

## 平成 28 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29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			
手元現金	20,000	0	20,000	未払金	936,735	1,255,203	△ 318,468
現金預金	1,949,554	2,395,251	△ 445,697	預り金	30,496	32,770	△ 2,274
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	流動負債合計	967,231	1,287,973	△ 320,742
未収金	32,556	105,564	△ 73,008	2. 固定負債			
流動資産合計	5,002,110	5,500,815	△ 498,705	固定負債合計	0	0	0
2. 固定資産				負債合計	967,231	1,287,973	△ 320,742
基本財産				III 正味財産の部			
定期預金	80,000,000	80,000,000	0	1. 指定正味財産			
特定資産				指定正味財産合計	40,049	41,049	△ 1,000
普通預金	40,049	41,049	△ 1,000	(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
固定資産合計	80,040,049	80,041,049	△ 1,000	(うち特定資産への充当額)	(40,049)	(41,049)	(△1,000)
				2. 一般正味財産			
				一般正味財産合計	84,034,879	84,212,842	△ 177,963
				(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	84,074,928	84,253,891	△ 178,963
資産合計	85,042,159	85,541,864	△ 499,705	負債及び正味財産合計	85,042,159	85,541,864	△ 499,705

# 貸借対照表内訳表

平成29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				
手元現金	20,000	0	0	20,000	未払金	313,993	557	622,185	936,735
現金預金	533,063	109,938	1,306,553	1,949,554	預り金	21,490	0	9,006	30,496
定期預金	1,500,000	0	1,500,000	3,000,000	流動負債合計	335,483	557	631,191	967,231
未収金	26,400	6,156	0	32,556	2. 固定負債				
流動資産合計	2,079,463	116,094	2,806,553	5,002,110	固定負債合計	0	0	0	0
					負債合計	335,483	557	631,191	967,231
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	40,049	0	0	40,049
特定資産					(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
普通預金	40,049	0	0	40,049	(うち特定資産への充当額)	(40,049)	(0)	(0)	(40,049)
固定資産合計	64,040,049	0	16,000,000	80,040,049	2. 一般正味財産				
					一般正味財産合計	65,743,980	115,537	18,175,362	84,034,879
					(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	65,784,029	115,537	18,175,362	84,074,928
資産合計	66,119,512	116,094	18,806,553	85,042,159	負債及び正味財産合計	66,119,512	116,094	18,806,553	85,042,159

# 正味財産増減計算書

平成28年4月1日～平成29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	288,657	300,328	△ 11,671
1 基本財産運用益	288,657	300,328	△ 11,671
2 特定資産運用益	0	0	0
1 特定資産運用益	0	0	0
3 事業収益	15,530,356	19,044,512	△ 3,514,156
1 自主事業収益	1,421,500	4,802,300	△ 3,380,800
1 コンサートチケット収益	723,000	3,906,000	△ 3,183,000
2 地域連携講座受講料収益	171,500	189,500	△ 18,000
3 寺子屋受講料収益	116,200	106,100	10,100
4 ふるさとおもしろ講座受講料収益	15,700	16,900	△ 1,200
5 大人の大学受講料収益	0	139,500	△ 139,500
6 スポーツ普及事業受講料収益	395,100	444,300	△ 49,200
2 受託料収益	14,046,720	14,140,545	△ 93,825
1 施設管理受託料	13,423,480	13,406,757	16,723
2 健康教室指導等	623,240	733,788	△ 110,548
3 広告料収益	0	0	0
4 物品販売収益	62,136	101,667	△ 39,531
4 受取補助金・助成金等	9,867,000	10,686,000	△ 819,000
1 受取補助金	9,655,000	10,479,000	△ 824,000
2 受取助成金	212,000	207,000	5,000
5 受取寄附金	252,000	1,339,000	△ 1,087,000
1 受取一般寄附金	246,000	1,165,000	△ 919,000
2 受取指定寄附金	6,000	174,000	△ 168,000
6 雑収益	51,727	36,843	14,884
1 受取利息	6,784	16,972	△ 10,188
2 雑収益	44,943	19,871	25,072
経常収益計	25,989,740	31,406,683	△ 5,416,943

(単位:円)

科 目		当年度	前年度	増 減
(2) 経常費用				
1 事業費		20,271,942	27,071,494	△ 6,799,552
1	給料手当	15,228,652	15,809,173	△ 580,521
2	福利厚生費	2,454,064	2,478,729	△ 24,665
3	旅費交通費	131,043	635,799	△ 504,756
4	通信運搬費	41,568	61,384	△ 19,816
5	消耗品費	553,025	710,063	△ 157,038
6	食糧費	79,901	293,710	△ 213,809
7	広告宣伝費	32,400	32,400	0
8	印刷製本費	142,710	451,688	△ 308,978
9	出演料	389,797	3,962,000	△ 3,572,203
10	諸謝金	370,703	936,993	△ 566,290
11	賃借料	195,480	147,000	48,480
12	使用料・手数料	306,579	1,063,484	△ 756,905
13	研修費	0	0	0
14	委託費	0	0	0
15	公課費	346,020	489,071	△ 143,051
2 管理費		5,895,761	5,850,256	45,505
1	役員報酬	203,100	324,850	△ 121,750
2	給料手当	2,071,573	2,060,123	11,450
3	福利厚生費	201,007	198,055	2,952
4	会議費	2,100	3,000	△ 900
5	旅費交通費	27,148	41,076	△ 13,928
6	通信運搬費	201,802	199,612	2,190
7	消耗品費	240,298	288,359	△ 48,061
8	印刷製本費	0	12,960	△ 12,960
9	使用料手数料	233,149	213,571	19,578
10	燃料費	51,626	46,870	4,756
11	委託費	2,319,590	2,074,209	245,381
12	修繕費	26,106	84,542	△ 58,436

