

貸借対照表

令和3年3月31日現在

公益財団法人 上山城郷土資料館

(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	10,888,236	9,678,041	1,210,195
売掛金	168,158	86,884	81,274
他会計勘定	0	2,965,849	△ 2,965,849
未収金	109,304	198,129	△ 88,825
商品	1,087,192	975,030	112,162
立替金	0	64,323	△ 64,323
流動資産合計	12,252,890	13,968,256	△ 1,715,366
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産定期預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
賞与引当資産	0	1,197,000	△ 1,197,000
築城40周年・立藩400周年記念事業積立資産	2,000,000	1,800,000	200,000
寄附金特定資産	2,378,091	2,413,160	△ 35,069
特定資産合計	4,378,091	5,410,160	△ 1,032,069
(3) その他固定資産			
什器備品	1,840,204	2,067,851	△ 227,647
建物附属設備	207,624	235,935	△ 28,311
資料	6,731,285	6,566,285	165,000
その他固定資産合計	8,779,113	8,870,071	△ 90,958
固定資産合計	23,157,204	24,280,231	△ 1,123,027
資産合計	35,410,094	38,248,487	△ 2,838,393
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	185,481	107,274	78,207
未払金	1,712,957	4,675,272	△ 2,962,315
未払消費税	1,946,500	2,020,700	△ 74,200
未払法人税	272,200	72,000	200,200
預り金	362,676	399,021	△ 36,345
賞与引当金	1,197,000	1,197,000	0
他会計勘定	0	2,965,849	△ 2,965,849
受託販売預り金	288,832	580,185	△ 291,353
流動負債合計	5,965,646	12,017,301	△ 6,051,655
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	5,965,646	12,017,301	△ 6,051,655
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
出 捐 金	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	0
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(4,378,091)	(5,410,160)	(△1,032,069)
正味財産合計	29,444,448	26,231,186	3,213,262
負債及び正味財産合計	35,410,094	38,248,487	△ 2,838,393

貸借対照表内訳表

令和3年3月31日現在

公益財団法人 上山城郷土資料館

(単位:円)

科 目	公益事業会計				収益事業	法人会計	内部取引等消去	合 計
	公益事業1	公益事業2	共通	小計				
I 資産の部								
1. 流動資産								
現金預金	826,353	3,892,608	122,337	4,841,298	4,258,499	1,788,439	0	10,888,236
売掛金	105,991	0	0	105,991	62,167	0	0	168,158
未収金	0	0	0	0	109,304	0	0	109,304
商品	0	0	0	0	1,087,192	0	0	1,087,192
流動資産合計	932,344	3,892,608	122,337	4,947,289	5,517,162	1,788,439	0	12,252,890
2. 固定資産								
(1) 基本財産								
基本財産定期預金	0	0	10,000,000	10,000,000	0	0	0	10,000,000
基本財産合計	0	0	10,000,000	10,000,000	0	0	0	10,000,000
(2) 特定資産								
築城40周年・立藩400周年記念事業積立資産	2,000,000	0	0	2,000,000	0	0	0	2,000,000
寄附金特定資産	2,378,091	0	0	2,378,091	0	0	0	2,378,091
特定資産合計	4,378,091	0	0	4,378,091	0	0	0	4,378,091
(3) その他固定資産								
什器備品	1,474,352	0	0	1,474,352	365,852	0	0	1,840,204
建物附属設備	0	0	0	0	207,624	0	0	207,624
資料	6,731,285	0	0	6,731,285	0	0	0	6,731,285
その他固定資産合計	8,205,637	0	0	8,205,637	573,476	0	0	8,779,113
固定資産合計	12,583,728	0	10,000,000	22,583,728	573,476	0	0	23,157,204
資産合計	13,516,072	3,892,608	10,122,337	27,531,017	6,090,638	1,788,439	0	35,410,094
II 負債の部								
1. 流動負債								
買掛金	0	0	0	0	185,481	0	0	185,481
未払金	1,290,459	77,779	0	1,368,238	186,522	158,197	0	1,712,957
未払消費税	998,555	214,115	0	1,212,670	519,715	214,115	0	1,946,500
未払法人税	0	0	0	0	272,200	0	0	272,200
預り金	203,990	56,214	0	260,204	57,665	44,807	0	362,676
賞与引当金	580,545	239,400	0	819,945	140,049	237,006	0	1,197,000
受託販売預り金	0	0	0	0	288,832	0	0	288,832
流動負債合計	3,073,549	587,508	0	3,661,057	1,650,464	654,125	0	5,965,646
2. 固定負債								
固定負債合計	0	0	0	0	0	0	0	0
負債合計	3,073,549	587,508	0	3,661,057	1,650,464	654,125	0	5,965,646
III 正味財産の部								
1. 指定正味財産								
出 捐 金	0	0	10,000,000	10,000,000	0	0	0	10,000,000
指定正味財産合計	0	0	10,000,000	10,000,000	0	0	0	10,000,000
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)	(0)	(0)	(10,000,000)
2. 一般正味財産	10,442,523	3,305,100	122,337	23,869,960	4,440,174	1,134,314	0	19,444,448
(うち特定資産への充当額)	(4,378,091)	(0)	(0)	(4,378,091)	(0)	(0)	(0)	(4,378,091)
正味財産合計	10,442,523	3,305,100	10,122,337	33,869,960	4,440,174	1,134,314	0	29,444,448
負債及び正味財産合計	13,516,072	3,892,608	10,122,337	27,531,017	6,090,638	1,788,439	0	35,410,094

