

決 算 報 告 書

(第 2 期)

自 令和 5 年 4 月 1 日
至 令和 6 年 3 月 31 日

N P O 法 人 松 山 さ か の う え 日 本 語 学 校

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日（決算）まで

法人名：NPO法人松山さかのうえ日本語学校
事業名：法人全体

（単位：円）

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
經常増減の部			
經常収益			
事業収益	4,049,671	1,020,529	3,029,142
受託事業収入	1,766,641	1,020,529	746,112
喫茶事業収入	2,283,030		2,283,030
受取補助金等	5,749,200	7,104,000	△1,354,800
受取財団助成金	5,749,200	7,104,000	△1,354,800
受取寄付金	2,415,607	3,385,271	△969,664
受取寄付金	2,415,607	3,385,271	△969,664
雑収益	60,017	7	60,010
受取利息	17	7	10
雑収益計	60,000		60,000
經常費用計	12,274,495	11,509,807	764,688
事業費用	12,397,243	9,978,978	2,418,265
給料手当	5,972,875	4,412,533	1,560,342
法定福利費		156,720	△156,720
旅費交通費	262,500	385,011	△122,511
外注費	445,660		445,660
通信運搬費	20,181	76,706	△56,525
消耗品費	2,039,514	2,216,152	△176,638
修繕費	210,000	38,000	172,000
光熱水料費	8,774	14,122	△5,348
広告宣伝費	253,080	55,175	197,905
保険料		8,160	△8,160
租税公課	119,400	46,600	72,800
委託手数料		547,600	△547,600
支払手数料	61,285	90,035	△28,750
荷造運賃		49,350	△49,350
地代家賃	617,184	1,657,100	△1,039,916
新聞図書費	8,140	19,940	△11,800
新会議費	31,122	86,577	△55,455
雑収入	503,000	119,197	383,803
仕入	1,835,712		1,835,712
支払利息	8,816		8,816
管理費用	1,076,382	0	1,076,382
給料手当	419,494		419,494
通信運搬費	203,038		203,038
消耗品費	233,007		233,007
光熱水料費	14,640		14,640
支払手数料	121,880		121,880
地代家賃	60,000		60,000
租税公課	4,050		4,050
支払寄付金	12,133		12,133
雑費用	8,140		8,140
經常費用計	13,473,625	9,978,978	3,494,647
評価損益等調整前当期經常増減額	△1,199,130	1,530,829	△2,729,959
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△1,199,130	1,530,829	△2,729,959
經常外増減の部			
經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
經常外費用			

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日（決算）まで

法人名：NPO法人松山さかのうえ日本語学校

事業名：法人全体

（単位：円）

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
経 常 外 費 用 計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△1,199,130	1,530,829	△2,729,959
一般正味財産期首残高	1,530,829	0	1,530,829
一般正味財産期末残高	331,699	1,530,829	△1,199,130
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	331,699	1,530,829	△1,199,130

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日 (決算) まで

法人名：NPO法人松山さかのうえ日本語学校

(単位： 円)

科 目	非 収 益 事 業 会 計		収 益 事 業 会 計	
	非 収 益 事 業	小 計	収 益 事 業	小 計
I 一般正味財産増減の部				
經常増減の部				
經常収益				
事業収益	0	0	4,049,671	4,049,671
受託事業収入			1,766,641	1,766,641
喫茶事業収入			2,283,030	2,283,030
受取補助金等	5,749,200	5,749,200	0	0
受取財団助成金	5,749,200	5,749,200		
受取寄付金	2,415,607	2,415,607	0	0
受取寄付金	2,415,607	2,415,607		
雑収益	17	17	60,000	60,000
受取利息	17	17		
雑収益			60,000	60,000
經常収益計	8,164,824	8,164,824	4,109,671	4,109,671
經常費用				
事業費	6,544,257	6,544,257	5,852,986	5,852,986
給料手当	4,464,975	4,464,975	1,507,900	1,507,900
旅費交通費	262,500	262,500		
外注費	314,230	314,230	131,430	131,430
通信運搬費	11,563	11,563	8,618	8,618
消耗品費	1,228,925	1,228,925	810,589	810,589
修繕費	210,000	210,000		
光熱水料費	8,774	8,774		
広告宣伝費	100	100	252,980	252,980
租税公課			119,400	119,400
支払手数料	29,910	29,910	31,375	31,375
地代家賃			617,184	617,184
新聞図書費	8,140	8,140		
会議費	5,140	5,140	25,982	25,982
雑費			503,000	503,000
仕入			1,835,712	1,835,712
支払利息			8,816	8,816
管理費	0	0	0	0
給料手当				
通信運搬費				
消耗品費				
光熱水料費				
支払手数料				
地代家賃				
租税公課				
支払寄付金				
雑費				
經常費用計	6,544,257	6,544,257	5,852,986	5,852,986
評価損益等調整前当期經常増減額	1,620,567	1,620,567	△1,743,315	△1,743,315
評価損益等計	0	0	0	0
当期經常増減額	1,620,567	1,620,567	△1,743,315	△1,743,315
經常外増減の部				
經常外収益				
經常外収益計	0	0	0	0
經常外費用				
經常外費用計	0	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	1,620,567	1,620,567	△1,743,315	△1,743,315
他会計振替額	△2,132,107	△2,132,107	1,055,725	1,055,725

