

決 算 報 告 書

(第 1 0 期)

自 平成 22 年 4 月 1 日
至 平成 23 年 3 月 31 日

名称 社団法人ハーモニカレッジ

役職 理事長 石井 博史

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22年 4月 1日から平成23年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	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	2,080,000	1,746,525	-333,475	
ホニクラブ会費収入	1,160,000	1,975,960	815,960	
ホニイベント会費収入	850,000	519,587	-330,413	
2 事業収入				
ホニ教室収入	220,000	259,900	39,900	
ホニキャンプ収入	10,900,000	11,215,505	315,505	
週末ホニキャンプ収入	3,380,000	3,426,405	46,405	
ホニ事業受託収入	1,030,000	753,350	-276,650	
乗馬収入	110,000	109,500	-500	
引き馬乗馬収入	60,000	56,500	-3,500	
3 補助金収入				
補助金収入	1,410,000	1,578,100	168,100	
4 寄付金収入				
寄付金収入	600,000	576,109	-23,891	
5 雑収入				
受取利息		100	100	
雑収入	50,000	141,984	91,984	
6 借入金収入				
借入金収入				
当期収入合計 (A)	21,850,000	22,359,525	509,525	
前期繰越収支差額	652,845	652,845	652,845	
収入合計 (B)	22,502,845	23,012,370	509,525	
II 支出の部				
1 事業費				
謝金	1,190,000	1,188,900	-1,100	
飼料費	590,000	502,491	-87,509	
光熱水料費	130,000	40,174	-89,826	
車両維持費	350,000	287,250	-62,750	
消耗品費	570,000	543,361	-26,639	
消耗什器費	880,000	790,505	-89,495	
賃借料	2,118,845	2,367,564	248,719	予備費より178845円繰入
保険料	230,000	339,380	109,380	
修繕費	20,000	21,000	1,000	
交際費	150,000	172,749	22,749	
旅費交通費	2,050,000	1,939,285	-110,715	
広報作成費	90,000	57,950	-32,050	
イベント費	0	0	0	
写真費	0	0	0	
入浴費	135,000	119,350	-15,650	
食糧費	1,530,000	1,756,994	226,994	
燃料費	780,000	1,036,724	256,724	
通信費	400,000	389,637	-10,363	
雑費	220,000	254,011	34,011	
貸倒損失	197,000	197,000	0	
2 管理費				
人件費	8,980,000	8,885,000	-95,000	
健康保険	380,000	437,856	57,856	
厚生年金	600,000	693,649	93,649	
雇用保険	2,000	47,193	45,193	
児童手当拠出金	10,000	11,121	1,121	
通信費	390,000	389,637	-363	
会議研修費	40,000	37,310	-2,690	
旅費交通費	20,000	56,970	36,970	
食糧費	20,000	15,504	-4,496	
光熱水料費	10,000	79,771	69,771	
租税公課	420,000	355,100	-64,900	
3 固定資産取得支出				
車両運搬具購入支出				
建物				
4 借入金返済支出				
借入金返済支出				
5 予備費	178,845	0	-178,845	注 全額賃借料へ振替
予備費	-178,845			
当期支出合計 (C)	22,502,845	23,013,436	510,591	
当期収支差額 (A) - (C)	-652,845	-653,911	-1,066	
次期繰越収支差額 (B) - (C)	0	-1,066	-1,066	

貸借対照表
平成23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	1,221,296	623,400	597,896
未収金	544,000	456,000	88,000
仮払金	105,200	0	105,200
流動資産合計	1,870,496	1,079,400	791,096
2 固定資産			
## 特定資産			
建物	1,097,886	2,348,409	-1,250,523
車両運搬具	93,090	1,389,471	-1,296,381
什器備品	39,084	785,747	-746,663
馬	30,974	309,375	-278,401
特定資産合計	1,261,034	4,833,002	-3,571,968
資産合計	3,131,530	5,912,402	-2,780,872
II 負債の部			
1 流動負債			
前受金	1,778,360	75,000	1,703,360
未払金	0	351,555	-351,555
仮受金	0	0	0
預り金	93,202	0	93,202
流動負債合計	1,871,562	426,555	1,445,007
2 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	1,871,562	426,555	1,445,007
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	1,259,968	5,485,847	-4,225,879
(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	1,259,968	5,485,847	-4,225,879
負債及び正味財産合計	3,131,530	5,912,402	-2,780,872

