

貸借対照表

一般財団法人北上市文化創造

令和4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	132,577,627	104,502,615	28,075,012
未収金	3,853,923	8,724,470	△ 4,870,547
前払金	0	0	0
仮払金	31,790	0	31,790
立替金	27,760	0	27,760
流動資産合計	136,491,100	113,227,085	23,264,015
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	30,000,000	30,000,000	0
基本財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(2) その他の固定資産			
事業積立預金	105,154,859	105,154,859	0
固定資産合計	135,154,859	135,154,859	0
資産合計	271,645,959	248,381,944	23,264,015
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	39,985,788	35,794,941	4,190,847
未払法人税等	5,381,600	2,243,000	3,138,600
前受金	11,127,250	9,152,030	1,975,220
預り金	4,272,054	3,743,118	528,936
仮受金	6,720	5,390	1,330
貸倒引当金	24,000	55,000	△ 31,000
流動負債合計	60,797,412	50,993,479	9,803,933
負債合計	60,797,412	50,993,479	9,803,933
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
出捐金	30,000,000	30,000,000	0
指定正味財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(30,000,000)	(30,000,000)	(30,000,000)
2. 一般正味財産	180,848,547	167,388,465	13,460,082
(うち特定資産への充当額)	(105,154,859)	(105,154,859)	0
正味財産合計	210,848,547	197,388,465	13,460,082
負債及び正味財産合計	271,645,959	248,381,944	23,264,015

正味財産増減計算書

一般財団法人北上市文化創造

令和3年4月1日から令和4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			
基本財産運用収益	50,119	15,642	34,477
基本財産受取利息	50,119	15,642	34,477
特定資産運用益	8,431	31,629	△ 23,198
特定資産受取利息	8,431	31,629	△ 23,198
受託事業収益	302,671,000	296,257,000	6,414,000
施設管理受託料収益	302,671,000	296,257,000	6,414,000
自主事業収益	5,665,160	1,578,548	4,086,612
入場料収益	5,533,160	1,287,110	4,246,050
広告料等収益	132,000	291,438	△ 159,438
利用料金事業収益	65,574,597	49,478,981	16,095,616
施設利用料金収益	65,574,597	49,478,981	16,095,616
受取補助金等	4,768,725	7,141,395	△ 2,372,670
北上市民劇場補助金	1,467,725	700,000	767,725
青少年鑑賞事業補助金	1,600,000	1,600,000	0
劇場・音楽堂等機能強化推進事業	1,701,000	3,910,395	△ 2,209,395
地域の文化・芸術活動助成事業	0	504,000	△ 504,000
音楽活性化支援・文化庁連携事業	0	427,000	△ 427,000
雑収益	4,030,145	3,832,420	197,725
受取利息	1,455	1,291	164
雑収益	4,028,690	3,831,129	197,561
他会計繰入金	66,374,597	51,478,981	14,895,616
施設管理事業会計繰入金	66,374,597	51,478,981	14,895,616
経常収益計	449,142,774	409,814,596	39,328,178
(2) 経常費用			
事業費	354,990,873	339,893,575	15,097,298
給料手当	75,113,524	68,745,412	6,368,112
臨時雇賃金	13,042,682	9,369,837	3,672,845
退職金掛金	2,570,820	2,447,180	123,640
法定福利費	14,260,366	12,398,628	1,861,738
福利厚生費	851,185	874,623	△ 23,438
研修費	164,510	57,050	107,460
会議費	2,870	0	2,870
旅費交通費	638,388	495,489	142,899
通信運搬費	1,380,625	1,365,047	15,578
消耗品費	5,055,035	4,920,025	135,010
修繕費	12,206,369	16,566,222	△ 4,359,853
印刷製本費	1,750,220	1,462,286	287,934
食糧費	108,752	45,607	63,145
燃料費	90,119	68,362	21,757
光熱水料費	62,458,779	55,470,244	6,988,535
賃借料	19,972,615	18,074,388	1,898,227
保険料	439,446	396,290	43,156
報償費	49,280	114,000	△ 64,720

