

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	104,685	104,400	285
基本財産受取利息	104,685	104,400	285
特定資産運用益	506	1,431	△ 925
特定資産受取利息	506	1,431	△ 925
事業収益	5,966,376	4,417,257	1,549,119
入館料	4,012,064	2,772,277	1,239,787
使用料	241,230	375,050	△ 133,820
資料売上	903,632	714,230	189,402
事業参加費	91,000	105,500	△ 14,500
茶券売上	718,450	450,200	268,250
受託収益	100,423,888	107,074,147	△ 6,650,259
指定管理料	100,423,888	107,074,147	△ 6,650,259
受取補助金等	2,888,811	0	2,888,811
受取市補助金	2,888,811	0	2,888,811
受取寄付金	1,184,000	1,174,001	9,999
受取寄付金	1,184,000	1,174,001	9,999
雑収益	77,182	55,848	21,334
雑収益	77,182	55,848	21,334
経常収益計	110,645,448	112,827,084	△ 2,181,636
(2) 経常費用			
事業費	100,850,218	101,099,613	△ 249,395
役員報酬	229,600	227,200	2,400
給料手当	30,913,062	30,699,378	213,684
臨時雇賃金	107,360	28,380	78,980
退職給付費用	3,380,257	1,072,206	2,308,051
賞与引当金繰入額	2,472,303	2,653,254	△ 180,951
福利厚生費	6,965,536	6,818,245	147,291
会議費	62,458	81,374	△ 18,916
旅費交通費	22,180	181,490	△ 159,310
通信運搬費	1,203,333	805,804	397,529
消耗備品費	1,436,961	1,146,316	290,645
修繕費	2,038,291	4,890,156	△ 2,851,865
印刷製本費	1,377,417	1,328,480	48,937
燃料費	1,854,705	1,739,732	114,973
光熱水料費	13,583,220	13,514,458	68,762
賃借料	1,849,863	1,720,499	129,364
保険料	530,603	437,815	92,788
諸謝金	1,363,252	1,179,846	183,406
租税公課	4,167,540	4,308,300	△ 140,760
支払負担金	705,313	310,313	395,000
委託費	26,141,390	27,505,659	△ 1,364,269
広告宣伝費	220,000	193,000	27,000
雑費	225,574	257,708	△ 32,134
管理費	12,078,545	11,810,134	268,411
役員報酬	2,066,400	2,044,800	21,600

給料手当	3,434,784	3,411,041	23,743
退職給付費用	375,584	119,134	256,450
賞与引当金繰入額	274,700	294,806	△ 20,106
福利厚生費	885,628	1,064,302	△ 178,674
会議費	300,354	218,112	82,242
通信運搬費	111,258	63,213	48,045
消耗備品費	88,925	66,537	22,388
修繕費	105,888	143,134	△ 37,246
印刷製本費	204,966	219,113	△ 14,147
燃料費	206,078	193,303	12,775
光熱水料費	992,224	948,666	43,558
賃借料	109,839	102,506	7,333
保険料	47,437	37,245	10,192
諸謝金	60,000	60,000	0
租税公課	463,060	478,700	△ 15,640
支払負担金	4,200	4,200	0
委託費	2,117,418	2,133,045	△ 15,627
雑費	229,802	208,277	21,525
経常費用計	112,928,763	112,909,747	19,016
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,283,315	△ 82,663	△ 2,200,652
特定資産評価損益等	2,569,738	0	2,569,738
特定資産評価損益等	2,569,738	0	2,569,738
評価損益等計	2,569,738	0	2,569,738
当期経常増減額	286,423	△ 82,663	369,086
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	286,423	△ 82,663	369,086
一般正味財産期首残高	1,829,111	1,911,774	△ 82,663
一般正味財産期末残高	2,115,534	1,829,111	286,423
II 指定正味財産増減の部			
固定資産受贈益	191,500	0	191,500
展示收藏品受贈益	191,500	0	191,500
特定資産評価損益等	1,190,500	0	1,190,500
特定資産評価損益等	1,190,500	0	1,190,500
当期指定正味財産増減額	1,382,000	0	1,382,000
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	149,282,000	147,900,000	1,382,000
III 正味財産期末残高	151,397,534	149,729,111	1,668,423

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6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					
基本財産運用受取利息	0	0	104,685		104,685
特定資産運用受取利息	0	0	104,685		104,685
事業収入	5,725,146	241,230	506		5,966,376
人館料	4,012,064	241,230	0		4,241,230
使用料	0	0	0		0
資業料	903,632	0	0		903,632
上料	91,000	0	0		91,000
上料	718,450	0	0		718,450
茶託	88,185,506	613,705	11,624,677		100,423,888
指取	88,185,506	613,705	11,624,677		100,423,888
受取	2,888,811	0	0		2,888,811
受取	2,888,811	0	0		2,888,811
受取	1,184,000	0	0		1,184,000
受取	1,184,000	0	0		1,184,000
雑収	77,182	0	0		77,182
雑収	77,182	0	0		77,182
経常収益計	98,060,645	854,935	11,729,868		110,645,448
(2) 経常費用					
事業費	100,147,004	703,214	0		100,850,218
報酬	229,600	0	0		229,600
手当	30,691,228	221,834	0		30,913,062
臨時職給	107,360	0	0		107,360
退職給付	3,343,135	37,122	0		3,380,257
賞与	2,454,590	17,713	0		2,472,303
福利	6,913,819	51,717	0		6,965,536
会費	62,458	0	0		62,458
旅費	22,180	0	0		22,180
交通費	1,192,208	11,125	0		1,203,333
通信費	1,428,070	8,891	0		1,436,961
消耗品費	2,027,703	10,588	0		2,038,291
備品費	1,366,128	11,289	0		1,377,417
製本費	1,834,098	20,607	0		1,854,705
印刷費	13,483,998	99,222	0		13,583,220
燃料費	1,838,880	10,983	0		1,849,863
光熱費	525,860	4,743	0		530,603
賃借料	1,363,252	0	0		1,363,252
保険料	4,139,224	28,316	0		4,167,540
課税	705,313	0	0		705,313
負担金	25,973,649	167,741	0		26,141,390

