

貸借対照表

平成28年3月31日現在

単位:円

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 | 備 考 |
|-------------------|---------|---------|-----------|-----|
| I 資産の部 | | | | |
| 1. 流動資産 | | | | |
| 現金預金 | 215,223 | 414,264 | △ 199,041 | |
| 未収金 | 0 | 56,000 | △ 56,000 | |
| 立替金 | 0 | 0 | 0 | |
| 仮払金 | 0 | 0 | 0 | |
| 流動資産合計 | 215,223 | 470,264 | △ 255,041 | |
| 2. 固定資産 | | | | |
| 敷金 | 50,000 | 0 | 50,000 | |
| 固定資産合計 | 50,000 | 0 | 50,000 | |
| 資産合計 | 265,223 | 470,264 | △ 205,041 | |
| II 負債の部 | | | | |
| 1. 流動負債 | | | | |
| 前受金 | 3,000 | 0 | 3,000 | |
| 短期借入金 | 0 | 0 | 0 | |
| 預り金 | 2,431 | 10,696 | △ 8,265 | |
| 未払法人税等 | 82,000 | 82,000 | 0 | |
| 流動負債合計 | 87,431 | 92,696 | △ 5,265 | |
| 負債合計 | 87,431 | 92,696 | △ 5,265 | |
| III 正味財産の部 | | | | |
| 1. 一般正味財産 | 177,792 | 377,568 | △ 199,776 | |
| (うち基本財産への充当額) | | | | |
| (うち特定資産への充当額) | | | | |
| 正味財産合計 | 177,792 | 377,568 | △ 199,776 | |
| 負債及び正味財産合計 | 265,223 | 470,264 | △ 205,041 | |

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

単位:円

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 | 備 考 |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----|
| I 一般正味財産増減の部 | | | | |
| 1. 経常増減の部 | | | | |
| (1) 経常収益 | | | | |
| ① 受取会費 | 25,000 | 47,000 | △ 22,000 | |
| ② 補助金等収入 | 1,872,000 | 766,640 | △ 193,640 | |
| 教育振興基金 | 550,000 | 550,000 | 0 | |
| 子どもゆめ基金助成金 | 23,000 | 116,640 | △ 93,640 | |
| 岩手県共同募金会助成金 | 0 | 100,000 | △ 100,000 | |
| カリタスジャパン援助金 | 1,299,000 | 0 | 1,299,000 | |
| ③ 寄付金等収入 | 805,241 | 631,699 | 173,542 | |
| ④ 事業収入 | 1,495,204 | 1,916,068 | △ 420,864 | |
| 役務収益 | 0 | 0 | 0 | |
| 講習収入 | 1,495,204 | 1,916,068 | △ 420,864 | |
| ⑤ 雑収益 | 72 | 32 | 40 | |
| 経常収益計 | 4,197,517 | 3,361,439 | △ 462,922 | |
| (2) 経常費用 | | | | |
| ① 事業費支出 | | | | |
| 広告宣伝費 | 142,138 | 22,172 | 119,966 | |
| 荷造運賃 | 64,702 | 48,294 | 16,408 | |
| 地代家賃 | 550,000 | 300,000 | 250,000 | |
| 修繕費 | 3,240 | 0 | 3,240 | |
| 水道光熱費 | 50,553 | 42,428 | 8,125 | |
| 旅費交通費 | 104,550 | 58,470 | 46,080 | |
| 通信費 | 224,222 | 131,155 | 93,067 | |
| 消耗品費 | 1,050,764 | 425,238 | 625,526 | |
| 新聞図書費 | 216,799 | 479,476 | △ 262,677 | |
| 支払手数料 | 60,236 | 5,576 | 54,660 | |
| 租税公課 | 5,000 | 62,600 | △ 57,600 | |
| 交際接待費 | 29,875 | 0 | 29,875 | |
| 保険料 | 17,390 | 0 | 17,390 | |
| 諸負担金 | 19,800 | 0 | 19,800 | |
| 報酬手数料 | 54,000 | 54,000 | 0 | |
| 会議費 | 34,334 | 42,925 | △ 8,591 | |
| 印刷費 | 56,643 | 33,924 | 22,719 | |
| 諸謝金 | 600,000 | 239,000 | 361,000 | |
| イベント費 | 740,817 | 890,544 | △ 149,727 | |
| 外注費 | 286,480 | 0 | 286,480 | |
| 雑費 | 3,750 | 8,512 | △ 4,762 | |
| 経常費用計 | 4,315,293 | 2,844,314 | 1,470,979 | |
| 当期経常増減額 | △ 117,776 | 517,125 | △ 634,901 | |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | △ 117,776 | 517,125 | △ 634,901 | |
| 法人税、住民税及び事業税 | 82,000 | 142,000 | △ 60,000 | |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 199,776 | 375,125 | △ 574,901 | |
| 一般正味財産期首残高 | 377,568 | 2,443 | 375,125 | |
| 一般正味財産期末残高 | 177,792 | 377,568 | △ 199,776 | |
| II 正味財産期末残高 | 177,792 | 377,568 | △ 199,776 | |

