

# 令和3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

令和4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	0	0	0	未払金	863,316	1,498,320	△ 635,004
現金預金	2,781,676	3,203,226	△ 421,550	前受金	0	42,200	
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	預り金	51,394	54,604	△ 3,210
未収金	25,000	19,760	5,240	流動負債合計	914,710	1,595,124	△ 680,414
前払費用	0	1,920	△ 1,920	2. 固定負債			
流動資産合計	5,806,676	6,224,906	△ 418,230	固定負債合計	0	0	0
				負債合計	914,710	1,595,124	△ 680,414
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	165,049	140,049	25,000
特定資産				(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
普通預金	165,049	140,049	25,000	(うち特定資産への充当額)	(165,049)	(140,049)	(25,000)
固定資産合計	80,165,049	80,140,049	25,000	2. 一般正味財産			
				一般正味財産合計	84,891,966	84,629,782	262,184
				(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	85,057,015	84,769,831	287,184
資産合計	85,971,725	86,364,955	△ 393,230	負債及び正味財産合計	85,971,725	86,364,955	△ 393,230

# 貸借対照表内訳表

令和4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	0	0	0	0	未払金	478,589	1,416	383,311	863,316
現金預金	909,065	116,953	1,755,658	2,781,676	預り金	46,215	0	5,179	51,394
定期預金	1,500,000	0	1,500,000	3,000,000	流動負債合計	524,804	1,416	388,490	914,710
未収金	25,000	0	0	25,000	2. 固定負債				
流動資産合計	2,434,065	116,953	3,255,658	5,806,676	固定負債合計	0	0	0	0
					負債合計	524,804	1,416	388,490	914,710
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	165,049	0	0	165,049
特定資産					(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
普通預金	165,049	0	0	165,049	(うち特定資産への充当額)	(165,049)	(0)	(0)	(165,049)
固定資産合計	64,165,049	0	16,000,000	80,165,049	2. 一般正味財産				
					一般正味財産合計	65,909,261	115,537	18,867,168	84,891,966
					(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	66,074,310	115,537	18,867,168	85,057,015
資産合計	66,599,114	116,953	19,255,658	85,971,725	負債及び正味財産合計	66,599,114	116,953	19,255,658	85,971,725

正味財産増減計算書  
令和3年4月1日～令和4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	22,109	34,400	△ 12,291
	22,109	34,400	△ 12,291
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	15,552,100	15,182,242	369,858
1 自主事業収益	867,800	677,200	190,600
1 コンサートチケット収益	141,000	100,000	41,000
2 地域連携講座受講料収益	289,500	224,500	65,000
3 寺子屋受講料収益	67,500	47,000	20,500
4 おもしろ講座受講料収益	16,000	9,500	6,500
5 大人の大学受講料収益	16,500	19,400	△ 2,900
6 スポーツ普及事業受講料収益	337,300	276,800	60,500
2 受託料収益	14,646,660	14,467,080	179,580
1 施設管理受託料	13,893,000	13,893,000	0
2 健康教室指導等	753,660	574,080	179,580
3 広告料収益	0	0	0
4 物品販売収益	37,640	37,962	△ 322
4 受取補助金・助成金等	9,700,000	9,635,000	65,000
1 受取補助金	9,493,000	9,493,000	0
2 受取助成金	207,000	142,000	65,000
5 受取寄附金	0	3,000	△ 3,000
1 受取一般寄附金	0	3,000	△ 3,000
2 受取指定寄附金	0	0	0
6 雑収益	47,404	10,053	37,351
1 受取利息	497	1,098	△ 601
2 雑収益	46,907	8,955	37,952
経常収益計	25,321,613	24,864,695	456,918

