

貸借対照表

平成 31年 3月 31日 現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	10,095,761	7,844,687	2,251,074
未収金	316,583	442,065	△ 125,482
たな卸資産	8,050,879	8,696,263	△ 645,384
貯蔵品	767,854	439,293	328,561
前払金	263,475	293,474	△ 29,999
流動資産合計	19,494,552	17,715,782	1,778,770
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金(基)	78,479,000	78,479,000	0
基本財産合計	78,479,000	78,479,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	11,831,470	11,421,470	410,000
特定資産合計	11,831,470	11,421,470	410,000
(3) その他固定資産			
什器備品	8	3,464	△ 3,456
出資金	10,000	10,000	0
公益事業運営資産	9,958,000	14,937,000	△ 4,979,000
その他固定資産合計	9,968,008	14,950,464	△ 4,982,456
固定資産合計	100,278,478	104,850,934	△ 4,572,456
資産合計	119,773,030	122,566,716	△ 2,793,686
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,117,368	1,330,116	△ 212,748
未払費用	195,302	126,950	68,352
未払法人税等	72,000	72,000	0
未払消費税等	722,700	187,200	535,500
預り金	257,895	232,181	25,714
賞与引当金	993,000	930,000	63,000
流動負債合計	3,358,265	2,878,447	479,818
2. 固定負債			
退職給付引当金	11,831,470	11,421,470	410,000
固定負債合計	11,831,470	11,421,470	410,000
負債合計	15,189,735	14,299,917	889,818
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	76,379,000	76,379,000	0
寄付金	1,100,000	1,100,000	0
指定正味財産合計	77,479,000	77,479,000	0
(うち基本財産への充当額)	(77,479,000)	(77,479,000)	(0)
2. 一般正味財産	27,104,295	30,787,799	△ 3,683,504
(うち基本財産への充当額)	(1,000,000)	(1,000,000)	(0)
正味財産合計	104,583,295	108,266,799	△ 3,683,504
負債及び正味財産合計	119,773,030	122,566,716	△ 2,793,686

正味財産増減計算書

平成 30年 4月 1日 から平成 31年 3月 31日 まで

(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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	103,433	130,598	△ 27,165
特定資産運用益			
特定資産受取利息	12,383	22,161	△ 9,778
事業収益			
入館料収入	12,781,805	13,837,880	△ 1,056,075
事業受託収入	44,409,000	44,409,000	0
作品貸付収入	4,476,950	3,224,599	1,252,351
資料頒布収入	3,774,845	3,567,490	207,355
作品審査等受託収入	534,000	1,543,000	△ 1,009,000
物品販売手数料収入	610,072	700,702	△ 90,630
公園等電気料収入	449,887	493,504	△ 43,617
事業収益計	67,036,559	67,776,175	△ 739,616
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	151,000	64,000	87,000
受取寄付金			
受取寄付金	0	160,000	△ 160,000
雑収益			
受取利息	598	30,320	△ 29,722
有価証券運用益	200	200	0
雑収益	339,540	136,540	203,000
雑収益計	340,338	167,060	173,278
経常収益計	67,643,713	68,319,994	△ 676,281
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	8,696,263	8,213,563	482,700
資料頒布仕入高	1,604,848	2,395,064	△ 790,216
作品等制作委託費	1,909,684	1,920,268	△ 10,584
期末たな卸高	△ 8,050,879	△ 8,696,263	645,384
給料手当	8,627,653	8,450,087	177,566
臨時雇賃金	2,355,316	2,222,981	132,335
賞与	2,884,723	2,793,558	91,165
役員報酬	3,480,000	3,480,000	0
退職給付費用	348,000	263,000	85,000
福利厚生費	2,840,587	2,784,900	55,687
旅費交通費	908,400	1,066,098	△ 157,698
通信運搬費	1,512,895	1,207,685	305,210
減価償却費	3,456	9,268	△ 5,812
消耗什器備品費	550,970	193,320	357,650
消耗品費	1,833,513	2,219,484	△ 385,971
修繕費	682,241	108,000	574,241
印刷製本費	2,479,282	3,014,847	△ 535,565
燃料費	6,661	8,294	△ 1,633
光熱水料費	14,791,433	14,981,716	△ 190,283
賃借料	285,929	213,564	72,365
保険料	1,680	3,062	△ 1,382
諸謝金	271,411	1,181,998	△ 910,587
租税公課	1,453,600	1,455,900	△ 2,300
支払負担金	83,500	83,500	0
委託費	15,567,204	15,516,733	50,471
広告宣伝費	983,080	1,947,600	△ 964,520
著作権使用料	2,687,790	1,938,134	749,656
交際費	78,148	84,202	△ 6,054
雑費	403,306	376,153	27,153
事業費計	69,280,694	69,436,716	△ 156,022
管理費			
役員報酬	765,300	782,400	△ 17,100
給料手当	454,087	444,742	9,345
賞与	151,144	147,819	3,325
退職給付費用	62,000	47,000	15,000
福利厚生費	118,358	115,704	2,654

