

貸借対照表

一般財団法人北上市文化創造

令和6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	174,814,618	138,058,655	36,755,963
未収金	8,109,703	5,176,582	2,933,121
前払金	203,400	0	203,400
仮払金	25,572	0	25,572
立替金	0	0	0
流動資産合計	183,153,293	143,235,237	39,918,056
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	111,154,859	105,154,859	6,000,000
固定資産合計	141,154,859	135,154,859	6,000,000
資産合計	324,308,152	278,390,096	45,918,056
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	44,493,725	34,647,950	9,845,775
未払法人税等	10,164,300	5,896,300	4,268,000
前受金	11,108,690	10,157,675	951,015
預り金	13,981,279	4,630,280	9,350,999
仮受金	2,320	7,560	△ 5,240
貸倒引当金	48,000	31,000	17,000
流動負債合計	79,798,314	55,370,765	24,427,549
負債合計	79,798,314	55,370,765	24,427,549
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	214,509,838	193,019,331	21,490,507
(うち特定資産への充当額)	(111,154,859)	(105,154,859)	(6,000,000)
正味財産合計	244,509,838	223,019,331	21,490,507
負債及び正味財産合計	324,308,152	278,390,096	45,918,056

正味財産増減計算書

一般財団法人北上市文化創造

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	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	300	300	0
基本財産受取利息	300	300	0
特定資産運用益	1,838	2,101	△ 263
特定資産受取利息	1,838	2,101	△ 263
受託事業収益	322,136,000	320,179,000	1,957,000
施設管理受託料収益	322,136,000	320,179,000	1,957,000
自主事業収益	33,535,250	13,059,250	20,476,000
入場料収益	32,365,250	12,829,250	19,536,000
広告料等収益	1,170,000	230,000	940,000
利用料金事業収益	77,810,794	73,286,741	4,524,053
施設利用料金収益	77,810,794	73,286,741	4,524,053
受取補助金等	15,439,975	6,776,975	8,663,000
北上市民劇場補助金	1,276,740	650,975	625,765
青少年鑑賞事業補助金	1,980,000	1,600,000	380,000
劇場・音楽堂等機能強化推進事業補助金	5,159,000	3,571,000	1,588,000
地域の文化・芸術活動助成事業補助金		766,000	△ 766,000
音楽活性支援・文化庁連携事業補助金		189,000	△ 189,000
文化庁・アートキャラバン事業補助金	6,053,235		6,053,235
20周年記念市民参加型事業補助金	971,000		971,000
雑収益	4,638,995	4,724,186	△ 85,191
受取利息	1,791	1,534	257
雑収益	4,637,204	4,722,652	△ 85,448
他会計繰入金	77,810,794	70,258,092	7,552,702
施設管理事業会計繰入金	77,810,794	70,258,092	7,552,702
経常収益計	531,373,946	488,286,645	43,087,301
(2) 経常費用			
事業費	415,643,256	390,217,045	25,426,211
給料手当	73,406,426	74,003,818	△ 597,392
臨時雇賃金	15,716,258	13,733,426	1,982,832
退職金掛金	2,612,220	2,563,360	48,860
法定福利費	13,903,658	14,383,211	△ 479,553
福利厚生費	852,638	1,000,486	△ 147,848
研修費	617,951	838,540	△ 220,589
会議費	19,050	19,510	△ 460
旅費交通費	3,005,508	1,551,825	1,453,683
通信運搬費	1,647,820	1,462,069	185,751
消耗品費	6,742,305	5,103,317	1,638,988
修繕費	5,198,050	6,031,850	△ 833,800
印刷製本費	2,026,555	2,421,392	△ 394,837
食糧費	513,961	205,491	308,470
燃料費	134,912	136,781	△ 1,869
光熱水料費	81,555,826	89,436,940	△ 7,881,114
賃借料	26,506,917	21,230,326	5,276,591
保険料	945,864	721,256	224,608
報償費	0	11,000	△ 11,000

