

# 貸借対照表

令和 2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	15,863,711	16,975,716	△ 1,112,005
未収金	0	3,516	△ 3,516
流動資産合計	15,863,711	16,979,232	△ 1,115,521
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	47,860,000	40,000
退職給付引当資産	20,203,194	19,190,678	1,012,516
特定資産合計	68,103,194	67,050,678	1,052,516
(3) その他固定資産			
什器備品	339,900	339,900	0
什器備品減価償却累計額	△ 339,899	△ 339,899	0
電話加入権	301,584	301,584	0
その他固定資産合計	301,585	301,585	0
固定資産合計	168,404,779	167,352,263	1,052,516
資産合計	184,268,490	184,331,495	△ 63,005
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,179,524	9,926,709	△ 2,747,185
預り金	194,876	648,523	△ 453,647
賞与引当金	2,917,196	2,706,676	210,520
流動負債合計	10,291,596	13,281,908	△ 2,990,312
2. 固定負債			
退職給付引当金	20,975,850	21,331,451	△ 355,601
固定負債合計	20,975,850	21,331,451	△ 355,601
負債合計	31,267,446	34,613,359	△ 3,345,913
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	47,860,000	40,000
指定正味財産合計	147,900,000	147,860,000	40,000
(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	47,860,000	40,000
2. 一般正味財産	5,101,044	1,858,136	3,242,908
正味財産合計	153,001,044	149,718,136	3,282,908
負債及び正味財産合計	184,268,490	184,331,495	△ 63,005

# 貸借対照表内訳表

令和 2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	1,751,201	893,001	13,219,509		15,863,711
預金	1,751,201	893,001	13,219,509		15,863,711
流動資産合計					
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産	0	0	100,000,000		100,000,000
積立資産	0	0	100,000,000		100,000,000
(2) 特定資産					
展示品	47,900,000	0	0		47,900,000
収蔵品	17,192,449	154,081	2,856,664		20,203,194
退職給付引当資産	65,092,449	154,081	2,856,664		68,103,194
(3) その他固定資産					
什器備品	339,900	0	0		339,900
減価償却累計額	△ 339,899	0	0		△ 339,899
什器備品減価償却累計額	276,567	2,274	22,743		301,584
電話加入権	276,568	2,274	22,743		301,585
その他固定資産合計	65,369,017	156,355	102,879,407		168,404,779
固定資産合計	67,120,218	1,049,356	116,098,916		184,268,490
負債の部					
1. 流動負債					
未払金	7,038,464	0	141,060		7,179,524
預り金	194,876	0	0		194,876
賞与当金	2,605,426	20,050	291,720		2,917,196
賞与引当金	9,838,766	20,050	432,780		10,291,596
流動負債合計					
2. 固定負債					
退職給付引当金	18,732,841	145,428	2,097,581		20,975,850
退職負債合計	18,732,841	145,428	2,097,581		20,975,850
固定負債合計	28,571,607	165,478	2,530,361		31,267,446
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
受贈品	47,900,000	0	0		47,900,000
受贈品収蔵品	47,900,000	0	100,000,000		147,900,000
指定正味財産への充当額	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
(うち基本財産への充当額)	△ 9,351,389	883,878	13,568,555		5,101,044
正味財産合計	38,548,611	883,878	13,568,555		53,001,044
2. 一般正味財産					
負債及び正味財産合計	67,120,218	1,049,356	116,098,916		184,268,490

# 正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2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	147,402	147,000	402
基本財産受取利息	147,402	147,000	402
特定資産運用益	1,801	1,634	167
特定資産受取利息	1,801	1,634	167
事業収益	7,065,756	6,703,986	361,770
入館料	4,555,057	4,472,549	82,508
使用料	660,370	269,690	390,680
資料売上	717,829	712,091	5,738
事業参加費	131,500	166,856	△ 35,356
茶券売上	1,001,000	1,082,800	△ 81,800
受託収益	97,504,168	97,834,227	△ 330,059
指定管理料	97,504,168	97,834,227	△ 330,059
受取寄付金	1,156,000	1,461,000	△ 305,000
受取寄付金	1,156,000	1,461,000	△ 305,000
雑収益	67,563	65,658	1,905
雑収益	67,563	65,658	1,905
経常収益計	105,942,690	106,213,505	△ 270,815
(2) 経常費用			
事業費	92,325,513	93,376,971	△ 1,051,458
役員報酬	231,200	221,600	9,600
給料手当	30,005,317	29,243,191	762,126
臨時雇賃金	947,540	946,660	880
退職給付費用	△ 320,041	485,103	△ 805,144
賞与引当金繰入額	2,625,476	2,436,008	189,468
福利厚生費	6,554,658	6,472,389	82,269
会議費	104,006	128,115	△ 24,109
旅費交通費	149,120	583,090	△ 433,970
通信運搬費	1,470,503	1,819,745	△ 349,242
減価償却費	0	3,398	△ 3,398
消耗備品費	1,304,224	1,464,577	△ 160,353
修繕費	1,403,827	1,542,762	△ 138,935
印刷製本費	1,517,927	2,499,003	△ 981,076
燃料費	1,115,849	1,097,425	18,424
光熱水料費	11,073,050	11,260,203	△ 187,153
賃借料	1,614,423	1,439,035	175,388
保険料	469,376	464,568	4,808
諸謝金	1,653,718	1,630,132	23,586
租税公課	3,989,160	3,615,210	373,950
支払負担金	706,203	705,130	1,073
委託費	25,255,621	24,752,066	503,555
広告宣伝費	173,800	280,800	△ 107,000
雑費	280,556	286,761	△ 6,205
管理費	11,237,582	11,405,431	△ 167,849
役員報酬	2,080,800	1,994,400	86,400
給料手当	3,333,923	3,512,227	△ 178,304

