

貸借対照表

令和 3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	18,487,918	15,863,711	2,624,207
流動資産合計	18,487,918	15,863,711	2,624,207
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			
展示收藏品	47,900,000	47,900,000	0
退職給付引当資産	21,215,610	20,203,194	1,012,416
特定資産合計	69,115,610	68,103,194	1,012,416
(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	169,417,195	168,404,779	1,012,416
資産合計	187,905,113	184,268,490	3,636,623
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	9,646,152	7,179,524	2,466,628
預り金	307,478	194,876	112,602
賞与引当金	2,968,830	2,917,196	51,634
流動負債合計	12,922,460	10,291,596	2,630,864
2. 固定負債			
退職給付引当金	26,196,728	20,975,850	5,220,878
固定負債合計	26,196,728	20,975,850	5,220,878
負債合計	39,119,188	31,267,446	7,851,742
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
受贈展示收藏品	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	885,925	5,101,044	△ 4,215,119
正味財産合計	148,785,925	153,001,044	△ 4,215,119
負債及び正味財産合計	187,905,113	184,268,490	3,636,623

貸借対照表内訳表

令和 3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	2,033,715	1,007,712	15,446,491		18,487,918
現金預金	2,033,715	1,007,712	15,446,491		18,487,918
流動資産合計					
2. 固定資産					
(1) 基本財産	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	47,900,000	0	0		47,900,000
展示品	17,962,956	160,556	3,092,098		21,215,610
退職給付引当資産	65,862,956	160,556	3,092,098		69,115,610
(3) その他固定資産	339,900	0	0		339,900
什器備品	△ 339,899	0	0		△ 339,899
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	66,139,524	162,830	103,114,841		169,417,195
固定資産合計	68,173,239	1,170,542	118,561,332		187,905,113
負債の部					
1. 流動負債	9,491,722	0	154,430		9,646,152
未払金	307,478	0	0		307,478
預り金	2,651,483	20,464	296,883		2,968,830
賞与引当金	12,450,683	20,464	451,313		12,922,460
流動負債合計	23,390,637	186,422	2,619,669		26,196,728
2. 固定負債	23,390,637	186,422	2,619,669		26,196,728
退職給付引当金	35,841,320	206,886	3,070,982		39,119,188
固定負債合計					
負債合計					
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
寄附金	47,900,000	0	0		47,900,000
受贈正味財産	47,900,000	0	100,000,000		147,900,000
指し当り正味財産	0	0	100,000,000		100,000,000
(うち特定資産への充当額)	△ 15,568,081	963,656	15,490,350		885,925
一般正味財産	32,331,919	963,656	115,490,350		148,785,925
正味財産合計	68,173,239	1,170,542	118,561,332		187,905,113
負債及び正味財産合計					

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3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	147,000	147,402	△ 402
基本財産受取利息	147,000	147,402	△ 402
特定資産運用益	2,103	1,801	302
特定資産受取利息	2,103	1,801	302
事業収益	2,398,555	7,065,756	△ 4,667,201
入館料	1,583,237	4,555,057	△ 2,971,820
使用料	146,660	660,370	△ 513,710
資料売上	508,958	717,829	△ 208,871
事業参加費	0	131,500	△ 131,500
茶券売上	159,700	1,001,000	△ 841,300
受託収益	98,377,410	97,504,168	873,242
指定管理料	98,377,410	97,504,168	873,242
受取寄付金	1,178,000	1,156,000	22,000
受取寄付金	1,178,000	1,156,000	22,000
雑収益	76,839	67,563	9,276
雑収益	76,839	67,563	9,276
経常収益計	102,179,907	105,942,690	△ 3,762,783
(2) 経常費用			
事業費	94,897,100	92,325,513	2,571,587
役員報酬	210,400	231,200	△ 20,800
給料手当	30,158,043	30,005,317	152,726
臨時雇賃金	22,660	947,540	△ 924,880
退職給付費用	4,698,790	△ 320,041	5,018,831
賞与引当金繰入額	2,671,947	2,625,476	46,471
福利厚生費	6,700,447	6,554,658	145,789
会議費	51,502	104,006	△ 52,504
旅費交通費	23,580	149,120	△ 125,540
通信運搬費	639,676	1,470,503	△ 830,827
消耗備品費	1,066,803	1,304,224	△ 237,421
修繕費	2,954,020	1,403,827	1,550,193
印刷製本費	1,153,487	1,517,927	△ 364,440
燃料費	1,072,435	1,115,849	△ 43,414
光熱水料費	9,848,055	11,073,050	△ 1,224,995
賃借料	1,530,563	1,614,423	△ 83,860
保険料	290,730	469,376	△ 178,646
諸謝金	993,678	1,653,718	△ 660,040
租税公課	4,277,250	3,989,160	288,090
支払負担金	696,203	706,203	△ 10,000
委託費	25,551,669	25,255,621	296,048
広告宣伝費	33,000	173,800	△ 140,800
雑費	252,162	280,556	△ 28,394
管理費	11,497,926	11,237,582	260,344
役員報酬	1,893,600	2,080,800	△ 187,200
給料手当	3,350,893	3,333,923	16,970
退職給付費用	522,088	△ 35,560	557,648

