

第2号議案
平成23年度 決算報告

(第11期)

自 平成 23 年 4 月 1 日
至 平成 24 年 3 月 31 日

名称 社団法人ハーモニカレッジ

役職 理事長 大堀 貴士

住所 鳥取県八頭郡八頭町才代299

電話 0858-84-3415

収 支 計 算 書

平成23年 4月 1日から平成24年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	補正予算額	決算額	差 異	備 考
I 収入の部				
1 会費収入				
年会費収入	1,960,000	2,071,300	111,300	平成23年度年会費
2 事業収入				
ポニークラブ収入	1,160,000	1,375,555	215,555	
因幡ふれあい乗馬収入	764,000	825,650	61,650	
おひさま広場収入	96,000	101,500	5,500	
癒しの牧場収入	66,000	66,000	0	
ポニー教室収入	480,000	716,900	236,900	
ポニーキャンプ収入	9,910,000	11,245,639	1,335,639	
週末キャンプ収入	2,479,000	1,913,921	-565,079	
受託事業収入	840,000	840,100	100	修立幼稚園、大山乳業、、鳥取おやこ劇場、鳥取県体育協会、 東公民館、気多の市、中国地方郵便局長協会
乗馬指導収入	104,500	112,000	7,500	
引き馬乗馬収入	72,000	71,500	-500	
イベント収入	116,000	169,100	53,100	
3 補助金収入				
補助金	4,496,000	4,695,900	199,900	NTTドコモ、全国乗馬倶楽部振興協会、鳥取市、鳥取県、職員互助会
4 寄付金収入				
寄付金	774,000	1,440,000	666,000	
5 雑収入				
受取利息		63	63	
雑収入	37,000	37,770	770	
6 借入金収入				
借入金	0	0	0	
当期収入合計 (A)	23,354,500	25,682,898	2,328,398	
前期繰越収支差額	-1,066	-1,066	-1,066	
収入合計 (B)	23,353,434	25,681,832	2,328,398	
II 支出の部				
1 事業費				
謝金	630,000	618,839	-11,161	
飼料費	510,000	626,107	116,107	
光熱水料費	55,000	77,842	22,842	電気、ガス
車両維持費	370,000	366,250	-3,750	車検、修理
燃料費	440,000	509,636	69,636	
消耗品費	580,000	407,971	-172,029	
消耗什器費	114,000	208,012	94,012	ハードディスク、場内用軽トラック
賃借料	1,815,000	1,720,900	-94,100	宿舎、布団
保険料	282,000	285,392	3,392	傷害保険料
修繕費	100,000	10,000	-90,000	
旅費交通費	1,750,000	1,895,390	145,390	高速バス代
広報作成費	30,000	64,660	34,660	印刷、インク
入浴費	160,000	141,350	-18,650	
食糧費	1,400,000	1,322,554	-77,446	
通信費	230,000	230,192	192	
雑費	100,000	76,099	-23,901	し尿処理
貸倒損失	100,000	0	-100,000	
2 管理費				
給与手当	9,736,000	9,556,000	-180,000	石井、大堀、中野、小林浩、小林隆
健康保険料	442,000	493,237	51,237	
厚生年金保険料	737,000	781,940	44,940	
雇用保険	97,000	209,901	112,901	
児童手当拠出金	12,000	13,102	1,102	
福利厚生費	0	0	0	
保険料	0	0	0	
委託費	0	0	0	
交際費	120,000	122,785	2,785	香典
通信費	320,000	366,631	46,631	
会議研修費	40,000	34,464	-5,536	研修宿泊
消耗品費	95,000	85,681	-9,319	事務用品
旅費交通費	58,000	60,150	2,150	研修旅費
食糧費	78,000	71,469	-6,531	
光熱水料費	110,000	94,561	-15,439	電気料金
租税公課	320,000	316,800	-3,200	消費税
燃料費	500,000	314,431	-185,569	
広報作成費	3,000	2,200	-800	
雑費	210,000	231,985	21,985	ゴミ処理
3 固定資産取得支出				
車両運搬具購入支出	0	0	0	
建物	0	0	0	
4 借入金返済支出				
借入金返済支出	0	0	0	
5 予備費				
予備費	0	0	0	
当期支出合計 (C)	21,544,000	21,316,531	-227,469	
当期収支差額 (A) - (C)	1,810,500	4,366,367	2,555,867	
次期繰越収支差額 (B) - (C)	1,809,434	4,365,301	2,555,867	