キャッシュフロー計算書

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

単位:円

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 | 備 考 |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----|
| I 事業活動によるキャッシュフロー | | | | |
| 1. 当期一般正味財産増減額 | △ 117,776 | 517,125 | △ 634,901 | |
| 2. キャッシュフローへの調整額 | | | | |
| ①未収入金の増減額 | 56,000 | 179,000 | △ 123,000 | |
| ②前受金の増減額 | 3,000 | 0 | 3,000 | |
| ③預り金の増減額 | △ 8,265 | 9,724 | △ 17,989 | |
| ④法人税等の支払額 | △ 82,000 | △ 82,000 | 0 | |
| 事業活動によるキャッシュフロー | △ 149,041 | 623,849 | △ 772,890 | |
| II 投資活動によるキャッシュフロー | | | | |
| 1. 投資活動支出 | | | | |
| ① 敷金の増加による支出 | △ 50,000 | 0 | △ 50,000 | |
| 投資活動によるキャッシュフロー | △ 50,000 | 0 | △ 50,000 | |
| III 財務活動によるキャッシュフロー | | | | |
| 1. 財務活動収入 | | | | |
| ① 借入金収入 | | | | |
| 借入金収入 | 0 | 0 | 0 | |
| 財務活動収入計 | 0 | 0 | 0 | |
| 2. 財務活動支出 | | | | |
| ① 借入金返済支出 | | | | |
| 借入金返済支出 | 0 | 215,000 | △ 215,000 | |
| 財務活動支出計 | 0 | 215,000 | △ 215,000 | |
| 財務活動によるキャッシュフロー | 0 | △ 215,000 | 215,000 | |
| IV 現金及び現金同等物の増減額 | △ 199,041 | 408,849 | △ 607,890 | |
| V 現金及び現金同等物の期首残高 | 414,264 | 5,415 | 408,849 | |
| IV 現金及び現金同等物の期末残高 | 215,223 | 414,264 | △ 199,041 | |

財 産 目 録

平成28年3月31日現在

単位:円

| 科 目 | 金 額 | | |
|-------------------------------|---------|---------|---------|
| I 資産の部 | | | |
| 1 流動資産 | | | |
| 現金預金 | | | |
| 現金 | 198,407 | | |
| 普通預金 ゆうちょ銀行 No.18350-4804051 | 2,118 | | |
| 普通預金 ゆうちょ銀行 No.02270-6-118818 | 577 | | |
| 普通預金 東北銀行/宮古支店 No3177931 | 13,570 | | |
| 普通預金 北日本銀行/宮古支店 No7046977 | 551 | | |
| 現金預金合計 | 215,223 | | |
| 流動資産合計 | | 215,223 | |
| 2 固定資産 | | | |
| 投資その他の資産 | | | |
| 敷金 花鶏学苑 | 50,000 | | |
| 投資その他の資産合計 | 50,000 | | |
| 固定資産合計 | | 50,000 | |
| 資産合計 | | | 265,223 |
| II 負債の部 | | | |
| 1 流動負債 | | | |
| 前受金 平成28年度会費 | 3,000 | | |
| 預り金 講師 | 2,431 | | |
| 未払法人税 法人県民税・法人市民税 | 82,000 | | |
| 流動負債合計 | | 87,431 | |
| 負債合計 | | | 87,431 |
| 正味財産 | | | 177,792 |

