

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

公益財団法人 山形市文化振興事業団

(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	104,400	104,971	△ 571
基本財産受取利息	104,400	104,971	△ 571
特定資産運用益	1,431	1,826	△ 395
特定資産受取利息	1,431	1,826	△ 395
事業収益	4,417,257	2,722,840	1,694,417
入館料	2,772,277	1,963,515	808,762
使用料	375,050	206,120	168,930
資料売上	714,230	333,605	380,625
事業参加費	105,500	0	105,500
茶券売上	450,200	219,600	230,600
受託収益	107,074,147	100,131,023	6,943,124
指定管理料	107,074,147	100,131,023	6,943,124
受取寄付金	1,174,001	1,152,000	22,001
受取寄付金	1,174,001	1,152,000	22,001
雑収益	55,848	342,452	△ 286,604
雑収益	55,848	342,452	△ 286,604
経常収益計	112,827,084	104,455,112	8,371,972
(2) 経常費用			
事業費	101,099,613	92,218,614	8,880,999
役員報酬	227,200	228,000	△ 800
給料手当	30,699,378	30,409,618	289,760
臨時雇賃金	28,380	0	28,380
退職給付費用	1,072,206	△ 550,373	1,622,579
賞与引当金繰入額	2,653,254	2,697,029	△ 43,775
福利厚生費	6,818,245	6,712,195	106,050
会議費	81,374	59,604	21,770
旅費交通費	181,490	40,380	141,110
通信運搬費	805,804	1,108,746	△ 302,942
消耗備品費	1,146,316	702,725	443,591
修繕費	4,890,156	2,895,494	1,994,662
印刷製本費	1,328,480	943,918	384,562
燃料費	1,739,732	1,773,823	△ 34,091
光熱水料費	13,514,458	11,074,713	2,439,745
賃借料	1,720,499	1,652,628	67,871
保険料	437,815	476,499	△ 38,684
諸謝金	1,179,846	1,129,798	50,048
租税公課	4,308,300	4,209,480	98,820
支払負担金	310,313	701,500	△ 391,187
委託費	27,505,659	25,670,940	1,834,719
広告宣伝費	193,000	77,000	116,000
雑費	257,708	204,897	52,811
管理費	11,810,134	11,230,648	579,486
役員報酬	2,044,800	2,052,000	△ 7,200
給料手当	3,411,041	3,378,846	32,195
退職給付費用	119,134	△ 61,152	180,286

賞与引当金繰入額	294,806	299,670	△ 4,864
福利厚生費	1,064,302	1,053,093	11,209
会議費	218,112	154,800	63,312
通信運搬費	63,213	97,483	△ 34,270
消耗備品費	66,537	39,381	27,156
修繕費	143,134	73,524	69,610
印刷製本費	219,113	151,605	67,508
燃料費	193,303	197,091	△ 3,788
光熱水料費	948,666	756,195	192,471
賃借料	102,506	101,259	1,247
保険料	37,245	41,761	△ 4,516
諸謝金	60,000	60,000	0
租税公課	478,700	467,720	10,980
支払負担金	4,200	4,200	0
委託費	2,133,045	2,125,934	7,111
雑費	208,277	237,238	△ 28,961
経常費用計	112,909,747	103,449,262	9,460,485
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 82,663	1,005,850	△ 1,088,513
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 82,663	1,005,850	△ 1,088,513
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	19,999	△ 19,999
什器備品売却益	0	19,999	△ 19,999
経常外収益計	0	19,999	△ 19,999
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	19,999	△ 19,999
当期一般正味財産増減額	△ 82,663	1,025,849	△ 1,108,512
一般正味財産期首残高	1,911,774	885,925	1,025,849
一般正味財産期末残高	1,829,111	1,911,774	△ 82,663
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
指定正味財産期首残高	147,900,000	147,900,000	0
指定正味財産期末残高	147,900,000	147,900,000	0
III 正味財産期末残高	149,729,111	149,811,774	△ 82,663

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

公益財団法人 山形市文化振興事業団

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合計
I 一般正味財産増減の部					
1 経常増減の部					
(1) 経常収益	0	0	104,400		104,400
基本財産運用利益	0	0	104,400		104,400
特定資産運用利益	0	0	1,431		1,431
事業資産運用利益	0	0	1,431		1,431
事業収入	4,042,207	375,050	0		4,417,257
人館料	2,772,277	375,050	0		2,772,277
使用料	0	0	0		0
資事業上	714,230	0	0		714,230
茶託	105,500	0	0		105,500
受託	450,200	0	0		450,200
指取	94,356,525	637,745	12,079,877		107,074,147
受取	94,356,525	637,745	12,079,877		107,074,147
雑収益	1,174,001	0	0		1,174,001
雑収益	1,174,001	0	0		1,174,001
雑収益	55,848	0	0		55,848
雑収益	55,848	0	0		55,848
経常収益計	99,628,581	1,012,795	12,185,708		112,827,084
(2) 経常費用					
事業費	100,431,253	668,360	0		101,099,613
報酬	227,200	0	0		227,200
手当	30,479,734	219,644	0		30,699,378
臨時	28,380	0	0		28,380
退職	1,063,485	8,721	0		1,072,206
賞与	2,632,941	20,313	0		2,653,254
福利	6,767,766	50,479	0		6,818,245
金費	81,374	0	0		81,374
金費	181,490	0	0		181,490
交通	799,483	6,321	0		805,804
搬運	1,139,663	6,653	0		1,146,316
備品	4,875,843	14,313	0		4,890,156
修繕	1,315,875	12,605	0		1,328,480
印刷	1,720,402	19,330	0		1,739,732
燃料	13,419,592	94,866	0		13,514,458
光熱	1,710,249	10,250	0		1,720,499
賃借	434,091	3,724	0		437,815
保険					

