

平成 25 年度

財務諸表及び財産目録

- 1 貸借対照表
- 2 貸借対照表内訳表
- 3 正味財産増減計算書
- 4 正味財産増減計算書内訳表
- 5 財務諸表に対する注記
- 6 貸借対照表、損益計算書（正味財産増減計算書）
に対する附属明細書
- 7 財産目録

貸借対照表

平成26年3月31日

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部				II 負債の部			
1. 流動資産				1. 流動負債			
現金預金	2,657,960	2,202,613	455,347	未払金	696,841	655,807	41,034
定期預金	4,000,000	5,058,000	△ 1,058,000	預り金	36,964	32,320	4,644
未収金	42,384	8,280	34,104	流動負債合計	733,805	688,127	45,678
流動資産合計	6,700,344	7,268,893	△ 568,549	2. 固定負債			
				固定負債合計			
				負債合計	733,805	688,127	45,678
2. 固定資産				III 正味財産の部			
基本財産				1. 指定正味財産			
定期預金	80,000,000	80,000,000	0	指定正味財産合計	130,000	0	130,000
特定資産			0	(うち基本財産への充当額)			0
普通預金	130,000		130,000	(うち特定資産への充当額)	(130,000)	0	(130,000)
固定資産合計	80,130,000	80,000,000	130,000	2. 一般正味財産			0
				一般正味財産合計	85,966,539	86,580,766	△ 614,227
				(うち基本財産への充当額)	(80,000,000)	(80,000,000)	0
				(うち特定資産への充当額)			
				正味財産合計	86,096,539	86,580,766	△ 484,227
資産合計	86,830,344	87,268,893	△ 438,549	負債及び正味財産合計	86,830,344	87,268,893	△ 438,549

貸借対照表内訳表

平成26年3月31日

(単位:円)

科 目	公益目的 事業会計	収益事業 会計	法人会計	合 計	科 目	公益目的 事業会計	収益事業 会計	法人会計	合 計
I 資産の部					II 負債の部				
1. 流動資産					1. 流動負債				
現金預金	1,861,945	114,019	681,996	2,657,960	未払金	433,924	4,866	258,051	696,841
定期預金	3,200,000	0	800,000	4,000,000	預り金	26,236	0	10,728	36,964
未収金	36,000	6,384	0	42,384	流動負債合計	460,160	4,866	268,779	733,805
流動資産合計	5,097,945	120,403	1,481,996	6,700,344	2. 固定負債				
					固定負債合計				
					負債合計	460,160	4,866	268,779	733,805
2. 固定資産					III 正味財産の部				
基本財産					1. 指定正味財産				
定期預金	64,000,000	0	16,000,000	80,000,000	指定正味財産合計	130,000	0	0	130,000
特定資産					(うち基本財産への充当額)	0	0	0	0
普通預金	130,000	0	0	130,000	(うち特定資産への充当額)	(130,000)	0	0	(130,000)
固定資産合計	64,130,000	0	16,000,000	80,130,000	2. 一般正味財産				
					一般正味財産合計	68,637,785	115,537	17,213,217	85,966,539
					(うち基本財産への充当額)	(64,000,000)	0	(16,000,000)	(80,000,000)
					(うち特定資産への充当額)				
					正味財産合計	68,767,785	115,537	17,213,217	86,096,539
資産合計	69,227,945	120,403	17,481,996	86,830,344	負債及び正味財産合計	69,227,945	120,403	17,481,996	86,830,344

正味財産増減計算書

平成25年4月1日～平成26年3月31日

(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			
(1) 経常収益			
1 基本財産運用益	300,055	300,000	55
1 基本財産運用益	300,055	300,000	55
2 事業収益	14,748,862	14,930,730	△ 181,868
1 自主事業収益	1,092,684	1,876,806	△ 784,122
1 コンサートチケット収益	447,000	654,000	△ 207,000
2 地域連携講座受講料収益	220,500	217,700	2,800
3 寺子屋受講料収益	126,684	36,306	90,378
4 ふるさとおもしろ講座受講料収益	0	28,000	△ 28,000
5 大人の大学受講料収益	144,000	110,000	34,000
6 スポーツ普及事業受講料収益	154,500	350,300	△ 195,800
7 スポーツ事業入場料収益	0	480,500	△ 480,500
2 受託料収益	13,390,278	12,705,880	684,398
1 施設管理受託料	12,729,778	12,259,380	470,398
2 健康教室指導等	660,500	446,500	214,000
3 広告料収益	146,000	192,000	△ 46,000
4 物品販売収益	119,900	156,044	△ 36,144
3 受取補助金・助成金等	10,051,000	10,057,000	△ 6,000
1 受取補助金	9,858,000	9,850,000	8,000
2 受取助成金	193,000	207,000	△ 14,000
4 受取寄付金	70,000	0	70,000
1 受取寄付金	70,000	0	70,000
5 雑収益	21,469	17,870	3,599
1 受取利息	21,269	17,470	3,799
2 雑収益	200	400	△ 200
経常収益計	25,191,386	25,305,600	△ 114,214

