

令和4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5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	939,183	863,316	75,867
現金預金	2,922,998	2,781,676	141,322	前受金	0	0	
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	預り金	51,806	51,394	412
未収金	60,500	25,000	35,500	流動負債合計	990,989	914,710	76,279
前払費用	0	0	0	2. 固定負債			
流動資産合計	5,983,498	5,806,676	176,822	固定負債合計	0	0	0
				負債合計	990,989	914,710	76,279
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	62,809	165,049	△ 102,240
特定資産				(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
普通預金	62,809	165,049	△ 102,240	(うち特定資産への充当額)	(62,809)	(165,049)	(102,204)
固定資産合計	80,062,809	80,165,049	△ 102,240	2. 一般正味財産			
				一般正味財産合計	84,992,509	84,891,966	100,543
				(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	85,055,318	85,057,015	△ 1,697
資産合計	86,046,307	85,971,725	74,582	負債及び正味財産合計	86,046,307	85,971,725	74,582

貸借対照表内訳表

令和5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	514,662	2,850	421,671	939,183
現金預金	1,118,022	118,387	1,686,589	2,922,998					
定期預金	1,500,000	0	1,500,000	3,000,000	預り金	46,422	0	5,384	51,806
未収金	60,500	0	0	60,500	流動負債合計	561,084	2,850	427,055	990,989
流動資産合計	2,678,522	118,387	3,186,589	5,983,498	2. 固定負債				
					固定負債合計	0	0	0	0
					負債合計	561,084	2,850	427,055	990,989
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	62,809	0	0	62,809
特定資産					(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
普通預金	62,809	0	0	62,809	(うち特定資産への充当額)	(62,809)	(0)	(0)	(62,809)
固定資産合計	64,062,809	0	16,000,000	80,062,809	2. 一般正味財産				
					一般正味財産合計	66,117,438	115,537	18,759,534	84,992,509
					(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	66,180,247	115,537	18,759,534	85,055,318
資産合計	66,741,331	118,387	19,186,589	86,046,307	負債及び正味財産合計	66,741,331	118,387	19,186,589	86,046,307

正味財産増減計算書
令和4年4月1日～令和5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	18,400	22,109	△ 3,709
1 基本財産運用益	18,400	22,109	△ 3,709
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	15,679,659	15,552,100	127,559
1 自主事業収益	1,055,900	867,800	188,100
1 コンサートチケット収益	200,000	141,000	59,000
2 地域連携講座受講料収益	263,500	289,500	△ 26,000
3 寺子屋受講料収益	61,500	67,500	△ 6,000
4 おもしろ講座受講料収益	10,300	16,000	△ 5,700
5 大人の大学受講料収益	27,000	16,500	10,500
6 スポーツ普及事業受講料収益	493,600	337,300	156,300
2 受託料収益	14,556,960	14,646,660	△ 89,700
1 施設管理受託料	13,893,000	13,893,000	0
2 健康教室指導等	663,960	753,660	△ 89,700
3 広告料収益	0	0	0
4 物品販売収益	66,799	37,640	29,159
4 受取補助金・助成金等	8,540,000	9,700,000	△ 1,160,000
1 受取補助金	8,493,000	9,493,000	△ 1,000,000
2 受取助成金	47,000	207,000	△ 160,000
5 受取寄附金	195,240	0	195,240
1 受取一般寄附金	73,000	0	73,000
2 受取指定寄附金	122,240	0	122,240
6 雑収益	32,560	47,404	△ 14,844
1 受取利息	507	497	10
2 雑収益	32,053	46,907	△ 14,854
経常収益計	24,465,859	25,321,613	△ 855,754

