

貸借対照表

令和 8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	30,560,883	21,678,033	8,882,850
未収金	58,357	32,785	25,572
流動資産合計	30,619,240	21,710,818	8,908,422
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	13,714,656	20,193,633	△ 6,478,977
特定資産合計	65,566,394	72,045,371	△ 6,478,977
(3) その他固定資産			
有形リース資産	1,947,880	2,563,000	△ 615,120
電話加入権	301,584	301,584	0
その他固定資産合計	2,249,464	2,864,584	△ 615,120
固定資産合計	167,815,858	174,909,955	△ 7,094,097
資産合計	198,435,098	196,620,773	1,814,325
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	10,857,852	12,664,694	△ 1,806,842
1年以内返済予定リース債務	615,120	615,120	0
預り金	381,181	354,197	26,984
賞与引当金	2,507,871	2,840,246	△ 332,375
流動負債合計	14,362,024	16,474,257	△ 2,112,233
2. 固定負債			
リース債務	1,332,760	1,947,880	△ 615,120
退職給付引当金	13,714,656	20,193,633	△ 6,478,977
固定負債合計	15,047,416	22,141,513	△ 7,094,097
負債合計	29,409,440	38,615,770	△ 9,206,330
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)	(2,569,738)	(2,569,738)	(0)
正味財産合計	169,025,658	158,005,003	11,020,655
負債及び正味財産合計	198,435,098	196,620,773	1,814,325

貸借対照表内訳表

令和 8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	6,037,350	1,572,708	22,950,825		30,560,883
未収金	58,357	0	0		58,357
流動資産合計	6,095,707	1,572,708	22,950,825		30,619,240
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	16,072,842	69,205	△ 2,427,391		13,714,656
特定資産合計	67,924,580	69,205	△ 2,427,391		65,566,394
(3) その他固定資産					
有形リース資産	1,733,613	19,479	194,788		1,947,880
電話加入権	276,567	2,274	22,743		301,584
その他固定資産合計	2,010,180	21,753	217,531		2,249,464
固定資産合計	69,934,760	90,958	97,790,140		167,815,858
資産合計	76,030,467	1,663,666	120,740,965		198,435,098
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	10,641,483	0	216,369		10,857,852
1年以内返済予定リース債務	547,457	6,151	61,512		615,120
預り金	381,181	0	0		381,181
賞与引当金	2,243,015	14,069	250,787		2,507,871
流動負債合計	13,813,136	20,220	528,668		14,362,024
2. 固定負債					
リース債務	1,118,493	19,479	194,788		1,332,760
退職給付引当金	12,286,171	57,023	1,371,462		13,714,656
固定負債合計	13,404,664	76,502	1,566,250		15,047,416
負債合計	27,217,800	96,722	2,094,918		29,409,440
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)	△ 469,333	1,566,944	18,646,047		19,743,658
正味財産合計	(2,569,738)	(0)	(0)		(2,569,738)
負債及び正味財産合計	48,812,667	1,566,944	118,646,047		169,025,658
	76,030,467	1,663,666	120,740,965		198,435,098

