

貸借対照表

令和 4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	11,167,400	10,888,236	279,164
売掛金	291,513	168,158	123,355
未収金	101,355	109,304	△ 7,949
商品	672,982	1,087,192	△ 414,210
流動資産合計	12,233,250	12,252,890	△ 19,640
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			
立藩40周年・築城400周年記念事業	2,000,000	2,000,000	0
寄附金特定資産	2,378,114	2,378,091	23
特定資産合計	4,378,114	4,378,091	23
(3) その他固定資産			
什器備品	1,348,513	1,840,204	△ 491,691
建物附属設備	182,710	207,624	△ 24,914
資料	6,731,285	6,731,285	0
その他固定資産合計	8,262,508	8,779,113	△ 516,605
固定資産合計	22,640,622	23,157,204	△ 516,582
資産合計	34,873,872	35,410,094	△ 536,222
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	55,694	185,481	△ 129,787
未払金	3,708,385	1,712,957	1,995,428
未払消費税	483,500	1,946,500	△ 1,463,000
未払法人税	72,000	272,200	△ 200,200
預り金	318,983	362,676	△ 43,693
賞与引当金	742,000	1,197,000	△ 455,000
受託販売預り金	11,669	288,832	△ 277,163
流動負債合計	5,392,231	5,965,646	△ 573,415
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	5,392,231	5,965,646	△ 573,415
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
出損金	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)	19,481,641	19,444,448	37,193
(うち特定資産への充当額)	(4,378,114)	(4,378,091)	(23)
正味財産合計	29,481,641	29,444,448	37,193
負債及び正味財産合計	34,873,872	35,410,094	△ 536,222

貸借対照表内訳表

令和 4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				収益事業会計	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	0	4,561,704	122,537	4,684,241	4,709,795	1,773,364	0	11,167,400
売掛金	127,998	0	0	127,998	163,515	0	0	291,513
未収金	0	0	0	0	101,355	0	0	101,355
商品	0	0	0	0	672,982	0	0	672,982
流動資産合計	127,998	4,561,704	122,537	4,812,239	5,647,647	1,773,364	0	12,233,250
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								
立藩40周年・築城400周年記念事業 寄附金特定資産	2,000,000	0	0	2,000,000	0	0	0	2,000,000
特定資産合計	2,378,114	0	0	2,378,114	0	0	0	2,378,114
(3) その他固定資産								
什器備品	1,061,393	0	0	1,061,393	287,120	0	0	1,348,513
建物附属設備	0	0	0	0	182,710	0	0	182,710
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	7,792,678	0	0	7,792,678	469,830	0	0	8,262,508
固定資産合計	12,170,792	0	10,000,000	22,170,792	469,830	0	0	22,640,622
資産合計	12,298,790	4,561,704	10,122,537	26,983,031	6,117,477	1,773,364	0	34,873,872
II 負債の部								
1. 流動負債								
買掛金	0	0	0	0	55,694	0	0	55,694
未払金	2,456,666	408,018	0	2,864,684	457,617	386,084	0	3,708,385
未払消費税	220,009	0	0	220,009	207,503	55,988	0	483,500
未払法人税	0	0	0	0	72,000	0	0	72,000
預り金	134,518	56,158	0	190,676	76,136	52,171	0	318,983
貸与引当金	359,870	148,400	0	508,270	86,814	146,916	0	742,000
受託販売預り金	0	0	0	0	11,669	0	0	11,669
流動負債合計	3,171,063	612,576	0	3,783,639	967,433	641,159	0	5,392,231
2. 固定負債								
固定負債合計	0	0	0	0	0	0	0	0
負債合計	3,171,063	612,576	0	3,783,639	967,433	641,159	0	5,392,231
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								
(うち特定資産への充当額)	9,127,727	3,949,128	122,537	13,199,392	5,150,044	1,132,205	0	19,481,641
正味財産合計	9,127,727	3,949,128	10,122,537	23,199,392	5,150,044	1,132,205	0	29,481,641
負債及び正味財産合計	12,298,790	4,561,704	10,122,537	26,983,031	6,117,477	1,773,364	0	34,873,872

