

## 平成 30 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

公益財団法人藤島文化スポーツ事業団

# 貸借対照表

平成31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	16,014	20,000	△ 3,986	未払金	1,371,021	1,361,584	9,437
現金預金	2,774,840	2,324,680	450,160	預り金	54,068	45,098	8,970
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	流動負債合計	1,425,089	1,406,682	18,407
未収金	12,000	45,034	△ 33,034	2. 固定負債			
前払費用	3,986	0	3,986	固定負債合計	0	0	0
流動資産合計	5,806,840	5,389,714	417,126	負債合計	1,425,089	1,406,682	18,407
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	64,409	50,049	14,360
特定資産				(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
普通預金	64,409	50,049	14,360	(うち特定資産への充当額)	(64,409)	(50,049)	(14,360)
固定資産合計	80,064,409	80,050,049	14,360	2. 一般正味財産			
一般正味財産合計				一般正味財産合計	84,381,751	83,983,032	398,719
				(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	84,446,160	84,033,081	413,079
資産合計	85,871,249	85,439,763	431,486	負債及び正味財産合計	85,871,249	85,439,763	431,486

# 貸借対照表内訳表

平成31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
<b>I 資産の部</b>					<b>II 負債の部</b>				
1. 流動資産					1. 流動負債				
手元現金	16,014	0	0	16,014	未払金	751,706	5,724	613,591	1,371,021
現金預金	815,907	121,261	1,837,672	2,774,840	預り金	43,322	0	10,746	54,068
定期預金	1,500,000	0	1,500,000	3,000,000	流動負債合計	795,028	5,724	624,337	1,425,089
未収金	12,000	0	0	12,000	2. 固定負債				
前払費用	3,986	0	0	3,986	固定負債合計	0	0	0	0
流動資産合計	2,347,907	121,261	3,337,672	5,806,840	負債合計	795,028	5,724	624,337	1,425,089
2. 固定資産					<b>III 正味財産の部</b>				
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	64,409	0	0	64,409
特定資産					(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
普通預金	64,409	0	0	64,409	(うち特定資産への充当額)	(64,409)	(0)	(0)	(64,409)
固定資産合計	64,064,409	0	16,000,000	80,064,409	2. 一般正味財産				
					一般正味財産合計	65,552,879	115,537	18,713,335	84,381,751
					(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	65,617,288	115,537	18,713,335	84,446,160
<b>資産合計</b>	<b>66,412,316</b>	<b>121,261</b>	<b>19,337,672</b>	<b>85,871,249</b>	<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>66,412,316</b>	<b>121,261</b>	<b>19,337,672</b>	<b>85,871,249</b>

# 正味財産増減計算書

平成30年4月1日～平成31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	132,000	168,003	△ 36,003
1 基本財産運用益	132,000	168,003	△ 36,003
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	15,459,159	15,421,314	37,845
1 自主事業収益	1,142,600	1,190,000	△ 47,400
1 コンサートチケット収益	492,000	486,000	6,000
2 地域連携講座受講料収益	229,000	190,000	39,000
3 寺子屋受講料収益	52,000	70,700	△ 18,700
4 おもしろ講座受講料収益	65,300	8,800	56,500
5 大人の大学受講料収益	38,000	500	37,500
6 スポーツ普及事業受講料収益	266,300	434,000	△ 167,700
2 受託料収益	14,231,540	14,162,380	69,160
1 施設管理受託料	13,541,200	13,423,480	117,720
2 健康教室指導等	690,340	738,900	△ 48,560
3 広告料収益	0	0	0
4 物品販売収益	85,019	68,934	16,085
4 受取補助金・助成金等	9,611,000	9,591,000	20,000
1 受取補助金	9,493,000	9,493,000	0
2 受取助成金	118,000	98,000	20,000
5 受取寄附金	417,350	298,000	119,350
1 受取一般寄附金	417,350	282,000	135,350
2 受取指定寄附金	0	16,000	△ 16,000
6 雑収益	27,505	29,455	△ 1,950
1 受取利息	2,280	3,041	△ 761
2 雑収益	25,225	26,414	△ 1,189
経常収益計	25,647,014	25,507,772	139,242