貸借対照表

平成 28 年 3 月 31 日現在

| 資産の部 | | 負債の部 | |
|------------|------------|-------------|------------|
| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
| | 円 | | 円 |
| 【流動資産】 | 【 215,223】 | 【流動負債】 | 【 87,431】 |
| 現金及び預金 | 215,223 | 前受金 | 3,000 |
| 【固定資産】 | 【 50,000】 | 預り金 | 2,431 |
| (投資その他の資産) | (50,000) | 未払法人税等 | 82,000 |
| 敷金 | 50,000 | | |
| | | 負債の部合計 | 87,431 |
| | | 純資産の部 | |
| | | 【株主資本】 | 【 177,792】 |
| | | (利益剰余金) | (177,792) |
| | | 繰越利益剰余金 | 177,792 |
| | | 純資産の部合計 | 177,792 |
| 資産の部合計 | 265,223 | 負債及び純資産の部合計 | 265,223 |

損 益 計 算 書

| 科 目 | 金 額 | |
|-----------------------|--------------|--------------|
| | 円 | |
| 【純 売 上 高】 | | |
| 講 習 収 入 | 1,495,204 | |
| 寄 付 金 収 入 | 805,241 | |
| 補 助 金 収 入 | 1,872,000 | |
| 会 費 収 入 | 25,000 | 4,197,445 |
| 売 上 総 利 益 | | (4,197,445) |
| 【販売費及び一般管理費】 | | |
| 広 告 宣 伝 費 | 142,138 | |
| 荷 造 運 賃 | 64,702 | |
| 地 代 家 賃 | 550,000 | |
| 修 繕 費 | 3,240 | |
| 消 耗 品 費 | 1,050,764 | |
| 水 道 光 熱 費 | 50,553 | |
| 旅 費 交 通 費 | 104,550 | |
| 手 数 料 | 60,236 | |
| 租 税 公 課 | 5,000 | |
| 交 際 接 待 費 | 29,875 | |
| 保 険 料 | 17,390 | |
| 通 信 費 | 224,222 | |
| 諸 負 担 金 | 19,800 | |
| 新 聞 図 書 費 | 216,799 | |
| 報 酬 手 数 料 | 54,000 | |
| 会 議 費 | 34,334 | |
| 印 刷 費 | 56,643 | |
| 講 師 謝 金 | 600,000 | |
| イ ベ ン ト 費 | 740,817 | |
| 外 注 費 | 286,480 | |
| 雑 費 | 3,750 | |
| 人 件 費 以 外 経 費 | (4,315,293) | 4,315,293 |
| 営 業 損 失 | | (117,848) |
| 【営業外収益】 | | |
| 受 取 利 息 | 72 | 72 |
| 経 常 損 失 | | (117,776) |
| 税 引 前 当 期 純 損 失 | | (117,776) |
| 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税 | | 82,000 |
| 当 期 純 損 失 | | (199,776) |

株主資本等変動計算書

自平成27年4月1日至平成28年3月31日 単位 円

| | 株主資本 | | | 純資産合計 |
|---------|---------------------|-------------|------------|----------|
| | 利益剰余金 | | 株主資本 合計 | |
| | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金 合計 | | |
| 当期首残高 | 377,568 | 377,568 | 377,568 | 377,568 |
| 当期変動額 | | | | |
| 当期純損益金 | △199,776 | △199,776 | △199,776 | △199,776 |
| 当期変動額合計 | △199,776 | △199,776 | △199,776 | △199,776 |
| 当期末残高 | 177,792 | 177,792 | 177,792 | 177,792 |