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 経常費用			
1 事業費	20,407,247	21,064,301	△ 657,054
1 給料手当	15,181,292	15,001,030	180,262
2 福利厚生費	2,415,953	2,400,357	15,596
3 旅費交通費	117,966	103,795	14,171
4 通信運搬費	76,630	77,392	△ 762
5 消耗品費	625,773	564,660	61,113
6 食糧費	134,740	128,133	6,607
7 広告宣伝費	31,500	15,750	15,750
8 印刷製本費	118,377	175,979	△ 57,602
9 出演料	319,578	507,316	△ 187,738
10 諸謝金	415,870	580,308	△ 164,438
11 賃借料	133,000	129,000	4,000
12 使用料・手数料	161,149	900,417	△ 739,268
13 研修費	28,630	0	28,630
14 委託費	415,129	480,164	△ 65,035
15 公課費	231,660	0	231,660
2 管理費	5,398,366	4,841,677	556,689
1 役員報酬	277,150	249,300	27,850
2 給料手当	2,098,453	2,095,694	2,759
3 福利厚生費	212,264	297,891	△ 85,627
4 会議費	3,633	2,820	813
5 旅費交通費	6,668	32,293	△ 25,625
6 通信運搬費	128,287	92,734	35,553
7 消耗品費	217,033	307,545	△ 90,512
8 印刷製本費	12,600	14,175	△ 1,575
9 使用料手数料	310,407	119,400	191,007
10 燃料費	162,291	80,065	82,226

(単位:円)

科 目		当年度	前年度	増 減
	11委託費	1,735,595	1,071,810	663,785
	12修繕費	29,045	3,150	25,895
	13負担金	10,000	16,000	△ 6,000
	14公課費	194,940	458,800	△ 263,860
経常費用計		25,805,613	25,905,978	△ 100,365
当期経常増減額		△ 614,227	△ 600,378	△ 13,849
(1) 経常外収益				
	経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用				
	経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額		0	0	0
他会計振替額		0	0	0
当期一般正味財産増減額		△ 614,227	△ 600,378	△ 13,849
一般正味財産期首残高		86,580,766	87,181,144	△ 600,378
一般正味財産期末残高		85,966,539	86,580,766	△ 614,227
II 指定正味財産増減の部				
1	受取寄付金	200,000	0	200,000
	一般正味財産への振替額	△ 70,000	0	△ 70,000
当期指定正味財産増減額		130,000	0	130,000
指定正味財産期首残高		0	0	0
指定正味財産期末残高		130,000	0	130,000
III 正味財産期末残高		86,096,539	86,580,766	△ 484,227

