

平成 26 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27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	2,788,760	2,657,960	130,800	未払金	1,113,864	696,841	417,023
定期預金	4,000,000	4,000,000	0	預り金	36,234	36,964	△ 730
未収金	89,247	42,384	46,863	流動負債合計	1,150,098	733,805	416,293
流動資産合計	6,878,007	6,700,344	177,663	2. 固定負債			
				固定負債合計	0	0	0
				負債合計	1,150,098	733,805	416,293
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	130,021	130,000	21
特定資産				(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
普通預金	130,021	130,000	21	(うち特定資産への充当額)	(130,021)	(130,000)	(21)
固定資産合計	80,130,021	80,130,000	21	2. 一般正味財産			
				一般正味財産合計	85,727,909	85,966,539	△ 238,630
				(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)	(0)	(0)	(0)
				正味財産合計	85,857,930	86,096,539	△ 238,609
資産合計	87,008,028	86,830,344	177,684	負債及び正味財産合計	87,008,028	86,830,344	177,684

貸借対照表内訳表

平成27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	1,435,728	116,691	1,236,341	2,788,760	未払金	569,183	7,506	537,175	1,113,864
定期預金	3,200,000	0	800,000	4,000,000	預り金	27,101	0	9,133	36,234
未収金	68,000	6,352	14,895	89,247	流動負債合計	596,284	7,506	546,308	1,150,098
流動資産合計	4,703,728	123,043	2,051,236	6,878,007	2. 固定負債				
					固定負債合計	0	0	0	0
					負債合計	596,284	7,506	546,308	1,150,098
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	130,021	0	0	130,021
特定資産					(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
普通預金	130,021	0	0	130,021	(うち特定資産への充当額)	(130,021)	(0)	(0)	(130,021)
固定資産合計	64,130,021	0	16,000,000	80,130,021	2. 一般正味財産				
					一般正味財産合計	68,107,444	115,537	17,504,928	85,727,909
					(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)	(0)	(0)	(0)	(0)
					正味財産合計	68,237,465	115,537	17,504,928	85,857,930
資産合計	68,833,749	123,043	18,051,236	87,008,028	負債及び正味財産合計	68,833,749	123,043	18,051,236	87,008,028

正味財産増減計算書

平成26年4月1日～平成27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	300,000	300,055	△ 55
1 基本財産運用益	300,000	300,055	△ 55
2 事業収益	15,948,080	14,748,862	1,199,218
1 自主事業収益	1,328,352	1,092,684	235,668
1 コンサートチケット収益	630,500	447,000	183,500
2 地域連携講座受講料収益	225,000	220,500	4,500
3 寺子屋受講料収益	120,452	126,684	△ 6,232
4 ふるさとおもしろ講座受講料収益	0	0	0
5 大人の大学受講料収益	144,000	144,000	0
6 スポーツ普及事業受講料収益	208,400	154,500	53,900
2 受託料収益	14,347,647	13,390,278	957,369
1 施設管理受託料	13,406,757	12,729,778	676,979
2 健康教室指導等	940,890	660,500	280,390
3 広告料収益	191,000	146,000	45,000
4 物品販売収益	81,081	119,900	△ 38,819
3 受取補助金・助成金等	10,057,000	10,051,000	6,000
1 受取補助金	9,879,000	9,858,000	21,000
2 受取助成金	178,000	193,000	△ 15,000
4 受取寄附金	0	70,000	△ 70,000
1 受取寄附金	0	70,000	△ 70,000
5 雑収益	51,589	21,469	30,120
1 受取利息	17,014	21,269	△ 4,255
2 雑収益	34,575	200	34,375
経常収益計	26,356,669	25,191,386	1,165,283

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 経常費用			
1 事業費	20,723,839	20,407,247	316,592
1 給料手当	15,241,230	15,181,292	59,938
2 福利厚生費	2,413,402	2,415,953	△ 2,551
3 旅費交通費	147,959	117,966	29,993
4 通信運搬費	56,003	76,630	△ 20,627
5 消耗品費	571,882	625,773	△ 53,891
6 食糧費	164,844	134,740	30,104
7 広告宣伝費	32,400	31,500	900
8 印刷製本費	168,825	118,377	50,448
9 出演料	402,400	319,578	82,822
10 諸謝金	375,020	415,870	△ 40,850
11 賃借料	102,890	133,000	△ 30,110
12 使用料・手数料	192,628	161,149	31,479
13 研修費	0	28,630	△ 28,630
14 委託費	487,440	415,129	72,311
15 公課費	366,916	231,660	135,256
2 管理費	5,871,460	5,398,366	473,094
1 役員報酬	246,500	277,150	△ 30,650
2 給料手当	1,926,308	2,098,453	△ 172,145
3 福利厚生費	166,665	212,264	△ 45,599
4 会議費	3,000	3,633	△ 633
5 旅費交通費	26,753	6,668	20,085
6 通信運搬費	201,999	128,287	73,712
7 消耗品費	237,048	217,033	20,015
8 印刷製本費	0	12,600	△ 12,600
9 使用料手数料	285,409	310,407	△ 24,998
10 燃料費	68,158	162,291	△ 94,133