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 経常費用			
1 事業費	17,880,812	18,634,956	△ 754,144
1 給料手当	12,909,593	14,451,926	△ 1,542,333
2 福利厚生費	2,041,832	2,459,900	△ 418,068
3 旅費交通費	57,430	70,412	△ 12,982
4 通信運搬費	26,150	32,419	△ 6,269
5 消耗品費	863,186	248,620	614,566
6 食糧費	84,425	8,837	75,588
7 広告宣伝費	11,000	16,500	△ 5,500
8 印刷製本費	103,283	44,548	58,735
9 出演料	212,500	100,000	112,500
10 諸謝金	791,404	404,580	386,824
11 賃借料	103,602	180,950	△ 77,348
12 使用料・手数料	245,646	196,987	48,659
13 研修費	5,770	0	5,770
14 委託費	0	0	0
15 公課費	424,991	419,277	5,714
2 管理費	6,484,504	6,424,473	60,031
1 役員報酬	204,100	230,600	△ 26,500
2 給料手当	2,636,162	2,551,252	84,910
3 福利厚生費	344,857	345,606	△ 749
4 会議費	0	0	0
5 旅費交通費	1,189	986	203
6 通信運搬費	183,244	185,815	△ 2,571
7 消耗品費	134,381	181,492	△ 47,111
8 印刷製本費	0	0	0
9 使用料手数料	103,930	98,040	5,890
10 燃料費	93,910	50,617	43,293
11 委託費	2,402,317	2,393,572	8,745
12 修繕費	7,095	7,150	△ 55

(単位:円)

科 目		当年度	前年度	増 減
	13負担金	10,660	10,550	110
	14公課費	362,659	368,793	△ 6,134
	15支払利息	0	0	0
経常費用計		24,365,316	25,059,429	△ 694,113
当期経常増減額		100,543	262,184	△ 161,641
他会計振替額		0	0	0
当期一般正味財産増減額		100,543	262,184	△ 161,641
一般正味財産期首残高		84,891,966	84,629,782	262,184
一般正味財産期末残高		84,992,509	84,891,966	100,543
II 指定正味財産増減の部				
1 受取寄附金		20,000	25,000	△ 5,000
	1 受取指定寄附金	20,000	25,000	△ 5,000
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		△ 122,240	0	△ 122,240
	1 受取指定寄附金振替額	△ 122,240	0	△ 122,240
	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		△ 102,240	25,000	△ 127,240
指定正味財産期首残高		165,049	140,049	25,000
指定正味財産期末残高		62,809	165,049	△ 102,240
III 正味財産期末残高		85,055,318	85,057,015	△ 1,697