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 経常費用			
1 事業費	18,634,956	18,493,385	141,571
1 給料手当	14,451,926	14,435,599	16,327
2 福利厚生費	2,459,900	2,444,884	15,016
3 旅費交通費	70,412	64,844	5,568
4 通信運搬費	32,419	25,505	6,914
5 消耗品費	248,620	347,656	△ 99,036
6 食糧費	8,837	27,140	△ 18,303
7 広告宣伝費	16,500	33,000	△ 16,500
8 印刷製本費	44,548	8,901	35,647
9 出演料	100,000	20,000	80,000
10 諸謝金	404,580	355,080	49,500
11 賃借料	180,950	185,900	△ 4,950
12 使用料・手数料	196,987	147,581	49,406
13 研修費	0	0	0
14 委託費	0	0	0
15 公課費	419,277	397,295	21,982
2 管理費	6,424,473	6,455,498	△ 31,025
1 役員報酬	230,600	191,500	39,100
2 給料手当	2,551,252	2,574,032	△ 22,780
3 福利厚生費	345,606	349,949	△ 4,343
4 会議費	0	1,922	△ 1,922
5 旅費交通費	986	783	203
6 通信運搬費	185,815	183,316	2,499
7 消耗品費	181,492	132,492	49,000
8 印刷製本費	0	0	0
9 使用料手数料	98,040	71,200	26,840
10 燃料費	50,617	46,829	3,788
11 委託費	2,393,572	2,504,970	△ 111,398
12 修繕費	7,150	20,680	△ 13,530

(単位:円)

科 目		当年度	前年度	増 減
	13負担金	10,550	10,550	0
	14公課費	368,793	367,275	1,518
	15支払利息	0	0	0
経常費用計		25,059,429	24,948,883	110,546
当期経常増減額		262,184	△ 84,188	346,372
他会計振替額		0	0	0
当期一般正味財産増減額		262,184	△ 84,188	346,372
一般正味財産期首残高		84,629,782	84,713,970	△ 84,188
一般正味財産期末残高		84,891,966	84,629,782	262,184
II 指定正味財産増減の部				
1	受取寄附金	25,000	10,000	15,000
	1 受取指定寄附金	25,000	10,000	15,000
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	0	0	0
	1 受取指定寄附金振替額	0	0	0
	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		25,000	10,000	15,000
指定正味財産期首残高		140,049	130,049	10,000
指定正味財産期末残高		165,049	140,049	25,000
III 正味財産期末残高		85,057,015	84,769,831	287,184

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

10.00% 17.19% 47.03% 0.00%

(単位:円)