諸謝金	1,179,846	0	0	0	1,179,846
租税公課	4,278,420	29,880	0	0	4,308,300
支払委託費	310,313	0	0	0	310,313
委託費	27,336,355	169,304	0	0	27,505,659
広報費	193,000	0	0	0	193,000
管理費	255,751	1,957	0	0	257,708
報酬	0	0	11,810,134	0	11,810,134
手当	0	0	2,044,800	0	2,044,800
引当金	0	0	3,411,041	0	3,411,041
費用	0	0	119,134	0	119,134
生費	0	0	294,806	0	294,806
搬入額	0	0	1,064,302	0	1,064,302
費	0	0	218,112	0	218,112
費	0	0	63,213	0	63,213
費	0	0	66,537	0	66,537
費	0	0	143,134	0	143,134
費	0	0	219,113	0	219,113
費	0	0	193,303	0	193,303
費	0	0	948,666	0	948,666
費	0	0	102,506	0	102,506
費	0	0	37,245	0	37,245
費	0	0	60,000	0	60,000
費	0	0	478,700	0	478,700
費	0	0	4,200	0	4,200
費	0	0	2,133,045	0	2,133,045
費	0	0	208,277	0	208,277
費用計	100,431,253	668,360	11,810,134	0	112,909,747
等調整前当期経常増減額	△ 802,672	344,435	375,574	0	△ 82,663
等増減額	0	0	0	0	0
等増減額	△ 802,672	344,435	375,574	0	△ 82,663
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他当期経常外増減額	△ 802,672	344,435	375,574	0	△ 82,663
他会計振替額	266,359	△ 266,359	0	0	0
他会計一般正味財産増減額	△ 536,313	78,076	375,574	0	△ 82,663
他会計一般正味財産増減額	△ 15,148,273	1,101,521	15,958,526	0	1,911,774
他会計一般正味財産増減額	△ 15,684,586	1,179,597	16,334,100	0	1,829,111
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
前期指定正味財産増減額	47,900,000	0	100,000,000	0	147,900,000
指定正味財産増減額	47,900,000	0	100,000,000	0	147,900,000
III 正味財産期末残高	32,215,414	1,179,597	116,334,100	0	149,729,111

貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

公益財団法人 山形市文化振興事業団

(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	19,241,230	18,715,072	526,158
未収金	379,266	285,571	93,695
流動資産合計	19,620,496	19,000,643	619,853
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産積立資産	100,000,000	100,000,000	0
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特定資産			
展示収蔵品	47,900,000	47,900,000	0
退職給付引当資産	24,249,664	22,185,720	2,063,944
特定資産合計	72,149,664	70,085,720	2,063,944
(3) その他固定資産			
電話加入権	301,584	301,584	0
その他固定資産合計	301,584	301,584	0
固定資産合計	172,451,248	170,387,304	2,063,944
資産合計	192,071,744	189,387,947	2,683,797
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	12,268,317	10,713,296	1,555,021
預り金	349,713	280,975	68,738
賞与引当金	2,948,060	2,996,699	△ 48,639
流動負債合計	15,566,090	13,990,970	1,575,120
2. 固定負債			
退職給付引当金	26,776,543	25,585,203	1,191,340
固定負債合計	26,776,543	25,585,203	1,191,340
負債合計	42,342,633	39,576,173	2,766,460
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
市補助金	50,000,000	50,000,000	0
寄付金	50,000,000	50,000,000	0
受贈展示収蔵品	47,900,000	47,900,000	0
指定正味財産合計	147,900,000	147,900,000	0
(うち基本財産への充当額)	100,000,000	100,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	47,900,000	47,900,000	0
2. 一般正味財産	1,829,111	1,911,774	△ 82,663
正味財産合計	149,729,111	149,811,774	△ 82,663
負債及び正味財産合計	192,071,744	189,387,947	2,683,797