科 目	当年度	前年度	増 減
租税公課	12,343,000	10,773,350	1,569,650
負担金	1,082,858	518,763	564,095
支払助成金	45,000	0	45,000
委託費	127,436,774	129,109,813	△ 1,673,039
手数料	1,227,539	1,637,228	△ 409,689
広告費	811,500	10,000	801,500
市返還金	1,605,693	4,797,336	△ 3,191,643
雑費	258,924	121,395	137,529
貸倒引当金繰入金	24,000	55,000	△ 31,000
管理費	8,935,622	9,020,757	△ 85,135
役員報酬	8,151,400	8,165,200	△ 13,800
給料手当	0	0	0
退職金掛金	0	0	0
法定福利費	685,812	742,724	△ 56,912
福利厚生費	36,520	19,200	17,320
会議費	2,996	12,518	△ 9,522
旅費交通費	2,000	28,720	△ 26,720
通信運搬費	16,142	17,626	△ 1,484
消耗品費	13,832	11,619	2,213
租税公課	21,200	20,600	600
負担金	0	0	0
手数料	5,720	2,550	3,170
交際費	0	0	0
雑費	0	0	0
他会計繰入金支出	66,374,597	51,478,981	14,895,616
実施事業等会計繰入金支出	57,504,438	42,506,148	14,998,290
法人会計繰入金支出	8,870,159	8,972,833	△ 102,674
経常費用計	430,301,092	400,393,313	29,907,779
当期経常増減額	18,841,682	9,421,283	9,420,399
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			
貸倒損失	0	0	0
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	18,841,682	9,421,283	9,420,399
法人税、住民税及び事業税	5,381,600	2,243,000	3,138,600
当期一般正味財産増減額	13,460,082	7,178,283	6,281,799
一般正味財産期首残高	167,388,465	160,210,182	7,178,283
一般正味財産期末残高	180,848,547	167,388,465	13,460,082
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高	30,000,000	30,000,000	0
指定正味財産期末残高	30,000,000	30,000,000	0
III 正味財産期末残高	210,848,547	197,388,465	13,460,082

正味財産増減計算書内訳表

一般財団法人北上市文化創造

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位：円)

科 目	実施事業等会計					施設管理 事業会計	法人会計	合計
	鑑賞・体験	創造支援	情報発信	事業共通	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								
基本財産運用収益	0	0	0	0	0	0	50,119	50,119
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	50,119	50,119
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	8,431	8,431
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	8,431	8,431
受託事業収益	0	0	0	0	0	302,671,000	0	302,671,000
施設管理受託料収益	0	0	0	0	0	302,671,000	0	302,671,000
自主事業収益	4,588,450	818,710	258,000	0	5,665,160	0	0	5,665,160
入場料収益	4,588,450	818,710	126,000	0	5,533,160	0	0	5,533,160
広告料等収益	0	0	132,000	0	132,000	0	0	132,000
利用料金事業収益	0	0	0	0	0	65,574,597	0	65,574,597
施設利用料金収益	0	0	0	0	0	65,574,597	0	65,574,597
受取補助金等	394,000	4,374,725	0	0	4,768,725	0	0	4,768,725
北上市民劇場補助金	0	1,467,725	0	0	1,467,725	0	0	1,467,725
青少年鑑賞事業補助金	0	1,600,000	0	0	1,600,000	0	0	1,600,000
劇場・音楽堂等機能強化推進事業	394,000	1,307,000	0	0	1,701,000	0	0	1,701,000
地域の文化・芸術活動助成事業	0	0	0	0	0	0	0	0
音楽活性化支援・文化庁連携事業	0	0	0	0	0	0	0	0
雑収益	177,392	872,500	28,670	1,185,408	2,263,970	1,759,262	6,913	4,030,145
受取利息	0	0	0	466	466	0	989	1,455
雑収益	177,392	872,500	28,670	1,184,942	2,263,504	1,759,262	5,924	4,028,690
他会計繰入金	0	0	0	57,504,438	57,504,438	0	8,870,159	66,374,597
施設管理事業会計繰入金	0	0	0	57,504,438	57,504,438	0	8,870,159	66,374,597
経常収益計	5,159,842	6,065,935	286,670	58,689,846	70,202,293	370,004,859	8,935,622	449,142,774
(2) 経常費用								
事業費	5,875,008	8,797,708	2,536,913	34,150,982	51,360,611	303,630,262	0	354,990,873
給料手当	0	0	0	25,285,096	25,285,096	49,828,428	0	75,113,524
臨時雇賃金	8,000	66,000	0	0	74,000	12,968,682	0	13,042,682
退職金掛金	0	0	0	884,040	884,040	1,686,780	0	2,570,820
法定福利費	0	0	0	4,035,208	4,035,208	10,225,158	0	14,260,366
福利厚生費	0	0	0	435,125	435,125	416,060	0	851,185
研修費	0	0	0	164,510	164,510	0	0	164,510
会議費	0	0	0	2,870	2,870	0	0	2,870
旅費交通費	16,820	503,320	0	117,248	637,388	1,000	0	638,388
通信運搬費	39,074	32,627	198,982	24,524	295,207	1,085,418	0	1,380,625
消耗品費	11,595	156,320	980	1,154,925	1,323,820	3,731,215	0	5,055,035
修繕費	0	0	0	0	0	12,206,369	0	12,206,369
印刷製本費	88,000	181,620	1,447,600	33,000	1,750,220	0	0	1,750,220
食糧費	53,284	38,396	1,600	15,472	108,752	0	0	108,752
燃料費	0	0	0	0	0	90,119	0	90,119
光熱水料費	0	0	0	0	0	62,458,779	0	62,458,779
賃借料	1,189,373	4,182,069	699,800	26,400	6,097,642	13,874,973	0	19,972,615
保険料	0	0	0	47,796	47,796	391,650	0	439,446
報償費	0	49,280	0	0	49,280	0	0	49,280