科 目	当年度	前年度	増 減
租税公課	12,946,200	12,622,300	323,900
負担金	3,387,112	1,815,747	1,571,365
支払助成金	0	15,000	△ 15,000
委託費	158,902,696	138,136,400	20,766,296
手数料	2,241,945	1,799,898	442,047
広告費	2,220,437	714,000	1,506,437
市返還金	0	0	0
雑費	490,947	228,102	262,845
貸倒引当金繰入金	48,000	31,000	17,000
管理費	6,265,089	8,883,424	△ 2,618,335
役員報酬	5,298,000	8,116,900	△ 2,818,900
給料手当	0	0	0
退職金掛金	0	0	0
法定福利費	127,690	681,468	△ 553,778
福利厚生費	4,323	17,638	△ 13,315
会議費	10,450	9,852	598
旅費交通費	768,390	28,260	740,130
通信運搬費	23,276	12,376	10,900
消耗品費	9,300	7,970	1,330
租税公課	11,650	0	11,650
負担金	0	0	0
手数料	12,010	2,960	9,050
交際費	0	6,000	△ 6,000
雑費	0	0	0
他会計繰入金支出	77,810,794	70,258,092	7,552,702
実施事業等会計繰入金支出	71,548,438	61,383,480	10,164,958
法人会計繰入金支出	6,262,356	8,874,612	△ 2,612,256
経常費用計	499,719,139	469,358,561	30,360,578
当期経常増減額	31,654,807	18,928,084	12,726,723
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	31,654,807	18,928,084	12,726,723
法人税、住民税及び事業税	10,164,300	6,757,300	3,407,000
当期一般正味財産増減額	21,490,507	12,170,784	9,319,723
一般正味財産期首残高	193,019,331	180,848,547	7,178,283
一般正味財産期末残高	214,509,838	193,019,331	47,121,373
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	244,509,838	223,019,331	21,490,507

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			
租税公課	24,800	3,000	400	400	28,600	12,917,600	0	12,946,200
負担金	2,738,598	500,714	0	53,200	3,292,512	94,600	0	3,387,112
支払助成金	0	0	0	0	0	0	0	0
委託費	23,549,552	11,560,181	456,672	1,452,000	37,018,405	121,884,291	0	158,902,696
手数料	137,818	35,356	8,370	1,725,396	1,906,940	335,005	0	2,241,945
広告費	1,271,437	220,000	719,000	10,000	2,220,437	0	0	2,220,437
市返還金	0	0	0	0	0	0	0	0
雑費	0	60,404	22,000	388,479	470,883	20,064	0	490,947
貸倒引当金繰入金	0	0	0	48,000	48,000	0	0	48,000
管理費	0	0	0	0	0	0	6,265,089	6,265,089
役員報酬	0	0	0	0	0	0	5,298,000	5,298,000
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	127,690	127,690
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	4,323	4,323
会議費	0	0	0	0	0	0	10,450	10,450
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	768,390	768,390
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	23,276	23,276
消耗品費	0	0	0	0	0	0	9,300	9,300
租税公課	0	0	0	0	0	0	11,650	11,650
負担金	0	0	0	0	0	0	0	0
手数料	0	0	0	0	0	0	12,010	12,010
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	77,810,794	0	77,810,794
実施事業等会計繰入金支出	0	0	0	0	0	71,548,438	0	71,548,438
法人会計繰入金支出	0	0	0	0	0	6,262,356	0	6,262,356
経常費用計	34,180,057	20,336,559	3,220,108	38,915,084	96,651,808	396,802,242	6,265,089	499,719,139
当期経常増減額	4,745,335	△ 8,983,019	△ 3,068,640	34,669,642	27,363,318	4,291,489	0	31,654,807
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	4,745,335	△ 8,983,019	△ 3,068,640	34,669,642	27,363,318	4,291,489	0	31,654,807
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	10,164,300	10,164,300	0	0	10,164,300
当期一般正味財産増減額	4,745,335	△ 8,983,019	△ 3,068,640	24,505,342	17,199,018	4,291,489	0	21,490,507
一般正味財産期首残高	△ 16,810,468	△ 24,227,184	△ 20,354,375	145,616,841	84,224,814	51,665,579	57,128,938	193,019,331
一般正味財産期末残高	△ 12,065,133	△ 33,210,203	△ 23,423,015	170,122,183	101,423,832	55,957,068	57,128,938	214,509,838
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	△ 12,065,133	△ 33,210,203	△ 23,423,015	170,122,183	101,423,832	55,957,068	87,128,938	244,509,838