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 上山城郷土資料館

(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	[1,002]	[1,000]	[2]
基本財産受取利息	1,002	1,000	2
特定資産運用益	[35]	[60]	[△ 25]
特定資産受取利息	35	60	△ 25
施設管理受託収入	[41,469,996]	[40,840,992]	[629,004]
施設管理受託収益	41,469,996	40,840,992	629,004
入館料収入	[10,219,978]	[17,719,896]	[△ 7,499,918]
売上	[6,534,240]	[4,989,051]	[1,545,189]
販売手数料	[2,382,788]	[2,790,794]	[△ 408,006]
受取補助金等	[0]	[500,000]	[△ 500,000]
上山城まつり開	0	500,000	△ 500,000
受取寄付金	[987,072]	[463,487]	[523,585]
受取寄付金	906,134	339,714	566,420
募金収益	80,938	123,773	△ 42,835
雑収益	[2,503,507]	[256,725]	[2,246,782]
受取利息	84	86	△ 2
雑収益	2,503,423	256,639	2,246,784
経常収益計	64,098,618	67,562,005	△ 3,463,387
(2) 経常費用			
事業費	[54,045,701]	[60,198,754]	[△ 6,059,425]
給料手当	15,210,507	18,556,089	△ 3,345,582
賃金	10,119,908	8,403,946	1,715,962
賞与引当金繰入	959,994	1,197,000	△ 237,006
福利厚生費	4,589,421	5,073,770	△ 484,349
旅費交通費	0	246,917	△ 246,917
商品仕入高	4,254,907	2,906,259	1,348,648
通信運搬費	487,014	518,244	△ 31,230
建物附属設備減	28,311	56,216	△ 27,905
什器備品減価償却費	664,347	854,391	△ 190,044
消耗品費	1,887,822	1,800,890	86,932
修繕費	1,010,595	1,275,473	△ 264,878
印刷製本費	488,081	1,776,184	△ 1,288,103
水道光熱費	4,576,907	6,376,362	△ 1,799,455
使用料及び手数料	3,370,502	2,737,931	632,571
保険料	119,180	119,620	△ 440
広告宣伝費	480,700	1,056,708	△ 576,008
車両関係費	131,289	100,469	30,820
交際費	7,123	5,000	2,123
食糧費	6,648	134,272	△ 127,624
諸謝金	305,059	1,359,983	△ 1,054,924
租税公課	3,371,443	3,073,200	298,243
負担金	197,600	407,630	△ 210,030
委託費	1,778,343	2,162,200	△ 383,857
管理費	[6,567,455]	[7,042,159]	[△ 463,132]
報酬	775,754	432,032	343,722
給料手当	3,573,653	4,571,697	△ 998,044
賃金	265,756	208,810	56,946
賞与引当金繰入	237,006	0	237,006
福利厚生費	587,580	691,227	△ 103,647
旅費交通費	2,540	17,700	△ 15,160
通信運搬費	47,439	26,942	20,497
消耗品費	151,471	138,534	12,937
印刷製本費	13,200	0	13,200
水道光熱費	141,264	171,243	△ 29,979
使用料及び手数料	208,765	267,864	△ 59,099
車両関係費	17,565	10,640	6,925
食糧費	2,580	4,680	△ 2,100
租税公課	445,982	416,550	29,432
負担金	96,900	84,240	12,660
経常費用計	60,613,156	67,240,913	△ 6,627,757
評価損益等調整前当期経常増減額	3,485,462	321,092	3,164,370
損益評価等計	0	0	0
当期経常増減額	3,485,462	321,092	3,164,370
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			
固定資産除却損	[0]	[27,434]	[Δ 27,434]
什器備品除却損	0	27,434	Δ 27,434
経常外費用計	0	27,434	Δ 27,434
当期経常外増減額	0	Δ 27,434	27,434
税引前当期一般正味財産増減額	3,485,462	293,658	3,191,804
法人税等	[272,200]	[72,000]	[200,200]
当期一般正味財産増減額	3,213,262	221,658	2,991,604
一般正味財産期首残高	16,231,186	16,009,528	221,658
一般正味財産期末残高	19,444,448	16,231,186	3,213,262
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	[0]	[500,000]	[Δ 500,000]
上山城まつり補助金	0	500,000	Δ 500,000
基本財産運用益	[0]	[1,000]	[Δ 1,000]
基本財産受取利息	0	1,000	Δ 1,000
一般正味財産への振替額	[0]	[Δ 501,000]	[501,000]
一般正味財産への振替額	0	Δ 1,000	1,000
一般財産への振替	0	Δ 500,000	500,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0
III 正味財産期末残高	29,444,448	26,231,186	3,213,262