正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位：円)

科 目	金 額		
I 増加の部			
1 資産増加額			
当期収支差額	4,366,367		
		4,366,367	
2 負債減少額			
		0	
増加額合計			4,366,367
II 減少の部			
1 資産減少額			
建物減価償却額	211,356		
車両運搬具減価償却額	31,075		
什器備品減価償却額	12,197		
馬減価償却額	3,474		
		258,102	
2 負債増加額			
減少額合計		0	
			258,102
当期正味財産増加額			4,108,265
前期繰越正味財産額			1,259,968
期末正味財産合計額			5,368,233

貸借対照表
平成24年3月31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	977,529	1,221,296	-243,767
未収金	4,735,900	544,000	4,191,900
仮払金	164,637	105,200	59,437
流動資産合計	5,878,066	1,870,496	4,007,570
2 固定資産			
(1) 特定資産			
建物	886,530	1,097,886	-211,356
車両運搬具	62,015	93,090	-31,075
什器備品	26,887	39,084	-12,197
馬	27,500	30,974	-3,474
特定資産合計	1,002,932	1,261,034	-258,102
資産合計	6,880,998	3,131,530	3,749,468
II 負債の部			
1 流動負債			
前受金	1,084,000	1,778,360	-694,360
未払金	359,795	0	359,795
仮受金	0	0	0
預り金	68,970	93,202	-24,232
流動負債合計	1,512,765	1,871,562	-358,797
2 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	1,512,765	1,871,562	-358,797
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	5,368,233	1,259,968	4,108,265
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	5,368,233	1,259,968	4,108,265
負債及び正味財産合計	6,880,998	3,131,530	3,749,468

計算書類に対する注記

(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・未払金・前受金・短期借入金の他、短期金銭債権債務を含めている。

2 固定資産の減価償却について

減価償却は定率法によっている。

(次期繰越収支差額の内訳)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	1,221,296	977,529
未収金	544,000	4,735,900
仮払金	105,200	164,637
合計	1,870,496	5,878,066
前受金	1,778,360	1,084,000
未払金	0	359,795
預り金	93,202	68,970
合計	1,871,562	1,512,765
次期繰越収支差額	-1,066	4,365,301

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
有価証券の保有無し
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の保有無し
- (3) 固定資産の減価償却の方法
建物…旧定額法による。
- 建物以外の固定資産…旧定率法による。
- (4) 引当金の計上基準
引当金の計上無し
- (5) リース取引の処理方法
リース取引無し
- (6) 消費税等の会計処理
税込方式による。

2 会計方針の変更

第10期から「公益法人会計基準」（平成16年10月14日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ）を採用している。

3 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産	-1,066	4,366,367	0	4,365,301
小計	-1,066	4,366,367	0	4,365,301
特定資産				
建物	1,097,886	0	211,356	886,530
車両運搬具	93,090	0	31,075	62,015
什器備品	39,084	0	12,197	26,887
馬	30,974	0	3,474	27,500
小計	1,261,034	0	258,102	1,002,932
合計	1,259,968	4,366,367	258,102	5,368,233

4 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの 充当額)	(うち一般正味財産からの 充当額)	(うち負債に対応する 額)
基本財産	4,365,301	(0)	(4,365,301)	—
小計	4,365,301	(0)	(4,365,301)	
特定資産				
建物	886,530	(0)	(886,530)	—
車両運搬具	62,015	(0)	(62,015)	—
什器備品	26,887	(0)	(26,887)	—
馬	27,500	(0)	(27,500)	—
小計	1,002,932	(0)	(1,002,932)	(0)
合計	5,368,233	(0)	(5,368,233)	(0)

5 担保に供している資産

無し

6 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（直接法により減価償却を行っている場合）

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	2,348,409	1,461,879	886,530
車両運搬具	3,107,726	3,045,711	62,015
什器備品	1,220,000	1,193,113	26,887
馬	550,000	522,500	27,500
合計	7,226,135	6,223,203	1,002,932

7 債権の債権金額，貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高（貸倒引当金を直接控除した残高のみを記載した場合）

