

令和5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6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	1,993,042	939,183	1,053,859
現金預金	3,409,702	2,922,998	486,704	前受金	0	0	
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	預り金	53,989	51,806	2,183
未収金	55,825	60,500	△ 4,675	流動負債合計	2,047,031	990,989	1,056,042
前払費用	0	0	0	2. 固定負債			
流動資産合計	6,465,527	5,983,498	482,029	固定負債合計	0	0	0
				負債合計	2,047,031	990,989	1,056,042
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	22,872	62,809	△ 39,937
特定資産				(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
普通預金	22,872	62,809	△ 39,937	(うち特定資産への充当額)	(22,872)	(62,809)	(△39,937)
固定資産合計	80,022,872	80,062,809	△ 39,937	2. 一般正味財産			
				一般正味財産合計	84,418,496	84,992,509	△ 574,013
				(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	84,441,368	85,055,318	△ 613,950
資産合計	86,488,399	86,046,307	442,092	負債及び正味財産合計	86,488,399	86,046,307	442,092

貸借対照表内訳表

令和6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	833,980	500	1,158,562	1,993,042
現金預金	1,004,815	115,103	2,289,784	3,409,702	預り金	47,372	0	6,617	53,989
定期預金	1,500,000	0	1,500,000	3,000,000	流動負債合計	881,352	500	1,165,179	2,047,031
未収金	47,923	934	6,968	55,825	2. 固定負債				
流動資産合計	2,552,738	116,037	3,796,752	6,465,527	固定負債合計	0	0	0	0
					負債合計	881,352	500	1,165,179	2,047,031
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	22,872	0	0	22,872
特定資産					(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
普通預金	22,872	0	0	22,872	(うち特定資産への充当額)	(22,872)	(0)	(0)	(22,872)
固定資産合計	64,022,872	0	16,000,000	80,022,872	2. 一般正味財産				
					一般正味財産合計	65,671,386	115,537	18,631,573	84,418,496
					(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	65,694,258	115,537	18,631,573	84,441,368
資産合計	66,575,610	116,037	19,796,752	86,488,399	負債及び正味財産合計	66,575,610	116,037	19,796,752	86,488,399

正味財産増減計算書
令和5年4月1日～令和6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	18,452	18,400	52
1 基本財産運用益	18,452	18,400	52
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	15,887,130	15,679,659	207,471
1 自主事業収益	1,350,100	1,055,900	294,200
1 コンサートチケット収益	402,000	200,000	202,000
2 地域連携講座受講料収益	260,500	263,500	△ 3,000
3 寺子屋受講料収益	81,000	61,500	19,500
4 おもしろ講座受講料収益	18,700	10,300	8,400
5 大人の大学受講料収益	34,000	27,000	7,000
6 スポーツ普及事業受講料収益	553,900	493,600	60,300
2 受託料収益	14,516,046	14,556,960	△ 40,914
1 施設管理受託料	13,933,086	13,893,000	40,086
2 健康教室指導等	582,960	663,960	△ 81,000
3 広告料収益	0	0	0
4 物品販売収益	20,984	66,799	△ 45,815
4 受取補助金・助成金等	8,493,000	8,540,000	△ 47,000
1 受取補助金	8,493,000	8,493,000	0
2 受取助成金	0	47,000	△ 47,000
5 受取寄附金	47,937	195,240	△ 147,303
1 受取一般寄附金	8,000	73,000	△ 65,000
2 受取指定寄附金	39,937	122,240	△ 82,303
6 雑収益	27,875	32,560	△ 4,685
1 受取利息	4,564	507	4,057
2 雑収益	23,311	32,053	△ 8,742
経常収益計	24,474,394	24,465,859	8,535