正味財産増減計算書内訳表
令和4年4月1日から令和5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	5,888	8,832	0	0	14,720	0	0	3,680		18,400
基本財産運用益	5,888	8,832	0	0	14,720	0	0	3,680		18,400
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	810,935	1,511,514	6,976,560	0	9,299,009	66,799	66,799	6,313,851		15,679,659
自主事業収益	200,000	362,300	493,600	0	1,055,900	0	0	0		1,055,900
コンサートチケット収益	200,000	0	0	0	200,000	0	0	0		200,000
地域連携講座受講料収益	0	263,500	0	0	263,500	0	0	0		263,500
寺子屋受講料収益	0	61,500	0	0	61,500	0	0	0		61,500
おもしろ講座受講料収益	0	10,300	0	0	10,300	0	0	0		10,300
大人の大学受講料収益	0	27,000	0	0	27,000	0	0	0		27,000
スポーツ普及事業受講料収益	0	0	493,600	0	493,600	0	0	0		493,600
受託料収益	610,935	1,149,214	6,482,960	0	8,243,109	0	0	6,313,851		14,556,960
施設管理受託料	610,935	1,149,214	5,819,000	0	7,579,149	0	0	6,313,851		13,893,000
健康教室指導等	0	0	663,960	0	663,960	0	0	0		663,960
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	66,799	66,799	0		66,799
受取補助金・助成金等	1,820,000	2,510,000	4,210,000	0	8,540,000	0	0	0		8,540,000
受取補助金	1,820,000	2,463,000	4,210,000	0	8,493,000	0	0	0		8,493,000
受取助成金	0	47,000	0	0	47,000	0	0	0		47,000
受取寄附金	135,943	41,047	0	0	176,990	0	0	18,250		195,240
受取一般寄附金	25,943	28,807	0	0	54,750	0	0	18,250		73,000
受取指定寄附金	110,000	12,240	0	0	122,240	0	0	0		122,240
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	32,560		32,560
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	507		507
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	32,053		32,053
経常収益計	2,772,766	4,071,393	11,186,560	0	18,030,719	66,799	66,799	6,368,341		24,465,859
(2) 経常費用										
事業費	2,772,766	4,075,225	10,974,551	0	17,822,542	58,270	58,270			17,880,812
給料手当	2,094,395	3,145,450	7,669,748	0	12,909,593	0	0			12,909,593
福利厚生費	283,420	390,344	1,368,068	0	2,041,832	0	0			2,041,832
旅費交通費	5,000	0	52,430	0	57,430	0	0			57,430
通信運搬費	6,784	16,638	2,728	0	26,150	0	0			26,150
消耗品費	56,758	119,912	638,776	0	815,446	47,740	47,740			863,186
食糧費	2,500	8,639	73,286	0	84,425	0	0			84,425
広告宣伝費	5,500	5,500	0	0	11,000	0	0			11,000
印刷製本費	10,544	92,739	0	0	103,283	0	0			103,283
出演料	212,500	0	0	0	212,500	0	0			212,500
諸謝金	13,875	111,348	666,181	0	791,404	0	0			791,404
賃借料	0	82,500	21,102	0	103,602	0	0			103,602
使用料・手数料	44,045	33,765	160,156	0	237,966	7,680	7,680			245,646
研修費	0	0	5,770	0	5,770	0	0			5,770
委託費	0	0	0	0	0	0	0			0
公課費	37,445	68,390	316,306	0	422,141	2,850	2,850			424,991
管理費								6,484,504		6,484,504
役員報酬								204,100		204,100
給料手当								2,636,162		2,636,162
福利厚生費								344,857		344,857
会議費								0		0
旅費交通費								1,189		1,189
通信運搬費								183,244		183,244
消耗品費								134,381		134,381
印刷製本費								0		0
使用料・手数料								103,930		103,930
燃料費								93,910		93,910
委託費								2,402,317		2,402,317
修繕費								7,095		7,095
負担金								10,660		10,660
公課費								362,659		362,659
支払利息								0		0
経常費用計	2,772,766	4,075,225	10,974,551	0	17,822,542	58,270	58,270	6,484,504		24,365,316
当期経常増減額	0	△ 3,832	212,009	0	208,177	8,529	8,529	△ 116,163		100,543
他会計振替額	0	0	0	0	0	△ 8,529	△ 8,529	8,529		0
当期一般正味財産増減額	0	△ 3,832	212,009	0	208,177	0	0	△ 107,634		100,543
一般正味財産期首残高					65,909,261		115,537	18,867,168		84,891,966
一般正味財産期末残高					66,117,438		115,537	18,759,534		84,992,509
II 指定正味財産増減の部										
受取寄附金	0	20,000	0	0	20,000					20,000
受取指定寄附金	0	20,000	0	0	20,000					20,000
特定資産運用益	0	0	0	0	0					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	△ 110,000	△ 12,240	0	0	△ 122,240					△ 122,240
受取指定寄附金振替額	△ 110,000	△ 12,240	0	0	△ 122,240					△ 122,240
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	△ 110,000	7,760	0	0	△ 102,240					△ 102,240
指定正味財産期首残高	135,049	20,000	10,000	0	165,049	0	0	0		165,049
指定正味財産期末残高	25,049	27,760	10,000	0	62,809	0	0	0		62,809
III 正味財産期末残高					66,180,247		115,537	18,759,534		85,055,318

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 令和 2 年 5 月 15 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)	165,049	20,000	122,240	62,809
合 計	80,165,049	20,000	122,240	80,062,809

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	62,809	(62,809)	(0)	—
合 計	80,062,809	(62,809)	(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	4,210,000	4,210,000	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	47,000	47,000	0	一般正味財産
合 計		0	8,540,000	8,540,000	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
経常収益への振替額 受取寄附金への振替	122,240
合 計	122,240

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	5,781,676	5,922,998
未収金	25,000	60,500
前払費用	0	0
流動資産合計	5,806,676	5,983,498
未払金	863,316	939,183
前受金	0	0
預り金	51,394	51,806
流動負債合計	914,710	990,989
期末資金残高	4,891,966	4,992,509

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5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	"		2,783,679
庄内たがわ農業協同組合	藤島支所	"		126,916
鶴岡信用金庫	藤島支店	"		12,403
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		60,500
流動資産合計				5,983,498
(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		62,809
固定資産合計				80,062,809
資産合計				86,046,307
(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、軽スポーツルーム暖房料		939,183
預り金		1~3月給与源泉、役員源泉		51,806
負債合計				990,989
正味財産				85,055,318