

平成 29 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30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	20,000	0	未払金	1,361,584	936,735	424,849
現金預金	2,324,680	1,949,554	375,126	預り金	45,098	30,496	14,602
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	流動負債合計	1,406,682	967,231	439,451
未収金	45,034	32,556	12,478	2. 固定負債			
				固定負債合計	0	0	0
流動資産合計	5,389,714	5,002,110	387,604	負債合計	1,406,682	967,231	439,451
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	50,049	40,049	10,000
特定資産				(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
普通預金	50,049	40,049	10,000	(うち特定資産への充当額)	(50,049)	(40,049)	(10,000)
固定資産合計	80,050,049	80,040,049	10,000	2. 一般正味財産			
				一般正味財産合計	83,983,032	84,034,879	△ 51,847
				(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	84,033,081	84,074,928	△ 41,847
資産合計	85,439,763	85,042,159	397,604	負債及び正味財産合計	85,439,763	85,042,159	397,604

貸借対照表内訳表

平成30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	830,649	458	530,477	1,361,584
現金預金	680,280	114,161	1,530,239	2,324,680	預り金	35,540	0	9,558	45,098
定期預金	1,500,000	0	1,500,000	3,000,000	流動負債合計	866,189	458	540,035	1,406,682
未収金	43,200	1,834	0	45,034	2. 固定負債				
流動資産合計	2,243,480	115,995	3,030,239	5,389,714	固定負債合計	0	0	0	0
					負債合計	866,189	458	540,035	1,406,682
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	50,049	0	0	50,049
特定資産					(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
普通預金	50,049	0	0	50,049	(うち特定資産への充当額)	(50,049)	(0)	(0)	(50,049)
固定資産合計	64,050,049	0	16,000,000	80,050,049	2. 一般正味財産				
					一般正味財産合計	65,377,291	115,537	18,490,204	83,983,032
					(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	65,427,340	115,537	18,490,204	84,033,081
資産合計	66,293,529	115,995	19,030,239	85,439,763	負債及び正味財産合計	66,293,529	115,995	19,030,239	85,439,763

正味財産増減計算書

平成29年4月1日～平成30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	168,003	288,657	△ 120,654
1 基本財産運用益	168,003	288,657	△ 120,654
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	15,421,314	15,530,356	△ 109,042
1 自主事業収益	1,190,000	1,421,500	△ 231,500
1 コンサートチケット収益	486,000	723,000	△ 237,000
2 地域連携講座受講料収益	190,000	171,500	18,500
3 寺子屋受講料収益	70,700	116,200	△ 45,500
4 おもしろ講座受講料収益	8,800	15,700	△ 6,900
5 大人の大学受講料収益	500	0	500
6 スポーツ普及事業受講料収益	434,000	395,100	38,900
2 受託料収益	14,162,380	14,046,720	115,660
1 施設管理受託料	13,423,480	13,423,480	0
2 健康教室指導等	738,900	623,240	115,660
3 広告料収益	0	0	0
4 物品販売収益	68,934	62,136	6,798
4 受取補助金・助成金等	9,591,000	9,867,000	△ 276,000
1 受取補助金	9,493,000	9,655,000	△ 162,000
2 受取助成金	98,000	212,000	△ 114,000
5 受取寄附金	298,000	252,000	46,000
1 受取一般寄附金	282,000	246,000	36,000
2 受取指定寄附金	16,000	6,000	10,000
6 雑収益	29,455	51,727	△ 22,272
1 受取利息	3,041	6,784	△ 3,743
2 雑収益	26,414	44,943	△ 18,529
経常収益計	25,507,772	25,989,740	△ 481,968

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 経常費用			
1 事業費	19,671,365	20,271,942	△ 600,577
1 給料手当	15,065,198	15,228,652	△ 163,454
2 福利厚生費	2,418,495	2,454,064	△ 35,569
3 旅費交通費	151,857	131,043	20,814
4 通信運搬費	31,232	41,568	△ 10,336
5 消耗品費	498,766	553,025	△ 54,259
6 食糧費	72,955	79,901	△ 6,946
7 広告宣伝費	32,400	32,400	0
8 印刷製本費	73,681	142,710	△ 69,029
9 出演料	262,956	389,797	△ 126,841
10 諸謝金	413,220	370,703	42,517
11 賃借料	35,640	195,480	△ 159,840
12 使用料・手数料	271,865	306,579	△ 34,714
13 研修費	0	0	0
14 委託費	0	0	0
15 公課費	343,100	346,020	△ 2,920
2 管理費	5,888,254	5,895,761	△ 7,507
1 役員報酬	192,500	203,100	△ 10,600
2 給料手当	2,224,854	2,071,573	153,281
3 福利厚生費	220,974	201,007	19,967
4 会議費	2,080	2,100	△ 20
5 旅費交通費	16,515	27,148	△ 10,633
6 通信運搬費	185,602	201,802	△ 16,200
7 消耗品費	83,279	240,298	△ 157,019
8 印刷製本費	0	0	0
9 使用料手数料	233,845	233,149	696
10 燃料費	74,646	51,626	23,020
11 委託費	2,330,139	2,319,590	10,549
12 修繕費	11,880	26,106	△ 14,226

