

平成 27 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28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	2,395,251	2,788,760	△ 393,509	未払金	1,255,203	1,113,864	141,339
定期預金	3,000,000	4,000,000	△ 1,000,000	預り金	32,770	36,234	△ 3,464
未収金	105,564	89,247	16,317	流動負債合計	1,287,973	1,150,098	137,875
流動資産合計	5,500,815	6,878,007	△ 1,377,192	2. 固定負債			
				固定負債合計	0	0	0
				負債合計	1,287,973	1,150,098	137,875
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	41,049	130,021	△ 88,972
特定資産				(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
普通預金	41,049	130,021	△ 88,972	(うち特定資産への充当額)	(41,049)	(130,021)	(△88,972)
固定資産合計	80,041,049	80,130,021	△ 88,972	2. 一般正味財産			
				一般正味財産合計	84,212,842	85,727,909	△ 1,515,067
				(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	84,253,891	85,857,930	△ 1,604,039
資産合計	85,541,864	87,008,028	△ 1,466,164	負債及び正味財産合計	85,541,864	87,008,028	△ 1,466,164

貸借対照表内訳表

平成28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	602,912	118,678	1,673,661	2,395,251	未払金	694,243	8,365	552,595	1,255,203
定期預金	2,400,000	0	600,000	3,000,000	預り金	21,166	0	11,604	32,770
未収金	86,032	5,224	14,308	105,564	流動負債合計	715,409	8,365	564,199	1,287,973
流動資産合計	3,088,944	123,902	2,287,969	5,500,815	2. 固定負債				
					固定負債合計	0	0	0	0
					負債合計	715,409	8,365	564,199	1,287,973
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	41,049	0	0	41,049
特定資産					(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
普通預金	41,049	0	0	41,049	(うち特定資産への充当額)	(41,049)	(0)	(0)	(41,049)
固定資産合計	64,041,049	0	16,000,000	80,041,049	2. 一般正味財産				
					一般正味財産合計	66,373,535	115,537	17,723,770	84,212,842
					(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	66,414,584	115,537	17,723,770	84,253,891
資産合計	67,129,993	123,902	18,287,969	85,541,864	負債及び正味財産合計	67,129,993	123,902	18,287,969	85,541,864

正味財産増減計算書

平成27年4月1日～平成28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	300,328	300,000	328
1 基本財産運用益	300,328	300,000	328
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	19,044,512	15,948,080	3,096,432
1 自主事業収益	4,802,300	1,328,352	3,473,948
1 コンサートチケット収益	3,906,000	630,500	3,275,500
2 地域連携講座受講料収益	189,500	225,000	△ 35,500
3 寺子屋受講料収益	106,100	120,452	△ 14,352
4 ふるさとおもしろ講座受講料収益	16,900	0	16,900
5 大人の大学受講料収益	139,500	144,000	△ 4,500
6 スポーツ普及事業受講料収益	444,300	208,400	235,900
2 受託料収益	14,140,545	14,347,647	△ 207,102
1 施設管理受託料	13,406,757	13,406,757	0
2 健康教室指導等	733,788	940,890	△ 207,102
3 広告料収益	0	191,000	△ 191,000
4 物品販売収益	101,667	81,081	20,586
4 受取補助金・助成金等	10,686,000	10,057,000	629,000
1 受取補助金	10,479,000	9,879,000	600,000
2 受取助成金	207,000	178,000	29,000
5 受取寄附金	1,339,000	0	1,339,000
1 受取一般寄附金	1,165,000	0	1,165,000
2 受取指定寄附金	174,000	0	174,000
6 雑収益	36,843	51,589	△ 14,746
1 受取利息	16,972	17,014	△ 42
2 雑収益	19,871	34,575	△ 14,704
経常収益計	31,406,683	26,356,669	5,050,014

(単位:円)

