

令和 2 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3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	20,000	△ 20,000	未払金	1,498,320	1,134,440	363,880
現金預金	3,203,226	2,875,179	328,047	前受金	42,200	0	
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	預り金	54,604	53,539	1,065
未収金	19,760	6,770	12,990	流動負債合計	1,595,124	1,187,979	407,145
前払費用	1,920	0	1,920	2. 固定負債			
流動資産合計	6,224,906	5,901,949	322,957	固定負債合計	0	0	0
				負債合計	1,595,124	1,187,979	407,145
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	140,049	130,049	10,000
特定資産				(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
普通預金	140,049	130,049	10,000	(うち特定資産への充当額)	(140,049)	(130,049)	(10,000)
固定資産合計	80,140,049	80,130,049	10,000	2. 一般正味財産			
				一般正味財産合計	84,629,782	84,713,970	△ 84,188
				(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	84,769,831	84,844,019	△ 74,188
資産合計	86,364,955	86,031,998	332,957	負債及び正味財産合計	86,364,955	86,031,998	332,957

貸借対照表内訳表

令和3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	570,526	1,379	926,415	1,498,320
現金預金	788,481	116,916	2,297,829	3,203,226	前受金	42,200	0	0	42,200
定期預金	1,500,000	0	1,500,000	3,000,000	預り金	45,070	0	9,534	54,604
未収金	18,400	0	1,360	19,760	流動負債合計	657,796	1,379	935,949	1,595,124
前払費用	1,920	0	0	1,920	2. 固定負債				
流動資産合計	2,308,801	116,916	3,799,189	6,224,906	固定負債合計	0	0	0	0
					負債合計	657,796	1,379	935,949	1,595,124
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	140,049	0	0	140,049
特定資産					(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
普通預金	140,049	0	0	140,049	(うち特定資産への充当額)	(140,049)	(0)	(0)	(140,049)
固定資産合計	64,140,049	0	16,000,000	80,140,049	2. 一般正味財産				
					一般正味財産合計	65,651,005	115,537	18,863,240	84,629,782
					(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	65,791,054	115,537	18,863,240	84,769,831
資産合計	66,448,850	116,916	19,799,189	86,364,955	負債及び正味財産合計	66,448,850	116,916	19,799,189	86,364,955

正味財産増減計算書
令和2年4月1日～令和3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	34,400	80,327	△ 45,927
1 基本財産運用益	34,400	80,327	△ 45,927
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	15,182,242	15,766,653	△ 584,411
1 自主事業収益	677,200	1,332,400	△ 655,200
1 コンサートチケット収益	100,000	423,000	△ 323,000
2 地域連携講座受講料収益	224,500	241,500	△ 17,000
3 寺子屋受講料収益	47,000	57,500	△ 10,500
4 おもしろ講座受講料収益	9,500	27,300	△ 17,800
5 大人の大学受講料収益	19,400	50,000	△ 30,600
6 スポーツ普及事業受講料収益	276,800	533,100	△ 256,300
2 受託料収益	14,467,080	14,405,200	61,880
1 施設管理受託料	13,893,000	13,693,100	199,900
2 健康教室指導等	574,080	712,100	△ 138,020
3 広告料収益	0	0	0
4 物品販売収益	37,962	29,053	8,909
4 受取補助金・助成金等	9,635,000	9,538,000	97,000
1 受取補助金	9,493,000	9,493,000	0
2 受取助成金	142,000	45,000	97,000
5 受取寄附金	3,000	360,210	△ 357,210
1 受取一般寄附金	3,000	350,850	△ 347,850
2 受取指定寄附金	0	9,360	△ 9,360
6 雑収益	10,053	30,586	△ 20,533
1 受取利息	1,098	3,056	△ 1,958
2 雑収益	8,955	27,530	△ 18,575
経常収益計	24,864,695	25,775,776	△ 911,081