個 別 注 記 表

自 平成 27 年 4 月 1 日
至 平成 28 年 3 月 31 日

I. この計算書類は、「中小企業の会計に関する基本要領」によって作成しています。

II. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

- ① 有価証券の評価基準及び評価方法
移動平均法による原価法
- ② 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

2. 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産
定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（付属設備を除く。）
は定額法）を採用しています。

(会計方針の変更)
法人税法の改正に伴い、当期より平成19年4月1日以降に取得した有形固定資
産について、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しています。
- ② 無形固定資産
定額法を採用しています。

3. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

- ① リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引に
ついては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。
- ② 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

預貯金等の内訳書

| 金融機関名 | 種類 | 口座番号 | 期末現在高 | 摘要 |
|--------------|------|---------------|--------------------|----|
| ゆうちょ銀行 | 普通預金 | 18350-4804051 | 2,118 ^円 | 総合 |
| 東北銀行 / 宮古支店 | 〃 | 3177931 | 13,570 | |
| 北日本銀行 / 宮古支店 | 〃 | 7046977 | 551 | |
| ゆうちょ銀行 | 〃 | 02270-6-11881 | 577 | 振替 |
| 計 | | | 16,816 | |
| | 現金 | | 198,407 | |
| 計 | | | 198,407 | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 合 計 | | | 215,223 | |

(法0302-1)

(注) 1. 取引金融機関別に、かつ、預貯金の種類別に記入してください。
 2. 「金融機関名」欄には、斜線の左側に金融機関名を、右側にその支店等の名称を、例えば〇〇銀行大手町支店の場合は、「〇〇/大手町」のように記入してください。
 3. 預貯金等の名義人が代表者になっているなど法人名と異なる場合には、「摘要」欄に「名義人〇〇〇〇」のようにその名義人を記入してください。

仮払金(前渡金)の内訳書

| 科 目 | 相 手 先 | | | 期 末 現 在 高 | 取 引 の 内 容 |
|-----|-----------|-------------|-------------------|---------------------|-----------|
| | 名 称 (氏 名) | 所 在 地 (住 所) | 法 人・代 表 者 と の 関 係 | | |
| 敷 金 | 金 澤 百 合 子 | 宮古市神田沢町1-5 | | 50,000 ^円 | 花鶏学苑 |
| 計 | | | | 50,000 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

- (注) 1. 「科目」欄には、仮払金、前渡金の別を記入してください。
 2. 相手先別期末現在高が50万円以上のものについては各別に記入してください。ただし、役員、株主及び関係会社については、期末現在高が50万円未満であってもすべて各別に記入してください。
 3. 「取引の内容」欄には、例えば「機械設備の購入手付金」、「仮払税金」等と記入してください。

貸付金及び受取利息の内訳書

| 貸 付 先 所 在 地 (住 所) | 法 人・代 表 者 と の 関 係 | 期 末 現 在 高 | 期 中 の 受 取 利 息 額 利 率 | 貸 付 理 由 | 担 保 の 内 容 (物件の種類、数量、所在地等) |
|----------------------|-------------------|-----------|------------------------|---------|------------------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合 計 | | | | | |

(法0302-4)

- (注) 1. 相手先別期末現在高が50万円以上のものについては各別に記入し、その他は一括して記入してください。
 ただし、役員、株主及び関係会社については、期末現在高が50万円未満であってもすべて各別に記入してください。
 2. 期末現在高がないものであっても期中の受取利息額（未収利息を含みます。）が3万円以上あるものについては、各別に記入してください。
 3. 「利率」欄には、同一の貸付先に対する利率が2以上ある場合には、そのうち期末に近い時期における受取利息の利率を記入してください。

仮受金(前受金・預り金)の内訳書

| 科 目 | 相 手 先 | | | 期 末 現 在 高 | 取 引 の 内 容 |
|-------|-------------|----------------------|---------------------|--------------------|-----------|
| | 名 称 (氏 名) | 所 在 地 (住 所) | 法 人 ・ 代 表 者 と の 関 係 | | |
| 前 受 金 | 会 員 | 宮古市山口3-11-11陽だまり荘201 | | 3,000 ^円 | 平成28年会費 |
| 計 | | | | 3,000 | |
| 預 り 金 | 講 師 | 宮古市山口3-11-11陽だまり荘201 | | 2,431 | 源泉所得税 |
| 計 | | | | 2,431 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