科 目	実施事業等会計					施設管理 事業会計	法人会計	合計
	鑑賞・体験	創造支援	情報受発信	事業共通	小計			
租税公課	700	600	600	400	2,300	12,340,700	0	12,343,000
負担金	945,658	0	0	63,200	1,008,858	74,000	0	1,082,858
支払助成金	0	0	45,000	0	45,000	0	0	0
委託費	3,025,145	3,356,788	117,581	632,500	7,132,014	120,304,760	0	127,436,774
手数料	163,853	230,688	770	548,147	943,458	284,081	0	1,227,539
広告費	333,000	0	0	478,500	811,500	0	0	811,500
市返還金	0	0	0	0	0	1,605,693	0	1,605,693
雑費	506	0	24,000	178,021	202,527	56,397	0	258,924
貸倒引当金繰入金	0	0	0	24,000	24,000	0	0	24,000
管理費	0	0	0	0	0	0	8,935,622	8,935,622
役員報酬	0	0	0	0	0	0	8,151,400	8,151,400
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0
退職金掛金	0	0	0	0	0	0	0	0
法定福利費	0	0	0	0	0	0	685,812	685,812
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	36,520	36,520
会議費	0	0	0	0	0	0	2,996	2,996
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	2,000	2,000
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	16,142	16,142
消耗品費	0	0	0	0	0	0	13,832	13,832
租税公課	0	0	0	0	0	0	21,200	21,200
負担金	0	0	0	0	0	0	0	0
手数料	0	0	0	0	0	0	5,720	5,720
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計繰入金支出	0	0	0	0	0	66,374,597	0	66,374,597
実施事業等会計繰入金支出	0	0	0	0	0	57,504,438	0	57,504,438
法人会計繰入金支出	0	0	0	0	0	8,870,159	0	8,870,159
経常費用計	5,875,008	8,797,708	2,536,913	34,150,982	51,360,611	370,004,859	8,935,622	430,301,092
当期経常増減額	△ 715,166	△ 2,731,773	△ 2,250,243	24,538,864	18,841,682	0	0	18,841,682
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用								
貸倒損失	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 715,166	△ 2,731,773	△ 2,250,243	24,538,864	18,841,682	0	0	18,841,682
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	5,381,600	5,381,600	0	0	5,381,600
当期一般正味財産増減額	△ 715,166	△ 2,731,773	△ 2,250,243	19,157,264	13,460,082	0	0	13,460,082
一般正味財産期首残高	△ 15,764,835	△ 17,040,012	△ 16,248,197	107,646,992	58,593,948	51,665,579	57,128,938	167,388,465
一般正味財産期末残高	△ 16,480,001	△ 19,771,785	△ 18,498,440	126,804,256	72,054,030	51,665,579	57,128,938	180,848,547
II 指定正味財産増減の部								
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	30,000,000	30,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	30,000,000	30,000,000
III 正味財産期末残高	△ 16,480,001	△ 19,771,785	△ 18,498,440	126,804,256	72,054,030	51,665,579	87,128,938	210,848,547