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 経常費用			
1 事業費	19,329,863	19,671,365	△ 341,502
1 給料手当	14,615,865	15,065,198	△ 449,333
2 福利厚生費	2,400,896	2,418,495	△ 17,599
3 旅費交通費	165,715	151,857	13,858
4 通信運搬費	42,607	31,232	11,375
5 消耗品費	402,353	498,766	△ 96,413
6 食糧費	76,526	72,955	3,571
7 広告宣伝費	32,400	32,400	0
8 印刷製本費	104,556	73,681	30,875
9 出演料	300,000	262,956	37,044
10 諸謝金	412,572	413,220	△ 648
11 賃借料	108,000	35,640	72,360
12 使用料・手数料	275,377	271,865	3,512
13 研修費	43,232	0	43,232
14 委託費	0	0	0
15 公課費	349,764	343,100	6,664
2 管理費	5,918,432	5,888,254	30,178
1 役員報酬	229,600	192,500	37,100
2 給料手当	2,248,603	2,224,854	23,749
3 福利厚生費	161,959	220,974	△ 59,015
4 会議費	1,500	2,080	△ 580
5 旅費交通費	21,677	16,515	5,162
6 通信運搬費	181,522	185,602	△ 4,080
7 消耗品費	125,617	83,279	42,338
8 印刷製本費	19,980	0	19,980
9 使用料手数料	221,551	233,845	△ 12,294
10 燃料費	76,954	74,646	2,308
11 委託費	2,308,419	2,330,139	△ 21,720
12 修繕費	11,804	11,880	△ 76

(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	298,706	301,400	△ 2,694
	15支払利息	0	0	0
経常費用計		25,248,295	25,559,619	△ 311,324
当期経常増減額		398,719	△ 51,847	450,566
他会計振替額		0	0	0
当期一般正味財産増減額		398,719	△ 51,847	450,566
一般正味財産期首残高		83,983,032	84,034,879	△ 51,847
一般正味財産期末残高		84,381,751	83,983,032	398,719
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
1 受取寄附金		14,360	26,000	△ 11,640
	1 受取指定寄附金	14,360	26,000	△ 11,640
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		0	△ 16,000	16,000
	1 受取指定寄附金振替額	0	△ 16,000	16,000
	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		14,360	10,000	4,360
指定正味財産期首残高		50,049	40,049	10,000
指定正味財産期末残高		64,409	50,049	14,360
Ⅲ 正味財産期末残高		84,446,160	84,033,081	413,079

