

## 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、前払費用、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、リース債務を含めている。  
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	367,228,291	398,028,979
未収金	484,174,763	510,478,251
短期貸付金	6,300,000	7,970,000
立替金	1,325,277	685,146
前払費用	1,960,785	1,358,340
合 計	860,989,116	918,520,716
未払金	160,397,789	160,813,503
未払法人税等	500,400	498,600
未払消費税等	11,045,404	20,190,759
未払費用	165,366,291	160,082,464
前受金	141,520,580	143,447,030
預り金	9,110,697	19,774,736
リース債務	15,994,713	15,198,642
合 計	503,935,874	520,005,734
次期繰越収支差額	357,053,242	398,514,982

### < 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、買掛金、未払金、未払法人税等、未払消費税等、未払費用、預り金を含めている。

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	48,180,338	54,918,406
売掛金	32,100	20,200
未収金	11,291,111	11,513,835
立替金	1,049,050	1,250,260
合 計	60,552,599	67,702,701
買掛金	2,650,392	3,055,878
未払金	1,796,847	1,744,149
未払法人税等	19,600	21,400
未払消費税等	2,658,823	3,551,929
未払費用	5,192,613	7,306,388
預り金	116,800	25,300
合 計	12,435,075	15,705,044
次期繰越収支差額	48,117,524	51,997,657

## <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、立替金、未払金、未払費用、預り金を含めている。  
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	2,169,487	9,295,141
未収金	927,639	774,824
立替金	0	4,500
合 計	3,097,126	10,074,465
未払金	0	1,274,385
未払費用	0	2,641,073
預り金	0	682,500
合 計	0	4,597,958
次期繰越収支差額	3,097,126	5,476,507

## <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、未払金、未払費用、預り金、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	297,182	5,872,622
未収金	6,124,313	6,530,711
立替金	245,675	386,136
合 計	6,667,170	12,789,469
未払金	0	1,981,323
未払費用	0	1,121,972
預り金	0	2,222
短期借入金	6,300,000	7,970,000
合 計	6,300,000	11,075,517
次期繰越収支差額	367,170	1,713,952

## <札幌国際ハーフ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、前払費用、未払金、未払消費税等、未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	311,770	3,310,467
前払費用	47,600	46,650
合 計	359,370	3,357,117
未払金	49,980	48,982
未払消費税等	159,073	160,112
未払費用	0	1,080,889
合 計	209,053	1,289,983
次期繰越収支差額	150,317	2,067,134