品費	32,312	150,000	0	150,000	100,000
賃借料	439,967	400,000	412,623	△ 12,623	450,000
保険料	17,472	30,000	0	30,000	20,000
諸謝金	316,300	300,000	300,000	0	200,000
租税公課	201,900	250,000	257,200	△ 7,200	200,000
分担金	124,000	150,000	144,000	6,000	150,000
講習会費	1,143,109	1,100,000	1,459,015	△ 359,015	1,200,000
大会費	1,209,199	1,500,000	1,489,152	10,848	1,200,000
イベント費	684,402	800,000	726,411	73,589	800,000
登録費	2,484,500	2,500,000	2,610,000	△ 110,000	2,500,000
広告費	0	50,000	10,000	40,000	50,000
会場使用料	2,261,110	2,300,000	2,843,840	△ 543,840	2,600,000
選手強化費	995,000	800,000	460,000	340,000	700,000
支払手数料	24,348	100,000	2,420	97,580	100,000
雑費	0	15,491	0	15,491	15,752
管理費計	10,927,127	11,834,015	13,070,216	△ 1,236,201	12,850,015
経常費用計	33,541,377	32,864,030	33,595,123		33,080,030
評価損益等調整前当期経常増減額	1,390,153	70,000	△ 2,943,793		70,000
当期経常増減額	1,390,153	70,000	△ 2,943,793		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					
当期経常外増減額					
税引前当期一般正味財産増減額	1,390,153	70,000	△ 2,943,793		70,000
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	70,000		70,000
当期一般正味財産増減額	1,320,153	0	△ 3,013,793		0