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 上山城郷土資料館

(単位:円)

科 目	公益事業会計				収益事業	法人会計	内部取引等消去	合 計
	公益事業1	公益事業2	共通	小計				
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]	[1,002]	[1,002]	[0]	[0]	[0]	[1,002]
基本財産受取利息	0	0	1,002	1,002	0	0	0	1,002
特定資産運用益	[35]	[0]	[0]	[35]	[0]	[0]	[0]	[35]
特定資産受取利息	35	0	0	35	0	0	0	35
施設管理受託収入	[19,905,624]	[7,049,892]	[0]	[26,955,516]	[7,464,588]	[7,049,892]	[0]	[41,469,996]
施設管理受託収益	19,905,624	7,049,892	0	26,955,516	7,464,588	7,049,892	0	41,469,996
入館料収入	[10,216,668]	[0]	[0]	[10,216,668]	[3,310]	[0]	[0]	[10,219,978]
売上	[71,534]	[0]	[0]	[71,534]	[6,462,706]	[0]	[0]	[6,534,240]
販売手数料	[0]	[0]	[0]	[0]	[2,382,788]	[0]	[0]	[2,382,788]
受取寄付金	[987,072]	[0]	[0]	[987,072]	[0]	[0]	[0]	[987,072]
受取寄付金	987,072	0	0	987,072	0	0	0	987,072
募金収益	80,938	0	0	80,938	0	0	0	80,938
雑収益	[1,710,861]	[4,300]	[0]	[1,715,161]	[788,334]	[0]	[0]	[2,503,507]
受取利息	72	0	0	72	12	0	0	84
雑収益	1,710,789	4,300	0	1,715,089	788,334	0	0	2,503,423
経常収益計	32,891,794	7,054,192	1,002	39,946,988	17,101,738	7,049,892	0	64,098,618
(2) 経常費用								
事業費	[32,888,901]	[6,770,587]	[0]	[39,659,488]	[14,386,213]	[0]	[0]	[54,045,701]
給料手当	9,255,224	3,676,109	0	12,931,333	2,279,174	0	0	15,210,507
賃金	6,966,991	1,017,844	0	7,984,835	2,135,073	0	0	10,119,908
賞与引当金繰入	580,545	239,400	0	819,945	140,049	0	0	959,994
福利厚生費	3,047,723	760,137	0	3,807,860	781,561	0	0	4,589,421
商品仕入高	0	0	0	0	4,254,907	0	0	4,254,907
通信運搬費	294,174	37,082	0	331,256	155,758	0	0	487,014
建物附属設備減	0	0	0	0	28,311	0	0	28,311
什器備品減価償却費	572,887	0	0	572,887	91,460	0	0	664,347
消耗品費	1,179,889	73,269	0	1,253,158	634,664	0	0	1,887,822
修繕費	862,095	0	0	862,095	148,500	0	0	1,010,595
印刷製本費	488,081	0	0	488,081	0	0	0	488,081
水道光熱費	3,139,793	224,315	0	3,364,108	1,212,799	0	0	4,576,907
使用料及び手数料	1,676,995	155,839	0	1,832,834	1,537,668	0	0	3,370,502
保険料	92,760	0	0	92,760	26,420	0	0	119,180
広告宣伝費	480,700	0	0	480,700	0	0	0	480,700
車両関係費	85,329	22,686	0	108,015	23,274	0	0	131,289
交際費	7,123	0	0	7,123	0	0	0	7,123
食糧費	6,648	0	0	6,648	0	0	0	6,648
諸謝金	204,489	89,810	0	294,299	10,760	0	0	305,059
租税公課	2,058,882	407,096	0	2,465,978	905,465	0	0	3,371,443
負担金	110,230	67,000	0	177,230	20,370	0	0	197,600
委託費	1,778,343	0	0	1,778,343	0	0	0	1,778,343
管理費	[0]	[0]	[0]	[0]	[6,567,455]	[0]	[0]	[6,567,455]