該当無し

8 保証債務（保証債務を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務

該当無し

9 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格，時価及び評価損益

満期保有目的の債権の保有無し

10 補助金等の内訳並びに交付者，当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者，当期の増減額及び残高は，次のとおりである。

補助金等の名称	交付者	前期末 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末 残高	貸借対照表上の記載区分
重点分野職場体験型 雇用事業	鳥取県	0	3,861,900	0	3,861,900	未収金
青少年健全育成 活動事業	財団法人 鳥取県職員 互助会	0	297,000	0	297,000	未収金
家族でお出かけ応援 事業	鳥取県	0	119,000	0	119,000	未収金
鳥取市アートスタート 活動支援事業	鳥取市	0	100,000	100,000	0	
空山おひさま広場	NTTドコモ	0	236,900	236,900	0	
学校にポニーがやってきた事業	全国乗馬倶 楽部振興協 会	0	68,000	68,000	0	
合計		0	4,682,800	404,900	4,277,900	

11 指定正味財産から一般財産への振替額の内訳

該当無し

12 関係当事者との取引の内容

該当無し

13 重要な後発事象

該当無し

財 産 目 録

平成24年3月31日 現在

(単位:円)

科 目	金 額	金 額
I 資産の部		
1 流動資産		
現金 現金手許有高	659,674	
鳥取銀行 八東出張所	307,073	
山陰合同銀行 若桜支店	4,381	
郵便振替口座 (社) ハーモニイカレッジ	5,386	
郵便振替口座 ポニークラブ	475	
鳥取いなば農業協同組合 八東支店	540	
未収金 補助金、年会費	4,735,900	
仮払金 春休みポニーCキャンプ費用 164637円	164,637	
流動資産合計		5,878,066
2 固定資産		
建物 木造平屋 121.5㎡	886,530	
車両運搬具	62,015	
什器備品	26,887	
馬	27,500	
固定資産合計		1,002,932
資産合計		6,880,998
II 負債の部		
1 流動負債		
前受金 平成24年度年会費 40000円	1,084,000	
春休みポニーCキャンプ 1044000円		
未払金 2月3月社会保険料他 359795円	359,795	
預り金 雇用保険料、源泉徴収税他	68,970	
仮受金	0	
流動負債合計		1,512,765
2 固定負債		
固定負債合計		0
負債合計		1,512,765
正味財産		5,368,233

固定資産減価償却試算表



名称	供用 年月日	取得価額	取得価額 の5%	償却 方法	耐用 年数	償却率	期首 帳簿価額	期中増加額	期中減少額	当期 償却実施額	期末 帳簿価額
建物	平17.5	2,348,409	117,420	定額	-	0.1	1,097,886	0	0	211,356	886,530
建物 計		2,348,409					1,097,886	0	0	211,356	886,530
馬運車	平13.4	1,000,000	50,000	定率	4	0.438	18,904	0	0	9,999	8,905
軽トラック	平13.7	240,000	12,000	定率	2	0.684	3,871	0	0	2,399	1,472
マイクロバス	平17.7	1,867,726	93,386	定率	4	0.438	70,315	0	0	18,677	51,638
車両運搬具 計		3,107,726					93,090	0	0	31,075	62,015
馬具	平13.4	500,000	25,000	定率	5	0.369	11,950	0	0	4,999	6,951
電動ろくろ	平13.4	120,000	6,000	定率	6	0.319	3,330	0	0	1,199	2,131
陶芸窯	平14.3	600,000	30,000	定率	6	0.319	23,804	0	0	5,999	17,805
器具及び備品 計		1,220,000					39,084	0	0	12,197	26,887
ポニー	平13.4	550,000	27,500	定率	8	0.25	30,974	0	0	3,474	27,500
馬 計		550,000					30,974	0	0	3,474	27,500
有形固定資産合計		7,226,135					1,261,034	0	0	258,102	1,002,932

監 査 報 告 書

平成24年6月12日

鳥取県教育委員会 様

社団法人ハーモニカレッジ

監事 加藤幸博 
監事 大谷純 

平成24年6月12日、社団法人ハーモニカレッジ理事長より提出された平成23年度の事業報告書及び決算書類が、適正かつ正確であるかどうかについて監査を行った。

監査の結果、社団法人ハーモニカレッジ理事長より提出された平成23年度の事業報告及び決算書類は公正妥当にして適正かつ正確であると認めた。