正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31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			
## 経常収益			
① 受取会費	1,746,525	1,873,100	-126,575
年会費収益	1,746,525	1,873,100	-126,575
② 事業収益	18,316,707	17,586,240	730,467
ポニークラブ会費収益	1,975,960	1,816,700	159,260
セミナー・イベント会費収益	519,587	918,100	-398,513
ポニー教室収益	259,900	957,653	-697,753
ポニーキャンプ収益	11,215,505	8,458,095	2,757,410
週末ポニーキャンプ収益	3,426,405	3,981,372	-554,967
ポニー事業受託収益	753,350	1,175,120	-421,770
乗馬収益	109,500	198,000	-88,500
引き馬乗馬収益	56,500	81,200	-24,700
③ 受取補助金等	1,578,100	3,237,000	-1,658,900
補助金収益	1,578,100	3,237,000	-1,658,900
④ 受取寄付金	576,109	895,497	-319,388
寄付金収益	576,109	895,497	-319,388
⑤ 雑収益	142,084	314,277	-172,193
受取利息	100	188	-88
雑収益	141,984	314,089	-172,105
経常収益計	22,359,525	23,906,114	-1,546,589
## 経常費用			
① 事業費	12,302,071	12,835,043	-532,972
謝金	1,188,900	1,933,505	-744,605
飼料費	502,491	366,010	136,481
光熱水料費	40,174	137,599	-97,425
車両維持費	287,250	475,110	-187,860
消耗品費	543,361	794,326	-250,965
消耗什器費	790,505	1,049,607	-259,102
賃借料	2,367,564	1,580,245	787,319
保険料	339,380	207,314	132,066
修繕費	21,000	38,000	-17,000
交際費	172,749	133,697	39,052
旅費交通費	1,939,285	2,338,790	-399,505
広報作成費	57,950	118,298	-60,348
イベント費	0	0	0
写真費	0	864	-864
入浴費	119,350	119,330	20

正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
食糧費	1,756,994	1,561,312	195,682
燃料費	1,036,724	901,674	135,050
通信費	389,637	389,312	325
雑費	254,011	441,950	-187,939
貸倒損失	197,000	248,100	-51,100
減価償却費	297,746		297,746
② 管理費	11,009,111	9,635,929	1,373,182
人件費	8,885,000	7,770,000	1,115,000
健康保険	437,856	342,946	94,910
厚生年金	693,649	618,720	74,929
雇用保険	47,193	60,000	-12,807
児童手当拠出金	11,121	9,500	1,621
通信費	389,637	390,000	-363
会議研修費	37,310	19,151	18,159
旅費交通費	56,970	65,470	-8,500
食糧費	15,504	17,712	-2,208
光熱水料費	79,771	18,030	61,741
租税公課	355,100	324,400	30,700
経常費用計	23,311,182	22,470,972	840,210
当期経常増減計	-951,657	1,435,142	-2,386,799
2 経常外増減の部			
## 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
## 経常外費用			
減価償却費（過年度分）	3,274,222	0	3,274,222
経常外費用計	3,274,222	0	3,274,222
当期経常外増減額	-3,274,222	0	-3,274,222
当期一般正味財産増減額	-4,225,879	1,435,142	-5,661,021
一般正味財産期首残高	5,485,847	5,832,366	-346,519
一般正味財産期末残高	1,259,968	7,267,508	-6,007,540
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	1,259,968	7,267,508	-6,007,540