報酬	0	0	0	0	775,754	0	0	775,754
給料手当	0	0	0	0	3,573,653	0	0	3,573,653
賃金	0	0	0	0	265,756	0	0	265,756
賞与引当金繰入	0	0	0	0	237,006	0	0	237,006
福利厚生費	0	0	0	0	587,580	0	0	587,580
旅費交通費	0	0	0	0	2,540	0	0	2,540
通信運搬費	0	0	0	0	47,439	0	0	47,439
消耗品費	0	0	0	0	151,471	0	0	151,471
印刷製本費	0	0	0	0	13,200	0	0	13,200
水道光熱費	0	0	0	0	141,264	0	0	141,264
使用料及び手数料	0	0	0	0	208,765	0	0	208,765
車両関係費	0	0	0	0	17,565	0	0	17,565
食糧費	0	0	0	0	2,580	0	0	2,580
租税公課	0	0	0	0	445,982	0	0	445,982
負担金	0	0	0	0	96,900	0	0	96,900
経常費用計	32,888,901	6,770,587	0	39,659,488	14,386,213	6,567,455	0	60,613,156
評価損益等調整前当期経常増減額	2,893	283,605	1,002	287,500	2,715,525	482,437	0	3,485,462
損益評価等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	2,893	283,605	1,002	287,500	2,715,525	482,437	0	3,485,462
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用								
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	2,893	283,605	1,002	287,500	2,715,525	482,437	0	3,485,462
他会計振替(みなし寄附)	[398,069]	[85,611]	[0]	[483,680]	[△ 483,680]	[0]	[0]	[0]
税引前当期一般正味財産増減額	400,962	369,216	1,002	771,180	2,231,845	482,437	0	3,485,462
法人税等	[0]	[0]	[0]	[0]	[272,200]	[0]	[0]	[272,200]
当期一般正味財産増減額	400,962	369,216	1,002	771,180	1,959,645	482,437	0	3,213,262
一般正味財産期首残高	10,041,561	2,935,884	121,335	13,098,780	2,480,529	651,877	0	16,231,186
一般正味財産期末残高	10,442,523	3,305,100	122,337	13,869,960	4,440,174	1,134,314	0	19,444,448
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	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	10,000,000	10,000,000	0	0	0	10,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	10,000,000	10,000,000	0	0	0	10,000,000
III 正味財産期末残高	10,442,523	3,305,100	10,122,337	23,869,960	4,440,174	1,134,314	0	29,444,448

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定率法または旧定率方によっている。

但し、平成10年4月1日以後に取得した建物(附属設備を除く)については旧定額法、

平成19年4月1日以後に取得した建物(附属設備を除く)については定額法を採用し

ております。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当事業年度負担分を計上している。

退職給付引当金

職員に対する退職金の支給に供えるため、独立行政法人 勤労者退職金共済機構

の中退共制度に加入しており、支給額の全額をカバーしている為、退職給付引当金

は計上していない。

(4) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・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。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

〈表示方法の変更〉

(正味財産増減計算書関係)

