

平成 26年3月31日現在

(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	14,497,086		
未収金	6,346		
流動資産合計	14,503,432		
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産積立資産(定期)	100,000,000		
基本財産合計	100,000,000		
(2) 特定資産			
展示收藏品	37,400,000		
退職給付引当資産	3,894,828		
特定資産合計	41,294,828		
(3) その他固定資産			
什器備品	339,900		
什器備品減価償却累計額	△ 322,905		
電話加入権	301,584		
その他固定資産合計	318,579		
固定資産合計	141,613,407		
資産合計	156,116,839		
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	9,810,842		
預り金	115,307		
流動負債合計	9,926,149		
2. 固定負債			
退職給付引当金	22,400,999		
固定負債合計	22,400,999		
負債合計	32,327,148		
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
市補助金	50,000,000		
寄付金	50,000,000		
受贈展示收藏品	37,400,000		
指定正味財産合計	137,400,000		
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	()	()
(うち特定資産への充当額)	(37,400,000)	()	()
2. 一般正味財産	△ 13,610,309		
(うち基本財産への充当額)	(0)	()	()
(うち特定資産への充当額)	(0)	()	()
正味財産合計	123,789,691		
負債及び正味財産合計	156,116,839		

正味財産増減計算書

法人全体

公益財団法人 山形市文化振興事業団

平成 25年4月1日から平成 26年3月31日まで

(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			
① 基本財産運用益	[134,219]	[]	[]
基本財産受取利息	134,219		
② 事業収益	[10,277,481]	[]	[]
入館料	6,316,477		
使用料	346,480		
資料売上	2,548,674		
事業参加費	177,600		
茶券売上	888,250		
③ 受託収益	[91,467,616]	[]	[]
指定管理料	91,467,616		
④ 委託料収益	[12,655,048]	[]	[]
委託料収益	12,655,048		
⑤ 受取寄付金	[2,078,000]	[]	[]
受取寄付金	2,078,000		
⑥ 雑収益	[102,318]	[]	[]
雑収益	102,318		
経常収益計	116,714,682		
(2) 経常費用			
① 事業費	[109,243,625]	[]	[]
役員報酬	204,000		
給料手当	31,514,814		
臨時雇賃金	936,980		
退職給付費用	1,707,708		
福利厚生費	6,177,066		
会議費	107,092		
旅費交通費	1,034,630		
通信運搬費	4,061,574		
消耗備品費	3,477,005		
修繕費	2,111,524		
印刷製本費	9,011,441		
燃料費	1,433,603		
光熱水料費	10,975,979		
賃借料	2,297,317		
保険料	192,378		
諸謝金	4,938,214		
租税公課	1,989,530		
支払負担金	880,500		
委託費	24,857,280		
広告宣伝費	1,014,300		
雑費	320,690		
② 管理費	[11,515,816]	[]	[]
役員報酬	1,836,000		
給料手当	3,385,313		
退職給付費用	189,744		
福利厚生費	969,068		
会議費	216,696		
通信運搬費	159,410		
消耗備品費	226,925		
修繕費	143,136		
印刷製本費	303,629		
燃料費	159,289		
光熱水料費	808,797		
賃借料	297,718		
保険料	10,402		

正味財産増減計算書

法人全体

公益財団法人 山形市文化振興事業団

平成 25年4月1日から平成 26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
諸謝金	260,000		
租税公課	204,970		
支払負担金	4,200		
委託費	2,005,629		
雑費	334,890		
経常費用計	120,759,441		
当期経常増減額	△ 4,044,759		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0		
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0		
当期経常外増減額	0		
当期一般正味財産増減額	△ 4,044,759		
一般正味財産期首残高	△ 9,565,550		
一般正味財産期末残高	△ 13,610,309		
II 指定正味財産増減の部			
① 固定資産受贈益	[30,000]	[]	[]
展示收藏品受贈益	30,000		
当期指定正味財産増減額	30,000		
指定正味財産期首残高	137,370,000		
指定正味財産期末残高	137,400,000		
III 正味財産期末残高	123,789,691		

正味財産増減計算書内訳表

公益財団法人 山形市文化振興事業団

平成 25年4月1日から 平成 26年3月31日まで

(単位 : 円)