(単位:円)

科 目		当年度	前年度	増 減
	11委託費	2,388,507	1,735,595	652,912
	12修繕費	6,829	29,045	△ 22,216
	13負担金	10,000	10,000	0
	14公課費	304,284	194,940	109,344
経常費用計		26,595,299	25,805,613	789,686
当期経常増減額		△ 238,630	△ 614,227	375,597
他会計振替額		0	0	0
当期一般正味財産増減額		△ 238,630	△ 614,227	375,597
一般正味財産期首残高		85,966,539	86,580,766	△ 614,227
一般正味財産期末残高		85,727,909	85,966,539	△ 238,630
II 指定正味財産増減の部				
1 受取寄附金		0	200,000	△ 200,000
	1 受取指定寄附金	0	200,000	△ 200,000
2 特定資産運用益		21	0	21
	1 特定資産運用益	21	0	21
3 一般正味財産への振替額		0	△ 70,000	70,000
	1 受取指定寄附金振替額	0	△ 70,000	70,000
	2 特定資産運用益振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額		21	130,000	△ 129,979
指定正味財産期首残高		130,000	0	130,000
指定正味財産期末残高		130,021	130,000	21
III 正味財産期末残高		85,857,930	86,096,539	△ 238,609

正味財産増減計算書内訳表
平成 26 年 4 月 1 日から平成 27 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										
基本財産運用益	38,400	48,000	151,200	2,400	240,000	0	0	60,000		300,000
基本財産利息	38,400	48,000	151,200	2,400	240,000	0	0	60,000		300,000
事業収益	1,406,050	1,507,487	6,935,770	0	9,849,307	81,081	81,081	6,017,692		15,948,080
自主事業収益	630,500	489,452	208,400	0	1,328,352	0	0	0		1,328,352
コンサートチケット収益	630,500	0	0	0	630,500	0	0	0		630,500
地域連携講座受講料収益	0	225,000	0	0	225,000	0	0	0		225,000
寺子屋受講料収益	0	120,452	0	0	120,452	0	0	0		120,452
ふるさとおもしろ講座受講料収益	0	0	0	0	0	0	0	0		0
大人の大学受講料収益	0	144,000	0	0	144,000	0	0	0		144,000
スポーツ普及事業受講料収益	0	0	208,400	0	208,400	0	0	0		208,400
スポーツ事業入場料収益	0	0	0	0	0	0	0	0		0
受託料収益	775,550	1,018,035	6,536,370	0	8,329,955	0	0	6,017,692		14,347,647
施設管理受託料	775,550	1,018,035	5,595,480	0	7,389,065	0	0	6,017,692		13,406,757
健康教室指導等	0	0	940,890	0	940,890	0	0	0		940,890
広告料収益	0	0	191,000	0	191,000	0	0	0		191,000
物品販売収益	0	0	0	0	0	81,081	81,081	0		81,081
受取補助金・助成金等	1,884,520	2,576,480	5,596,000	0	10,057,000	0	0	0		10,057,000
受取補助金	1,884,520	2,398,480	5,596,000	0	9,879,000	0	0	0		9,879,000
受取助成金	0	178,000	0	0	178,000	0	0	0		178,000
受取寄附金	0	0	0	0	0	0	0	0		0
受取寄附金	0	0	0	0	0	0	0	0		0
雑収益	0	0	0	0	0	29	29	51,560		51,589
受取利息	0	0	0	0	0	29	29	16,985		17,014
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	34,575		34,575
経常収益計	3,328,970	4,131,967	12,682,970	2,400	20,146,307	81,110	81,110	6,129,252		26,356,669

