

貸借対照表

令和 4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	18,715,072	18,487,918	227,154
未収金	285,571	0	285,571
流動資産合計	19,000,643	18,487,918	512,725
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	22,185,720	21,215,610	970,110
特定資産合計	70,085,720	69,115,610	970,110
(3) その他固定資産			
什器備品	0	339,900	△ 339,900
什器備品減価償却累計額	0	△ 339,899	339,899
電話加入権	301,584	301,584	0
その他固定資産合計	301,584	301,585	△ 1
固定資産合計	170,387,304	169,417,195	970,109
資産合計	189,387,947	187,905,113	1,482,834
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	10,713,296	9,646,152	1,067,144
預り金	280,975	307,478	△ 26,503
賞与引当金	2,996,699	2,968,830	27,869
流動負債合計	13,990,970	12,922,460	1,068,510
2. 固定負債			
退職給付引当金	25,585,203	26,196,728	△ 611,525
固定負債合計	25,585,203	26,196,728	△ 611,525
負債合計	39,576,173	39,119,188	456,985
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	1,911,774	885,925	1,025,849
正味財産合計	149,811,774	148,785,925	1,025,849
負債及び正味財産合計	189,387,947	187,905,113	1,482,834

貸借対照表内訳表

令和 4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	1,906,733	1,134,134	15,674,205		18,715,072
未収資産	285,571	0	0		285,571
流動資産合計	2,192,304	1,134,134	15,674,205		19,000,643
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	18,744,254	167,031	3,274,435		22,185,720
特定資産合計	66,644,254	167,031	3,274,435		70,085,720
(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
その他固定資産合計	66,920,821	169,305	103,297,178		170,387,304
資産合計	69,113,125	1,303,439	118,971,383		189,387,947
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	10,558,626	0	154,670		10,713,296
預り金	280,975	0	0		280,975
与引当金	2,676,359	20,670	299,670		2,996,699
流動負債合計	13,515,960	20,670	454,340		13,990,970
2. 固定負債					
退職給付引当金	22,845,438	181,248	2,558,517		25,585,203
固定負債合計	22,845,438	181,248	2,558,517		25,585,203
負債合計	36,361,398	201,918	3,012,857		39,576,173
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
寄附金	0	0	50,000,000		50,000,000
受贈展示収蔵品	47,900,000	0	0		47,900,000
正味財産合計	47,900,000	0	100,000,000		147,900,000
指定正味財産への充当額					
(うち特定資産)	47,900,000	0	0		47,900,000
(うち一般正味財産)	0	0	0		0
正味財産合計	△ 15,148,273	101,521	15,958,526		1,911,774
負債及び正味財産合計	32,751,727	101,521	15,958,526		149,811,774
	69,113,125	1,303,439	118,971,383		189,387,947

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4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	104,971	147,000	△ 42,029
基本財産受取利息	104,971	147,000	△ 42,029
特定資産運用益	1,826	2,103	△ 277
特定資産受取利息	1,826	2,103	△ 277
事業収益	2,722,840	2,398,555	324,285
入館料	1,963,515	1,583,237	380,278
使用料	206,120	146,660	59,460
資料売上	333,605	508,958	△ 175,353
茶券売上	219,600	159,700	59,900
受託収益	100,131,023	98,377,410	1,753,613
指定管理料	100,131,023	98,377,410	1,753,613
受取寄付金	1,152,000	1,178,000	△ 26,000
受取寄付金	1,152,000	1,178,000	△ 26,000
雑収益	342,452	76,839	265,613
雑収益	342,452	76,839	265,613
経常収益計	104,455,112	102,179,907	2,275,205
(2) 経常費用			
事業費	92,218,614	94,897,100	△ 2,678,486
役員報酬	228,000	210,400	17,600
給料手当	30,409,618	30,158,043	251,575
臨時雇賃金	0	22,660	△ 22,660
退職給付費用	△ 550,373	4,698,790	△ 5,249,163
賞与引当金繰入額	2,697,029	2,671,947	25,082
福利厚生費	6,712,195	6,700,447	11,748
会議費	59,604	51,502	8,102
旅費交通費	40,380	23,580	16,800
通信運搬費	1,108,746	639,676	469,070
消耗備品費	702,725	1,066,803	△ 364,078
修繕費	2,895,494	2,954,020	△ 58,526
印刷製本費	943,918	1,153,487	△ 209,569
燃料費	1,773,823	1,072,435	701,388
光熱水料費	11,074,713	9,848,055	1,226,658
賃借料	1,652,628	1,530,563	122,065
保険料	476,499	290,730	185,769
諸謝金	1,129,798	993,678	136,120
租税公課	4,209,480	4,277,250	△ 67,770
支払負担金	701,500	696,203	5,297
委託費	25,670,940	25,551,669	119,271
広告宣伝費	77,000	33,000	44,000
雑費	204,897	252,162	△ 47,265
管理費	11,230,648	11,497,926	△ 267,278
役員報酬	2,052,000	1,893,600	158,400
給料手当	3,378,846	3,350,893	27,953
退職給付費用	△ 61,152	522,088	△ 583,240
賞与引当金繰入額	299,670	296,883	2,787