正味財産増減計算書

平成 30年 4月 1日 から平成 31年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
会議費	73,230	53,056	20,174
旅費交通費	208,629	199,805	8,824
通信運搬費	5,371	5,956	△ 585
消耗什器備品費	648	0	648
消耗品費	17,190	17,745	△ 555
修繕費	319	0	319
燃料費	278	346	△ 68
光熱水料費	50,169	50,680	△ 511
賃借料	1,800	3,173	△ 1,373
支払負担金	6,500	6,500	0
委託料	54,600	54,521	79
雑費	4,900	4,077	823
管理費計	1,974,523	1,933,524	40,999
経常費用計	71,255,217	71,370,240	△ 115,023
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,611,504	△ 3,050,246	△ 561,258
当期経常増減額	△ 3,611,504	△ 3,050,246	△ 561,258
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,611,504	△ 3,050,246	△ 561,258
法人税、住民税及び事業税	72,000	72,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 3,683,504	△ 3,122,246	△ 561,258
一般正味財産期首残高	30,787,799	33,910,045	△ 3,122,246
一般正味財産期末残高	27,104,295	30,787,799	△ 3,683,504
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	103,433	130,598	△ 27,165
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 103,433	△ 130,598	27,165
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	77,479,000	77,479,000	0
指定正味財産期末残高	77,479,000	77,479,000	0
III 正味財産期末残高	104,583,295	108,266,799	△ 3,683,504

正味財産増減計算書内訳表

平成 30年 4月 1日 から平成 31年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業会計				法人会計	内部取引 消去	合計
	展示事業	拳賞及び 文化賞	小計	作品貸付事業	資料頒布 等事業	収益共通	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										
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	103,433	0	103,433
特定資産運用益										
特定資産受取利息	993	0	993	0	0	0	0	11,390	0	12,383
事業収益										
入館料収入	12,781,805	0	12,781,805	0	0	0	0	0	0	12,781,805
事業受託収入	37,792,000	3,064,000	40,856,000	3,553,000	0	0	3,553,000	0	0	44,409,000
作品貸付収入	0	0	0	4,476,950	0	0	4,476,950	0	0	4,476,950
資料頒布収入	0	0	0	0	3,774,845	0	3,774,845	0	0	3,774,845
作品審査等受託収入	0	534,000	534,000	0	0	0	0	0	0	534,000
物品販売手数料収入	0	0	0	0	610,072	0	610,072	0	0	610,072
公園等電気料収入	449,887	0	449,887	0	0	0	0	0	0	449,887
事業収益計	51,023,692	3,598,000	54,621,692	8,029,950	4,384,917	0	12,414,867	0	0	67,036,559
受取補助金等										
受取地方公共団体補助金	151,000	0	151,000	0	0	0	0	0	0	151,000
雑収益										
受取利息	391	0	391	9	11	0	20	187	0	598
有価証券運用益	0	0	0	0	0	0	0	200	0	200
雑収益	139,540	0	139,540	0	0	0	0	200,000	0	339,540
雑収益計	139,931	0	139,931	9	11	0	20	200,387	0	340,338
経常収益計	51,315,616	3,598,000	54,913,616	8,029,959	4,384,928	0	12,414,887	315,210	0	67,643,713
(2) 経常費用										
事業費										
期首たな卸高	0	0	0	0	8,696,263	0	8,696,263	0	0	8,696,263
資料頒布仕入高	0	0	0	0	1,604,848	0	1,604,848	0	0	1,604,848
作品等制作委託費	909,684	1,000,000	1,909,684	0	0	0	0	0	0	1,909,684
期末たな卸高	0	0	0	0	△ 8,050,879	0	△ 8,050,879	0	0	△ 8,050,879
給料手当	6,584,260	454,087	7,038,347	794,653	794,653	0	1,589,306	0	0	8,627,653
臨時雇賃金	1,753,139	167,187	1,920,326	0	434,990	0	434,990	0	0	2,355,316
賞与	2,201,327	151,144	2,352,471	266,126	266,126	0	532,252	0	0	2,884,723
役員報酬	2,952,000	60,000	3,012,000	204,000	144,000	120,000	468,000	0	0	3,480,000
退職給付費用	285,000	21,000	306,000	21,000	21,000	0	42,000	0	0	348,000
福利厚生費	2,189,618	177,538	2,367,156	207,126	266,305	0	473,431	0	0	2,840,587
旅費交通費	626,030	252,667	878,697	3,274	26,429	0	29,703	0	0	908,400
通信運搬費	883,693	317,191	1,200,884	53,922	258,089	0	312,011	0	0	1,512,895
減価償却費	3,456	0	3,456	0	0	0	0	0	0	3,456
消耗什器備品費	542,114	6,264	548,378	1,134	1,458	0	2,592	0	0	550,970
消耗品費	1,526,694	176,487	1,703,181	30,080	100,252	0	130,332	0	0	1,833,513
修繕費	679,383	479	679,862	559	1,820	0	2,379	0	0	682,241