退職給付費用	△ 35,560	53,900	△ 89,460
賞与引当金繰入額	291,720	270,668	21,052
福利厚生費	1,034,327	1,024,421	9,906
会議費	155,612	165,714	△ 10,102
通信運搬費	126,117	165,406	△ 39,289
消耗備品費	105,059	82,538	22,521
修繕費	92,791	86,119	6,672
印刷製本費	221,310	240,826	△ 19,516
燃料費	123,982	121,936	2,046
光熱水料費	766,312	823,689	△ 57,377
賃借料	99,275	82,661	16,614
保険料	39,812	38,960	852
諸謝金	60,000	60,000	0
租税公課	443,240	401,690	41,550
支払負担金	4,200	4,200	0
委託費	2,047,326	2,022,832	24,494
雑費	247,336	253,244	△ 5,908
経常費用計	103,563,095	104,782,402	△ 1,219,307
評価損益等調整前当期経常増減額	2,379,595	1,431,103	948,492
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,379,595	1,431,103	948,492
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
受託収益	863,313	2,930,000	△ 2,066,687
指定管理料	863,313	2,930,000	△ 2,066,687
経常外収益計	863,313	2,930,000	△ 2,066,687
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	863,313	2,930,000	△ 2,066,687
当期一般正味財産増減額	3,242,908	4,361,103	△ 1,118,195
一般正味財産期首残高	1,858,136	△ 2,502,967	4,361,103
一般正味財産期末残高	5,101,044	1,858,136	3,242,908
II 指定正味財産増減の部			
固定資産受贈益	40,000	0	40,000
展示收藏品受贈益	40,000	0	40,000
当期指定正味財産増減額	40,000	0	40,000
指定正味財産期首残高	147,860,000	147,860,000	0
指定正味財産期末残高	147,900,000	147,860,000	40,000
III 正味財産期末残高	153,001,044	149,718,136	3,282,908

# 正味財産増減計算書内訳表

平成31年 4月 1日から令和 2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) 経常増減の部					
基本財産運用益	0	0	147,402		147,402
特定事業人使用資産運用益	0	0	147,402		147,402
特定事業人使用資産運用受取利息	0	0	1,801		1,801
特定事業人使用資産運用受取利息	0	0	1,801		1,801
特定事業人使用資産運用受取利息	6,405,386	660,370	0		7,065,756
特定事業人使用資産運用受取利息	4,555,057	660,370	0		5,215,427
特定事業人使用資産運用受取利息	717,829	0	0		717,829
特定事業人使用資産運用受取利息	131,500	0	0		131,500
特定事業人使用資産運用受取利息	1,001,000	0	0		1,001,000
特定事業人使用資産運用受取利息	83,659,818	600,220	13,244,130		97,504,168
特定事業人使用資産運用受取利息	83,659,818	600,220	13,244,130		97,504,168
特定事業人使用資産運用受取利息	1,156,000	0	0		1,156,000
特定事業人使用資産運用受取利息	1,156,000	0	0		1,156,000
特定事業人使用資産運用受取利息	67,563	0	0		67,563
特定事業人使用資産運用受取利息	67,563	0	0		67,563
経常増減の部	91,288,767	1,260,590	13,393,333		105,942,690
(2) 経常増減の部					
経常増減の部					
経常増減の部	91,706,937	618,576	0		92,325,513
経常増減の部	29,793,479	211,838	0		30,005,317
経常増減の部	947,540	0	0		947,540
経常増減の部	△ 319,985	△ 56	0		△ 320,041
経常増減の部	2,605,426	20,050	0		2,625,476
経常増減の部	6,506,204	48,454	0		6,554,658
経常増減の部	104,006	0	0		104,006
経常増減の部	149,120	0	0		149,120
経常増減の部	1,457,892	12,611	0		1,470,503
経常増減の部	1,293,719	10,505	0		1,304,224
経常増減の部	1,394,548	9,279	0		1,403,827
経常増減の部	1,505,517	12,410	0		1,517,927
経常増減の部	1,103,451	12,398	0		1,115,849
経常増減の部	10,996,419	76,631	0		11,073,050
経常増減の部	1,604,496	9,927	0		1,614,423
経常増減の部	465,395	3,981	0		469,376
経常増減の部	1,653,718	0	0		1,653,718
経常増減の部	3,961,866	27,294	0		3,989,160
経常増減の部	706,203	0	0		706,203