福利厚生費	1,053,093	1,051,947	1,146
会議費	154,800	49,950	104,850
通信運搬費	97,483	38,229	59,254
消耗備品費	39,381	50,366	△ 10,985
修繕費	73,524	299,820	△ 226,296
印刷製本費	151,605	175,489	△ 23,884
燃料費	197,091	119,159	77,932
光熱水料費	756,195	681,526	74,669
賃借料	101,259	93,094	8,165
保険料	41,761	20,080	21,681
諸謝金	60,000	60,000	0
租税公課	467,720	475,250	△ 7,530
支払負担金	4,200	4,200	0
委託費	2,125,934	2,098,995	26,939
雑費	237,238	216,357	20,881
経常費用計	103,449,262	106,395,026	△ 2,945,764
評価損益等調整前当期経常増減額	1,005,850	△ 4,215,119	5,220,969
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,005,850	△ 4,215,119	5,220,969
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	19,999	0	19,999
什器備品売却益	19,999	0	19,999
経常外収益計	19,999	0	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	19,999	0	19,999
当期一般正味財産増減額	1,025,849	△ 4,215,119	5,240,968
一般正味財産期首残高	885,925	5,101,044	△ 4,215,119
一般正味財産期末残高	1,911,774	885,925	1,025,849
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	149,811,774	148,785,925	1,025,849

正味財産増減計算書内訳表

令和 3年 4月 1日から令和 4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) 基本財産運用受取利息	0	0	104,971		104,971
特定資産運用受取利息	0	0	104,971		104,971
特定人館用料	0	0	1,826		1,826
使用料	0	0	1,826		1,826
資材売上	2,516,720	206,120	0		2,722,840
茶託金	1,963,515	206,120	0		1,963,515
指取	333,605	0	0		333,605
受取	219,600	0	0		219,600
雑収入	87,925,301	613,695	11,592,027		100,131,023
雑収益	87,925,301	613,695	11,592,027		100,131,023
雑収益	1,152,000	0	0		1,152,000
雑収益	1,152,000	0	0		1,152,000
雑収益	342,452	0	0		342,452
雑収益	342,452	0	0		342,452
雑収益	91,936,473	819,815	11,698,824		104,455,112
(2) 事業経常費用					
役員報酬	91,599,080	619,534	0		92,218,614
手当	228,000	0	0		228,000
退職金	30,191,716	217,902	0		30,409,618
賞与	△ 545,199	△ 5,174	0		△ 550,373
賞与	2,676,359	20,670	0		2,697,029
賞与	△ 662,394	49,801	0		△ 612,593
賞与	6,662,394	49,801	0		6,712,195
賞与	59,604	0	0		59,604
賞与	40,380	0	0		40,380
賞与	1,098,998	9,748	0		1,108,746
賞与	698,788	3,937	0		702,725
賞与	2,888,142	7,352	0		2,895,494
賞与	936,975	6,943	0		943,918
賞与	1,754,114	19,709	0		1,773,823
賞与	10,999,094	75,619	0		11,074,713
賞与	1,642,504	10,124	0		1,652,628
賞与	472,324	4,175	0		476,499
賞与	1,129,798	0	0		1,129,798
賞与	4,180,698	28,782	0		4,209,480
賞与	701,500	168,593	0		870,093
賞与	25,502,347	0	0		25,502,347
賞与	77,000	0	0		77,000