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日から令和 8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	[268, 632]	[104, 400]	[164, 232]
基本財産受取利息	268, 632	104, 400	164, 232
特定資産運用益	[8, 842]	[439]	[8, 403]
特定資産受取利息	8, 842	439	8, 403
事業収益	[6, 015, 084]	[5, 471, 952]	[543, 132]
入館料	3, 557, 985	2, 839, 846	718, 139
使用料	163, 320	145, 850	17, 470
資料売上	1, 579, 820	1, 801, 456	△ 221, 636
事業参加費	56, 500	94, 000	△ 37, 500
茶券売上	657, 459	590, 800	66, 659
受託収益	[110, 749, 691]	[112, 059, 786]	[△1, 310, 095]
指定管理料	110, 749, 691	112, 059, 786	△ 1, 310, 095
受取寄付金	[1, 378, 000]	[1, 275, 000]	[103, 000]
受取寄付金	1, 378, 000	1, 275, 000	103, 000
雑収益	[62, 390]	[22, 696]	[39, 694]
雑収益	62, 390	22, 696	39, 694
経常収益計	118, 482, 639	118, 934, 273	△ 451, 634
(2) 経常費用			
事業費	[102, 018, 512]	[100, 834, 845]	[1, 183, 667]
役員報酬	227, 200	224, 800	2, 400
給料手当	31, 082, 130	28, 453, 033	2, 629, 097
臨時雇賃金	212, 460	105, 900	106, 560
退職給付費用	322, 929	347, 400	△ 24, 471
賞与引当金繰入額	2, 257, 084	2, 556, 222	△ 299, 138
福利厚生費	6, 256, 596	6, 230, 883	25, 713
会議費	47, 640	77, 323	△ 29, 683
旅費交通費	18, 380	64, 440	△ 46, 060
通信運搬費	1, 323, 201	942, 031	381, 170
減価償却費	553, 608	461, 340	92, 268
消耗備品費	1, 234, 673	1, 732, 419	△ 497, 746
修繕費	3, 061, 184	3, 954, 775	△ 893, 591
印刷製本費	2, 261, 152	2, 946, 731	△ 685, 579
燃料費	72, 387	445, 230	△ 372, 843
光熱水料費	14, 042, 684	12, 821, 978	1, 220, 706
賃借料	1, 458, 731	1, 490, 691	△ 31, 960
保険料	428, 074	433, 411	△ 5, 337
諸謝金	1, 460, 106	1, 335, 673	124, 433
租税公課	4, 568, 310	4, 918, 608	△ 350, 298
支払負担金	705, 203	705, 203	0
委託費	29, 908, 064	30, 105, 991	△ 197, 927
広告宣伝費	275, 500	244, 300	31, 200
雑費	241, 216	236, 463	4, 753
管理費	[12, 281, 259]	[11, 491, 959]	[789, 300]
役員報酬	2, 044, 800	2, 023, 200	21, 600
給料手当	3, 453, 569	3, 161, 447	292, 122
退職給付費用	35, 881	38, 600	△ 2, 719
賞与引当金繰入額	250, 787	284, 024	△ 33, 237
福利厚生費	806, 766	804, 939	1, 827
会議費	299, 601	239, 524	60, 077

通信運搬費	118,501	74,747	43,754
減価償却費	61,512	51,260	10,252
消耗備品費	82,021	93,314	△ 11,293
修繕費	206,673	323,675	△ 117,002
印刷製本費	280,835	276,181	4,654
燃料費	8,043	49,470	△ 41,427
光熱水料費	1,046,166	904,984	141,182
賃借料	64,190	71,086	△ 6,896
保険料	33,226	36,599	△ 3,373
諸謝金	60,000	60,000	0
租税公課	507,590	546,511	△ 38,921
支払負担金	4,200	4,200	0
委託費	2,539,273	2,271,431	267,842
雑費	377,625	176,767	200,858
経常費用計	114,299,771	112,326,804	1,972,967
評価損益等調整前当期経常増減額	4,182,868	6,607,469	△ 2,424,601
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	4,182,868	6,607,469	△ 2,424,601
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度退職給付費用戻入	6,837,787	0	6,837,787
経常外収益計	6,837,787	0	6,837,787
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	6,837,787	0	6,837,787
当期一般正味財産増減額	11,020,655	6,607,469	4,413,186
一般正味財産期首残高	8,723,003	2,115,534	6,607,469
一般正味財産期末残高	19,743,658	8,723,003	11,020,655
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	149,282,000	149,282,000	0
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	169,025,658	158,005,003	11,020,655

正味財産増減計算書内訳表

令和 7年 4月 1日から令和 8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					
基本財産運用益	[0]	[0]	[268,632]		[268,632]
基本財産受取利息	0	0	268,632		268,632
特定資産運用益	[0]	[0]	[8,842]		[8,842]
特定資産受取利息	0	0	8,842		8,842
事業収益	[5,851,764]	[163,320]	[0]		[6,015,084]
入館料	3,557,985	0	0		3,557,985
使用料	0	163,320	0		163,320
資料売上	1,579,820	0	0		1,579,820
事業参加費	56,500	0	0		56,500
茶券売上	657,459	0	0		657,459
受託収益	[97,218,401]	[659,940]	[12,871,350]		[110,749,691]
指定管理料	97,218,401	659,940	12,871,350		110,749,691
受取寄付金	[1,378,000]	[0]	[0]		[1,378,000]
受取寄付金	1,378,000	0	0		1,378,000
雑収益	[62,390]	[0]	[0]		[62,390]
雑収益	62,390	0	0		62,390
経常収益計	104,510,555	823,260	13,148,824		118,482,639
(2) 経常費用					
事業費	[101,350,006]	[668,506]	[0]		[102,018,512]
役員報酬	227,200	0	0		227,200
給料手当	30,872,526	209,604	0		31,082,130
臨時雇賃金	212,460	0	0		212,460
退職給付費用	320,716	2,213	0		322,929
賞与引当金	2,243,015	14,069	0		2,257,084
福利厚生費	6,213,576	43,020	0		6,256,596
会議費	47,640	0	0		47,640
旅費交通費	18,380	0	0		18,380
通信費	1,311,351	11,850	0		1,323,201
搬却費	547,457	6,151	0		553,608
減価償却費	1,226,471	8,202	0		1,234,673
消耗品費	3,040,517	20,667	0		3,061,184
修繕費	2,241,781	19,371	0		2,261,152
印刷製本費	71,583	804	0		72,387
燃料費	13,938,068	104,616	0		14,042,684
光熱水料	1,452,312	6,419	0		1,458,731
賃借料	424,752	3,322	0		428,074
保険料	1,460,106	0	0		1,460,106
諸謝金	4,536,141	32,169	0		4,568,310
租税公課					

