

## 収支計算書に対する注記

### < 一般会計 >

#### 1 重要な会計方針

##### (1) 資金の範囲について

資金の範囲には、現金預金、未収金、短期貸付金、立替金、前払金、前払費用、仮払金、未払金、未払法人税等、未払消費税等、未払費用、前受金、預り金、仮受金を含めている。  
 なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載のとおりである。

#### 2 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

単位:円

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	716,678,625	684,659,306
未収金	38,033,473	60,946,622
短期貸付金	5,100,000	3,800,000
立替金	5,128,026	15,607,821
前払金	1,464,897	2,534,640
前払費用	1,044,219	1,081,975
仮払金	57,800	0
合 計	767,507,040	768,630,364
未払金	97,552,822	129,359,471
未払法人税等	0	16,098,800
未払消費税等	27,311,400	10,924,454
未払費用	141,532,068	154,170,600
前受金	94,945,125	99,169,820
預り金	6,037,722	5,228,711
仮受金	1,741,495	5,431,150
合 計	369,120,632	420,383,006
次期繰越収支差額	398,386,408	348,247,358

### < 収益事業特別会計 >

#### 1 重要な会計方針

##### (1) 資金の範囲について

資金の範囲には、現金預金、売掛金、未収金、立替金、仮払金、買掛金、未払金、未払法人税等、未払消費税等、未払費用、仮受金、を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載のとおりである。

#### 2 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

単位:円

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	36,966,180	45,920,483
売掛金	0	80,720
未収金	2,705,297	2,914,051
立替金	45,120	324,564
仮払金	400	0
合 計	39,716,997	49,239,818
買掛金	0	3,185,406
未払金	3,374,395	1,029,599
未払法人税等	4,843,600	6,478,200
未払消費税等	2,476,100	2,535,246
未払費用	2,187,049	1,959,558
仮受金	618,580	4,213,880
合 計	13,499,724	19,401,889
次期繰越収支差額	26,217,273	29,837,929

## <札幌マラソン大会特別会計>

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資金の範囲について

資金の範囲には、現金預金、未収金、前払費用を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載のとおりである。

### 2 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

単位:円

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	2,608,442	3,148,687
未収金	737,032	818,879
前払費用	7,560	7,560
合 計	3,353,034	3,975,126
合 計	0	0
次期繰越収支差額	3,353,034	3,975,126

## <札幌国際スキーマラソン大会特別会計>

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資金の範囲について

資金の範囲には、現金預金、未収金、立替金、短期借入金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載のとおりである。

### 2 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

単位:円

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	160,714	211,695
未収金	4,914,901	3,663,159
立替金	25,500	0
合 計	5,101,115	3,874,854
短期借入金	5,100,000	3,800,000
合 計	5,100,000	3,800,000
次期繰越収支差額	1,115	74,854