前年度まで事業費を「博物館事業費」と「売店事業費」に区分して記載しておりましたが、当期より表示を変更し、「事業費」に統一しております。

また、科目の表示順序を公益法人会計基準に基づいて変更しております。

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				
基本財産定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
賞与引当資産	1,197,000	0	1,197,000	0
開館40周年記念事業積立資産	1,800,000	200,000	0	2,000,000
寄附金特定資産	2,413,160	0	35,069	2,378,091
小 計	5,410,160	200,000	1,232,069	4,378,091
合 計	15,410,160	200,000	1,232,069	14,378,091

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				
基本財産定期預金	10,000,000	(10,000,000)	(0)	—
小 計	10,000,000	(10,000,000)	(0)	—
特定資産				
開館40周年記念事業積立資産	2,000,000	(0)	(2,000,000)	(0)
寄附金特定資産	2,378,091	(0)	(2,378,091)	(0)
小 計	4,378,091	(0)	(4,378,091)	(0)
合 計	14,378,091	(10,000,000)	(4,378,091)	(0)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産			
什器備品	19,565,696	17,725,492	1,840,204
建物附属設備	6,785,090	6,577,466	207,624
合 計	26,350,786	24,302,958	2,047,828

5. 引当金の明細

引当金の明細は、次のとおりである。

(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	1,197,000	1,197,000	1,197,000	0	1,197,000

6. その他

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

財務諸表に対する注記に記載しているため、内容の記載を省略している。

2. 引当金の明細

財務諸表に対する注記に記載しているため、内容の記載を省略している。

財産目録

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	現金	上山市元城内3-7 手元保管	公益事業、収益事業及び法人運営のための 運転資金として	423,978
				預金
	普通預金	449776	公益事業、収益事業、法人運営用	7,343,415
		463213	収益事業(一般経費用)	254,935
		459941	収益事業(仕入取引業者用)	708,967
		516481	公益事業、収益事業(クーポン用)	35,926
	ゆうちょ銀行	普通預金 23481291	公益事業、共通、収益事業、法人運営用	2,121,015
				売掛金
未収金		販売手数料。	109,304	
商品	上山市元城内3-7 手元保管	収益事業 買取商品。	1,087,192	
流動資産合計				12,252,890
(固定資産)				
基本財産	基本財産特定預金	山形銀行上山支店 定期預金	運用益を公益目的事業の財源として使用し ている。	10,000,000
特定資産	開館40周年記念 事業積立資産	山形銀行上山支店 定期預金	特定費用準備金として。	2,000,000
	寄附金特定資産	ゆうちょ銀行 普通預金 25379151	公益目的事業の用に供している。	2,378,091
その他の 固定資産	什器備品	上山市元城内3-7 手元保管	公益事業のための備品として。	1,840,204
	建物附属設備	上山市元城内3-7 手元保管	収益事業のための備品として。	207,624
	資料	上山市元城内3-7 手元保管 明新館内規定ほか 計182点	公益目的保有財産であり、認定前・認定後 に取得した公益目的事業を行うために不可 欠な特定の財産である。	6,731,285
固定資産合計				23,157,204
資産合計				35,410,094
(流動負債)				
買掛金	未払金		収益事業における買取業者への支払額で ある。	185,481
			一般経費として。	1,712,957
			公益事業1 経費の未払額である。	1,290,459
			公益事業2 経費の未払額である。	77,779
			収益事業 経費の未払額である。	186,522
未払消費税			法人会計 経費の未払額である。	158,197
			消費税及び地方消費税納付額。	1,946,500

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
			公益事業1	998,555
			公益事業2	214,115
			収益事業	519,715
			法人会計	214,115
	未払法人税		収益事業に係る法人県民税及び市民税の未払額である	272,200
	預り金		社会保険料、源泉所得税、協議会費として。	362,676
			公益事業1	205,274
			公益事業2	56,214
			収益事業	57,665
			法人会計	43,523
	賞与引当金		来年度支給予定賞与のうち当期に属する分として。	1,197,000
			公益事業1	580,545
			公益事業2	239,400
			収益事業	140,049
			法人会計	237,006
	受託販売預り金		収益事業 委託業者預り金として。	288,832
流動負債合計				5,965,646
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				5,965,646
正味財産				29,444,448