貸借対照表内訳表

令和 5年 3月31日現在

公益財団法人 山形市文化振興事業団

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	2,068,931	1,214,099	15,958,200		19,241,230
未収金	379,266	0	0		379,266
流動資産合計	2,448,197	1,214,099	15,958,200		19,620,496
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産積立資産	0	0	100,000,000		100,000,000
基本財産合計	0	0	100,000,000		100,000,000
(2) 特定資産					
展示収蔵品	47,900,000	0	0		47,900,000
退職給付引当資産	20,525,552	173,506	3,550,606		24,249,664
特定資産合計	68,425,552	173,506	3,550,606		72,149,664
(3) その他固定資産					
電話加入権	276,567	2,274	22,743		301,584
その他固定資産合計	276,567	2,274	22,743		301,584
固定資産合計	68,702,119	175,780	103,573,349		172,451,248
資産合計	71,150,316	1,389,879	119,531,549		192,071,744
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	12,043,325	0	224,992		12,268,317
預り金	349,713	0	0		349,713
賞与引当金	2,632,941	20,313	294,806		2,948,060
流動負債合計	15,025,979	20,313	519,798		15,566,090
2. 固定負債					
退職給付引当金	23,908,923	189,969	2,677,651		26,776,543
固定負債合計	23,908,923	189,969	2,677,651		26,776,543
負債合計	38,934,902	210,282	3,197,449		42,342,633
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
市補助金	0	0	50,000,000		50,000,000
寄付金	0	0	50,000,000		50,000,000
受贈展示収蔵品	47,900,000	0	0		47,900,000
指定正味財産合計	47,900,000	0	100,000,000		147,900,000
(うち基本財産への充当額)	0	0	100,000,000		100,000,000
(うち特定資産への充当額)	47,900,000	0	0		47,900,000
2. 一般正味財産					
正味財産合計	△ 15,684,586	1,179,597	16,334,100		1,829,111
負債及び正味財産合計	32,215,414	1,179,597	116,334,100		149,729,111
	71,150,316	1,389,879	119,531,549		192,071,744

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の期末退職給与の要支給額に相当する金額から、独立行政法人勤労者退職金共済機構の中退共制度による退職金相当額を控除した金額を計上している。

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(2) 消費税等の会計処理

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				
基本財産積立資産	100,000,000	0	0	100,000,000
小 計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産				
展示收藏品	47,900,000	0	0	47,900,000
退職給付引当資産	22,185,720	2,063,944	0	24,249,664
小 計	70,085,720	2,063,944	0	72,149,664
合 計	170,085,720	2,063,944	0	172,149,664

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)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
基本財産積立資産	100,000,000	(100,000,000)	—	—
小 計	100,000,000	(100,000,000)	—	—
特定資産				
展示收藏品	47,900,000	(47,900,000)	—	—
退職給付引当資産	24,249,664	—	—	(24,249,664)
小 計	72,149,664	(47,900,000)	—	(24,249,664)
合 計	172,149,664	(147,900,000)	—	(24,249,664)

なお、財務諸表の注記のうち該当事項がないものについては、記載を省略している。

附属明細書

1. 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については、財務諸表の注記に記載しているため内容を省略している。

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	
賞与引当金	2,996,699	2,948,060	2,996,699	0	2,948,060
退職給付引当金	25,585,203	1,191,340	0	0	26,776,543

財産目録

令和5年3月31日現在

公益財団法人 山形市文化振興事業団

(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	手元保管	運転資金	366,292	
	預金	普通預金 山形銀行鈴川支店 山形銀行山形市役所支店	運転資金	18,696,672	
	未収金		公益目的事業	178,266	
			山寺芭蕉記念館事業の未収入金	4,321	
				374,945	
流動資産合計				19,620,496	
(固定資産)	基本財産	基本財産積立資産	譲渡性預金	基本財産であり、運用益を職員退職給付引当金の引当資産として積み立てている。	20,000,000
			山形銀行山形市役所支店 定期預金 山形市農業協同組合本店		80,000,000
	特定資産	展示収蔵品	156点	公益目的保有財産であり、山寺芭蕉記念館事業及び最上義光歴史館事業に供している財産である。	47,900,000
		退職給付引当資産	定期預金 山形銀行山形市役所支店	職員の退職金支払資金として管理されている預金	24,249,664
	その他固定資産	電話加入権	5本	(共有財産) 公益目的事業・収益事業・管理業務の共用財産であり、それぞれの業務に使用している。	301,584
固定資産合計				172,451,248	
資産合計				192,071,744	
(流動負債)	未払金		公益目的事業及び管理業務における費用の未払金	12,268,317	
	預り金	職員	社会保険料	36,120	
	賞与引当金	職員	受託販売預り額	313,593	
			公益目的事業、収益事業等及び管理目的の業務に従事する職員の賞与引当金である。	2,948,060	
流動負債合計				15,566,090	
(固定負債)	退職給付引当金	職員	公益目的事業、収益事業等及び管理目的の業務に従事する職員の退職給付引当金である。	26,776,543	
固定負債合計				26,776,543	
負債合計				42,342,633	
正味財産				149,729,111	