

課税非課税分離表

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目	決算額	内訳	
		課税分	非課税分
1.収入の部			
入会金収入	76,000		76,000
会費収入	1,650,500		1,650,500
非会員収入	364,000		364,000
事業収入	21,116,513	10,368,673	10,747,840
協賛金収入	50,000		50,000
その他収入	618,501	611,669	6,832
スクール収入	908,104	908,104	0
体操服等販売事業	967,771	967,771	0
雑収入	1,403,000	1,400,000	3,000
小計	27,154,389	14,256,217	12,898,172
受取利息	84	44	40
収入の部合計	27,154,473	14,256,261	12,898,212
2.経費の部			
スポーツ振興事業費	1,865,313	629,756	1,235,557
地域コミュニティ事業費	213,915		213,915
青少年育成事業費	6,407,425		6,407,425
スポーツ施設等管理事業	954,850		954,850
体操服等販売事業	579,203	579,203	0
役員報酬	350,000	183,750	166,250
給料手当	1,330,530		1,330,530
福利厚生費	40,000		40,000
旅費交通費	144,600		144,600
通信費	80,443		80,443
消耗品費	378,134	97,000	281,134
広告宣伝費	110,935		110,935
地代家賃	8,809,200	8,809,200	0
地代家賃(事務所)	300,000	157,500	142,500
交際接待費	18,637		18,637
会議費	17,984		17,984
委託費	204,200	107,205	96,995
水道光熱費	912,016	870,566	41,450
支払手数料	336,626	23,601	313,025
租税公課	1,400		1,400
租税公課(消費税分)	1,126,500	591,413	535,087
保険料	53,450		53,450
諸会費	10,000		10,000
寄付金	10,000		10,000
雑費	0		0
減価償却費(ふれすぼパーク)	9,842,762	9,842,762	0
減価償却費(第一事業部)	316,481	0	316,481
支払利息	0	0	0
雑損失	0	0	0
法人税等	81,001	81,001	0
経費合計	34,495,605	21,972,957	12,522,648
当期純利益	-7,341,132	-7,716,696	375,564

収益事業割合
52.50%

※

※

※

※

※

※役員報酬と地代家賃(事務所)と委託費と租税公課(消費税)を収益事業割合で按分する。
また、受取利息も収益事業割合で按分する。

財 産 目 録

自 令和 4年4月 1日

至 令和 5年3月31日

(単位:円)

勘定科目	摘要	金額
	資産の部	
現金	期末残高	374,170
小口現金	期末残高	6,354
普通預金	肥後銀行 秋津支店	8,158,070
普通預金	熊本銀行 桜木支店	1,415,359
普通預金	熊本銀行 桜木支店	768,071
商品		396,034
前払費用		734,100
	地代	734,100
	その他	
仮払金		5,000
	その他	5,000
未収入金		46,165
	3月分コート使用料	46,165
長期預け金	原状回復費	2,790,000
構築物		51,041,213
	敷地造成工	947,393
	擁壁工	1,932,948
	雨水排水設備工	693,308
	園路広場整備工	1,487,828
	電気設備工	11,899,364
	グラウンド・コート施設整備工	11,022,031
	グラウンド・コート舗装工	22,516,739
	グラウンド・コート縁石工	541,602
工具器具備品		158,004
敷金		2,232,300
	事務所	30,000
	グラウンド・コート①	1,101,000
	グラウンド・コート②	136,200
	グラウンド・コート③	545,100
	グラウンド・コート④	420,000
	資産の部合計	68,124,840

財 産 目 録

自 令和 4年4月 1日

至 令和 5年3月31日

勘定科目	摘要	金額
	負債の部	
未払金		14,063
	その他	14,063
前受金		595,800
	入会金	2,000
	会費	508,500
	保険料	43,300
	月謝収入	42,000
源泉預り金		69,424
仮受金		1,141
修繕引当金		350,000
未払法人税等		81,000
	法人税	
	地方法人税	
	法人県民税	21,000
	法人市民税	60,000
未払消費税		642,300
	負債の部合計	1,753,728
	正味財産	66,371,112

正味財産増減計算書

自 令和 4年4月 1日

至 令和 5年3月31日

(単位:円)

勘定科目	前期残高	決算額	増減額
1.増加の部			
(1)資産増加額			
現金	4,444	374,170	369,726
商品	306,260	396,034	89,774
小口現金	2,059	6,354	4,295
普通預金	7,764,871	10,341,500	2,576,629
工具器具備品	0	158,004	158,004
(2)負債減少額			0
増加額合計			3,198,428
2.減少の部			
(1)資産減少額			
前渡金	175,100	0	175,100
未収入金	84,000	46,165	37,835
構築物	60,883,975	51,041,213	9,842,762
(2)負債増加額			
未払金	0	14,063	14,063
前受金	213,050	595,800	382,750
源泉預り金	15,315	69,424	54,109
仮受金	0	1,141	1,141
未払消費税	610,500	642,300	31,800
減少額合計			10,539,560
当期正味財産増加額			-7,341,132
前期正味財産			73,712,244
期末正味財産合計			66,371,112