賞与引当金繰入額	296,883	291,720	5,163
福利厚生費	1,051,947	1,034,327	17,620
会議費	49,950	155,612	△ 105,662
通信運搬費	38,229	126,117	△ 87,888
消耗備品費	50,366	105,059	△ 54,693
修繕費	299,820	92,791	207,029
印刷製本費	175,489	221,310	△ 45,821
燃料費	119,159	123,982	△ 4,823
光熱水料費	681,526	766,312	△ 84,786
賃借料	93,094	99,275	△ 6,181
保険料	20,080	39,812	△ 19,732
諸謝金	60,000	60,000	0
租税公課	475,250	443,240	32,010
支払負担金	4,200	4,200	0
委託費	2,098,995	2,047,326	51,669
雑費	216,357	247,336	△ 30,979
経常費用計	106,395,026	103,563,095	2,831,931
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,215,119	2,379,595	△ 6,594,714
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 4,215,119	2,379,595	△ 6,594,714
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
受託収益	0	863,313	△ 863,313
指定管理料	0	863,313	△ 863,313
経常外収益計	0	863,313	△ 863,313
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	863,313	△ 863,313
当期一般正味財産増減額	△ 4,215,119	3,242,908	△ 7,458,027
一般正味財産期首残高	5,101,044	1,858,136	3,242,908
一般正味財産期末残高	885,925	5,101,044	△ 4,215,119
II 指定正味財産増減の部			
固定資産受贈益	0	40,000	△ 40,000
展示収蔵品受贈益	0	40,000	△ 40,000
当期指定正味財産増減額	0	40,000	△ 40,000
指定正味財産期首残高	147,900,000	147,860,000	40,000
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	148,785,925	153,001,044	△ 4,215,119

正味財産増減計算書内訳表

令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで

公益財団法人 山形市文化振興事業団

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. (1) 経常増減の部					
経常増減の部	0	0	147,000		147,000
基本財産運用利益	0	0	147,000		147,000
特定資産運用利益	0	0	2,103		2,103
事業資産運用利益	0	0	2,103		2,103
事業人使料	2,251,895	146,660	0		2,398,555
事業人使料	1,583,237	146,660	0		1,583,237
事業人使料	508,958	0	0		508,958
事業人使料	159,700	0	0		159,700
事業人使料	84,496,017	610,775	13,270,618		98,377,410
事業人使料	84,496,017	610,775	13,270,618		98,377,410
事業人使料	1,178,000	0	0		1,178,000
事業人使料	1,178,000	0	0		1,178,000
事業人使料	76,839	0	0		76,839
事業人使料	76,839	0	0		76,839
事業人使料	88,002,751	757,435	13,419,721		102,179,907
(2) 経常費用					
役員報酬	94,238,657	658,443	0		94,897,100
臨時職員手当	210,400	0	0		210,400
退職給付引当金	29,944,126	213,917	0		30,158,043
賞与引当金	22,660	0	0		22,660
福利厚生費	4,657,796	40,994	0		4,698,790
会議費	2,651,483	20,464	0		2,671,947
旅費交通費	6,650,919	49,528	0		6,700,447
通信費	51,502	0	0		51,502
消耗品費	23,580	0	0		23,580
印刷製本費	635,854	3,822	0		639,676
光熱費	1,061,767	5,036	0		1,066,803
水道料	2,924,038	29,982	0		2,954,020
燃料費	1,147,159	6,328	0		1,153,487
借入金利息	1,060,520	11,915	0		1,072,435
諸謝金	9,779,903	68,152	0		9,848,055
委託手数料	1,521,254	9,309	0		1,530,563
税金	288,722	2,008	0		290,730
雑費	993,678	0	0		993,678
雑費	4,247,715	29,535	0		4,277,250
雑費	696,203	0	0		696,203
雑費	25,385,770	165,899	0		25,551,669

(単位：円)

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	47,900,000	0	0	47,900,000
退職給付引当資産	20,203,194	1,012,416	0	21,215,610
小 計	68,103,194	1,012,416	0	69,115,610
合 計	168,103,194	1,012,416	0	169,115,610

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	21,215,610	—	—	(21,215,610)
小 計	69,115,610	(47,900,000)	—	(21,215,610)
合 計	169,115,610	(147,900,000)	—	(21,215,610)

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	2,917,196	2,968,830	2,917,196	0	2,968,830
退職給付引当金	20,975,850	5,220,878	0	0	26,196,728

財産目録

公益財団法人 山形市文化振興事業団

令和3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	375,038	
			運転資金	17,949,094	
				163,786	
流動資産合計				18,487,918	
(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
		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	21,215,610
	その他固定資産	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				169,417,195	
資産合計				187,905,113	
(流動負債)	未払金 預り金 賞与引当金	職員 職員	公益目的事業及び管理業務における費用の未払金	9,646,152	
			社会保険料	64,486	
			受託販売預り額	242,992	
			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。	2,968,830	
流動負債合計				12,922,460	
(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。	26,196,728	
固定負債合計				26,196,728	
負債合計				39,119,188	
正味財産				148,785,925	