支払負担金	705,203	0	0	705,203
委託費	29,723,567	184,497	0	29,908,064
広告宣伝費	275,500	0	0	275,500
雑費	239,684	1,532	0	241,216
管理費	0	0	0	[12,281,259]
役員報酬	0	[12,281,259]	0	2,044,800
給料手当	0	0	0	3,453,569
退職給付費用	0	0	0	35,881
賞与	0	0	0	250,787
福利厚生費	0	0	0	806,766
会議費	0	0	0	299,601
通信運搬費	0	0	0	118,501
減価償却費	0	0	0	61,512
消耗品費	0	0	0	82,021
修繕費	0	0	0	206,673
印刷製本費	0	0	0	280,835
燃料費	0	0	0	8,043
光熱費	0	0	0	1,046,166
賃借料	0	0	0	64,190
保険料	0	0	0	33,226
諸謝金	0	0	0	60,000
租税公課	0	0	0	507,590
支払負担金	0	0	0	4,200
委託費	0	0	0	2,539,273
雑費	0	0	0	377,625
経常費用計	101,350,006	668,506	12,281,259	114,299,771
評価損益等調整前当期経常増減額	3,160,549	154,754	867,565	4,182,868
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	3,160,549	154,754	867,565	4,182,868
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
過年度退職給付費用戻入	6,085,630	68,378	683,779	6,837,787
経常外収益計	6,085,630	68,378	683,779	6,837,787
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	6,085,630	68,378	683,779	6,837,787
他会計振替前当期一般正味財産増減額	9,246,179	223,132	1,551,344	11,020,655
他会計振替額	[37,139]	[△37,139]	[0]	[0]
当期一般正味財産増減額	9,283,318	185,993	1,551,344	11,020,655
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	△ 469,333	1,566,944	18,646,047	19,743,658
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	0
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	49,282,000	0	100,000,000	149,282,000
III 正味財産期末残高	48,812,667	1,566,944	118,646,047	169,025,658

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	20,193,633	358,810	6,837,787	13,714,656
小 計	72,045,371	358,810	6,837,787	65,566,394
合 計	172,045,371	358,810	6,837,787	165,566,394

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	13,714,656	—	—	(13,714,656)
小 計	65,566,394	(49,282,000)	(2,569,738)	(13,714,656)
合 計	165,566,394	(149,282,000)	(2,569,738)	(13,714,656)

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	2,840,246	2,507,871	2,840,246	0	2,507,871
退職給付引当金	20,193,633	358,810	0	6,837,787	13,714,656

財産目録

令和8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	365,450
		普通預金	運転資金	
		山形銀行鈴川支店		17,525,400
		山形銀行山形市役所支店		223,959
	定期預金			
未収金	山形銀行山形市役所支店		12,446,074	
	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		41,917 16,440	
流動資産合計				30,619,240
(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 山形市農業協同組合本店	80,000,000
特定資産	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
その他固定資産	有形リース資産	パソコン等	(共有財産) 公益目的保有財産及び法人活動保有財産であり、それぞれの業務に使用している。	1,947,880
			電話加入権	5本
固定資産合計				167,815,858
資産合計				198,435,098
(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	10,857,852
			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	381,181
			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。	2,507,871
	1年以内返済予定リース債務 預り金 賞与引当金	職員		
流動負債合計				14,362,024
(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	1,332,760
		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。	13,714,656
固定負債合計				15,047,416
負債合計				29,409,440
正味財産				169,025,658