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日 (決算) まで

法人名：NPO法人松山さかのうえ日本語学校

(単位： 円)

科 目	法 人 会 計	内部取引等消去	合 計	
I 一般正味財産増減の部				
經常増減の部				
經常収益				
事業収益	0	0	4,049,671	
受託事業収入			1,766,641	
喫茶事業収入			2,283,030	
受取補助金等	0	0	5,749,200	
受取財団助成金			5,749,200	
受取寄付金	0	0	2,415,607	
受取寄付金			2,415,607	
雑収益	0	0	60,017	
受取利息			17	
雑収益			60,000	
經常収益計	0	0	12,274,495	
經常費用				
事業費	0	0	12,397,243	
給料手当			5,972,875	
旅費交通費			262,500	
外注費			445,660	
通信運搬費			20,181	
消耗品費			2,039,514	
修繕費			210,000	
光熱水料費			8,774	
広告宣伝費			253,080	
租税公課			119,400	
支払手数料			61,285	
地代家賃			617,184	
新聞図書費			8,140	
会議費			31,122	
雑費			503,000	
仕入			1,835,712	
支払利息			8,816	
管理費	1,076,382	0	1,076,382	
給料手当	419,494		419,494	
通信運搬費	203,038		203,038	
消耗品費	233,007		233,007	
光熱水料費	14,640		14,640	
支払手数料	121,880		121,880	
地代家賃	60,000		60,000	
租税公課	4,050		4,050	
支払寄付金	12,133		12,133	
雑費	8,140		8,140	
經常費用計	1,076,382	0	13,473,625	
評価損益等調整前当期經常増減額	Δ1,076,382	0	Δ1,199,130	
評価損益等計	0	0	0	
当期經常増減額	Δ1,076,382	0	Δ1,199,130	
經常外増減の部				
經常外収益				
經常外収益計	0	0	0	
經常外費用				
經常外費用計	0	0	0	
当期經常外増減額	0	0	0	
他会計振替前当期一般正味財産増減額	Δ1,076,382	0	Δ1,199,130	
他会計振替額	1,076,382	0	0	

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日（決算）まで

法人名：NPO法人松山さかのうえ日本語学校

(単位：円)

科 目	非 収 益 事 業 会 計		収 益 事 業 会 計	
	非 収 益 事 業	小 計	収 益 事 業	小 計
当期一般正味財産増減額	△511,540	△511,540	△687,590	△687,590
一般正味財産期首残高	1,530,829	1,530,829	0	0
一般正味財産期末残高	1,019,289	1,019,289	△687,590	△687,590
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	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	1,019,289	1,019,289	△687,590	△687,590

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日 (決算) まで

法人名：NPO法人松山さかのうえ日本語学校

(単位： 円)

科 目	法 人 会 計	内部取引等消去	合 計	
当期一般正味財産増減額	0	0	Δ1,199,130	
一般正味財産期首残高	0	0	1,530,829	
一般正味財産期末残高	0	0	331,699	
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	0	0	331,699	

貸借対照表

令和 6 年 3 月 31 日現在 (決算)

法人名：NPO法人松山さかのうえ日本語学校

事業名：法人全体

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
流動資産			
現金預金	866,060	467,554	398,506
普通預金	249,011	467,554	△218,543
普通預金	404,395		404,395
pay pay 銀行	212,654		212,654
流動資産合計	866,060	467,554	398,506
固定資産			
その他固定資産			
建物	1,914,325	1,063,275	851,050
什器備品	293,036		293,036
その他固定資産合計	2,207,361	1,063,275	1,144,086
固定資産合計	2,207,361	1,063,275	1,144,086
資産合計	3,073,421	1,530,829	1,542,592
II 負債の部			
流動負債			
短期借入金	909,722		909,722
流動負債合計	909,722	0	909,722
固定負債			
長期借入金	1,832,000		1,832,000
固定負債合計	1,832,000	0	1,832,000
負債合計	2,741,722	0	2,741,722
III 正味財産の部			
一般正味財産	331,699	1,530,829	△1,199,130
正味財産合計	331,699	1,530,829	△1,199,130
負債及び正味財産合計	3,073,421	1,530,829	1,542,592