正味財産増減計算書内訳表

平成 30 年 4 月 1 日から平成 31 年 3 月 31 日まで

11.48% 16.77% 47.55% 0.70%

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				76.50%	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	15,840	23,232	65,472	1,056	105,600	0	0	26,400		132,000
基本財産運用益	15,840	23,232	65,472	1,056	105,600	0	0	26,400		132,000
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	1,042,876	1,471,352	6,669,840	139,552	9,323,620	85,019	85,019	6,050,520		15,459,159
自主事業収益	492,000	384,300	266,300	0	1,142,600	0	0	0		1,142,600
コンサートチケット収益	492,000	0	0	0	492,000	0	0	0		492,000
地域連携講座受講料収益	0	229,000	0	0	229,000	0	0	0		229,000
寺子屋受講料収益	0	52,000	0	0	52,000	0	0	0		52,000
おもしろ講座受講料収益	0	65,300	0	0	65,300	0	0	0		65,300
大人の大学受講料収益	0	38,000	0	0	38,000	0	0	0		38,000
スポーツ普及事業受講料収益	0	0	266,300	0	266,300	0	0	0		266,300
受託料収益	550,876	1,087,052	6,403,540	139,552	8,181,020	0	0	6,050,520		14,231,540
施設管理受託料	550,876	1,087,052	5,713,200	139,552	7,490,680	0	0	6,050,520		13,541,200
健康教室指導等	0	0	690,340	0	690,340	0	0	0		690,340
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	85,019	85,019	0		85,019
受取補助金・助成金等	1,756,030	2,644,970	5,210,000	0	9,611,000	0	0	0		9,611,000
受取補助金	1,756,030	2,526,970	5,210,000	0	9,493,000	0	0	0		9,493,000
受取助成金	0	118,000	0	0	118,000	0	0	0		118,000
受取寄附金	175,000	93,350	149,000	0	417,350	0	0	0		417,350
受取一般寄附金	175,000	93,350	149,000	0	417,350	0	0	0		417,350
受取指定寄附金	0	0	0	0	0	0	0	0		0
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	27,505		27,505
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	2,280		2,280
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	25,225		25,225
経常収益計	2,989,746	4,232,904	12,094,312	140,608	19,457,570	85,019	85,019	6,104,425		25,647,014
(2) 経常費用										
事業費	2,898,974	4,233,144	12,004,585	177,676	19,314,379	15,484	15,484			19,329,863
給料手当	2,069,840	3,322,141	9,223,884	0	14,615,865	0	0			14,615,865
福利厚生費	234,200	320,110	1,846,586	0	2,400,896	0	0			2,400,896
旅費交通費	0	11,392	154,323	0	165,715	0	0			165,715
通信運搬費	20,905	20,322	1,380	0	42,607	0	0			42,607
消耗品費	17,646	114,811	183,912	85,984	402,353	0	0			402,353
食糧費	2,800	66,051	7,675	0	76,526	0	0			76,526
広告宣伝費	0	0	0	32,400	32,400	0	0			32,400
印刷製本費	100,440	4,116	0	0	104,556	0	0			104,556
出演料	300,000	0	0	0	300,000	0	0			300,000
諸謝金	84,083	156,489	172,000	0	412,572	0	0			412,572
賃借料	0	108,000	0	0	108,000	0	0			108,000
使用料・手数料	28,392	52,472	131,185	53,568	265,617	9,760	9,760			275,377
研修費	0	0	43,232	0	43,232	0	0			43,232
委託費	0	0	0	0	0	0	0			0
公課費	40,668	57,240	240,408	5,724	344,040	5,724	5,724			349,764
管理費								5,918,432		5,918,432
役員報酬								229,600		229,600
給料手当								2,248,603		2,248,603
福利厚生費								161,959		161,959
会議費								1,500		1,500
旅費交通費								21,677		21,677
通信運搬費								181,522		181,522
消耗品費								125,617		125,617
印刷製本費								19,980		19,980
使用料・手数料								221,551		221,551
燃料費								76,954		76,954
委託費								2,308,419		2,308,419
修繕費								11,804		11,804
負担金								10,540		10,540
公課費								298,706		298,706
支払利息								0		0
経常費用計	2,898,974	4,233,144	12,004,585	177,676	19,314,379	15,484	15,484	5,918,432		25,248,295
当期経常増減額	90,772	△ 240	89,727	△ 37,068	143,191	69,535	69,535	185,993		398,719
他会計振替額	0	0	0	32,397	32,397	△ 69,535	△ 69,535	37,138		0
当期一般正味財産増減額	90,772	△ 240	89,727	△ 4,671	175,588	0	0	223,131		398,719
一般正味財産期首残高					65,377,291		115,537	18,490,204		83,983,032
一般正味財産期末残高					65,552,879		115,537	18,713,335		84,381,751
II 指定正味財産増減の部										
受取寄附金	10,000	0	4,360	0	14,360					14,360
受取指定寄附金	10,000	0	4,360	0	14,360					14,360
特定資産運用益										0
特定資産運用益	0	0	0	0	0					0
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0					0
受取指定寄附金振替額	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
当期指定正味財産増減額	10,000	0	4,360	0	14,360	0	0			14,360
指定正味財産期首残高	30,049	20,000	0	0	50,049	0	0			50,049
指定正味財産期末残高	40,049	20,000	4,360	0	64,409	0	0			64,409
III 正味財産期末残高					65,617,288		115,537	18,713,335		84,446,160

## 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)	50,049	14,360	0	64,409
合 計	80,050,049	14,360	0	80,064,409

### 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	64,409	( 64,409)	( 0)	—
合 計	80,064,409	( 64,409)	( 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	118,000	118,000	0	一般正味財産
合計		0	9,611,000	9,611,000	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、前払費用）、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	5,344,680	5,790,854
未収金	45,034	12,000
前払費用	0	3,986
流動資産合計	5,389,714	5,806,840
未払金	1,361,584	1,371,021
預り金	45,098	54,068
流動負債合計	1,406,682	1,425,089
期末資金残高	3,983,032	4,381,751

### 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31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	16,014
	①普通預金			
	庄内たがわ農業協同組合	藤島支所	〃	2,563,710
	庄内たがわ農業協同組合	藤島支所	〃	190,796
	荘内銀行	藤島支店	〃	20,334
	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		出張指導料	12,000
	前払費用		郵便切手代、保険料	3,986
流動資産合計				5,806,840
(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	コンサート、みんなでフルマラソン! 寺子屋少年少女合唱団への受取寄附金	64,409
				80,064,409
<b>資産合計</b>				<b>85,871,249</b>
(流動負債)				
	未払金		・年度内に支払うべき費用の未払 <div style="border: 1px solid black; border-radius: 10px; padding: 5px; display: inline-block;">                     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                 </div>	1,371,021
	預り金		1～3月給与源泉、役員源泉	54,068
<b>負債合計</b>				<b>1,425,089</b>
<b>正味財産</b>				<b>84,446,160</b>