(単位:円)

科 目		当年度	前年度	増 減
	13負担金	10,540	10,000	540
	14公課費	306,580	293,029	13,551
	15支払利息	1,142	0	1,142
経常費用計		26,167,703	32,921,750	△ 6,754,047
当期経常増減額		△ 177,963	△ 1,515,067	1,337,104
他会計振替額		0	0	0
当期一般正味財産増減額		△ 177,963	△ 1,515,067	1,337,104
一般正味財産期首残高		84,212,842	85,727,909	△ 1,515,067
一般正味財産期末残高		84,034,879	84,212,842	△ 177,963
II 指定正味財産増減の部				
1 受取寄附金		5,000	85,000	△ 80,000
	1 受取指定寄附金	5,000	85,000	△ 80,000
2 特定資産運用益		0	28	△ 28
	1 特定資産運用益	0	28	△ 28
3 一般正味財産への振替額		△ 6,000	△ 174,000	168,000
	1 受取指定寄附金振替額	△ 6,000	△ 174,000	168,000
	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		△ 1,000	△ 88,972	87,972
指定正味財産期首残高		41,049	130,021	△ 88,972
指定正味財産期末残高		40,049	41,049	△ 1,000
III 正味財産期末残高		84,074,928	84,253,891	△ 178,963

# 正味財産増減計算書内訳表

平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 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										
<b>基本財産運用益</b>	36,948	46,185	145,483	2,310	230,926	0	0	57,731		288,657
基本財産利息	36,948	46,185	145,483	2,310	230,926	0	0	57,731		288,657
<b>特定資産運用益</b>	0	0	0	0	0	0	0	0		0
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0		0
<b>事業収益</b>	1,340,114	1,244,554	6,613,820	53,568	9,252,056	62,136	62,136	6,216,164		15,530,356
自主事業収益	723,000	303,400	395,100	0	1,421,500	0	0	0		1,421,500
コンサートチケット収益	723,000	0	0	0	723,000	0	0	0		723,000
地域連携講座受講料収益	0	171,500	0	0	171,500	0	0	0		171,500
寺子屋受講料収益	0	116,200	0	0	116,200	0	0	0		116,200
ふるさとおもしろ講座受講料収益	0	15,700	0	0	15,700	0	0	0		15,700
大人の大学受講料収益	0	0	0	0	0	0	0	0		0
スポーツ普及事業受講料収益	0	0	395,100	0	395,100	0	0	0		395,100
受託料収益	617,114	941,154	6,218,720	53,568	7,830,556	0	0	6,216,164		14,046,720
施設管理受託料	617,114	941,154	5,595,480	53,568	7,207,316	0	0	6,216,164		13,423,480
健康教室指導等	0	0	623,240	0	623,240	0	0	0		623,240
広告料収益	0	0	0	0	0	0	0	0		0
物品販売収益	0	0	0	0	0	62,136	62,136	0		62,136
<b>受取補助金・助成金等</b>	1,927,350	2,567,650	5,372,000	0	9,867,000	0	0	0		9,867,000
受取補助金	1,927,350	2,355,650	5,372,000	0	9,655,000	0	0	0		9,655,000
受取助成金	0	212,000	0	0	212,000	0	0	0		212,000
<b>受取寄附金</b>	0	52,000	200,000	0	252,000	0	0	0		252,000
受取一般寄附金	0	49,000	197,000	0	246,000	0	0	0		246,000
受取指定寄附金	0	3,000	3,000	0	6,000	0	0	0		6,000
<b>雑収益</b>	0	0	0	3,375	3,375	0	0	48,352		51,727
受取利息	0	0	0	3,375	3,375	0	0	3,409		6,784
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	44,943		44,943
<b>経常収益計</b>	<b>3,304,412</b>	<b>3,910,389</b>	<b>12,331,303</b>	<b>59,253</b>	<b>19,605,357</b>	<b>62,136</b>	<b>62,136</b>	<b>6,322,247</b>		<b>25,989,740</b>