収支計算書

一般財団法人北上市文化創造

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	予算額				決算額合計	差 異	備 考
	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	1,000	0	0	1,000	300	△ 700	
基本財産利息収入	1,000	0	0	1,000	300	△ 700	
② 特定資産運用収入	3,000	0	0	3,000	1,838	△ 1,162	
特定資産利息収入	3,000	0	0	3,000	1,838	△ 1,162	
③ 事業収入	330,768,000	2,368,000	0	333,136,000	322,136,000	△ 11,000,000	
文化交流センター管理受託収入	330,768,000	2,368,000	0	333,136,000	322,136,000	△ 11,000,000	
④ 自主事業収入	34,468,000	0	0	34,468,000	33,535,250	△ 932,750	
入場料収入	34,328,000	0	0	34,328,000	32,365,250	△ 1,962,750	
広告料等収入	140,000	0	0	140,000	1,170,000	1,030,000	協賛金
⑤ 利用料金収入	70,000,000	870,000	0	70,870,000	77,810,794	6,940,794	
施設利用料金収入	70,000,000	870,000	0	70,870,000	77,810,794	6,940,794	貸館利用料
⑥ 補助金等収入	15,878,000	0	0	15,878,000	15,439,975	△ 438,025	
北上市民劇場補助金収入	1,530,000	0	0	1,530,000	1,276,740	△ 253,260	北上市
青少年鑑賞事業補助金収入	1,600,000	0	0	1,600,000	1,980,000	380,000	北上市
劇場・音楽堂等機能強化推進事業補助金収入	4,729,000	0	0	4,729,000	5,159,000	430,000	日本芸術文化振興会
文化庁・アートキャラバン事業補助金収入	6,769,000	0	0	6,769,000	6,053,235	△ 715,765	文化庁
20周年記念市民参加型事業補助金収入	1,250,000	0	0	1,250,000	971,000	△ 279,000	北上市
⑦ 雑収入	3,177,000	0	0	3,177,000	4,607,995	1,430,995	
受取利息収入	2,000	0	0	2,000	1,791	△ 209	
雑収入	3,175,000	0	0	3,175,000	4,606,204	1,431,204	預りチケット手数料他
⑧ 他会計からの繰入金収入	63,641,000	△ 1,880,000	0	61,761,000	77,810,794	16,049,794	
施設管理事業会計繰入金収入	63,641,000	△ 1,880,000	0	61,761,000	77,810,794	16,049,794	
事業活動収入計	517,936,000	1,358,000	0	519,294,000	531,342,946	12,048,946	
2 事業活動支出							
① 事業費支出	448,749,000	5,190,000	△ 72,000	453,867,000	415,595,256	38,271,744	
給料手当支出	78,616,000			78,616,000	73,406,426	5,209,574	
臨時雇賃金支出	16,520,000	1,880,000	△ 122,500	18,277,500	15,716,258	2,561,242	
退職金掛金支出	2,712,000		3,000	2,715,000	2,612,220	102,780	
法定福利費支出	15,378,000			15,378,000	13,903,658	1,474,342	
福利厚生費支出	956,000			956,000	852,638	103,362	
研修費支出	1,259,000			1,259,000	617,951	641,049	
会議費支出	20,000			20,000	19,050	950	
旅費交通費支出	2,519,000		851,990	3,370,990	3,005,508	365,482	出演者交通費
通信運搬費支出	1,829,000		56,010	1,885,010	1,647,820	237,190	
消耗品費支出	6,517,000		803,000	7,320,000	6,742,305	577,695	消耗品等
修繕費支出	6,050,000		△ 500,000	5,550,000	5,198,050	351,950	
印刷製本費支出	3,040,000		△ 154,000	2,886,000	2,026,555	859,445	公演パンフレット他
食糧費支出	676,000		32,000	708,000	513,961	194,039	公演事業等ケータリング
燃料費支出	204,000			204,000	134,912	69,088	
光熱水料費支出	91,881,000	2,368,000		94,249,000	81,555,826	12,693,174	
賃借料支出	27,183,000		949,000	28,132,000	26,506,917	1,625,083	
保険料支出	1,045,000		△ 1,000	1,044,000	945,864	98,136	
報償費支出	369,000		△ 35,000	334,000	0	334,000	
租税公課支出	11,678,000		1,000	11,679,000	12,946,200	△ 1,267,200	
負担金支出	2,069,000		1,485,000	3,554,000	3,387,112	166,888	
支払助成金支出	150,000			150,000	0	150,000	
委託費支出	171,690,000	240,000	△ 3,490,500	168,439,500	158,902,696	9,536,804	
手数料支出	3,082,000	630,000	△ 76,000	3,636,000	2,241,945	1,394,055	
広告費支出	2,638,000		126,000	2,764,000	2,220,437	543,563	テレビ・新聞等広告
市返還金支出	0			0	0	0	
雑支出	668,000	72,000		740,000	490,947	249,053	