正味財産増減計算書内訳表

平成 30年 4月 1日 から平成 31年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業会計				法人会計	内部取引 消去	合計
	展示事業	拳賞及び 文化賞	小計	作品貸付事業	資料頒布 等事業	収益共通	小計			
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 3,019,896	△ 15,799	△ 3,035,695	3,396,425	△ 2,192,921	△ 120,000	1,083,504	△ 1,659,313	0	△ 3,611,504
他会計振替額	549,542	458	550,000	△ 1,000,688	688	0	△ 1,000,000	450,000	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,470,354	△ 15,341	△ 2,485,695	2,395,737	△ 2,192,233	△ 120,000	83,504	△ 1,209,313	0	△ 3,611,504
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	72,000	72,000	0	0	72,000
当期一般正味財産増減額	△ 2,470,354	△ 15,341	△ 2,485,695	2,395,737	△ 2,192,233	△ 192,000	11,504	△ 1,209,313	0	△ 3,683,504
一般正味財産期首残高	17,810,501	△ 1,055,729	16,754,772	5,724,030	7,030,135	△ 120,000	12,634,165	1,398,862	0	30,787,799
一般正味財産期末残高	15,340,147	△ 1,071,070	14,269,077	8,119,767	4,837,902	△ 312,000	12,645,669	189,549	0	27,104,295
II 指定正味財産増減の部										
基本財産運用益										
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	103,433	0	103,433
一般正味財産への振替額										
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0	△ 103,433	0	△ 103,433
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	77,479,000	0	77,479,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	77,479,000	0	77,479,000
III 正味財産期末残高	15,340,147	△ 1,071,070	14,269,077	8,119,767	4,837,902	△ 312,000	12,645,669	77,668,549	0	104,583,295

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2. 重要な会計方針

(1) 公益法人会計基準（平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの・・・期末日の市場価格等に基づく時価法

時価のないもの・・・移動平均法による原価法

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品・・・最終仕入原価法

貯蔵品・・・最終仕入原価法

(4) 固定資産の減価償却の方法

定額法

(5) 引当金の計上基準

賞与引当金・・・支給見込金額の当期対応分を計上している。

退職給付引当金・・・期末退職給与の自己都合支給額に相当する金額を計上している。

(6) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(7) 消費税等の会計処理

税込方式を採用している。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 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（基）	78,479,000	0	0	78,479,000
小計	78,479,000	0	0	78,479,000
特定資産				
退職給付引当資産（特）	11,421,470	410,000	0	11,831,470
小計	11,421,470	410,000	0	11,831,470
合計	89,900,470	410,000	0	90,310,470

5. 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)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
定期預金(基)	78,479,000	77,479,000	1,000,000	—
小計	78,479,000	77,479,000	1,000,000	—
特定資産				
退職給付引当資産(特)	11,831,470	0	0	11,831,470
小計	11,831,470	0	0	11,831,470
合計	90,310,470	77,479,000	1,000,000	11,831,470

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産			
什器備品	3,390,440	3,390,432	8
小計	3,390,440	3,390,432	8
合計	3,390,440	3,390,432	8

7. 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、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

補助金等の名称	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金					
山形県インバウンド受入態勢整備事業費補助金	0	151,000	151,000	0	—
合計					

8. 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の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内容	金額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	103,433
小計	103,433
合計	103,433

9. 関連当事者との取引の内容

該当なし

10. 重要な後発事象

該当なし

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金(基)	78,479,000	0	0	78,479,000
	基本財産計	78,479,000	0	0	78,479,000
特定資産	退職給付引当資産(特)	11,421,470	410,000	0	11,831,470
	特定資産計	11,421,470	410,000	0	11,831,470
その他固定資産	什器備品	3,464	0	3,456	8
	出資金	10,000	0	0	10,000
	公益事業運営資産	14,937,000	0	4,979,000	9,958,000
	その他固定資産計	14,950,464	0	4,982,456	9,968,008

2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	930,000	993,000	930,000	0	993,000
退職給付引当金	11,421,470	410,000	0	0	11,831,470

監査報告書

令和元年5月17日

公益財団法人土門拳記念館
理事長 高橋 修 殿

公益財団法人土門拳記念館

監事 佐藤 裕行 

監事 阿部 武 

令和元年5月17日に、平成30年4月1日から平成31年3月31日までの、平成30年度公益財団法人土門拳記念館における会計及び業務の監査を行いました。
その結果について、次のとおり報告いたします。

記

1 監査の方法の概要

- (1) 会計監査については、会計帳簿並びに関係書類の閲覧など、必要と思われる監査手続を用いて、計算書類の正確性を検討しました。
- (2) 業務監査については、関係書類の閲覧など、必要と思われる監査手続を用いて業務執行の妥当性を検討しました。

2 監査意見

- (1) 当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表、正味財産増減計算書）及び付属明細書並びに財産目録は、会計帳簿の記載金額と一致し、法人の収支及び財産の状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) 事業報告書の内容は、真実であると認めます。
- (3) 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する事実は無いと認めます。

以上