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4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	[200]	[1,002]	[Δ 802]
基本財産受取利息	200	1,002	Δ 802
特定資産運用益	[45]	[35]	[10]
特定資産受取利息	45	35	10
入館料収入	[8,346,204]	[10,219,978]	[Δ 1,873,774]
施設管理受託収入	[29,884,723]	[41,469,996]	[Δ 11,585,273]
施設管理受託収益	29,884,723	41,469,996	Δ 11,585,273
売上	[3,206,286]	[6,534,240]	[Δ 3,327,954]
販売手数料	[1,440,990]	[2,382,788]	[Δ 941,798]
受取寄付金	[267,860]	[987,072]	[Δ 719,212]
受取寄付金	249,300	906,134	Δ 656,834
募金収益	17,060	80,938	Δ 63,878
御城印	1,500	0	1,500
雑収益	[217,043]	[2,503,507]	[Δ 2,286,464]
受取利息	63	84	Δ 21
雑収益	216,980	2,503,423	Δ 2,286,443
経常収益計	43,363,351	64,098,618	Δ 20,735,267
(2) 経常費用			
事業費	[38,495,865]	[54,045,701]	[Δ 15,549,836]
給料手当	7,733,502	15,210,507	Δ 7,477,005
賃金	8,778,987	10,119,908	Δ 1,340,921
賞与引当金繰入	230,174	959,994	Δ 729,820
福利厚生費	2,915,996	4,589,421	Δ 1,673,425
商品仕入高	1,558,281	4,254,907	Δ 2,696,626
旅費交通費	7,585	0	7,585
通信運搬費	495,732	487,014	8,718
建物附属設備減価償却費	24,914	28,311	Δ 3,397
什器備品減価償却費	491,691	664,347	Δ 172,656
消耗品費	1,383,196	1,887,822	Δ 504,626
修繕費	615,070	1,010,595	Δ 395,525
印刷製本費	316,250	488,081	Δ 171,831
水道光熱費	4,699,602	4,576,907	122,695
使用料及び手数料	3,632,068	3,370,502	261,566
保険料	120,890	119,180	1,710
広告宣伝費	230,010	480,700	Δ 250,690
車両関係費	19,198	131,289	Δ 112,091
交際費	5,000	7,123	Δ 2,123
食糧費	0	6,648	Δ 6,648
諸謝金	242,122	305,059	Δ 62,937
租税公課	2,050,955	3,371,443	Δ 1,320,488
負担金	158,600	197,600	Δ 39,000
委託費	2,786,042	1,778,343	1,007,699
管理費	[4,758,293]	[6,567,455]	[Δ 1,809,162]
報酬	454,600	775,754	Δ 321,154
給料手当	1,910,317	3,573,653	Δ 1,663,336
賃金	234,334	265,756	Δ 31,422
賞与引当金繰入	56,826	237,006	Δ 180,180
福利厚生費	407,891	587,580	Δ 179,689
旅費交通費	602,019	2,540	599,479
通信運搬費	32,007	47,439	Δ 15,432
消耗品費	58,432	151,471	Δ 93,039
印刷製本費	0	13,200	Δ 13,200
水道光熱費	138,618	141,264	Δ 2,646
使用料及び手数料	223,982	208,765	15,217
車両関係費	2,346	17,565	Δ 15,219
食糧費	8,530	2,580	5,950
諸謝金	13,000	0	13,000
租税公課	284,095	445,982	Δ 161,887
負担金	172,500	96,900	75,600
委託費	158,796	0	158,796
経常費用計	43,254,158	60,613,156	Δ 17,358,998

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
評価損益等調整前当期経常増減額	109,193	3,485,462	△ 3,376,269
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	109,193	3,485,462	△ 3,376,269
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
税引前当期一般正味財産増減額	109,193	3,485,462	△ 3,376,269
法人税等	72,000	272,200	△ 200,200
当期一般正味財産増減額	37,193	3,213,262	△ 3,176,069
一般正味財産期首残高	19,444,448	16,231,186	3,213,262
一般正味財産期末残高	19,481,641	19,444,448	37,193
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	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	29,481,641	29,444,448	37,193

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

公益財団法人 上山雄雄土質科館

(単位:円)