科 目	予算額				決算額合計	差 異	備 考
	当初予算額	補正予算額	流用額	予算現計			
② 管理費支出	9,646,000	△ 1,880,000	0	7,766,000	6,265,089	1,500,911	
役員報酬支出	8,346,000	△ 2,795,000	0	5,551,000	5,298,000	253,000	
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	1,032,000	0	0	1,032,000	127,690	904,310	社会保険料
福利厚生費支出	20,000	0	0	20,000	4,323	15,677	健康診断料
会議費支出	20,000	0	0	20,000	10,450	9,550	
旅費交通費支出	128,000	915,000	0	1,043,000	768,390	274,610	
通信運搬費支出	23,000	0	1,000	24,000	23,276	724	
消耗品費支出	15,000	0	△ 1,000	14,000	9,300	4,700	消耗品等
租税公課支出	23,000	0	0	23,000	11,650	11,350	
負担金支出	0	0	0	0	0	0	
手数料支出	4,000	0	9,000	13,000	12,010	990	
交際費支出	25,000	0	△ 8,000	17,000	0	17,000	
雑支出	10,000	0	△ 1,000	9,000	0	9,000	
③ 他会計への繰入金支出	63,641,000	△ 1,880,000	0	61,761,000	77,810,794	△ 16,049,794	
実施事業会計繰入金支出	54,000,000		0	54,000,000	71,548,438	△ 17,548,438	
法人会計繰入金支出	9,641,000	△ 1,880,000	0	7,761,000	6,262,356	1,498,644	
事業活動支出計	522,036,000	1,430,000	△ 72,000	523,394,000	499,671,139	23,722,861	
事業活動収支差額	△ 4,100,000	△ 72,000	72,000	△ 4,100,000	31,671,807	35,771,807	
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	6,000,000	△ 6,000,000	
事業積立預金取得支出		0	0	0	6,000,000	△ 6,000,000	
投資活動支出計	0	0	0	0	6,000,000	△ 6,000,000	
投資活動収支差額	0	0	0	0	△ 6,000,000	6,000,000	
III 財務活動収支の部							
1 財務活動収入	6,000,000	0	0	0	0	0	
財務活動収入計	6,000,000	0	0	6,000,000	0	6,000,000	
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	6,000,000	0	0	6,000,000	0	6,000,000	
IV 予備費支出	0	0	0	0	0	0	
当期収支差額	1,900,000	△ 72,000	72,000	1,900,000	25,671,807		
前期繰越収支差額	0	0	0	0	114,400,814		
次期繰越収支差額	1,900,000	△ 72,000	72,000	1,900,000	140,072,621		

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、一般債権について租税特別措置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	6,000,000	0	111,154,859
小計	105,154,859	6,000,000	0	111,154,859
合計	135,154,859	6,000,000	0	141,154,859

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 (実施事業等会計)	111,154,859 (24,046,311)	0	111,154,859 (24,046,311)	0
(施設管理事業会計)	(21,052,327)		(21,052,327)	
(法人会計)	(66,056,221)		(66,056,221)	
小計	111,154,859	0	111,154,859	0
合計	141,154,859	30,000,000	111,154,859	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
補助金						
北上市民劇場補助金	北上市	0	1,276,740	1,276,740	0	
青少年鑑賞事業補助金	北上市	0	1,980,000	1,980,000	0	
劇場・音楽堂等機能強化推進事業補助金	日本芸術文化振興会	0	5,159,000	5,159,000	0	
文化庁・アートキャラバン事業補助金	文化庁	0	6,053,235	6,053,235	0	
20周年記念市民参加型事業補助金	北上市	0	971,000	971,000	0	
合計		0	15,439,975	15,439,975	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	300
合計	300

9 施設管理受託収益からの控除

北上市からの施設管理料のうち11,000,000円は北上市へ返納することとし、正味財産増減計算書から控除されている。

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	31,000	48,000	0	31,000	48,000

(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。