**正味財産増減計算書内訳表**  
平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 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										
<b>事業費</b>	3,286,037	4,023,162	12,766,338	179,590	20,255,127	16,815	16,815			20,271,942
給料手当	2,326,157	2,970,018	9,932,477	0	15,228,652	0	0			15,228,652
福利厚生費	252,803	311,475	1,889,786	0	2,454,064	0	0			2,454,064
旅費交通費	1,566	52,540	76,937	0	131,043	0	0			131,043
通信運搬費	21,666	19,656	246	0	41,568	0	0			41,568
消耗品費	22,893	172,611	263,899	93,622	553,025	0	0			553,025
食糧費	1,216	40,541	38,144	0	79,901	0	0			79,901
広告宣伝費	0	0	0	32,400	32,400	0	0			32,400
印刷製本費	117,828	24,882	0	0	142,710	0	0			142,710
出演料	389,797	0	0	0	389,797	0	0			389,797
諸謝金	28,928	135,775	206,000	0	370,703	0	0			370,703
賃借料	0	195,480	0	0	195,480	0	0			195,480
使用料・手数料	71,280	54,048	110,868	53,568	289,764	16,815	16,815			306,579
研修費	0	0	0	0	0	0	0			0
委託費	0	0	0	0	0	0	0			0
公課費	51,903	46,136	247,981	0	346,020	0	0			346,020
<b>管理費</b>								5,895,761		5,895,761
役員報酬								203,100		203,100
給料手当								2,071,573		2,071,573
福利厚生費								201,007		201,007
会議費								2,100		2,100
旅費交通費								27,148		27,148
通信運搬費								201,802		201,802
消耗品費								240,298		240,298
印刷製本費								0		0
使用料・手数料								233,149		233,149
燃料費								51,626		51,626
委託費								2,319,590		2,319,590
修繕費								26,106		26,106
負担金								10,540		10,540
公課費								306,580		306,580
支払利息								1,142		1,142
<b>経常費用計</b>	3,286,037	4,023,162	12,766,338	179,590	20,255,127	16,815	16,815	5,895,761		26,167,703
当期経常増減額	18,375	△ 112,773	△ 435,035	△ 120,337	△ 649,770	45,321	45,321	426,486		△ 177,963
他会計振替額	0	0	20,215	0	20,215	△ 45,321	△ 45,321	25,106		0
当期一般正味財産増減額	18,375	△ 112,773	△ 435,035	△ 120,337	△ 629,555	0	0	451,592		△ 177,963
一般正味財産期首残高					66,373,535		115,537	17,723,770		84,212,842
一般正味財産期末残高					65,743,980		115,537	18,175,362		84,034,879
II 指定正味財産増減の部										
<b>受取寄附金</b>	0	2,000	3,000	0	5,000	0	0	0		5,000
受取指定寄附金	0	2,000	3,000	0	5,000	0	0	0		5,000
<b>特定資産運用益</b>					0	0	0	0		0
特定資産運用益					0	0	0	0		0
<b>一般正味財産への振替額</b>	0	△ 3,000	△ 3,000	0	△ 6,000	0	0	0		△ 6,000
受取指定寄附金振替額	0	△ 3,000	△ 3,000	0	△ 6,000	0	0	0		△ 6,000
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	0	△ 1,000	0	0	△ 1,000	0	0	0		△ 1,000
指定正味財産期首残高	20,049	21,000	0	0	41,049	0	0	0		41,049
指定正味財産期末残高	20,049	20,000	0	0	40,049	0	0	0		40,049
III 正味財産期末残高					65,784,029		115,537	18,175,362		84,074,928

## 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)	41,049	0	1,000	40,049
合 計	80,041,049	0	1,000	80,040,049

### 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	40,049	( 40,049)	( 0)	—
合 計	80,040,049	( 40,049)	( 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	5,372,000	5,372,000	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	212,000	212,000	0	一般正味財産
合計		0	9,867,000	9,867,000	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)	6,000	受取指定寄附金
合計	6,000	

## 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	5,395,251	4,969,554
未収金	105,564	32,556
流動資産合計	5,500,815	5,002,110
未払金	1,255,203	936,735
預り金	32,770	30,496
流動負債合計	1,287,973	967,231
期末資金残高	4,212,842	4,034,879

### 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29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	20,000
	①普通預金			
	庄内たがわ農業協同組合	藤島支所	〃	1,795,961
	庄内たがわ農業協同組合	藤島支所	〃	148,259
	荘内銀行	藤島支店	〃	5,334
	ゆうちょ銀行	藤島支店	〃	0
	②定期預金			
	庄内たがわ農業協同組合	藤島支所	〃	3,000,000
	未収金		自動販売機・ミニショップ販売手数料、出張指導料	32,556
流動資産合計				5,002,110
(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)
	〃	庄内みどり農協酒田中央支店		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」、寺子屋少年少女合唱団への受取寄附金	40,049
				80,040,049
<b>資産合計</b>				<b>85,042,159</b>
(流動負債)				
	未払金		・年度内に支払うべき費用の未払 〔雪囲い設置・撤去費、自動販売機設置料、コピー機リース料、インストラクター出張指導旅費1～3月分、機械警備1～3月分、3月時間外・休日労働分、支払消費税 ほか〕	936,735
	預り金		1～3月給与源泉、役員源泉	30,496
<b>負債合計</b>				<b>967,231</b>
<b>正味財産</b>				<b>84,074,928</b>