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 経常費用			
1 事業費	18,546,215	17,880,812	665,403
1 給料手当	13,148,584	12,909,593	238,991
2 福利厚生費	2,132,458	2,041,832	90,626
3 旅費交通費	176,327	57,430	118,897
4 通信運搬費	145,867	26,150	119,717
5 消耗品費	384,198	863,186	△ 478,988
6 食糧費	68,064	84,425	△ 16,361
7 広告宣伝費	11,000	11,000	0
8 印刷製本費	77,719	103,283	△ 25,564
9 出演料	250,880	212,500	38,380
10 諸謝金	1,128,099	791,404	336,695
11 賃借料	22,277	103,602	△ 81,325
12 使用料・手数料	512,446	245,646	266,800
13 研修費	44,096	5,770	38,326
14 委託費	0	0	0
15 公課費	444,200	424,991	19,209
2 管理費	6,502,192	6,484,504	17,688
1 役員報酬	219,500	204,100	15,400
2 給料手当	2,692,651	2,636,162	56,489
3 福利厚生費	355,726	344,857	10,869
4 会議費	0	0	0
5 旅費交通費	0	1,189	△ 1,189
6 通信運搬費	79,052	183,244	△ 104,192
7 消耗品費	116,734	134,381	△ 17,647
8 印刷製本費	0	0	0
9 使用料手数料	103,400	103,930	△ 530
10 燃料費	79,907	93,910	△ 14,003
11 委託費	2,453,337	2,402,317	51,020
12 修繕費	28,655	7,095	21,560

(単位:円)

科 目		当年度	前年度	増 減
	13負担金	10,660	10,660	0
	14公課費	362,570	362,659	△ 89
	15支払利息	0	0	0
経常費用計		25,048,407	24,365,316	683,091
当期経常増減額		△ 574,013	100,543	△ 674,556
他会計振替額		0	0	0
当期一般正味財産増減額		△ 574,013	100,543	△ 674,556
一般正味財産期首残高		84,992,509	84,891,966	100,543
一般正味財産期末残高		84,418,496	84,992,509	△ 574,013
II 指定正味財産増減の部				
1	受取寄附金	0	20,000	△ 20,000
	1 受取指定寄附金	0	20,000	△ 20,000
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	△ 39,937	△ 122,240	82,303
	1 受取指定寄附金振替額	△ 39,937	△ 122,240	82,303
	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		△ 39,937	△ 102,240	62,303
指定正味財産期首残高		62,809	165,049	△ 102,240
指定正味財産期末残高		22,872	62,809	△ 39,937
III 正味財産期末残高		84,441,368	85,055,318	△ 613,950