収支計算書

一般財団法人北上市文化創造

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額				決算額合計	差 異
	当初予算額	補正予算額	流用額	予算現計		
I 事業活動収支の部						
1事業活動収入						
① 基本財産運用収入	15,000	0	0	15,000	50,119	35,119
基本財産利息収入	15,000	0	0	15,000	50,119	35,119
② 特定資産運用収入	2,000	0	0	2,000	8,431	6,431
特定資産利息収入	2,000	0	0	2,000	8,431	6,431
③ 事業収入	302,671,000	0	0	302,671,000	302,671,000	0
文化交流センター管理受託収入	302,671,000	0	0	302,671,000	302,671,000	0
④ 自主事業収入	5,911,000	0	0	5,911,000	5,665,160	△ 245,840
入場料収入	5,801,000	0	0	5,801,000	5,533,160	△ 267,840
広告料等収入	110,000	0	0	110,000	132,000	22,000
⑤ 利用料金収入	61,220,000	0	0	61,220,000	65,574,597	4,354,597
施設利用料金収入	61,220,000	0	0	61,220,000	65,574,597	4,354,597
⑥ 補助金等収入	4,532,000	0	0	4,532,000	4,768,725	236,725
北上市民劇場補助金収入	1,444,000	0	0	1,444,000	1,467,725	23,725
青少年鑑賞事業補助金収入	1,600,000	0	0	1,600,000	1,600,000	0
劇場・音楽堂等機能強化推進事業	1,488,000	0	0	1,488,000	1,701,000	213,000
地域の文化・芸術活動助成事業	0	0	0	0	0	0
音楽活性化支援・文化庁連携事業	0	0	0	0	0	0
⑦ 雑収入	3,106,000	0	0	3,106,000	4,030,145	924,145
受取利息収入	1,000	0	0	1,000	1,455	455
雑収入	3,105,000	0	0	3,105,000	4,028,690	923,690
⑧ 他会計からの繰入金収入	58,220,000	0	0	58,220,000	66,374,597	8,154,597
施設管理事業会計繰入金収入	58,220,000	0	0	58,220,000	66,374,597	8,154,597
事業活動収入計	435,677,000	0	0	435,677,000	449,142,774	13,465,774
2事業活動支出						
① 事業費支出	365,702,000	0	0	365,702,000	354,966,873	10,735,127
給料手当支出	81,179,000	0	△ 1,900,000	79,279,000	75,113,524	4,165,476
臨時雇賃金支出	14,814,000	0	0	14,814,000	13,042,682	1,771,318
退職金掛金支出	2,724,000	0	0	2,724,000	2,570,820	153,180
法定福利費支出	14,993,000	0	△ 2,000	14,991,000	14,260,366	730,634
福利厚生費支出	917,000	0	2,000	919,000	851,185	67,815
研修費支出	790,000	0	0	790,000	164,510	625,490
会議費支出	30,000	0	0	30,000	2,870	27,130
旅費交通費支出	1,430,000	0	△ 168,000	1,262,000	638,388	623,612
通信運搬費支出	2,043,000	0	△ 5,000	2,038,000	1,380,625	657,375
消耗品費支出	5,227,000	0	△ 611,000	4,616,000	5,055,035	△ 439,035
修繕費支出	10,300,000	2,420,000	△ 513,000	12,207,000	12,206,369	631
印刷製本費支出	2,245,000	0	△ 231,000	2,014,000	1,750,220	263,780
食糧費支出	344,000	0	△ 40,000	304,000	108,752	195,248
燃料費支出	146,000	0	△ 55,000	91,000	90,119	881
光熱水料費支出	59,786,000	780,000	1,893,000	62,459,000	62,458,779	221
賃借料支出	21,374,000	△ 620,000	330,000	21,084,000	19,972,615	1,111,385
保険料支出	439,000	0	3,000	442,000	439,446	2,554