正味財産増減計算書内訳表

平成 26 年 4 月 1 日から平成 27 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										
事業費	3,367,806	4,234,556	12,943,357	159,600	20,705,319	18,520	18,520			20,723,839
給料手当	2,113,182	2,856,783	10,271,265	0	15,241,230	0	0			15,241,230
福利厚生費	254,106	304,554	1,854,742	0	2,413,402	0	0			2,413,402
旅費交通費	0	52,491	95,468	0	147,959	0	0			147,959
通信運搬費	23,585	27,620	4,798	0	56,003	0	0			56,003
消耗品費	24,932	240,678	200,672	105,600	571,882	0	0			571,882
食糧費	4,500	87,362	72,982	0	164,844	0	0			164,844
広告宣伝費	0	0	0	32,400	32,400	0	0			32,400
印刷製本費	148,305	20,520	0	0	168,825	0	0			168,825
出演料	402,400	0	0	0	402,400	0	0			402,400
諸謝金	65,020	195,000	115,000	0	375,020	0	0			375,020
賃借料	0	102,890	0	0	102,890	0	0			102,890
使用料・手数料	59,166	25,304	73,956	21,600	180,026	12,602	12,602			192,628
研修費	0	0	0	0	0	0	0			0
委託費	219,348	268,092	0	0	487,440	0	0			487,440
公課費	53,262	53,262	254,474	0	360,998	5,918	5,918			366,916
管理費								5,871,460		5,871,460
役員報酬								246,500		246,500
給料手当								1,926,308		1,926,308
福利厚生費								166,665		166,665
会議費								3,000		3,000
旅費交通費								26,753		26,753
通信運搬費								201,999		201,999
消耗品費								237,048		237,048
印刷製本費								0		0
使用料・手数料								285,409		285,409
燃料費								68,158		68,158
委託費								2,388,507		2,388,507
修繕費								6,829		6,829
負担金								10,000		10,000
公課費								304,284		304,284
経常費用計	3,367,806	4,234,556	12,943,357	159,600	20,705,319	18,520	18,520	5,871,460		26,595,299
当期経常増減額	△ 38,836	△ 102,589	△ 260,387	△ 157,200	△ 559,012	62,590	62,590	257,792		△ 238,630
他会計振替額	11,468	17,203	0	0	28,671	△ 62,590	△ 62,590	33,919		0
当期一般正味財産増減額	△ 27,368	△ 85,386	△ 260,387	△ 157,200	△ 530,341	0	0	291,711		△ 238,630
一般正味財産期首残高					68,637,785		115,537	17,213,217		85,966,539
一般正味財産期末残高					68,107,444		115,537	17,504,928		85,727,909
II 指定正味財産増減の部										
受取寄附金	0	0	0	0	0	0	0	0		0
受取指定寄附金	0	0	0	0	0	0	0	0		0
特定資産運用益	21	0	0	0	21	0	0	0		21
特定資産運用益	21	0	0	0	21	0	0	0		21
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0	0		0
受取指定寄附金振替額	0	0	0	0	0	0	0	0		0
特定資産運用益振替額	0	0	0	0	0	0	0	0		0
当期指定正味財産増減額	21	0	0	0	21	0	0	0		21
指定正味財産期首残高	130,000	0	0	0	130,000	0	0	0		130,000
指定正味財産期末残高	130,021	0	0	0	130,021	0	0	0		130,021
III 正味財産期末残高					68,237,465		115,537	17,504,928		85,857,930

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)	130,000	21	0	130,021
合 計	80,130,000	21	0	80,130,021

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	130,021	(130,021)	(0)	—
合 計	80,130,021	(130,021)	(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	4,283,000	4,283,000	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	178,000	178,000	0	一般正味財産
合計		0	10,057,000	10,057,000	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)	0	
合計	0	

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	6,657,960	6,788,760
未収金	42,384	89,247
流動資産合計	6,700,344	6,878,007
未払金	696,841	1,113,864
預り金	36,964	36,234
流動負債合計	733,805	1,150,098
期末資金残高	5,966,539	5,727,909

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。

監査報告書

公益財団法人藤島文化スポーツ事業団
理事長 熊木 誠 様

平成 27 年 4 月 22 日

公益財団法人藤島文化スポーツ事業団

監事

鈴木 彦男 

監事

半澤 正昭 

私たち監事は、平成 26 年 4 月 1 日から平成 27 年 3 月 31 日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事及び使用人と意思疎通を図り、情報の収集および監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査の対象

(1) 平成 26 年度公益財団法人藤島文化スポーツ事業団決算書

- ① 事業報告
- ② 事業報告の附属明細書
- ③ 貸借対照表
- ④ 損益計算書（正味財産増減計算書）
- ⑤ 貸借対照表及び損益計算書（正味財産増減計算書）の附属明細書
- ⑥ 財産目録

(2) その他の証書及び帳簿等

3 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、当財団の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令等に違反する重大な事実はありません。

(2) 貸借対照表、正味財産増減計算書及びその附属明細書並びに財産目録等の監査結果

貸借対照表、正味財産増減計算書、附属明細書、財産目録等計算書類は、当財団の財産及び損益の状況をすべて重要な点において適正に表示しているものと認めます。