科 目		当年度	前年度	増 減
(2) 経常費用				
1 事業費		27,071,494	20,723,839	6,347,655
1	給料手当	15,809,173	15,241,230	567,943
2	福利厚生費	2,478,729	2,413,402	65,327
3	旅費交通費	635,799	147,959	487,840
4	通信運搬費	61,384	56,003	5,381
5	消耗品費	710,063	571,882	138,181
6	食糧費	293,710	164,844	128,866
7	広告宣伝費	32,400	32,400	0
8	印刷製本費	451,688	168,825	282,863
9	出演料	3,962,000	402,400	3,559,600
10	諸謝金	936,993	375,020	561,973
11	賃借料	147,000	102,890	44,110
12	使用料・手数料	1,063,484	192,628	870,856
13	研修費	0	0	0
14	委託費	0	487,440	△ 487,440
15	公課費	489,071	366,916	122,155
2 管理費		5,850,256	5,871,460	△ 21,204
1	役員報酬	324,850	246,500	78,350
2	給料手当	2,060,123	1,926,308	133,815
3	福利厚生費	198,055	166,665	31,390
4	会議費	3,000	3,000	0
5	旅費交通費	41,076	26,753	14,323
6	通信運搬費	199,612	201,999	△ 2,387
7	消耗品費	288,359	237,048	51,311
8	印刷製本費	12,960	0	12,960
9	使用料手数料	213,571	285,409	△ 71,838
10	燃料費	46,870	68,158	△ 21,288
11	委託費	2,074,209	2,388,507	△ 314,298
12	修繕費	84,542	6,829	77,713

(単位:円)

科 目		当年度	前年度	増 減
	13負担金	10,000	10,000	0
	14公課費	293,029	304,284	△ 11,255
経常費用計		32,921,750	26,595,299	6,326,451
当期経常増減額		△ 1,515,067	△ 238,630	△ 1,276,437
他会計振替額		0	0	0
当期一般正味財産増減額		△ 1,515,067	△ 238,630	△ 1,276,437
一般正味財産期首残高		85,727,909	85,966,539	△ 238,630
一般正味財産期末残高		84,212,842	85,727,909	△ 1,515,067
II 指定正味財産増減の部				
1 受取寄附金		85,000	0	85,000
	1 受取指定寄附金	85,000	0	85,000
2 特定資産運用益		28	21	7
	1 特定資産運用益	28	21	7
3 一般正味財産への振替額		△ 174,000	0	△ 174,000
	1 受取指定寄附金振替額	△ 174,000	0	△ 174,000
	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		△ 88,972	21	△ 88,993
指定正味財産期首残高		130,021	130,000	21
指定正味財産期末残高		41,049	130,021	△ 88,972
III 正味財産期末残高		84,253,891	85,857,930	△ 1,604,039

正味財産増減計算書内訳表
平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 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	76,884	40,845	120,131	2,402	240,262	0	0	60,066		300,328
基本財産利息	76,884	40,845	120,131	2,402	240,262	0	0	60,066		300,328
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	4,567,226	1,620,577	6,773,568	53,568	13,014,939	101,667	101,667	5,927,906		19,044,512
自主事業収益	3,906,000	452,000	444,300	0	4,802,300	0	0	0		4,802,300
コンサートチケット収益	3,906,000	0	0	0	3,906,000	0	0	0		3,906,000
地域連携講座受講料収益	0	189,500	0	0	189,500	0	0	0		189,500
寺子屋受講料収益	0	106,100	0	0	106,100	0	0	0		106,100
ふるさとおもしろ講座受講料収益	0	16,900	0	0	16,900	0	0	0		16,900
大人の大学受講料収益	0	139,500	0	0	139,500	0	0	0		139,500
スポーツ普及事業受講料収益	0	0	444,300	0	444,300	0	0	0		444,300
受託料収益	661,226	1,168,577	6,329,268	53,568	8,212,639	0	0	5,927,906		14,140,545
施設管理受託料	661,226	1,168,577	5,595,480	53,568	7,478,851	0	0	5,927,906		13,406,757
健康教室指導等	0	0	733,788	0	733,788	0	0	0		733,788
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	101,667	101,667	0		101,667
受取補助金・助成金等	3,383,950	1,706,050	5,596,000	0	10,686,000	0	0	0		10,686,000
受取補助金	3,383,950	1,499,050	5,596,000	0	10,479,000	0	0	0		10,479,000
受取助成金	0	207,000	0	0	207,000	0	0	0		207,000
受取寄附金	535,000	521,000	283,000	0	1,339,000	0	0	0		1,339,000
受取一般寄附金	370,000	520,000	275,000	0	1,165,000	0	0	0		1,165,000
受取指定寄附金	165,000	1,000	8,000	0	174,000	0	0	0		174,000
雑収益	0	0	0	0	0	28	28	36,815		36,843
受取利息	0	0	0	0	0	28	28	16,944		16,972
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	19,871		19,871
経常収益計	8,563,060	3,888,472	12,772,699	55,970	25,280,201	101,695	101,695	6,024,787		31,406,683