科 目	予算額				決算額合計	差 異
	当初予算額	補正予算額	流用額	予算現計		
報償費支出	508,000	△ 250,000	△ 2,000	256,000	49,280	206,720
租税公課支出	11,642,000	0	710,000	12,352,000	12,343,000	9,000
負担金支出	1,387,000	0	0	1,387,000	1,082,858	304,142
支払助成金支出	150,000	0	0	150,000	45,000	105,000
委託費支出	129,960,000	△ 2,330,000	745,000	128,375,000	127,436,774	938,226
手数料支出	1,899,000	0	△ 161,000	1,738,000	1,227,539	510,461
広告費支出	944,000	0	△ 4,000	940,000	811,500	128,500
市返還金支出	0	0	0	0	1,605,693	△ 1,605,693
雑支出	431,000	0	9,000	440,000	258,924	181,076
② 管理費支出	9,558,000	0	0	9,558,000	8,935,622	622,378
役員報酬支出	8,290,000	0	0	8,290,000	8,151,400	138,600
給料手当支出	0	0	0	0	0	0
退職金掛金支出	0	0	0	0	0	0
法定福利費支出	1,045,000	0	△ 2,000	1,043,000	685,812	357,188
福利厚生費支出	35,000	0	2,000	37,000	36,520	480
会議費支出	20,000	0	0	20,000	2,996	17,004
旅費交通費支出	71,000	0	0	71,000	2,000	69,000
通信運搬費支出	23,000	0	0	23,000	16,142	6,858
消耗品費支出	15,000	0	0	15,000	13,832	1,168
租税公課支出	13,000	0	9,000	22,000	21,200	800
負担金支出	0	0	0	0	0	0
手数料支出	11,000	0	0	11,000	5,720	5,280
交際費支出	25,000	0	0	25,000	0	25,000
雑支出	10,000	0	△ 9,000	1,000	0	1,000
③ 他会計への繰入金支出	58,220,000	0	0	58,220,000	66,374,597	△ 8,154,597
実施事業会計繰入金支出	48,680,000	0	0	48,680,000	57,504,438	△ 8,824,438
法人会計繰入金支出	9,540,000	0	0	9,540,000	8,870,159	669,841
事業活動支出計	433,480,000	0	0	433,480,000	430,277,092	3,202,908
事業活動収支差額	2,197,000	0	0	2,197,000	18,865,682	16,668,682
II 投資活動収支の部						
1 投資活動収入	0	0	0	0	0	0
投資活動収入計	0	0	0	0	0	0
2 投資活動支出	0	0	0	0	0	0
特定資産取得支出	0	0	0	0	0	0
事業積立預金取得支出	0	0	0	0	0	0
投資活動支出計	0	0	0	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	0	0	0	0
III 財務活動収支の部						
1 財務活動収入	0	0	0	0	0	0
財務活動収入計	0	0	0	0	0	0
2 財務活動支出	0	0	0	0	0	0
財務活動支出計	0	0	0	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0	0	0	0
IV 予備費支出	0	0	0	0	0	0
当期収支差額	2,197,000	0	0	2,197,000	18,865,682	
前期繰越収支差額	0	0	0	0	76,655,172	
次期繰越収支差額	2,197,000	0	0	2,197,000	95,520,854	

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
該当する資産なし。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
該当する資産なし。
- (3) 引当金の計上基準
貸倒引当金
貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権について法人税法の規定による法定繰入率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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 5年	30,000,000	0	0	30,000,000
小計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産				
事業積立預金	105,154,859	0	0	105,154,859
小計	105,154,859	0	0	105,154,859
合計	135,154,859	0	0	135,154,859

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)	(うち一般正味財産からの充当)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
定期預金	30,000,000	30,000,000	0	0
小計	30,000,000	30,000,000	0	0
特定資産				
事業積立預金	105,154,859	0	105,154,859	0
(実施事業等会計)	(21,046,311)		(21,046,311)	
(施設管理事業会計)	(21,052,327)		(21,052,327)	
(法人会計)	(63,056,221)		(63,056,221)	
小計	105,154,859	0	105,154,859	0
合計	135,154,859	30,000,000	105,154,859	0

4 担保に供している資産

該当なし。

5 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当なし。

6 保証債務等の偶発債務

該当なし。

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。 (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	貸借対照表上の記載区分
指定管理料						
文化交流センター管理受託収入補助金	北上市	0	302,671,000	302,671,000	0	
北上市民劇場補助金	北上市	0	1,467,725	1,467,725	0	
青少年鑑賞事業補助金	北上市	0	1,600,000	1,600,000	0	
劇場・音楽堂等機能強化推進事業	日本芸術文化振興会	0	1,701,000	1,701,000	0	
合計		0	307,439,725	307,439,725	0	

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。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	50,119
合計	50,119

附属明細書

- 1 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表の注記に記載しているため省略する。

- 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	
貸倒引当金	55,000	24,000	0	55,000	24,000

(注)貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、洗替えによる戻入です。