正味財産増減計算書内訳表

平成 25 年 4 月 1 日から平成 26 年 3 月 31 日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計		法人会計	内部取引控除	合 計
	芸術文化振興事業	生涯学習振興事業	スポーツ振興事業	共通	小計	付帯サービス事業	小計			
I 一般正味財産増減の部										
1. 経常増減の部										
(1) 経常収益										
1 基本財産運用益	40,807	48,009	151,228	0	240,044	0	0	60,011		300,055
1 基本財産利息	40,807	48,009	151,228	0	240,044	0	0	60,011		300,055
2 事業収益	1,214,926	1,515,986	6,836,000	0	9,566,912	119,900	119,900	5,062,050		14,748,862
1 自主事業収益	447,000	491,184	154,500	0	1,092,684	0	0	0		1,092,684
1 コンサートチケット収益	447,000	0	0	0	447,000	0	0	0		447,000
2 地域連携講座受講料収益	0	220,500	0	0	220,500	0	0	0		220,500
3 寺子屋受講料収益	0	126,684	0	0	126,684	0	0	0		126,684
4 ふるさとおもしろ講座受講料収益	0	0	0	0	0	0	0	0		0
5 大人の大学受講料収益	0	144,000	0	0	144,000	0	0	0		144,000
6 スポーツ普及事業受講料収益	0	0	154,500	0	154,500	0	0	0		154,500
7 スポーツ事業入場料収益	0	0	0	0	0	0	0	0		0
2 受託料収益	767,926	1,024,802	6,535,500	0	8,328,228	0	0	5,062,050		13,390,278
1 施設管理受託料	767,926	1,024,802	5,875,000	0	7,667,728	0	0	5,062,050		12,729,778
2 健康教室指導等	0	0	660,500	0	660,500	0	0	0		660,500
3 広告料収益	0	0	146,000	0	146,000	0	0	0		146,000
4 物品販売収益	0	0	0	0	0	119,900	119,900	0		119,900
3 受取補助金・助成金等	1,917,900	2,537,100	5,596,000	0	10,051,000	0	0	0		10,051,000
1 受取補助金	1,917,900	2,344,100	5,596,000	0	9,858,000	0	0	0		9,858,000
2 受取助成金	0	193,000	0	0	193,000	0	0	0		193,000
4 受取寄付金	70,000	0	0	0	70,000	0	0	0		70,000
1 受取寄付金	70,000	0	0	0	70,000	0	0	0		70,000
5 雑収益	0	0	0	0	0	27	27	21,442		21,469
1 受取利息	0	0	0	0	0	27	27	21,242		21,269
2 雑収益	0	0	0	0	0	0	0	200		200
経常収益計	3,243,633	4,101,095	12,583,228	0	19,927,956	119,927	119,927	5,143,503		25,191,386

正味財産増減計算書内訳表
平成 25 年 4 月 1 日から平成 26 年 3 月 31 日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計		法人会計	内部取引控除	合 計
	芸術文化振興事業	生涯学習振興事業	スポーツ振興事業	共通	小計	付帯サービス事業	小計			
(2)経常費用										
1 事業費	3,368,911	4,138,121	12,723,570	158,100	20,388,702	18,545	18,545			20,407,247
1 給料手当	2,227,273	2,757,013	10,197,006	0	15,181,292	0	0			15,181,292
2 福利厚生費	253,443	293,875	1,868,635	0	2,415,953	0	0			2,415,953
3 旅費交通費	9,620	14,580	93,766	0	117,966	0	0			117,966
4 通信運搬費	41,290	26,020	9,320	0	76,630	0	0			76,630
5 消耗品費	64,047	319,203	136,923	105,600	625,773	0	0			625,773
6 食糧費	6,980	81,104	46,656	0	134,740	0	0			134,740
7 広告宣伝費	0	0	0	31,500	31,500	0	0			31,500
8 印刷製本費	97,377	21,000	0	0	118,377	0	0			118,377
9 出演料	319,578	0	0	0	319,578	0	0			319,578
10 諸謝金	97,370	206,500	112,000	0	415,870	0	0			415,870
11 賃借料	0	133,000	0	0	133,000	0	0			133,000
12 使用料・手数料	41,196	18,254	65,664	21,000	146,114	15,035	15,035			161,149
13 研修費	0	0	28,630	0	28,630	0	0			28,630
14 委託費	182,657	232,472	0	0	415,129	0	0			415,129
15 公課費	28,080	35,100	164,970	0	228,150	3,510	3,510			231,660
2 管理費								5,398,366		5,398,366
1 役員報酬								277,150		277,150
2 給料手当								2,098,453		2,098,453
3 福利厚生費								212,264		212,264
4 会議費								3,633		3,633
5 旅費交通費								6,668		6,668
6 通信運搬費								128,287		128,287
7 消耗品費								217,033		217,033
8 印刷製本費								12,600		12,600
9 使用料・手数料								310,407		310,407
10 燃料費								162,291		162,291
11 委託費								1,735,595		1,735,595
12 修繕費								29,045		29,045
13 負担金								10,000		10,000
14 公課費								194,940		194,940
経常費用計	3,368,911	4,138,121	12,723,570	158,100	20,388,702	18,545	18,545	5,398,366		25,805,613
当期経常増減額	△ 125,278	△ 37,026	△ 140,342	△ 158,100	△ 460,746	101,382	101,382	△ 254,863		△ 614,227
2. 経常外増減の部										
(1)経常外収益										
中科目別記載										
経常外収益計										
(2)経常外費用										
中科目別記載										
経常外費用計										
当期経常外増減額										
他会計振替額	19,295	28,943	0	0	48,238	△ 101,382	△ 101,382	53,144		0
当期一般正味財産増減額	△ 105,983	△ 8,083	△ 140,342	△ 158,100	△ 412,508	0	0	△ 201,719		△ 614,227
一般正味財産期首残高					69,050,293		115,537	17,414,936		86,580,766
一般正味財産期末残高					68,637,785		115,537	17,213,217		85,966,539
II 指定正味財産増減の部										
1 受取寄付金	200,000				200,000		0	0		200,000
一般正味財産への振替額	△ 70,000				△ 70,000		0	0		△ 70,000
当期指定正味財産増減額	130,000				130,000		0	0		130,000
指定正味財産期首残高	0				0		0	0		0
指定正味財産期末残高	130,000				130,000		0	0		130,000
III 正味財産期末残高					68,767,785		115,537	17,213,217		86,096,539

