

貸借対照表

令和 7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	21,678,033	28,747,193	△ 7,069,160
未収金	32,785	31,350	1,435
流動資産合計	21,710,818	28,778,543	△ 7,067,725
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	51,851,738	51,851,738	0
退職給付引当資産	20,193,633	14,793,417	5,400,216
特定資産合計	72,045,371	66,645,155	5,400,216
(3) その他固定資産			
有形リース資産	2,563,000	0	2,563,000
電話加入権	301,584	301,584	0
その他固定資産合計	2,864,584	301,584	2,563,000
固定資産合計	174,909,955	166,946,739	7,963,216
資産合計	196,620,773	195,725,282	895,491
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	12,664,694	21,036,622	△ 8,371,928
1年以内返済予定リース債務	615,120	0	615,120
預り金	354,197	736,490	△ 382,293
賞与引当金	2,840,246	2,747,003	93,243
流動負債合計	16,474,257	24,520,115	△ 8,045,858
2. 固定負債			
リース債務	1,947,880	0	1,947,880
退職給付引当金	20,193,633	19,807,633	386,000
固定負債合計	22,141,513	19,807,633	2,333,880
負債合計	38,615,770	44,327,748	△ 5,711,978
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	49,282,000	0
指定正味財産合計	149,282,000	149,282,000	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)	(49,282,000)	(49,282,000)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	8,723,003	2,115,534	6,607,469
(うち特定資産への充当額)	(2,569,738)	(2,569,738)	(0)
正味財産合計	158,005,003	151,397,534	6,607,469
負債及び正味財産合計	196,620,773	195,725,282	895,491

貸借対照表内訳表

令和 7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	3,179,426	1,414,567	17,084,040		21,678,033
未収金	32,785	0	0		32,785
流動資産合計	3,212,211	1,414,567	17,084,040		21,710,818
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	51,851,738	0	0		51,851,738
退職給付引当資産	17,639,072	105,483	2,449,078		20,193,633
特定資産合計	69,490,810	105,483	2,449,078		72,045,371
(3) その他固定資産					
有形リース資産	2,281,070	25,630	256,300		2,563,000
電話加入権	276,567	2,274	22,743		301,584
その他固定資産合計	2,557,637	27,904	279,043		2,864,584
固定資産合計	72,048,447	133,387	102,728,121		174,909,955
資産合計	75,260,658	1,547,954	119,812,161		196,620,773
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	12,506,920	0	157,774		12,664,694
1年以内返済予定リース債務	547,457	6,151	61,512		615,120
預り金	354,197	0	0		354,197
賞与引当金	2,538,037	18,185	284,024		2,840,246
流動負債合計	15,946,611	24,336	503,310		16,474,257
2. 固定負債					
リース債務	1,733,613	19,479	194,788		1,947,880
退職給付引当金	18,051,085	123,188	2,019,360		20,193,633
固定負債合計	19,784,698	142,667	2,214,148		22,141,513
負債合計	35,731,309	167,003	2,717,458		38,615,770
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	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)
2. 一般正味財産					
(うち特定資産への充当額)	△ 9,752,651	1,380,951	17,094,703		8,723,003
正味財産合計	(2,569,738)	(0)	(0)		(2,569,738)
負債及び正味財産合計	39,529,349	1,380,951	117,094,703		158,005,003
	75,260,658	1,547,954	119,812,161		196,620,773

正味財産増減計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7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]	[104,685]	[△ 285]
基本財産受取利息	104,400	104,685	△ 285
特定資産運用益	[439]	[506]	[△ 67]
特定資産受取利息	439	506	△ 67
事業収益	[5,471,952]	[5,966,376]	[△ 494,424]
入館料	2,839,846	4,012,064	△ 1,172,218
使用料	145,850	241,230	△ 95,380
資料売上	1,801,456	903,632	897,824
事業参加費	94,000	91,000	3,000
茶券売上	590,800	718,450	△ 127,650
受託収益	[112,059,786]	[100,423,888]	[11,635,898]
指定管理料	112,059,786	100,423,888	11,635,898
受取補助金等	[0]	[2,888,811]	[△ 2,888,811]
受取市補助金	0	2,888,811	△ 2,888,811
受取寄付金	[1,275,000]	[1,184,000]	[91,000]
受取寄付金	1,275,000	1,184,000	91,000
雑収益	[22,696]	[77,182]	[△ 54,486]
雑収益	22,696	77,182	△ 54,486
経常収益計	118,934,273	110,645,448	8,288,825
(2) 経常費用			
事業費	[100,834,845]	[100,850,218]	[△ 15,373]
役員報酬	224,800	229,600	△ 4,800
給料手当	28,453,033	30,913,062	△ 2,460,029
臨時雇賃金	105,900	107,360	△ 1,460
退職給付費用	347,400	3,380,257	△ 3,032,857
賞与引当金繰入額	2,556,222	2,472,303	83,919
福利厚生費	6,230,883	6,965,536	△ 734,653
会議費	77,323	62,458	14,865
旅費交通費	64,440	22,180	42,260
通信運搬費	942,031	1,203,333	△ 261,302
減価償却費	461,340	0	461,340
消耗備品費	1,732,419	1,436,961	295,458
修繕費	3,954,775	2,038,291	1,916,484
印刷製本費	2,946,731	1,377,417	1,569,314
燃料費	445,230	1,854,705	△ 1,409,475
光熱水料費	12,821,978	13,583,220	△ 761,242
賃借料	1,490,691	1,849,863	△ 359,172
保険料	433,411	530,603	△ 97,192
諸謝金	1,335,673	1,363,252	△ 27,579
租税公課	4,918,608	4,167,540	751,068
支払負担金	705,203	705,313	△ 110
委託費	30,105,991	26,141,390	3,964,601
広告宣伝費	244,300	220,000	24,300
雑費	236,463	225,574	10,889
管理費	[11,491,959]	[12,078,545]	[△ 586,586]
役員報酬	2,023,200	2,066,400	△ 43,200
給料手当	3,161,447	3,434,784	△ 273,337
退職給付費用	38,600	375,584	△ 336,984
賞与引当金繰入額	284,024	274,700	9,324

