

令和元年度

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2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	16,014	3,986	未払金	1,134,440	1,371,021	△ 236,581
現金預金	2,875,179	2,774,840	100,339	預り金	53,539	54,068	△ 529
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	流動負債合計	1,187,979	1,425,089	△ 237,110
未収金	6,770	12,000	△ 5,230	2. 固定負債			
			0	固定負債合計	0	0	0
流動資産合計	5,901,949	5,806,840	95,109	負債合計	1,187,979	1,425,089	△ 237,110
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	130,049	64,409	65,640
特定資産				(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
普通預金	130,049	64,409	65,640	(うち特定資産への充当額)	(130,049)	(64,409)	(65,640)
固定資産合計	80,130,049	80,064,409	65,640	2. 一般正味財産			
				一般正味財産合計	84,713,970	84,381,751	332,219
				(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	84,844,019	84,446,160	397,859
資産合計	86,031,998	85,871,249	160,749	負債及び正味財産合計	86,031,998	85,871,249	160,749

貸借対照表内訳表

令和2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	500,363	1,300	632,777	1,134,440
現金預金	764,137	116,067	1,994,975	2,875,179	預り金	44,335	0	9,204	53,539
定期預金	1,500,000	0	1,500,000	3,000,000	流動負債合計	544,698	1,300	641,981	1,187,979
未収金	6,000	770	0	6,770	2. 固定負債				
流動資産合計	2,290,137	116,837	3,494,975	5,901,949	固定負債合計	0	0	0	0
2. 固定資産					負債合計	544,698	1,300	641,981	1,187,979
基本財産					III 正味財産の部				
定期預金	64,000,000	0	16,000,000	80,000,000	1. 指定正味財産				
特定資産					指定正味財産合計	130,049	0	0	130,049
普通預金	130,049	0	0	130,049	(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
固定資産合計	64,130,049	0	16,000,000	80,130,049	(うち特定資産への充当額)	(130,049)	(0)	(0)	(130,049)
					2. 一般正味財産				
					一般正味財産合計	65,745,439	115,537	18,852,994	84,713,970
					(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	65,875,488	115,537	18,852,994	84,844,019
資産合計	66,420,186	116,837	19,494,975	86,031,998	負債及び正味財産合計	66,420,186	116,837	19,494,975	86,031,998

正味財産増減計算書
平成31年4月1日～令和2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	80,327	132,000	△ 51,673
1 基本財産運用益	80,327	132,000	△ 51,673
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	15,766,653	15,459,159	307,494
1 自主事業収益	1,332,400	1,142,600	189,800
1 コンサートチケット収益	423,000	492,000	△ 69,000
2 地域連携講座受講料収益	241,500	229,000	12,500
3 寺子屋受講料収益	57,500	52,000	5,500
4 おもしろ講座受講料収益	27,300	65,300	△ 38,000
5 大人の大学受講料収益	50,000	38,000	12,000
6 スポーツ普及事業受講料収益	533,100	266,300	266,800
2 受託料収益	14,405,200	14,231,540	173,660
1 施設管理受託料	13,693,100	13,541,200	151,900
2 健康教室指導等	712,100	690,340	21,760
3 広告料収益	0	0	0
4 物品販売収益	29,053	85,019	△ 55,966
4 受取補助金・助成金等	9,538,000	9,611,000	△ 73,000
1 受取補助金	9,493,000	9,493,000	0
2 受取助成金	45,000	118,000	△ 73,000
5 受取寄附金	360,210	417,350	△ 57,140
1 受取一般寄附金	350,850	417,350	△ 66,500
2 受取指定寄附金	9,360	0	9,360
6 雑収益	30,586	27,505	3,081
1 受取利息	3,056	2,280	776
2 雑収益	27,530	25,225	2,305
経常収益計	25,775,776	25,647,014	128,762