正味財産増減計算書内訳表
令和5年4月1日から令和6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	6,052	8,710	0	0	14,762	0	0	3,690		18,452
基本財産運用益	6,052	8,710	0	0	14,762	0	0	3,690		18,452
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	1,013,349	1,564,142	6,955,860	0	9,533,351	20,984	20,984	6,332,795		15,887,130
自主事業収益	402,000	394,200	553,900	0	1,350,100	0	0	0		1,350,100
コンサートチケット収益	402,000	0	0	0	402,000	0	0	0		402,000
地域連携講座受講料収益	0	260,500	0	0	260,500	0	0	0		260,500
寺子屋受講料収益	0	81,000	0	0	81,000	0	0	0		81,000
おもしろ講座受講料収益	0	18,700	0	0	18,700	0	0	0		18,700
大人の大学受講料収益	0	34,000	0	0	34,000	0	0	0		34,000
スポーツ普及事業受講料収益	0	0	553,900	0	553,900	0	0	0		553,900
受託料収益	611,349	1,169,942	6,401,960	0	8,183,251	0	0	6,332,795		14,516,046
施設管理受託料	611,349	1,169,942	5,819,000	0	7,600,291	0	0	6,332,795		13,933,086
健康教室指導等	0	0	582,960	0	582,960	0	0	0		582,960
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	20,984	20,984	0		20,984
受取補助金・助成金等	1,820,000	2,463,000	4,210,000	0	8,493,000	0	0	0		8,493,000
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	0	0	0	0	0	0	0		0
受取寄附金	23,049	22,888	0	0	45,937	0	0	2,000		47,937
受取一般寄附金	3,000	3,000	0	0	6,000	0	0	2,000		8,000
受取指定寄附金	20,049	19,888	0	0	39,937	0	0	0		39,937
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	27,875		27,875
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	4,564		4,564
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	23,311		23,311
経常収益計	2,862,450	4,058,740	11,165,860	0	18,087,050	20,984	20,984	6,366,360		24,474,394
(2) 経常費用										
事業費	2,860,688	4,097,728	11,579,729	0	18,538,145	8,070	8,070			18,546,215
給料手当	2,117,358	3,185,004	7,846,222	0	13,148,584	0	0			13,148,584
福利厚生費	287,491	397,238	1,447,729	0	2,132,458	0	0			2,132,458
旅費交通費	0	12,364	163,963	0	176,327	0	0			176,327
通信運搬費	35,120	40,489	70,258	0	145,867	0	0			145,867
消耗品費	18,541	136,123	229,534	0	384,198	0	0			384,198
食糧費	0	11,398	56,666	0	68,064	0	0			68,064
広告宣伝費	5,500	5,500	0	0	11,000	0	0			11,000
印刷製本費	10,937	61,232	5,550	0	77,719	0	0			77,719
出演料	250,880	0	0	0	250,880	0	0			250,880
諸謝金	19,218	138,111	970,770	0	1,128,099	0	0			1,128,099
賃借料	0	0	22,277	0	22,277	0	0			22,277
使用料・手数料	69,043	39,469	396,364	0	504,876	7,570	7,570			512,446
研修費	0	0	44,096	0	44,096	0	0			44,096
委託費	0	0	0	0	0	0	0			0
公課費	46,600	70,800	326,300	0	443,700	500	500			444,200
管理費								6,502,192		6,502,192
役員報酬								219,500		219,500
給料手当								2,692,651		2,692,651
福利厚生費								355,726		355,726
会議費								0		0
旅費交通費								0		0
通信運搬費								79,052		79,052
消耗品費								116,734		116,734
印刷製本費								0		0
使用料・手数料								103,400		103,400
燃料費								79,907		79,907
委託費								2,453,337		2,453,337
修繕費								28,655		28,655
負担金								10,660		10,660
公課費								362,570		362,570
支払利息								0		0
経常費用計	2,860,688	4,097,728	11,579,729	0	18,538,145	8,070	8,070	6,502,192		25,048,407
当期経常増減額	1,762	△ 38,988	△ 413,869	0	△ 451,095	12,914	12,914	△ 135,832		△ 574,013
他会計振替額	2,522	2,521	0	0	5,043	△ 12,914	△ 12,914	7,871		0
当期一般正味財産増減額	4,284	△ 36,467	△ 413,869	0	△ 446,052	0	0	△ 127,961		△ 574,013
一般正味財産期首残高					66,117,438		115,537	18,759,534		84,992,509
一般正味財産期末残高					65,671,386		115,537	18,631,573		84,418,496
II 指定正味財産増減の部										
受取寄附金										0
受取指定寄附金										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	△ 20,049	△ 19,888	0	0	△ 39,937					△ 39,937
受取指定寄附金振替額	△ 20,049	△ 19,888	0	0	△ 39,937					△ 39,937
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	△ 20,049	△ 19,888	0	0	△ 39,937					△ 39,937
指定正味財産期首残高	25,049	27,760	10,000	0	62,809	0	0	0		62,809
指定正味財産期末残高	5,000	7,872	10,000	0	22,872	0	0	0		22,872
III 正味財産期末残高					65,694,258		115,537	18,631,573		84,441,368

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)	62,809	0	39,937	22,872
合 計	80,062,809	0	39,973	80,022,872

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	22,872	(22,872)	(0)	—
合 計	80,022,872	(22,872)	(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
合 計		0	8,493,000	8,493,000	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	39,937
合 計	39,937

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	5,922,998	6,409,702
未収金	60,500	55,825
前払費用	0	0
流動資産合計	5,983,498	6,465,527
未払金	939,183	1,993,042
前受金	0	0
預り金	51,806	53,989
流動負債合計	990,989	2,047,031
期末資金残高	4,992,509	4,418,496

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6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	〃	3,128,859
	庄内たがわ農業協同組合	藤島支所	〃	128,017
	鶴岡信用金庫	藤島支店	〃	152,826
	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、定期利息	55,825
流動資産合計				6,465,527
(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、スポーツ事業への受取 寄附金	22,872
固定資産合計				80,022,872
資産合計				86,488,399
(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〕	1,993,042
	預り金		1～3月給与源泉、役員源泉	53,989
負債合計				2,047,031
正味財産				84,441,368