科目	公益目的事業会計				74.22%	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	6,544	11,143	0	0	17,687	0	0	4,422		22,109
基本財産運用益	6,544	11,143	0	0	17,687	0	0	4,422		22,109
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	709,835	1,572,312	6,909,960	0	9,192,107	37,640	37,640	6,322,353		15,552,100
自主事業収益	141,000	389,500	337,300	0	867,800	0	0	0		867,800
コンサートチケット収益	141,000	0	0	0	141,000	0	0	0		141,000
地域連携講座受講料収益	0	289,500	0	0	289,500	0	0	0		289,500
寺子屋受講料収益	0	67,500	0	0	67,500	0	0	0		67,500
おもしろ講座受講料収益	0	16,000	0	0	16,000	0	0	0		16,000
大人の大学受講料収益	0	16,500	0	0	16,500	0	0	0		16,500
スポーツ普及事業受講料収益	0	0	337,300	0	337,300	0	0	0		337,300
受託料収益	568,835	1,182,812	6,572,660	0	8,324,307	0	0	6,322,353		14,646,660
施設管理受託料	568,835	1,182,812	5,819,000	0	7,570,647	0	0	6,322,353		13,893,000
健康教室指導等	0	0	753,660	0	753,660	0	0	0		753,660
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	37,640	37,640	0		37,640
受取補助金・助成金等	1,743,000	2,695,000	5,210,000	0	9,648,000	0	0	52,000		9,700,000
受取補助金	1,743,000	2,540,000	5,210,000	0	9,493,000	0	0	0		9,493,000
受取助成金	0	155,000	0	0	155,000	0	0	52,000		207,000
受取寄附金	0	0	0	0	0	0	0	0		0
受取一般寄附金	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
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	47,404		47,404
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	497		497
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	46,907		46,907
経常収益計	2,459,379	4,278,455	12,119,960	0	18,857,794	37,640	37,640	6,426,179		25,321,613
(2) 経常費用										
事業費	2,505,496	4,308,828	11,785,214	0	18,599,538	35,418	35,418			18,634,956
給料手当	1,985,193	3,252,376	9,214,357	0	14,451,926	0	0			14,451,926
福利厚生費	275,422	392,616	1,791,862	0	2,459,900	0	0			2,459,900
旅費交通費	0	1,160	69,252	0	70,412	0	0			70,412
通信運搬費	3,450	28,129	840	0	32,419	0	0			32,419
消耗品費	46,637	100,268	75,513	0	222,418	26,202	26,202			248,620
食糧費	1,770	7,067	0	0	8,837	0	0			8,837
広告宣伝費	8,250	8,250	0	0	16,500	0	0			16,500
印刷製本費	2,405	42,143	0	0	44,548	0	0			44,548
出演料	100,000	0	0	0	100,000	0	0			100,000
諸謝金	5,000	159,580	240,000	0	404,580	0	0			404,580
賃借料	0	180,950	0	0	180,950	0	0			180,950
使用料・手数料	44,606	64,791	79,790	0	189,187	7,800	7,800			196,987
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	32,763	71,498	313,600	0	417,861	1,416	1,416			419,277
管理費								6,424,473		6,424,473
役員報酬								230,600		230,600
給料手当								2,551,252		2,551,252
福利厚生費								345,606		345,606
会議費								0		0
旅費交通費								986		986
通信運搬費								185,815		185,815
消耗品費								181,492		181,492
印刷製本費								0		0
使用料・手数料								98,040		98,040
燃料費								50,617		50,617
委託費								2,393,572		2,393,572
修繕費								7,150		7,150
負担金								10,550		10,550
公課費								368,793		368,793
支払利息								0		0
経常費用計	2,505,496	4,308,828	11,785,214	0	18,599,538	35,418	35,418	6,424,473		25,059,429
当期経常増減額	△ 46,117	△ 30,373	334,746	0	258,256	2,222	2,222	1,706		262,184
他会計振替額	0	0	0	0	0	△ 2,222	△ 2,222	2,222		0
当期一般正味財産増減額	△ 46,117	△ 30,373	334,746	0	258,256	0	0	3,928		262,184
一般正味財産期首残高					65,651,005		115,537	18,863,240		84,629,782
一般正味財産期末残高					65,909,261		115,537	18,867,168		84,891,966
II 指定正味財産増減の部										
受取寄附金	25,000									0
受取指定寄附金	25,000									0
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	0	0	0					0
受取指定寄附金振替額	0	0	0	0	0					0
特定資産運用益振替額	0	0	0	0	0					0
当期指定正味財産増減額	25,000	0	0	0	25,000					25,000
指定正味財産期首残高	110,049	20,000	10,000	0	140,049					140,049
指定正味財産期末残高	135,049	20,000	10,000	0	165,049					165,049
III 正味財産期末残高					66,074,310		115,537	18,867,168		85,057,015

## 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)	140,049	25,000	0	165,049
合 計	80,140,049	25,000	0	80,165,049

### 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)	(うち負債 からの充当額)
基本財産	80,000,000	(0)	(80,000,000)	—
特定資産	165,049	(165,049)	(0)	—
合 計	80,165,049	(165,049)	(80,000,000)	—

### 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
「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	155,000	155,000	0	一般正味財産
山形県観光立寄 施設緊急支援事 業費助成金	山形県観光立 寄施設緊急支 援事業費助成 金運営事務局	0	52,000	52,000	0	一般正味財産
合 計		0	9,700,000	9,700,000	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	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、前受金、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	6,203,226	5,781,676
未収金	19,760	25,000
前払費用	1,920	0
流動資産合計	6,224,906	5,806,676
未払金	1,498,320	863,316
前受金	42,200	0
預り金	54,604	51,394
流動負債合計	1,595,124	914,710
期末資金残高	4,629,782	4,891,966

### 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

令和4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	"	2,569,765
	庄内たがわ農業協同組合	藤島支所	"	119,175
	鶴岡信用金庫	藤島支店	"	92,736
	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	25,000
流動資産合計				5,806,676
(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)
	"	鶴岡信用金庫藤島支店		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、寺子屋少年少女合唱団、スポーツ事業への受取寄附金	165,049
固定資産合計				80,165,049
<b>資産合計</b>				<b>85,971,725</b>
(流動負債)				
	未払金		・年度内に支払うべき費用の未払 〔機械警備1～3月分、3月時間外・休日労働分、サーバ使用料、定期清掃料、支払消費税〕	863,316
	預り金		1～3月給与源泉、役員源泉	51,394
<b>負債合計</b>				<b>914,710</b>
<b>正味財産</b>				<b>85,057,015</b>