科 目	公益目的事業会計		収益事業等会計		法人会計	合 計
	公益事業会計	収益事業会計	収益事業等会計	収益事業会計		
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	0	0	134,219	134,219
事業収益	9,931,001	346,480	346,480	0	10,277,481	10,277,481
入館料	6,316,477	0	0	0	6,316,477	6,316,477
使用料	0	0	0	0	0	0
資料売上	2,548,674	0	0	0	2,548,674	2,548,674
事業参加費	177,600	0	0	0	177,600	177,600
茶券売上	888,250	0	0	0	888,250	888,250
受託収益	79,158,616	294,000	294,000	0	80,452,616	80,452,616
指定管理料	79,158,616	294,000	294,000	0	80,452,616	80,452,616
委託料収益	12,655,048	0	0	0	12,655,048	12,655,048
委託料収益	12,655,048	0	0	0	12,655,048	12,655,048
受取寄付金	2,078,000	0	0	0	2,078,000	2,078,000
受取寄付金	2,078,000	0	0	0	2,078,000	2,078,000
雑収益	102,318	0	0	0	102,318	102,318
雑収益	102,318	0	0	0	102,318	102,318
経常収益計	103,924,983	640,480	640,480	0	104,565,463	104,565,463
(2) 経常費用						
事業費						
役員報酬	108,616,583	627,042	627,042	0	109,243,625	109,243,625
給料手当	204,000	0	0	0	204,000	204,000
臨時雇賃金	31,307,334	207,480	207,480	0	31,514,814	31,514,814
退職給付費用	936,980	0	0	0	936,980	936,980
福利厚生費	1,693,382	14,326	14,326	0	1,707,708	1,707,708
会議費	6,133,667	43,399	43,399	0	6,177,066	6,177,066
旅費交通費	107,092	0	0	0	107,092	107,092
旅費交通費	1,034,630	0	0	0	1,034,630	1,034,630
通信運搬費	4,045,634	15,940	15,940	0	4,061,574	4,061,574
消耗備品費	3,454,313	22,692	22,692	0	3,477,005	3,477,005
修繕費	2,097,211	14,313	14,313	0	2,111,524	2,111,524
印刷製本費	8,989,269	22,172	22,172	0	9,011,441	9,011,441
燃料費	1,417,675	15,928	15,928	0	1,433,603	1,433,603
光熱水料費	10,895,100	80,879	80,879	0	10,975,979	10,975,979
賃借料	2,280,812	16,505	16,505	0	2,297,317	2,297,317
賃借料	191,338	1,040	1,040	0	192,378	192,378
諸謝金	4,938,214	0	0	0	4,938,214	4,938,214
租税公課	1,977,813	11,717	11,717	0	1,989,530	1,989,530
支払負担金	880,500	0	0	0	880,500	880,500
委託費	24,698,718	158,562	158,562	0	24,857,280	24,857,280
広告宣伝費	1,014,300	0	0	0	1,014,300	1,014,300
雑費	318,601	2,089	2,089	0	320,690	320,690
経常費用計	116,714,682	12,149,219	12,149,219	0	128,863,901	128,863,901

正味財産増減計算書内訳表

公益財団法人 山形市文化振興事業団

平成 25年4月1日から 平成 26年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計 公益事業会計	収益事業等会計 収益事業会計	法人会計	合 計
管理費	[0] [11,515,816] [11,515,816]
役員報酬	0	0	1,836,000	1,836,000
給料手当	0	0	3,385,313	3,385,313
退職給付費用	0	0	189,744	189,744
福利厚生費	0	0	969,068	969,068
会議費	0	0	216,696	216,696
通信運搬費	0	0	159,410	159,410
消耗備品費	0	0	226,925	226,925
修繕費	0	0	143,136	143,136
印刷製本費	0	0	303,629	303,629
燃料費	0	0	159,289	159,289
光熱水料費	0	0	808,797	808,797
賃借料	0	0	297,718	297,718
保険料	0	0	10,402	10,402
諸謝金	0	0	260,000	260,000
租税公課	0	0	204,970	204,970
支払負担金	0	0	4,200	4,200
委託費	0	0	2,005,629	2,005,629
雑費	0	0	334,890	334,890
経常費用計	108,616,583	627,042	11,515,816	120,759,441
当期経常増減額	△ 4,691,600	13,438	633,403	△ 4,044,759
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 4,691,600	13,438	633,403	△ 4,044,759
一般正味財産期首残高	△ 9,184,076	△ 93,871	△ 287,603	△ 9,565,550
一般正味財産期末残高	△ 13,875,676	△ 80,433	345,800	△ 13,610,309
II 指定正味財産増減の部				
固定資産受贈益	30,000] [0] [0] [30,000]
展示収蔵品受贈益	30,000	0	0	30,000
当期指定正味財産増減額	30,000	0	0	30,000
指定正味財産期首残高	37,370,000	0	100,000,000	137,370,000
指定正味財産期末残高	37,400,000	0	100,000,000	137,400,000
III 正味財産期末残高	23,524,324	△ 80,433	100,345,800	123,789,691

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

当期から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

なお、採用初年度のため、貸借対照表、正味財産増減計算書の前年度と増減欄は空欄としている。

(1) 固定資産の減価償却の方法

定額法

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員に係る期末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する。

(3) 消費税等の会計処理

税込方式

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				
基本財産積立預金	100,000,000	0	0	100,000,000
小 計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	3,760,609	134,219	0	3,894,828
展示收藏品	37,370,000	30,000	0	37,400,000
小 計	41,130,609	164,219	0	41,294,828
合 計	141,130,609	164,219	0	141,294,828

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				
基本財産積立預金	100,000,000	(100,000,000)	—	—
小 計	100,000,000	(100,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	3,894,828	—	—	(3,894,828)
展示收藏品	37,400,000	(37,400,000)	—	—
小 計	41,294,828	(37,400,000)	—	(3,894,828)
合 計	141,294,828	(137,400,000)	—	(3,894,828)

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する。

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	
退職給付引当金	20,503,547	1,897,452	0	0	22,400,999

財産目録

公益財団法人 山形市文化振興事業団

平成26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	365,210 14,055,371 76,505	
	未収金		公益目的事業 山寺芭蕉記念館事業会計の未収入金	6,346	
	流動資産合計			14,503,432	
(固定資産)	基本財産				
	基本財産積立資産 (定期)	山形銀行市役所支店 山形農業協同組合楯山 支店	公益目的保有財産であり、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。	50,000,000 50,000,000	
	特定資産	展示収蔵品	63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。	37,400,000
	その他固定資	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	3,894,828
		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			△ 322,905
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			141,613,407		
資産合計			156,116,839		
(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	9,810,842	
	預り金		受託販売預り額	115,307	
流動負債合計			9,926,149		
(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。	22,400,999	
固定負債合計			22,400,999		
負債合計			32,327,148		
正味財産			123,789,691		