

# 決 算 報 告 書

第 14 期

自 平成29年 4月 1日

至 平成30年 3月31日

特定非営利活動法人侍学園スクオーラ・今人

法人名: 特定非営利活動法人 侍学園スクオーラ・今人

## 貸借対照表

平成30年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
<b>資産の部</b>			
1. <b>流動資産</b>			
現金 預金	28,323,510		
未 収 金	26,752,177		
未収還付消費税	660,800		
貸倒引当金	147,000		
棚卸 資産	1,108,480		
前払 費用	76,860		
立 替 金	98,562		
<b>流動資産合計</b>		<b>56,873,389</b>	
2. <b>固定資産</b>			
(1)有形固定資産			
建 物	46,589,629		
建物付属設備	10,638,526		
構 築 物	1,802,775		
車両運搬具	679,256		
什器 備品	54,129		
その他の有形固定資産	412,216		
土 地	26,154,720		
<b>有形固定資産計</b>	<b>86,331,251</b>		
(2)無形固定資産			
ソフトウェア	1,260,000		
水道施設利用権	629,035		
<b>無形固定資産計</b>	<b>1,889,035</b>		
(3)投資その他資産			
保 証 金	38,000		
出 資 金	10,000		
敷 金	450,000		
長期前払費用	1,086,923		
預 託 金	36,820		
<b>投資その他資産計</b>	<b>1,621,743</b>		
<b>固定資産合計</b>		<b>89,842,029</b>	
<b>資産合計</b>			<b>146,715,418</b>
<b>負債の部</b>			
1. <b>流動負債</b>			
短期借入金	1,000,000		
一年以内返済長期借入金	4,331,000		
未 払 金	5,453,217		
前 受 金	280,000		
預 り 金	386,406		
仮 受 金	30,626		
未払法人税等	1,413,900		
<b>流動負債合計</b>		<b>12,895,149</b>	
2. <b>固定負債</b>			
長期借入金	47,792,000		
<b>固定負債合計</b>		<b>47,792,000</b>	
<b>負債合計</b>			<b>60,687,149</b>
<b>正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		73,076,470	
当期正味財産増減額		12,951,799	
<b>正味財産合計</b>			<b>86,028,269</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>			<b>146,715,418</b>

法人名: 特定非営利活動法人 侍学園スクオーラ・今人

## 財産目録

平成30年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>資産の部</b>		
<b>1. 流動資産</b>		
現金預金		
現金	173,083	
普通預金 八十二銀行 / 三好町支店	19,112,706	
八十二銀行 / 三好町支店	180,719	
ゆうちょ銀行	4,316,491	
ゆうちょ銀行	3,818,750	
ゆうちょ銀行	10,013	
普通預金 長野銀行 / 三好町支店	367,172	
普通預金 信州うえだ農業協同組合 / 塩田支店	344,576	
その他流動資産		
未収金(学費等)	26,752,177	
未収還付消費税	660,800	
貸倒引当金	147,000	
棚卸資産		
書籍	809,252	
商品	187,058	
商品	112,170	
前払費用		
長野県保証協会保証料	76,860	
立替金		
スタッフ 住民税他	98,562	
<b>流動資産合計</b>		<b>56,873,389</b>
<b>2. 固定資産</b>		
(1)有形固定資産		
建物		
学園・寮	46,589,629	
建物附属設備		
電気設備工事他	10,638,526	
構築物		
ビニールハウス・舗装工事	1,802,775	
車両運搬具		
エリシオン他	679,256	
什器備品		
薪割り機他	54,129	
その他の有形固定資産		
パソコン他	412,216	
土地	26,154,720	
(2)投資その他の資産		
ソフトウェア	1,260,000	
水道施設利用権	629,035	
(3)投資その他の資産		
保証金		
リース保証金	38,000	
出 資 金		
信州うえだ農業協同組合	10,000	
敷 金		
就労支援施設 他1件	450,000	
長期前払費用		
長野県保証協会保証料	973,589	
下水道工事等	113,334	
預託金		
車両リサイクル料 4台	36,820	
<b>固定資産合計</b>		<b>89,842,029</b>
<b>資産合計</b>		<b>146,715,418</b>

<b>負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
短期借入金			
加藤伸一	1,000,000		
一年以内長期借入金			
八十二銀行 / 三好町支店	4,331,000		
未払金			
社会保険料他	5,453,217		
前受金			
授業料他	280,000		
預り金			
源泉所得税等	386,406		
仮受金			
八ガキ選別代金	30,626		
未払法人税等	1,413,900		
<b>流動負債合計</b>		<b>12,895,149</b>	
<b>2. 固定負債</b>			
長期借入金			
八十二銀行 / 三好町支店	47,792,000		
<b>固定負債合計</b>		<b>47,792,000</b>	
<b>負債合計</b>			<b>60,687,149</b>
<b>正味財産</b>			<b>86,028,269</b>