雑費	203,544	1,353	0	0	0	204,897
管理費	0	0	0	0	0	11,230,648
役員報酬	0	0	0	0	0	2,052,000
手当	0	0	0	0	0	3,378,846
引当金	0	0	0	0	0	△ 61,152
退職金	0	0	0	0	0	299,670
賞与	0	0	0	0	0	1,053,093
福利金	0	0	0	0	0	1,154,800
交通費	0	0	0	0	0	97,483
通信費	0	0	0	0	0	39,381
消耗品費	0	0	0	0	0	73,524
修繕費	0	0	0	0	0	151,605
印刷費	0	0	0	0	0	197,091
燃料費	0	0	0	0	0	197,091
光熱費	0	0	0	0	0	756,195
水道料	0	0	0	0	0	101,259
借料	0	0	0	0	0	41,761
保険料	0	0	0	0	0	60,000
謝礼金	0	0	0	0	0	467,720
公費	0	0	0	0	0	467,720
負担金	0	0	0	0	0	4,200
雑費	0	0	0	0	0	4,200
費用	0	0	0	0	0	2,125,934
調整前当期経常増減額	91,599,080	619,534	11,230,648	0	0	103,449,262
評価増減額	337,393	200,281	468,176	0	0	237,238
当期経常増減額	0	0	0	0	0	1,005,850
2. 経常外増減の部	337,393	200,281	468,176	0	0	1,005,850
(1) 経常外収益	19,999	0	0	0	0	19,999
固定資産売却益	19,999	0	0	0	0	19,999
資産売却益	19,999	0	0	0	0	19,999
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	19,999	0	0	0	0	19,999
他会社振替前当期一般正味財産増減額	357,392	200,281	468,176	0	0	1,025,849
評価増減額	62,416	△ 62,416	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	419,808	137,865	468,176	0	0	1,025,849
前期首末残高	△ 15,568,081	963,656	15,490,350	0	0	885,925
前期末残高	△ 15,148,273	1,101,521	15,958,526	0	0	1,911,774
II 指定正味財産増減の部	0	0	0	0	0	0
指定正味財産増減額	47,900,000	0	100,000,000	0	0	147,900,000
指定正味財産増減額	47,900,000	0	100,000,000	0	0	147,900,000
III 正味財産期末残高	32,751,727	1,101,521	115,958,526	0	0	149,811,774

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	21,215,610	970,110	0	22,185,720
小 計	69,115,610	970,110	0	70,085,720
合 計	169,115,610	970,110	0	170,085,720

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	22,185,720	—	—	(22,185,720)
小 計	70,085,720	(47,900,000)	—	(22,185,720)
合 計	170,085,720	(147,900,000)	—	(22,185,720)

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	2,968,830	2,996,699	2,968,830	0	2,996,699
退職給付引当金	26,196,728	0	0	611,525	25,585,203

※当期減少額－その他は、期末要支給額のうち中小企業退職金共済制度より入金額増加による法人負担額減少によるもの等である。

財産目録

公益財団法人 山形市文化振興事業団

令和4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	手元保管	運転資金	362,210	
	預金	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	18,203,976	
	未収金		公益目的事業 最上義光歴史館事業の未収入金	148,886 285,571	
流動資産合計				19,000,643	
(固定資産)	基本財産	基本財産積立資産	山形銀行市役所支店	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
			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	22,185,720
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				170,387,304	
資産合計				189,387,947	
(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	10,713,296	
	預り金	職員	社会保険料	36,777	
	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。	244,198 2,996,699	
流動負債合計				13,990,970	
(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。	25,585,203	
固定負債合計				25,585,203	
負債合計				39,576,173	
正味財産				149,811,774	