貸借対照表

令和 6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	28,747,193	19,241,230	9,505,963
未収金	31,350	379,266	△ 347,916
流動資産合計	28,778,543	19,620,496	9,158,047
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	51,851,738	47,900,000	3,951,738
退職給付引当資産	14,793,417	24,249,664	△ 9,456,247
特定資産合計	66,645,155	72,149,664	△ 5,504,509
(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	166,946,739	172,451,248	△ 5,504,509
資産合計	195,725,282	192,071,744	3,653,538
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	21,036,622	12,268,317	8,768,305
預り金	736,490	349,713	386,777
賞与引当金	2,747,003	2,948,060	△ 201,057
流動負債合計	24,520,115	15,566,090	8,954,025
2. 固定負債			
退職給付引当金	19,807,633	26,776,543	△ 6,968,910
固定負債合計	19,807,633	26,776,543	△ 6,968,910
負債合計	44,327,748	42,342,633	1,985,115
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	49,282,000	47,900,000	1,382,000
指定正味財産合計	149,282,000	147,900,000	1,382,000
(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)	49,282,000	47,900,000	1,382,000
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	2,115,534	1,829,111	286,423
(うち特定資産への充当額)	2,569,738	0	2,569,738
正味財産合計	151,397,534	149,729,111	1,668,423
負債及び正味財産合計	195,725,282	192,071,744	3,653,538

貸借対照表内訳表

令和 6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	10,513,088	1,433,616	16,800,489		28,747,193
現金預金	31,350	0	0		31,350
未収金					
流動資産合計	10,544,438	1,433,616	16,800,489		28,778,543
2. 固定資産					
(1) 基本財産	0	0	100,000,000		100,000,000
基本財産積立資産					
基本財産合計	0	0	100,000,000		100,000,000
(2) 特定資産					
展示収蔵品	51,851,738	0	0		51,851,738
退職給付引当資産	12,061,822	72,733	2,658,862		14,793,417
特定資産合計	63,913,560	72,733	2,658,862		66,645,155
(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	64,190,127	75,007	102,681,605		166,946,739
資産合計	74,734,565	1,508,623	119,482,094		195,725,282
II 負債の部					
1. 流動負債	19,696,646	107,248	1,232,728		21,036,622
未払金	728,007	0	8,483		736,490
預り金					
賞与引当金	2,454,590	17,713	274,700		2,747,003
流動負債合計	22,879,243	124,961	1,515,911		24,520,115
2. 固定負債					
退職給付引当金	17,707,030	119,843	1,980,760		19,807,633
固定負債合計	17,707,030	119,843	1,980,760		19,807,633
負債合計	40,586,273	244,804	3,496,671		44,327,748
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産	0	0	50,000,000		50,000,000
市補助金	0	0	50,000,000		50,000,000
寄付金					
受贈展示収蔵品	49,282,000	0	0		49,282,000
指定正味財産合計	49,282,000	0	100,000,000		149,282,000
(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)	49,282,000	0	0		49,282,000
一般正味財産	△ 15,133,708	1,263,819	15,985,423		2,115,534
(うち特定資産への充当額)	2,569,738	0	0		2,569,738
正味財産合計	34,148,292	1,263,819	115,985,423		151,397,534
負債及び正味財産合計	74,734,565	1,508,623	119,482,094		195,725,282

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	3,951,738	0	51,851,738
退職給付引当資産	24,249,664	1,268,504	10,724,751	14,793,417
小 計	72,149,664	5,220,242	10,724,751	66,645,155
合 計	172,149,664	5,220,242	10,724,751	166,645,155

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	51,851,738	(49,282,000)	(2,569,738)	—
退職給付引当資産	14,793,417	—	—	(14,793,417)
小 計	66,645,155	(49,282,000)	(2,569,738)	(14,793,417)
合 計	166,645,155	(149,282,000)	(2,569,738)	(14,793,417)

4. 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						
山形市指定管理者光熱費高騰対策等緊急支援補助金	山形市	0	2,888,811	2,888,811	0	—
合 計		0	2,888,811	2,888,811	0	

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	2,948,060	2,747,003	2,948,060	0	2,747,003
退職給付引当金	26,776,543	3,755,841	10,724,751	0	19,807,633

財産目録

令和6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	382,820
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	28,133,391 230,982
未収金		公益目的事業 山寺芭蕉記念館事業の未収入金 最上義光歴史館事業の未収入金	5,760 25,590
流動資産合計			28,778,543
(固定資産)			
基本財産			
基本財産積立資産	譲渡性預金 山形銀行山形市役所支店	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
特定資産	定期預金 山形市農業協同組合本店		80,000,000
展示収蔵品	253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。	51,851,738
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	14,793,417
その他固定資産	電話加入権	(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			166,946,739
資産合計			195,725,282
(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	21,036,622
預り金	職員	社会保険料	357,643
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。	378,847 2,747,003
流動負債合計			24,520,115
(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。	19,807,633
固定負債合計			19,807,633
負債合計			44,327,748
正味財産			151,397,534