委託費	25,094,290	161,331	0	25,255,621
広報費	173,800	0	0	173,800
管理費	278,633	1,923	0	280,556
報酬	0	0	11,237,582	11,237,582
手当	0	0	2,080,800	2,080,800
給付	0	0	3,333,923	3,333,923
退職金	0	0	△ 35,560	△ 35,560
賞与	0	0	291,720	291,720
福金	0	0	1,034,327	1,034,327
交通費	0	0	155,612	155,612
消耗品	0	0	126,117	126,117
修繕費	0	0	105,059	105,059
印刷費	0	0	92,791	92,791
光熱費	0	0	221,310	221,310
借料	0	0	123,982	123,982
諸金	0	0	766,312	766,312
課税	0	0	99,275	99,275
負担	0	0	39,812	39,812
委託	0	0	60,000	60,000
費	0	0	443,240	443,240
雑費	0	0	4,200	4,200
費用	0	0	2,047,326	2,047,326
等計	0	0	2,247,336	2,247,336
調整前当期経常増減額	91,706,937	618,576	11,237,582	103,563,095
評価損	△ 418,170	642,014	2,155,751	2,379,595
評価増	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 418,170	642,014	2,155,751	2,379,595
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外増減の部				
受託収益	770,507	6,475	86,331	863,313
指定収益	770,507	6,475	86,331	863,313
経常外費用計	770,507	6,475	86,331	863,313
(2) 経常外増減の部				
増減額	0	0	0	0
経常外増減額	770,507	6,475	86,331	863,313
他会社経常外増減額	352,337	648,489	2,242,082	3,242,908
他会社経常外増減額	283,362	△ 283,362	0	0
当期一般正味財産増減額	635,699	365,127	2,242,082	3,242,908
前期一般正味財産首高	△ 9,987,088	518,751	11,326,473	1,858,136
前期一般正味財産末高	△ 9,351,389	883,878	13,568,555	5,101,044
II 指定正味財産増減の部				
固定資産受贈益	40,000	0	0	40,000
展示品受贈益	40,000	0	0	40,000
当期指定正味財産増減額	40,000	0	0	40,000
前期指定正味財産首高	47,860,000	0	100,000,000	147,860,000
前期指定正味財産末高	47,900,000	0	100,000,000	147,900,000
指定正味財産末高	38,548,611	883,878	113,568,555	153,001,044

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法  
定額法によっている。
- (2) 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。
- (3) 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				
展示収蔵品	47,860,000	40,000	0	47,900,000
退職給付引当資産	19,190,678	1,012,516	0	20,203,194
小 計	67,050,678	1,052,516	0	68,103,194
合 計	167,050,678	1,052,516	0	168,103,194

### 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				
展示収蔵品	47,900,000	(47,900,000)	—	—
退職給付引当資産	20,203,194	—	—	(20,203,194)
小 計	68,103,194	(47,900,000)	—	(20,203,194)
合 計	168,103,194	(147,900,000)	—	(20,203,194)

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	2,706,676	2,917,196	2,706,676	0	2,917,196
退職給付引当金	21,331,451	0	0	355,601	20,975,850



# 財産目録

公益財団法人 山形市文化振興事業団

令和2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	手元保管 普通預金 山形銀行鈴川支店 山形銀行市役所支店	運転資金 運転資金	369,500 15,416,053 78,158
流動資産合計				15,863,711
(固定資産)	基本財産	山形銀行市役所支店 山形市農業協同組合本店	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 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
その他固定資産	退職給付引当資産	定期預金 山形銀行市役所支店	職員の退職金支払資金として管理されている預金	20,203,194
	什器備品	除雪機1台	公益目的保有財産として最上義光歴史館事業で使用している。	339,900
	什器備品減価償却累計額			△ 339,899
	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				168,404,779
資産合計				184,268,490
(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	7,179,524
	預り金 賞与引当金	職員	受託販売預り額 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。	194,876 2,917,196
流動負債合計				10,291,596
(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。	20,975,850
固定負債合計				20,975,850
負債合計				31,267,446
正味財産				153,001,044