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 経常費用			
1 事業費	18,493,385	19,085,897	△ 592,512
1 給料手当	14,435,599	14,518,231	△ 82,632
2 福利厚生費	2,444,884	2,428,569	16,315
3 旅費交通費	64,844	91,803	△ 26,959
4 通信運搬費	25,505	37,802	△ 12,297
5 消耗品費	347,656	392,202	△ 44,546
6 食糧費	27,140	99,708	△ 72,568
7 広告宣伝費	33,000	32,400	600
8 印刷製本費	8,901	88,502	△ 79,601
9 出演料	20,000	276,552	△ 256,552
10 諸謝金	355,080	572,766	△ 217,686
11 賃借料	185,900	0	185,900
12 使用料・手数料	147,581	159,302	△ 11,721
13 研修費	0	0	0
14 委託費	0	0	0
15 公課費	397,295	388,060	9,235
2 管理費	6,455,498	6,357,660	97,838
1 役員報酬	191,500	258,600	△ 67,100
2 給料手当	2,574,032	2,574,564	△ 532
3 福利厚生費	349,949	325,187	24,762
4 会議費	1,922	2,500	△ 578
5 旅費交通費	783	14,432	△ 13,649
6 通信運搬費	183,316	183,125	191
7 消耗品費	132,492	156,988	△ 24,496
8 印刷製本費	0	23,650	△ 23,650
9 使用料手数料	71,200	52,758	18,442
10 燃料費	46,829	53,838	△ 7,009
11 委託費	2,504,970	2,331,512	173,458
12 修繕費	20,680	32,956	△ 12,276

(単位:円)

科 目		当年度	前年度	増 減
	13負担金	10,550	10,540	10
	14公課費	367,275	337,010	30,265
	15支払利息	0	0	0
経常費用計		24,948,883	25,443,557	△ 494,674
当期経常増減額		△ 84,188	332,219	△ 416,407
他会計振替額		0	0	0
当期一般正味財産増減額		△ 84,188	332,219	△ 416,407
一般正味財産期首残高		84,713,970	84,381,751	332,219
一般正味財産期末残高		84,629,782	84,713,970	△ 84,188
II 指定正味財産増減の部				
1 受取寄附金		10,000	75,000	△ 65,000
	1 受取指定寄附金	10,000	75,000	△ 65,000
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	△ 9,360	9,360
	1 受取指定寄附金振替額	0	△ 9,360	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		10,000	65,640	△ 55,640
指定正味財産期首残高		130,049	64,409	65,640
指定正味財産期末残高		140,049	130,049	10,000
III 正味財産期末残高		84,769,831	84,844,019	△ 74,188