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

当期から「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				
無し	—	—	—	—
	—	—	—	—
特定資産				
建物	2,348,409	0	1,250,523	1,097,886
車両運搬具	1,389,471	0	1,296,381	93,090
什器備品	785,747	0	746,663	39,084
馬	309,375	0	278,401	30,974
小計	4,833,002	0	3,571,968	1,261,034
合計	4,833,002	0	3,571,968	1,261,034

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				
無し	—	—	—	—
小計	—	—	—	—
特定資産				
建物	1,097,886	(0)	(1,097,886)	—
車両運搬具	93,090	(0)	(93,090)	—
什器備品	39,084	(0)	(39,084)	—
馬	30,974	(0)	(30,974)	—
小計	1,261,034	(0)	(1,261,034)	(0)
合計	1,261,034	(0)	(1,261,034)	(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	1,250,523	1,097,886
車両運搬具	3,107,726	3,014,636	93,090
什器備品	1,220,000	1,180,916	39,084
馬	550,000	519,026	30,974
合計	7,226,135	5,965,101	1,261,034

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
鳥取おんろ体験子育て コミュニケーション事業	鳥取県	0	1,000,000	1,000,000	0	
鳥取市市民活動促進 助成事業	鳥取市	0	200,000	200,000	0	
空山おひさま広場	NTTドコモ	0	263,100	263,100	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	115,000	115,000	0	
合計		0	1,578,100	1,578,100	0	

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23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	1,110,705	
鳥取銀行 八東出張所	776	
山陰合同銀行 若桜支店	781	
郵便振替口座 (社)ハーモニカレッジ	107,519	
郵便振替口座 ポニークラブ	975	
鳥取いなば農業協同組合 八東支店	540	
未収金	544,000	
仮払金	105,200	
流動資産合計		1,870,496
2 固定資産		
建物 木造平屋 121.5㎡	1,097,886	
車両運搬具	93,090	
什器備品	39,084	
馬	30,974	
固定資産合計		1,261,034
資産合計		3,131,530
II 負債の部		
1 流動負債		
前受金 H23年度年会費、春休みキャンプ	1,778,360	
未払金	0	
預り金 社会保険料	93,202	
仮受金	0	
流動負債合計		1,871,562
2 固定負債		
固定負債合計		
負債合計		1,871,562
正味財産		1,259,968

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	623,400	1,221,296
未収金	456,000	544,000
仮払金	0	105,200
合計	1,079,400	1,870,496
前受金	75,000	1,778,360
未払金	351,555	0
預り金	0	93,202
合計	426,555	1,871,562
次期繰越収支差額	652,845	-1,066

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	過年度分償却額	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	2,348,409	0	0	1,039,167	211,356	1,097,886
建物 計		2,348,409					2,348,409	0	0	1,039,167	211,356	1,097,886
馬運車	平13.4	1,000,000	50,000	定率	4	0.438	315,844	0	0	290,638	6,302	18,904
軽トラック	平13.7	240,000	12,000	定率	2	0.684	23,965	0	0	18,159	1,935	3,871
マイクロバス	平17.7	1,867,726	93,386	定率	4	0.438	1,049,662	0	0	924,547	54,800	70,315
車両運搬具 計		3,107,726					1,389,471	0	0	1,233,344	63,037	93,090
馬具	平13.4	500,000	25,000	定率	5	0.369	295,427	0	0	279,494	3,983	11,950
電動ろくろ	平13.4	120,000	6,000	定率	6	0.319	81,720	0	0	77,279	1,111	3,330
陶芸窯	平14.3	600,000	30,000	定率	6	0.319	408,600	0	0	376,861	7,935	23,804
器具及び備品 計		1,220,000					785,747	0	0	733,634	13,029	39,084
ポニー	平13.4	550,000	27,500	定率	8	0.25	309,375	0	0	268,077	10,324	30,974
馬 計		550,000					309,375	0	0	268,077	10,324	30,974
有形固定資産合計		7,226,135					4,833,002	0	0	3,274,222	297,746	1,261,034

監査報告書

平成23年6月22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23年6月22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22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22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。