正味財産増減計算書内訳表
平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 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	8,570,403	4,569,344	13,700,685	214,386	27,054,818	16,676	16,676			27,071,494
給料手当	2,148,770	3,353,098	10,307,305	0	15,809,173	0	0			15,809,173
福利厚生費	251,061	328,119	1,899,549	0	2,478,729	0	0			2,478,729
旅費交通費	536,050	15,388	84,361	0	635,799	0	0			635,799
通信運搬費	30,727	18,104	8,635	3,918	61,384	0	0			61,384
消耗品費	136,660	184,334	286,169	102,900	710,063	0	0			710,063
食糧費	109,385	139,868	44,457	0	293,710	0	0			293,710
広告宣伝費	0	0	0	32,400	32,400	0	0			32,400
印刷製本費	341,420	23,760	86,508	0	451,688	0	0			451,688
出演料	3,962,000	0	0	0	3,962,000	0	0			3,962,000
諸謝金	86,993	222,000	628,000	0	936,993	0	0			936,993
賃借料	12,000	135,000	0	0	147,000	0	0			147,000
使用料・手数料	783,921	86,142	108,636	75,168	1,053,867	9,617	9,617			1,063,484
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	171,416	63,531	247,065	0	482,012	7,059	7,059			489,071
管理費								5,850,256		5,850,256
役員報酬								324,850		324,850
給料手当								2,060,123		2,060,123
福利厚生費								198,055		198,055
会議費								3,000		3,000
旅費交通費								41,076		41,076
通信運搬費								199,612		199,612
消耗品費								288,359		288,359
印刷製本費								12,960		12,960
使用料・手数料								213,571		213,571
燃料費								46,870		46,870
委託費								2,074,209		2,074,209
修繕費								84,542		84,542
負担金								10,000		10,000
公課費								293,029		293,029
経常費用計	8,570,403	4,569,344	13,700,685	214,386	27,054,818	16,676	16,676	5,850,256		32,921,750
当期経常増減額	△ 7,343	△ 680,872	△ 927,986	△ 158,416	△ 1,774,617	85,019	85,019	174,531		△ 1,515,067
他会計振替額	0	0	0	40,708	40,708	△ 85,019	△ 85,019	44,311		0
当期一般正味財産増減額	△ 7,343	△ 680,872	△ 927,986	△ 117,708	△ 1,733,909	0	0	218,842		△ 1,515,067
一般正味財産期首残高					68,107,444		115,537	17,504,928		85,727,909
一般正味財産期末残高					66,373,535		115,537	17,723,770		84,212,842
II 指定正味財産増減の部										
受取寄附金	55,000	22,000	8,000	0	85,000	0	0	0		85,000
受取指定寄附金	55,000	22,000	8,000	0	85,000	0	0	0		85,000
特定資産運用益	28	0	0	0	28	0	0	0		28
特定資産運用益	28	0	0	0	28	0	0	0		28
一般正味財産への振替額	△ 165,000	△ 1,000	△ 8,000	0	△ 174,000	0	0	0		△ 174,000
受取指定寄附金振替額	△ 165,000	△ 1,000	△ 8,000	0	△ 174,000	0	0	0		△ 174,000
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	△ 109,972	21,000	0	0	△ 88,972	0	0	0		△ 88,972
指定正味財産期首残高	130,021	0	0	0	130,021	0	0	0		130,021
指定正味財産期末残高	20,049	21,000	0	0	41,049	0	0	0		41,049
III 正味財産期末残高					66,414,584	0	115,537	17,723,770		84,253,891

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)	130,021	85,028	174,000	41,049
合 計	80,130,021	85,028	174,000	80,041,049

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	41,049	(41,049)	(0)	—
合 計	80,041,049	(41,049)	(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	4,883,000	4,883,000	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	207,000	207,000	0	一般正味財産
合計		0	10,686,000	10,686,000	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)	174,000	受取指定寄附金
合計	174,000	

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	6,788,760	5,395,251
未収金	89,247	105,564
流動資産合計	6,878,007	5,500,815
未払金	1,113,864	1,255,203
預り金	36,234	32,770
流動負債合計	1,150,098	1,287,973
期末資金残高	5,727,909	4,212,842

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28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	〃	2,193,220
	庄内たがわ農業協同組合	藤島支所	〃	196,697
	荘内銀行	藤島支店	〃	5,334
	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		基本財産定期利息、自動販売機販売手数料3月、出張指導料	105,564
流動資産合計				5,500,815
(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	41,049
				80,041,049
資産合計				85,541,864
(流動負債)				
	未払金		・年度内に支払うべき費用の未払 〔3月分社会保険料事業主負担分、支払消費税、定期清掃料(3月分)、コピー機リース料、機械警備1~3月分ほか〕	1,255,203
	預り金		1~3月給与源泉、役員源泉	32,770
負債合計				1,287,973
正味財産				84,253,891