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

9.61% 16.98% 47.50% 0.00%

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計 74.09%				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			
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	3,577	6,330	17,613	0	27,520	0	0	6,880	34,400
基本財産運用益	3,577	6,330	17,613	0	27,520	0	0	6,880	34,400
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	616,247	1,426,047	6,669,880	0	8,712,174	37,962	37,962	6,432,106	15,182,242
自主事業収益	100,000	300,400	276,800	0	677,200	0	0	0	677,200
コンサートチケット収益	100,000	0	0	0	100,000	0	0	0	100,000
地域連携講座受講料収益	0	224,500	0	0	224,500	0	0	0	224,500
寺子屋受講料収益	0	47,000	0	0	47,000	0	0	0	47,000
おもしろ講座受講料収益	0	9,500	0	0	9,500	0	0	0	9,500
大人の大学受講料収益	0	19,400	0	0	19,400	0	0	0	19,400
スポーツ普及事業受講料収益	0	0	276,800	0	276,800	0	0	0	276,800
受託料収益	516,247	1,125,647	6,393,080	0	8,034,974	0	0	6,432,106	14,467,080
施設管理受託料	516,247	1,125,647	5,819,000	0	7,460,894	0	0	6,432,106	13,893,000
健康教室指導等	0	0	574,080	0	574,080	0	0	0	574,080
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	37,962	37,962	0	37,962
受取補助金・助成金等	1,742,325	2,682,675	5,210,000	0	9,635,000	0	0	0	9,635,000
受取補助金	1,742,325	2,540,675	5,210,000	0	9,493,000	0	0	0	9,493,000
受取助成金	0	142,000	0	0	142,000	0	0	0	142,000
受取寄附金	0	2,250	0	0	2,250	0	0	750	3,000
受取一般寄附金	0	2,250	0	0	2,250	0	0	750	3,000
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	10,053	10,053
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	1,098	1,098
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	8,955	8,955
経常収益計	2,362,149	4,117,302	11,897,493	0	18,376,944	37,962	37,962	6,449,789	24,864,695
(2) 経常費用									
事業費	2,396,638	4,236,508	11,850,940	0	18,484,086	9,299	9,299		18,493,385
給料手当	1,976,753	3,269,045	9,189,801	0	14,435,599	0	0		14,435,599
福利厚生費	274,064	394,616	1,776,204	0	2,444,884	0	0		2,444,884
旅費交通費	0	1,682	63,162	0	64,844	0	0		64,844
通信運搬費	420	23,993	1,092	0	25,505	0	0		25,505
消耗品費	49,800	74,722	223,134	0	347,656	0	0		347,656
食糧費	0	27,140	0	0	27,140	0	0		27,140
広告宣伝費	16,500	16,500	0	0	33,000	0	0		33,000
印刷製本費	1,235	7,666	0	0	8,901	0	0		8,901
出演料	20,000	0	0	0	20,000	0	0		20,000
諸謝金	1,060	138,020	216,000	0	355,080	0	0		355,080
賃借料	0	185,900	0	0	185,900	0	0		185,900
使用料・手数料	28,341	32,420	78,900	0	139,661	7,920	7,920		147,581
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	28,465	64,804	302,647	0	395,916	1,379	1,379		397,295
管理費								6,455,498	6,455,498
役員報酬								191,500	191,500
給料手当								2,574,032	2,574,032
福利厚生費								349,949	349,949
会議費								1,922	1,922
旅費交通費								783	783
通信運搬費								183,316	183,316
消耗品費								132,492	132,492
印刷製本費								0	0
使用料・手数料								71,200	71,200
燃料費								46,829	46,829
委託費								2,504,970	2,504,970
修繕費								20,680	20,680
負担金								10,550	10,550
公課費								367,275	367,275
支払利息								0	0
経常費用計	2,396,638	4,236,508	11,850,940	0	18,484,086	9,299	9,299	6,455,498	24,948,883
当期経常増減額	△ 34,489	△ 119,206	46,553	0	△ 107,142	28,663	28,663	△ 5,709	△ 84,188
他会計振替額	6,354	6,354	0	0	12,708	△ 28,663	△ 28,663	15,955	0
当期一般正味財産増減額	△ 28,135	△ 112,852	46,553	0	△ 94,434	0	0	10,246	△ 84,188
一般正味財産期首残高					65,745,439		115,537	18,852,994	84,713,970
一般正味財産期末残高					65,651,005		115,537	18,863,240	84,629,782
II 指定正味財産増減の部									
受取寄附金	10,000	0	0	0	10,000				10,000
受取指定寄附金	10,000	0	0	0	10,000				10,000
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	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	10,000	0	0	0	10,000				10,000
指定正味財産期首残高	100,049	20,000	10,000	0	130,049				130,049
指定正味財産期末残高	110,049	20,000	10,000	0	140,049				140,049
III 正味財産期末残高					65,791,054		115,537	18,863,240	84,769,831

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)	130,049	10,000	0	140,049
合 計	80,130,049	10,000	0	80,140,049

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	140,049	(140,049)	(0)	—
合 計	80,140,049	(140,049)	(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
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	142,000	142,000	0	一般正味財産
合計		0	9,635,000	9,635,000	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	5,895,179	6,203,226
未収金	6,770	19,760
前払費用	0	1,920
流動資産合計	5,901,949	6,224,906
未払金	1,134,440	1,498,320
前受金	0	42,200
預り金	53,539	54,604
流動負債合計	1,187,979	1,595,124
期末資金残高	4,713,970	4,629,782

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3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	〃		3,002,913
庄内たがわ農業協同組合	藤島支所	〃		145,579
荘内銀行	藤島支店	〃		40,334
鶴岡信用金庫	藤島支店	〃		14,400
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、コピー代など		19,760
前払費用		保険料		1,920
流動資産合計				6,224,906
(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		140,049
固定資産合計				80,140,049
資産合計				86,364,955
(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)		1,498,320
前受金		アーユルヴェーダ受講料		42,200
預り金		1～3月給与源泉、役員源泉		54,604
負債合計				1,595,124
正味財産				84,769,831