(法0302-10)

- (注) 1. 「科目」欄には、仮受金、前受金、預り金の別を記入してください。
 2. 相手先別期末現在高が50万円以上のものについては各別に記入してください。ただし、役員、株主及び関係会社については、期末現在高が50万円未満であってもすべて各別に記入してください。
 3. 「取引の内容」欄には、例えば「受注工事の前受金」、「源泉所得税預り金」等と記入してください。
 4. 社内預金がある場合には、「相手先」欄に「社内預金」と、「期末現在高」欄に期末現在高の合計額を、「取引の内容」欄には期中の支払利子額（未払利子を含みます。）をそれぞれ記入してください。

源泉所得税預り金の内訳

| 年 月 日 | 所 得 の 種 類 | 期 末 現 在 高 | 年 月 日 | 所 得 の 種 類 | 期 末 現 在 高 |
|---------------|-----------|--------------------|-------|-----------|--------------|
| 年 月 分 27 3 | 報 酬 料 金 等 | 2,431 ^円 | 年 月 分 | | ^円 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | 合 計 | 2,431 |

- (注) 「所得の種類」欄には、給与所得は「給」、退職所得は「退」、報酬・料金等は「報」、利子所得は「利」、配当所得は「配」、非居住者等所得は「非」と簡記してください。

地代家賃等の内訳書

| 地 代 家 賃 の 内 訳 | | | | |
|---------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----|
| 地代・家賃の区分 | 借地(借家)物件の用途 所在地 | 貸主の名称(氏名) 貸主の所在地(住所) | 支払対象期間 支払賃借料 | 摘 要 |
| 家賃 | 事務所 宮古市山口3-11-11陽だまり荘201 | 最上 秀樹 宮古市山口3-12-9 | 27・4・1～28・3・31 300,000 円 | |
| 〃 | フリースクール 宮古市神田沢町1-6 | 金澤 百合子 宮古市神田沢町1-5 | 28・2・1～28・3・31 250,000 円 | |
| | | | 円 | |
| | | | 円 | |
| | | | 円 | |
| | | | 円 | |
| | | | 円 | |
| 合 計 | | | 550,000 円 | |

| 権 利 金 等 の 期 中 支 払 の 内 訳 | | | | |
|---------------------------|-------|------|---------|-----|
| 支払先の名称(氏名) 支払先の所在地(住所) | 支払年月日 | 支払金額 | 権利金等の内容 | 摘 要 |
| | ・ ・ | 円 | | |
| | ・ ・ | | | |
| | ・ ・ | | | |

- (注) 1. 借地又は借家に際して支払った権利金等がある場合には、「権利金等の期中支払の内訳」の各欄に記入してください。
2. 権利金等を数回に分けて支払っている場合には、支払年月日ごとに記入してください。
3. 外国法人又は非居住者に支払うものについては、「貸主の所在地(住所)」及び「支払先の所在地(住所)」の各欄には、国外の所在地(住所)を記入してください。

工業所有権等の使用料の内訳書

| 名 称 | 支払先の名称(氏名) 支払先の所在地(住所) | 契約期間 | 使 用 料 等 | | 摘 要 |
|-----|---------------------------|-------|---------|------|-----|
| | | | 支払対象期間 | 支払金額 | |
| | | ・ ～ ・ | ・ ～ ・ | 円 | |
| | | ・ ～ ・ | ・ ～ ・ | | |
| | | ・ ～ ・ | ・ ～ ・ | | |

- (注) 1. 「名称」欄には、特許権、実用新案権、意匠権及び商標権等の名称を記入してください。
2. 外国法人又は非居住者に支払うものについては、「支払先の所在地(住所)」欄には、国外の所在地(住所)を記入してください。