(単位:円)

科 目		当年度	前年度	増 減
	13負担金	10,540	10,540	0
	14公課費	301,400	306,580	△ 5,180
	15支払利息	0	1,142	△ 1,142
経常費用計		25,559,619	26,167,703	△ 608,084
当期経常増減額		△ 51,847	△ 177,963	126,116
他会計振替額		0	0	0
当期一般正味財産増減額		△ 51,847	△ 177,963	126,116
一般正味財産期首残高		84,034,879	84,212,842	△ 177,963
一般正味財産期末残高		83,983,032	84,034,879	△ 51,847
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
1 受取寄附金		26,000	5,000	21,000
	1 受取指定寄附金	26,000	5,000	21,000
2 特定資産運用益		0	0	0
	1 特定資産運用益	0	0	0
3 一般正味財産への振替額		△ 16,000	△ 6,000	△ 10,000
	1 受取指定寄附金振替額	△ 16,000	△ 6,000	△ 10,000
	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		10,000	△ 1,000	11,000
指定正味財産期首残高		40,049	41,049	△ 1,000
指定正味財産期末残高		50,049	40,049	10,000
Ⅲ 正味財産期末残高		84,033,081	84,074,928	△ 41,847

正味財産増減計算書内訳表

平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日まで

11.44% 16.10% 48.71% 0.65%

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				76.90%		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	20,160	28,224	84,673	1,345	134,402	0	0	33,601			168,003
基本財産運用益	20,160	28,224	84,673	1,345	134,402	0	0	33,601			168,003
特定資産運用益	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
事業収益	1,075,758	1,397,037	6,768,380	0	9,241,175	68,934	68,934	6,111,205			15,421,314
自主事業収益	486,000	270,000	434,000	0	1,190,000	0	0	0			1,190,000
コンサートチケット収益	486,000	0	0	0	486,000	0	0	0			486,000
地域連携講座受講料収益	0	190,000	0	0	190,000	0	0	0			190,000
寺子屋受講料収益	0	70,700	0	0	70,700	0	0	0			70,700
おもしろ講座受講料収益	0	8,800	0	0	8,800	0	0	0			8,800
大人の大学受講料収益	0	500	0	0	500	0	0	0			500
スポーツ普及事業受講料収益	0	0	434,000	0	434,000	0	0	0			434,000
受託料収益	589,758	1,127,037	6,334,380	0	8,051,175	0	0	6,111,205			14,162,380
施設管理受託料	589,758	1,127,037	5,595,480	0	7,312,275	0	0	6,111,205			13,423,480
健康教室指導等	0	0	738,900	0	738,900	0	0	0			738,900
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	68,934	68,934	0			68,934
受取補助金・助成金等	1,798,860	2,582,140	5,210,000	0	9,591,000	0	0	0			9,591,000
受取補助金	1,798,860	2,484,140	5,210,000	0	9,493,000	0	0	0			9,493,000
受取助成金	0	98,000	0	0	98,000	0	0	0			98,000
受取寄附金	0	98,000	200,000	0	298,000	0	0	0			298,000
受取一般寄附金	0	98,000	184,000	0	282,000	0	0	0			282,000
受取指定寄附金	0	0	16,000	0	16,000	0	0	0			16,000
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	29,455			29,455
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	3,041			3,041
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	26,414			26,414
経常収益計	2,894,778	4,105,401	12,263,053	1,345	19,264,577	68,934	68,934	6,174,261			25,507,772
(2) 経常費用											
事業費	2,925,188	4,114,092	12,451,099	164,910	19,655,289	16,076	16,076				19,671,365
給料手当	2,141,004	3,314,856	9,609,338	0	15,065,198	0	0				15,065,198
福利厚生費	237,240	330,352	1,850,903	0	2,418,495	0	0				2,418,495
旅費交通費	67,936	7,390	76,531	0	151,857	0	0				151,857
通信運搬費	16,572	13,430	1,230	0	31,232	0	0				31,232
消耗品費	14,147	144,522	261,155	78,942	498,766	0	0				498,766
食糧費	1,000	29,796	42,159	0	72,955	0	0				72,955
広告宣伝費	0	0	0	32,400	32,400	0	0				32,400
印刷製本費	69,120	4,561	0	0	73,681	0	0				73,681
出演料	262,956	0	0	0	262,956	0	0				262,956
諸謝金	17,360	173,860	222,000	0	413,220	0	0				413,220