福利厚生費	804,939	885,628	△ 80,689
会議費	239,524	300,354	△ 60,830
通信運搬費	74,747	111,258	△ 36,511
減価償却費	51,260	0	51,260
消耗備品費	93,314	88,925	4,389
修繕費	323,675	105,888	217,787
印刷製本費	276,181	204,966	71,215
燃料費	49,470	206,078	△ 156,608
光熱水料費	904,984	992,224	△ 87,240
賃借料	71,086	109,839	△ 38,753
保険料	36,599	47,437	△ 10,838
諸謝金	60,000	60,000	0
租税公課	546,511	463,060	83,451
支払負担金	4,200	4,200	0
委託費	2,271,431	2,117,418	154,013
雑費	176,767	229,802	△ 53,035
経常費用計	112,326,804	112,928,763	△ 601,959
評価損益等調整前当期経常増減額	6,607,469	△ 2,283,315	8,890,784
特定資産評価損益等	[0]	[2,569,738]	[△ 2,569,738]
特定資産評価損益等	0	2,569,738	△ 2,569,738
評価損益等計	0	2,569,738	△ 2,569,738
当期経常増減額	6,607,469	286,423	6,321,046
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	6,607,469	286,423	6,321,046
一般正味財産期首残高	2,115,534	1,829,111	286,423
一般正味財産期末残高	8,723,003	2,115,534	6,607,469
II 指定正味財産増減の部			
固定資産受贈益	[0]	[191,500]	[△ 191,500]
展示収蔵品受贈益	0	191,500	△ 191,500
特定資産評価損益等	[0]	[1,190,500]	[△ 1,190,500]
特定資産評価損益等	0	1,190,500	△ 1,190,500
当期指定正味財産増減額	0	1,382,000	△ 1,382,000
指定正味財産期首残高	149,282,000	147,900,000	1,382,000
指定正味財産期末残高	149,282,000	149,282,000	0
III 正味財産期末残高	158,005,003	151,397,534	6,607,469

正味財産増減計算書内訳表

令和 6年 4月 1日から令和 7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					
基本財産運用利益	[0]	[0]	[104,400]		[104,400]
基本財産受取利息	0	0	104,400		104,400
特定資産運用利益	[0]	0	439		[439]
特定資産受取利息	0	0	439		439
事業収益	[5,326,102]	[145,850]	[0]		[5,471,952]
入館料	2,839,846	145,850	0		2,839,846
使用料	0	0	0		0
資料売上	1,801,456	0	0		1,801,456
事業参加費	94,000	0	0		94,000
茶券売上	590,800	0	0		590,800
委託収益	[98,895,076]	[668,310]	[12,496,400]		[112,059,786]
指定管理料	98,895,076	668,310	12,496,400		112,059,786
受取寄付金	[1,275,000]	[0]	[0]		[1,275,000]
受取寄付金	1,275,000	0	0		1,275,000
雑収益	[22,696]	[0]	[0]		[22,696]
雑収益	22,696	0	0		22,696
経常収益計	105,518,874	814,160	12,601,239		118,934,273
(2) 経常費用					
事業費	[100,180,358]	[654,487]	[0]		[100,834,845]
役員報酬	224,800	0	0		224,800
給料手当	28,260,234	192,799	0		28,453,033
臨時雇賃金	105,900	0	0		105,900
退職給付費用	344,055	3,345	0		347,400
賞与引当金	2,538,037	18,185	0		2,556,222
福利厚生費	6,187,452	43,431	0		6,230,883
会議費	77,323	0	0		77,323
旅交費	64,440	0	0		64,440
通信運搬費	934,557	7,474	0		942,031
減価償却費	456,214	5,126	0		461,340
消耗品費	1,723,089	9,330	0		1,732,419
修繕費	3,922,408	32,367	0		3,954,775
印刷製本費	2,927,473	19,258	0		2,946,731
燃料費	440,283	4,947	0		445,230
光熱水料費	12,731,480	90,498	0		12,821,978
賃借料	1,483,583	7,108	0		1,490,691
保険料	429,752	3,659	0		433,411
諸謝金	1,335,673	0	0		1,335,673
租税公課	4,881,947	36,661	0		4,918,608