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定委員会策定)を採用している。

(1) 資金の範囲について

資金の範囲は、流動資産及び流動負債である。

(2) 消費税等の会計処理について

消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっている。

(3) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、「リース取引に関する会計基準」等を適用し、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

2. 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。

(単位;円)

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 (定期預金)	80,000,000	0	0	80,000,000
特定資産 (普通預金)	0	200,000	70,000	130,000
合 計	80,000,000	200,000	70,000	80,130,000

3. 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。

(単位;円)

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)	(内負債に対応 する額)
基本財産	80,000,000	(0)	(0)	—
特定資産	130,000	(130,000)	(0)	—
合 計	80,130,000	(130,000)	(0)	—

4. 担保に供している資産

担保に供している資産はない。

5. 保証債務等の偶発債務

保証債務等はない。

6. 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、当期の増減額は、次のとおりである。

(単位;円)

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	貸借対照表の 記載区分
事業補助金 (記念館)	鶴岡市	0	4,262,000	4,262,000	0	一般正味財産
事業補助金 (トレーニングルーム)	鶴岡市	0	5,596,000	5,596,000	0	一般正味財産
助成金 「山形学」地 域連携講座 受取助成金	(公財) 山形県生涯 学習文化財 団	0	193,000	193,000	0	一般正味財産
合 計		0	10,051,000	10,051,000	0	

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額は次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額	一般正味財産収益勘定科目名
経常収益への振替額 (事業実施にかかる指定解除額)	70,000	受取寄付金
合 計	70,000	

貸借対照表、損益計算書（正味財産増減計算書）に対する附属明細書

1. 資金の範囲

資金の範囲は、流動資産（現金預金、未収金）、流動負債（未払金、預り金）である。

2. 期末資金残高の内容は次のとおりである。

(単位；円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	7,260,613	6,657,960
未収金	8,280	42,384
流動資産合計	7,268,893	6,700,344
未払金	655,807	696,841
預り金	32,320	36,964
流動負債合計	688,127	733,805
期末資金残高	6,580,766	5,966,539

3. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表の注記に記載しているため内容を省略する。

財 産 目 録

平成26年3月31日現在

(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)	現金預金			
	現金	手元保管	運転資金として	0
	①普通預金			
	庄内たがわ農業協同組合	藤島支所	”	2,451,557
	庄内たがわ農業協同組合	藤島支所	”	206,096
	荘内銀行	藤島支店	”	307
	②定期預金			
	庄内たがわ農業協同組合	藤島支所	”	4,000,000
	未収金		3月発生自動販売機売上 3月出張指導料と会議出席 スポーツ用品販売手数料	42,384
流動資産合計				6,700,344
(固定資産)	基本財産			
	基本財産定期預金	庄内たがわ農協藤島支所	法人全体の基礎をなす財産であり運用 益を公益事業及び法人管理費に配賦し ている	60,000,000 (公益48,000,000) (法人12,000,000)
	”	きらやか銀行山王前支店		20,000,000 (公益16,000,000) (法人 4,000,000)
	特定資産			
	普通預金			
	庄内たがわ農業協同組合	藤島支所	「若い芽のコンサート」事業への受取寄付金	130,000
				80,130,000
資産合計				86,830,344
(流動負債)	未払金		・年度内に支払うべき費用の未払 3月分社会保険料事業主負担分、 25年度消費税、休日・夜間管理委 託料(3月分)、清掃料(3月分)ほか	696,841
	預り金		1～3月給与源泉、役員源泉	36,964
負債合計				733,805
正味財産				86,096,539