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 経常費用			
1 事業費	19,085,897	19,329,863	△ 243,966
1 給料手当	14,518,231	14,615,865	△ 97,634
2 福利厚生費	2,428,569	2,400,896	27,673
3 旅費交通費	91,803	165,715	△ 73,912
4 通信運搬費	37,802	42,607	△ 4,805
5 消耗品費	392,202	402,353	△ 10,151
6 食糧費	99,708	76,526	23,182
7 広告宣伝費	32,400	32,400	0
8 印刷製本費	88,502	104,556	△ 16,054
9 出演料	276,552	300,000	△ 23,448
10 諸謝金	572,766	412,572	160,194
11 賃借料	0	108,000	△ 108,000
12 使用料・手数料	159,302	275,377	△ 116,075
13 研修費	0	43,232	△ 43,232
14 委託費	0	0	0
15 公課費	388,060	349,764	38,296
2 管理費	6,357,660	5,918,432	439,228
1 役員報酬	258,600	229,600	29,000
2 給料手当	2,574,564	2,248,603	325,961
3 福利厚生費	325,187	161,959	163,228
4 会議費	2,500	1,500	1,000
5 旅費交通費	14,432	21,677	△ 7,245
6 通信運搬費	183,125	181,522	1,603
7 消耗品費	156,988	125,617	31,371
8 印刷製本費	23,650	19,980	3,670
9 使用料手数料	52,758	221,551	△ 168,793
10 燃料費	53,838	76,954	△ 23,116
11 委託費	2,331,512	2,308,419	23,093
12 修繕費	32,956	11,804	21,152

(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	337,010	298,706	38,304
	15支払利息	0	0	0
経常費用計		25,443,557	25,248,295	195,262
当期経常増減額		332,219	398,719	△ 66,500
他会計振替額		0	0	0
当期一般正味財産増減額		332,219	398,719	△ 66,500
一般正味財産期首残高		84,381,751	83,983,032	398,719
一般正味財産期末残高		84,713,970	84,381,751	332,219
II 指定正味財産増減の部				
1 受取寄附金		75,000	14,360	60,640
	1 受取指定寄附金	75,000	14,360	60,640
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		△ 9,360	0	△ 9,360
	1 受取指定寄附金振替額	△ 9,360	0	△ 9,360
	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		65,640	14,360	51,280
指定正味財産期首残高		64,409	50,049	14,360
指定正味財産期末残高		130,049	64,409	65,640
III 正味財産期末残高		84,844,019	84,446,160	397,859