賃借料	0	35,640	0	0	35,640	0	0				35,640
使用料・手数料	57,648	8,250	136,323	53,568	255,789	16,076	16,076				271,865
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	40,205	51,435	251,460	0	343,100	0	0				343,100
管理費								5,888,254			5,888,254
役員報酬								192,500			192,500
給料手当								2,224,854			2,224,854
福利厚生費								220,974			220,974
会議費								2,080			2,080
旅費交通費								16,515			16,515
通信運搬費								185,602			185,602
消耗品費								83,279			83,279
印刷製本費								0			0
使用料・手数料								233,845			233,845
燃料費								74,646			74,646
委託費								2,330,139			2,330,139
修繕費								11,880			11,880
負担金								10,540			10,540
公課費								301,400			301,400
支払利息								0			0
経常費用計	2,925,188	4,114,092	12,451,099	164,910	19,655,289	16,076	16,076	5,888,254			25,559,619
当期経常増減額	△ 30,410	△ 8,691	△ 188,046	△ 163,565	△ 390,712	52,858	52,858	286,007			△ 51,847
他会計振替額	0	0	24,023	0	24,023	△ 52,858	△ 52,858	28,835			0
当期一般正味財産増減額	△ 30,410	△ 8,691	△ 164,023	△ 163,565	△ 366,689	0	0	314,842			△ 51,847
一般正味財産期首残高					65,743,980		115,537	18,175,362			84,034,879
一般正味財産期末残高					65,377,291		115,537	18,490,204			83,983,032
II 指定正味財産増減の部											
受取寄附金	10,000	0	16,000	0	26,000						26,000
受取指定寄附金	10,000	0	16,000	0	26,000						26,000
特定資産運用益											0
特定資産運用益											0
一般正味財産への振替額	0	0	△ 16,000	0	△ 16,000	0	0	0			△ 16,000
受取指定寄附金振替額	0	0	△ 16,000	0	△ 16,000	0	0	0			△ 16,000
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	10,000	0	0	0	10,000	0	0	0			10,000
指定正味財産期首残高	20,049	20,000	0	0	40,049	0	0	0			40,049
指定正味財産期末残高	30,049	20,000	0	0	50,049	0	0	0			50,049
III 正味財産期末残高					65,427,340		115,537	18,490,204			84,033,081

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)	40,049	26,000	16,000	50,049
合 計	80,040,049	26,000	16,000	80,050,049

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	50,049	(50,049)	(0)	—
合 計	80,050,049	(50,049)	(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	5,210,000	5,210,000	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	98,000	98,000	0	一般正味財産
合計		0	9,591,000	9,591,000	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)	16,000	受取指定寄附金
合計	16,000	

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	4,969,554	5,344,680
未収金	32,556	45,034
流動資産合計	5,002,110	5,389,714
未払金	936,735	1,361,584
預り金	30,496	45,098
流動負債合計	967,231	1,406,682
期末資金残高	4,034,879	3,983,032

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30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	〃	2,147,327
	庄内たがわ農業協同組合	藤島支所	〃	167,019
	荘内銀行	藤島支店	〃	10,334
	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、出張指導料	45,034
流動資産合計				5,389,714
(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	40,000,000 (公益32,000,000) (法人8,000,000)
	〃	庄内みどり農協酒田中央支店		40,000,000 (公益32,000,000) (法人 8,000,000)
	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」、コンサート、寺子屋少年少女合唱団への受取寄附金	50,049
				80,050,049
資産合計				85,439,763
(流動負債)				
	未払金		・年度内に支払うべき費用の未払 (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、社会保険料2月分、支払消費税ほか)	1,361,584
	預り金		1～3月給与源泉、役員源泉	45,098
負債合計				1,406,682
正味財産				84,033,081