法人名: 特定非営利活動法人 侍学園スクオーラ・今人

## 活動計算書

平成29年 4月 1日 ~ 平成30年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>経常収益</b>		
1. 受取会費		
会費収益	4,155,000	4,155,000
2. 受取寄付金		
寄付金収益	19,653,131	19,653,131
3. 受取助成金		
受取助成金	185,000	
受取補助金	23,381,999	23,566,999
4. 事業収益		
学園事業収益	47,486,683	
自主事業収益	1,595,123	
受託事業収益	21,668,652	70,750,458
5. その他収益		
受取利息	303	
受取配当金	40	
雑収益	201,295	
<b>経常収益計</b>		201,638
<b>経常費用</b>		118,327,226
1. 事業費		
(1)人件費		
給料 手当	49,099,370	
法定福利費	6,702,550	
福利厚生費	287,932	
人件費計	56,089,852	
(2)その他経費		
期首棚卸高	1,026,349	
材 料 費	218,789	
外 注 費	239,080	
仕 入 高	197,590	
諸 謝 金	287,331	
印刷製本費	52,960	
会 議 費	535,680	
旅費交通費	1,631,460	
広告宣伝費	295,517	
車 両 費	1,251,889	
接待交際費	349,719	
通信運搬費	891,202	
消耗品 費	2,976,568	
水道光熱費	2,802,615	
地代 家賃	8,408,600	
リース料	2,563,884	
減価償却費	4,521,858	
前払費用償却費	40,000	
保 険 料	965,165	
諸 会 費	50,400	
租税 公課	1,130,080	
教育訓練費	409,646	
支払手数料	716,314	
食 材 費	4,680,967	
教 材 費	248,860	
支払 利息	696,896	
宿泊費	409,640	
雑 費	885,494	

	その他経費計	38,484,553		
	期末棚卸高	1,108,480		
	事業費計		93,465,925	
2.	管理費			
	(1)人件費			
	役員報酬	7,000,000		
	法定福利費	889,530		
	人件費計	7,889,530		
	(2)その他経費			
	会議費	112,500		
	消耗品費	2,435		
	支払手数料	1,041,120		
	租税公課	1,483,800		
	貸倒引当金繰入	6,000		
	雑費	216		
	その他経費計	2,646,071		
	管理費計		10,535,601	
	経常費用計			104,001,526
	経常外収益			
	固定資産売却益	30,000		
	過年度損益修正益	10,000		
	経常外収益計		40,000	40,000
	経常外費用			
	固定資産除却損	1		
	経常外費用計		1	1
	税引前当期正味財産増減額			14,365,699
	法人税、住民税及び事業税			1,413,900
	当期正味財産増減額			12,951,799
	前期繰越正味財産額			73,076,470
	次期繰越正味財産額			86,028,269

# 財務諸表の注記

商号:特定非営利活動法人 侍学園スクオーラ・今人

平成29年4月1日から

平成30年3月31日まで

## 1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(平成22年7月20日 平成23年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会)によっております。

### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法により評価しております。

### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法を採用しております。

ただし、建物と平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備及び構築物については定額法を採用しております。

無形固定資産

ソフトウェアについては利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

水道施設利用権については定額法を採用しております。

長期前払費用

礼金は5年間均等償却しております。

### (3) 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、法人税法に規定する法定繰入率により計算した回収不能見込み額を差額補充法により計上しております。

### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

## 2. 事業費の内訳

事業費の区分は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	学園事業	委託事業	自主事業	事業費計
(1) 人件費				
給料手当	34,273,370	14,826,000	0	49,099,370
法定福利費	4,954,331	1,748,219	0	6,702,550
福利厚生費	241,293	46,639	0	287,932
人件費計	39,468,994	16,620,858	0	56,089,852
(2) その他経費				
期首棚卸高	114,510	0	911,839	1,026,349
材料費	0	0	218,789	218,789
外注費	0	0	239,080	239,080
仕入高	197,590	0	0	197,590
諸謝金	287,331	0	0	287,331
印刷製本費	37,940	15,020	0	52,960
会議費	533,680	2,000	0	535,680
旅費交通費	1,488,110	143,350	0	1,631,460
広告宣伝費	79,517	216,000	0	295,517
車両費	1,166,608	0	85,281	1,251,889
接待交際費	344,697	5,022	0	349,719
通信運搬費	651,256	230,855	9,091	891,202
消耗品費	2,524,335	201,838	250,395	2,976,568
水道光熱費	2,227,620	540,246	34,749	2,802,615

地代家賃	4,516,000	2,808,000	1,084,600	8,408,600
リース料	2,290,428	273,456	0	2,563,884
減価償却費	4,121,719	312,864	87,275	4,521,858
繰延資産償却費	0	40,000	0	40,000
保険料	882,155	0	83,010	965,165
諸会費	44,400	0	6,000	50,400
租税公課	1,118,080	0	12,000	1,130,080
教育訓練費	409,646	0	0	409,646
支払手数料	716,314	0	0	716,314
食材費	4,680,967	0	0	4,680,967
教材費	248,860	0	0	248,860
支払利息	696,896	0	0	696,896
宿泊費	377,140	32,500	0	409,640
雑費	870,598	4,720	10,176	885,494
その他経費計	30,626,397	4,825,871	3,032,285	38,484,553
期末棚卸高	112,170	0	996,310	1,108,480
合計	69,983,221	21,446,729	2,035,975	93,465,925

### 3. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(単位:円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
建物	15,917,571	38,224,530	0	54,142,101	7,552,472	46,589,629
建物附属設備	2,240,072	10,597,378	0	12,837,450	2,198,924	10,638,526
構築物	900,000	1,500,000	0	2,400,000	597,225	1,802,775
車両運搬具	2,867,280	1,018,880	1,485,620	2,400,540	1,721,284	679,256
什器備品	622,875	0	0	622,875	568,746	54,129
その他の有形固定資産	229,990	618,323	0	848,313	436,097	412,216
土地	26,154,720	0	0	26,154,720	0	26,154,720
ソフトウェア	2,160,000	0	0	2,160,000	900,000	1,260,000
水道施設利用権	0	666,232	0	666,232	37,197	629,035
礼金	200,000	0	0	200,000	86,666	113,334
合計	51,292,508	52,625,343	1,485,620	102,432,231	14,098,611	88,333,620

### 4. 借入金の増減内訳

借入金の増減内訳は以下の通りです。

(単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	1,000,000	0		1,000,000
長期借入金	57,283,000	0	5,160,000	52,123,000