貸借対照表内訳表

令和 6 年 3 月 31 日現在 (決算)

法人名：NPO法人松山さかのうえ日本語学校

(単位： 円)

科 目	非収益事業会計	収益事業会計	法人会計	内部取引等消去
I 資産の部				
流動資産				
現金預金	866,060	0	0	0
流動資産合計	866,060	0	0	0
固定資産				
その他固定資産				
建物	1,063,275	851,050		
什器備品	127,400	165,636		
その他固定資産合計	1,190,675	1,016,686	0	0
固定資産合計	1,190,675	1,016,686	0	0
資産合計	2,056,735	1,016,686	0	0
II 負債の部				
流動負債				
短期借入金	1,037,446	△127,724		
流動負債合計	1,037,446	△127,724	0	0
固定負債				
長期借入金		1,832,000		
固定負債合計	0	1,832,000	0	0
負債合計	1,037,446	1,704,276	0	0
III 正味財産の部				
一般正味財産	1,019,289	△687,590	0	0
正味財産合計	1,019,289	△687,590	0	0
負債及び正味財産合計	2,056,735	1,016,686	0	0

貸借対照表内訳表

令和 6 年 3 月 31 日現在 (決算)

法人名：NPO法人松山さかのうえ日本語学校

(単位： 円)

科 目	合 計			
I 資産の部				
流動資産				
現金預金	866,060			
流動資産合計	866,060			
固定資産				
その他固定資産				
建物	1,914,325			
什器備品	293,036			
その他固定資産合計	2,207,361			
固定資産合計	2,207,361			
資産合計	3,073,421			
II 負債の部				
流動負債				
短期借入金	909,722			
流動負債合計	909,722			
固定負債				
長期借入金	1,832,000			
固定負債合計	1,832,000			
負債合計	2,741,722			
III 正味財産の部				
一般正味財産	331,699			
正味財産合計	331,699			
負債及び正味財産合計	3,073,421			

財 産 目 録

令和 6 年 3 月 31 日現在 (決算)

法人名：NPO法人松山さかのうえ日本語学校

事業名：法人全体

(単位： 円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
普通預金	伊予銀行/久米支店	運転資金として	249,011
普通預金	愛媛銀行/久米支店	運転資金として	404,395
pay pay 銀行		運転資金として	212,654
流動資産合計			866,060
(固定資産)			
その他固定資産			
建 物	愛媛県松山市	1 番町教室リフォーム他	1,914,325
什 器 備 品	愛媛県松山市	プロジェクター他	293,036
固定資産合計			2,207,361
資産合計			3,073,421
(流動負債)			
短期借入金	菊竹代表	運転資金として	909,722
流動負債合計			909,722
(固定負債)			
長期借入金	日本政策金融公庫	運転資金及び設備資金として	1,832,000
固定負債合計			1,832,000
負債合計			2,741,722
正味財産			331,699

キャッシュ・フロー計算書
令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日（決算）まで

法人名：NPO法人松山さかのうえ日本語学校
事業名：法人全体

（単位： 円）

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
当期一般正味財産増減額	△1,199,130	1,530,829	△2,729,959
キャッシュ・フローへの調整額			
小 計	0	0	0
指定正味財産増加収入			
指定正味財産増加収入計	0	0	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	△1,199,130	1,530,829	△2,729,959
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
投資活動支出			
固定資産取得支出			
建物建設（購入）支出	851,050	1,063,275	△212,225
什器備品購入支出	293,036	0	293,036
投資活動支出計	1,144,086	1,063,275	80,811
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,144,086	△1,063,275	△80,811
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
財務活動収入			
借入金収入			
短期借入金収入	2,357,362	0	2,357,362
長期借入金収入	2,000,000	0	2,000,000
他会計振替収入			
他会計振替収入	2,941,625	4,926,462	△1,984,837
財務活動収入計	7,298,987	4,926,462	2,372,525
財務活動支出			
借入金返済支出			
短期借入金返済支出	1,447,640	0	1,447,640
長期借入金返済支出	168,000	0	168,000
他会計振替支出			
他会計振替支出	2,941,625	4,926,462	△1,984,837
財務活動支出計	4,557,265	4,926,462	△369,197
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,741,722	0	2,741,722
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0	0
V 現金及び現金同等物の増減額	398,506	467,554	△69,048
VI 現金及び現金同等物の期首残高	467,554	0	467,554
VII 現金及び現金同等物の期末残高	866,060	467,554	398,506