正味財産増減計算書内訳表

平成 31 年 4 月 1 日から令和 2 年 3 月 31 日まで

11.09% 16.63% 47.25% 0.00%

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				74.97%	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 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	9,639	14,137	40,485	0	64,261	0	0	16,066		80,327
基本財産運用益	9,639	14,137	40,485	0	64,261	0	0	16,066		80,327
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	868,796	1,505,964	7,011,300	0	9,386,060	29,053	29,053	6,351,540		15,766,653
自主事業収益	423,000	376,300	533,100	0	1,332,400	0	0	0		1,332,400
コンサートチケット収益	423,000	0	0	0	423,000	0	0	0		423,000
地域連携講座受講料収益	0	241,500	0	0	241,500	0	0	0		241,500
寺子屋受講料収益	0	57,500	0	0	57,500	0	0	0		57,500
おもしろ講座受講料収益	0	27,300	0	0	27,300	0	0	0		27,300
大人の大学受講料収益	0	50,000	0	0	50,000	0	0	0		50,000
スポーツ普及事業受講料収益	0	0	533,100	0	533,100	0	0	0		533,100
受託料収益	445,796	1,129,664	6,478,200	0	8,053,660	0	0	6,351,540		14,405,200
施設管理受託料	445,796	1,129,664	5,766,100	0	7,341,560	0	0	6,351,540		13,693,100
健康教室指導等	0	0	712,100	0	712,100	0	0	0		712,100
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	29,053	29,053	0		29,053
受取補助金・助成金等	1,713,200	2,614,800	5,210,000	0	9,538,000	0	0	0		9,538,000
受取補助金	1,713,200	2,569,800	5,210,000	0	9,493,000	0	0	0		9,493,000
受取助成金	0	45,000	0	0	45,000	0	0	0		45,000
受取寄附金	135,569	127,569	9,360	0	272,498	0	0	87,712		360,210
受取一般寄附金	135,569	127,569	0	0	263,138	0	0	87,712		350,850
受取指定寄附金	0	0	9,360	0	9,360	0	0	0		9,360
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	30,586		30,586
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	3,056		3,056
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	27,530		27,530
経常収益計	2,727,204	4,262,470	12,271,145	0	19,260,819	29,053	29,053	6,485,904		25,775,776
(2) 経常費用										
事業費	2,822,301	4,231,355	12,022,911	0	19,076,567	9,330	9,330			19,085,897
給料手当	1,947,972	3,311,107	9,259,152	0	14,518,231	0	0			14,518,231
福利厚生費	263,700	388,690	1,776,179	0	2,428,569	0	0			2,428,569
旅費交通費	0	10,319	81,484	0	91,803	0	0			91,803
通信運搬費	13,895	21,775	2,132	0	37,802	0	0			37,802
消耗品費	41,634	144,092	206,476	0	392,202	0	0			392,202
食糧費	0	53,944	45,764	0	99,708	0	0			99,708
広告宣伝費	16,200	16,200	0	0	32,400	0	0			32,400
印刷製本費	76,710	11,792	0	0	88,502	0	0			88,502
出演料	276,552	0	0	0	276,552	0	0			276,552
諸謝金	99,470	188,296	285,000	0	572,766	0	0			572,766
賃借料	0	0	0	0	0	0	0			0
使用料・手数料	49,812	23,380	78,080	0	151,272	8,030	8,030			159,302
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	36,356	61,760	288,644	0	386,760	1,300	1,300			388,060
管理費								6,357,660		6,357,660
役員報酬								258,600		258,600
給料手当								2,574,564		2,574,564
福利厚生費								325,187		325,187
会議費								2,500		2,500
旅費交通費								14,432		14,432
通信運搬費								183,125		183,125
消耗品費								156,988		156,988
印刷製本費								23,650		23,650
使用料・手数料								52,758		52,758
燃料費								53,838		53,838
委託費								2,331,512		2,331,512
修繕費								32,956		32,956
負担金								10,540		10,540
公課費								337,010		337,010
支払利息								0		0
経常費用計	2,822,301	4,231,355	12,022,911	0	19,076,567	9,330	9,330	6,357,660		25,443,557
当期経常増減額	△ 95,097	31,115	248,234	0	184,252	19,723	19,723	128,244		332,219
他会計振替額	4,154	4,154	0	0	8,308	△ 19,723	△ 19,723	11,415		0
当期一般正味財産増減額	△ 90,943	35,269	248,234	0	192,560	0	0	139,659		332,219
一般正味財産期首残高					65,552,879		115,537	18,713,335		84,381,751
一般正味財産期末残高					65,745,439		115,537	18,852,994		84,713,970
II 指定正味財産増減の部										
受取寄附金	60,000	0	15,000	0	75,000					75,000
受取指定寄附金	60,000	0	15,000	0	75,000					75,000
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	△ 9,360	0	△ 9,360					△ 9,360
受取指定寄附金振替額	0	0	△ 9,360	0	△ 9,360					△ 9,360
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	60,000	0	5,640	0	65,640					65,640
指定正味財産期首残高	40,049	20,000	4,360	0	64,409					64,409
指定正味財産期末残高	100,049	20,000	10,000	0	130,049					130,049
III 正味財産期末残高					65,875,488		115,537	18,852,994		84,844,019

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)	64,409	75,000	9,360	130,049
合 計	80,064,409	75,000	9,360	80,130,049

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	130,049	(130,049)	(0)	—
合 計	80,130,049	(130,049)	(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	45,000	45,000	0	一般正味財産
合計		0	9,538,000	9,538,000	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)	9,360	受取指定寄付金
合計	9,360	

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	5,790,854	5,895,179
未収金	12,000	6,770
前払費用	3,986	0
流動資産合計	5,806,840	5,901,949
未払金	1,371,021	1,134,440
預り金	54,068	53,539
流動負債合計	1,425,089	1,187,979
期末資金残高	4,381,751	4,713,970

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2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		〃	2,699,055
庄内たがわ農業協同組合	藤島支所		〃	135,790
荘内銀行	藤島支店		〃	40,334
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			出張指導料、ミニショップ販売手数料	6,770
流動資産合計				5,901,949
(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、寺子屋少年少女合唱団、スポーツ事業への受取寄附金	130,049
固定資産合計				80,130,049
資産合計				86,031,998
(流動負債)				
未払金			・年度内に支払うべき費用の未払 (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、サーバ使用料、定期清掃料、支払消費税)	1,134,440
預り金			1～3月給与源泉、役員源泉	53,539
負債合計				1,187,979
正味財産				84,844,019