支払負担金	705,203	0	0	705,203
委託費	29,927,248	178,743	0	30,105,991
広告宣伝費	244,300	0	0	244,300
雑費	234,907	1,556	0	236,463
管理費	[	[	[	[
役員報酬	0	0	11,491,959	11,491,959
給付金	0	0	2,023,200	2,023,200
退職金	0	0	3,161,447	3,161,447
賞与	0	0	38,600	38,600
福利費	0	0	284,024	284,024
会議費	0	0	804,939	804,939
通信費	0	0	239,524	239,524
運搬費	0	0	74,747	74,747
償却費	0	0	51,260	51,260
減価償却費	0	0	93,314	93,314
消耗品費	0	0	323,675	323,675
修繕費	0	0	276,181	276,181
印刷製本費	0	0	49,470	49,470
燃料費	0	0	904,984	904,984
光熱費	0	0	71,086	71,086
賃借料	0	0	36,599	36,599
保険料	0	0	60,000	60,000
諸謝金	0	0	546,511	546,511
租税公課	0	0	4,200	4,200
支払負担金	0	0	2,271,431	2,271,431
委託費	0	0	176,767	176,767
雑費	0	0	0	0
経常費用計	100,180,358	654,487	11,491,959	112,326,804
評価損益等調整前当期経常増減額	5,338,516	159,673	1,109,280	6,607,469
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	5,338,516	159,673	1,109,280	6,607,469
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	0	0	0	0
経常外収益計				
(2) 経常外費用	0	0	0	0
経常外費用計				
当期経常外増減額	5,338,516	159,673	1,109,280	6,607,469
他会計振替前当期一般正味財産増減額	42,541	△ 42,541	0	0
他会計振替額	5,381,057	117,132	1,109,280	6,607,469
当期一般正味財産増減額	△ 15,133,708	1,263,819	15,985,423	2,115,534
一般正味財産期首残高	△ 9,752,651	1,380,951	17,094,703	8,723,003
一般正味財産期末残高				
指定正味財産増減の部	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	49,282,000	0	100,000,000	149,282,000
指定正味財産期首残高	49,282,000	0	100,000,000	149,282,000
指定正味財産期末残高	39,529,349	1,380,951	117,094,703	158,005,003
正味財産期末残高				

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

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする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。

(3) リース取引の処理方法

・ファイナンス・リース取引(300万円未満)

所有権移転外ファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

・ファイナンス・リース取引(300万円以上)

所有権移転外ファイナンスリース取引については、売買処理に準じた会計処理によっている。

(4) 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	51,851,738	0	0	51,851,738
退職給付引当資産	14,793,417	5,400,216	0	20,193,633
小 計	66,645,155	5,400,216	0	72,045,371
合 計	166,645,155	5,400,216	0	172,045,371

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	51,851,738	(49,282,000)	(2,569,738)	—
退職給付引当資産	20,193,633	—	—	(20,193,633)
小 計	72,045,371	(49,282,000)	(2,569,738)	(20,193,633)
合 計	172,045,371	(149,282,000)	(2,569,738)	(20,193,633)

4. その他

(1) リース取引関係

ファイナンス・リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引関係

①リース資産の内容

その他固定資産…山寺芭蕉記念館におけるパソコン等である。

②減価償却の方法

重要な会計方針(1)固定資産の減価償却の方法に記載のとおりである。

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	2,747,003	2,840,246	2,747,003	0	2,840,246
退職給付引当金	19,807,633	386,000	0	0	20,193,633

財産目録

令和7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 預金	手元保管	運転資金	370,070
		普通預金	運転資金	
	未収金	山形銀行鈴川支店		20,388,389
		山形銀行山形市役所支店		189,951
流動資産合計		定期預金		729,623
		山形銀行山形市役所支店	公益目的事業	
			山寺芭蕉記念館事業の未収入金	14,395
			最上義光歴史館事業の未収入金	18,390
				21,710,818
(固定資産)	基本財産	基本財産積立資産	定期預金	20,000,000
			山形銀行山形市役所支店	
			譲渡性預金	80,000,000
			山形市農業協同組合本店	
	特定資産	展示収蔵品	253点	51,851,738
		退職給付引当資産	定期預金	20,193,633
	その他固定資産	有形リース資産	山形銀行山形市役所支店	
			パソコン等	2,563,000
		電話加入権	5本	301,584
			(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。 (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。	
固定資産合計				174,909,955
資産合計				196,620,773
(流動負債)	未払金	三菱HCビジネスリース(株)	公益目的事業及び管理業務における費用の未払金	12,664,694
			パソコン等のリース契約のうち、返済期限が1年以内のもの	615,120
			受託販売預り額	354,197
			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。	2,840,246
		職員		
流動負債合計				16,474,257
(固定負債)	リース債務 退職給付引当金	三菱HCビジネスリース(株)	パソコン等のリース契約	1,947,880
		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。	20,193,633
固定負債合計				22,141,513
負債合計				38,615,770
正味財産				158,005,003