科目	公益事業会計				収益事業会計	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				
1 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
基本財産運用収益	0	0	200	200	0	0	0	200
基本財産受取利息	0	0	200	200	0	0	0	200
特定資産運用収益	45	0	0	45	0	0	0	45
特定資産受取利息	45	0	0	45	0	0	0	45
入道料収入	8,346,204	0	0	8,346,204	0	0	0	8,346,204
施設管理委託収入	14,344,678	5,080,401	0	19,425,079	5,379,243	5,080,401	0	29,884,723
施設管理委託収益	14,344,678	5,080,401	0	19,425,079	5,379,243	5,080,401	0	29,884,723
売上	0	0	0	0	0	0	0	0
販売手数料	0	0	0	0	0	0	0	0
受取寄付金	267,860	0	0	267,860	0	0	0	267,860
受取寄付金	249,300	0	0	249,300	0	0	0	249,300
募金収益	17,050	0	0	17,050	0	0	0	17,050
雑収入	1,500	0	0	1,500	0	0	0	1,500
雑収益	140,347	0	0	140,347	76,696	0	0	217,043
受取利息	51	0	0	51	12	0	0	63
減収益	140,296	0	0	140,296	76,684	0	0	216,980
経常収益計	23,099,134	5,080,401	200	28,379,735	10,103,215	5,080,401	0	43,563,351
(2) 経常費用								
雑費	24,738,147	4,436,373	0	29,174,520	9,321,345	0	0	38,495,865
燃料手当	4,076,844	1,928,393	0	6,005,237	1,126,265	0	0	7,131,502
賃金	5,994,865	931,331	0	6,926,196	1,892,791	0	0	8,778,987
賞与引当金繰入	139,195	57,400	0	196,595	33,579	0	0	230,174
福利厚生費	1,863,198	522,849	0	2,386,047	529,945	0	0	2,915,992
商品仕入高	0	0	0	0	1,558,281	0	0	1,558,281
旅費交通費	0	7,585	0	7,585	0	0	0	7,585
通信運搬費	239,000	50,402	0	289,402	206,330	0	0	495,732
建物関係減価償却費	412,959	0	0	412,959	24,914	0	0	437,873
什器備品減価償却費	0	0	0	0	78,732	0	0	78,732
消耗品費	1,109,824	100,345	0	1,210,169	173,027	0	0	1,383,196
修繕費	615,070	0	0	615,070	0	0	0	615,070
印刷製本費	316,250	0	0	316,250	0	0	0	316,250
水道光熱費	3,370,345	212,352	0	3,582,697	1,116,905	0	0	4,699,602
使用料及び手数料	1,548,379	183,701	0	1,732,080	1,889,988	0	0	3,622,068
保険料	92,230	2,240	0	94,470	26,420	0	0	120,890
広告宣伝費	230,010	0	0	230,010	0	0	0	230,010
車両関係費	13,061	3,030	0	16,091	3,107	0	0	19,198
交際費	0	0	0	0	5,000	0	0	5,000
雑当金	230,713	11,409	0	242,122	0	0	0	242,122
租税公課	1,267,201	282,245	0	1,549,446	501,509	0	0	2,050,955
負担金	105,500	43,000	0	148,500	8,100	0	0	156,600
委託費	2,522,505	130,091	0	2,652,596	133,448	0	0	2,786,044
管理費	0	0	0	0	0	0	0	0
報酬	0	0	0	0	4,758,293	0	0	4,758,293
給料手当	0	0	0	0	454,600	0	0	454,600
賃金	0	0	0	0	1,910,317	0	0	1,910,317
賞与引当金繰入	0	0	0	0	234,334	0	0	234,334
福利厚生費	0	0	0	0	56,826	0	0	56,826
旅費交通費	0	0	0	0	407,891	0	0	407,891
通信運搬費	0	0	0	0	602,019	0	0	602,019
消耗品費	0	0	0	0	32,007	0	0	32,007
水道光熱費	0	0	0	0	58,432	0	0	58,432
使用料及び手数料	0	0	0	0	138,618	0	0	138,618
車両関係費	0	0	0	0	223,982	0	0	223,982
交際費	0	0	0	0	2,346	0	0	2,346
雑当金	0	0	0	0	8,530	0	0	8,530
租税公課	0	0	0	0	13,000	0	0	13,000
負担金	0	0	0	0	284,095	0	0	284,095
委託費	0	0	0	0	172,500	0	0	172,500
委託費	0	0	0	0	158,796	0	0	158,796
経常費用計	24,738,147	4,436,373	0	29,174,520	9,321,345	4,758,293	0	43,254,158
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,639,013	644,028	200	△ 994,785	781,870	322,108	0	109,183
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,639,013	644,028	200	△ 994,785	781,870	322,108	0	109,183
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
他会計調整前当期一般正味財産増減額	△ 1,639,013	644,028	200	△ 994,785	781,870	322,108	0	109,183
他会計調整額	324,217	0	0	324,217	0	0	0	324,217
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,314,796	644,028	200	△ 670,568	781,870	△ 2,109	0	109,183
法人税等	0	0	0	0	72,000	0	0	72,000
当期一般正味財産増減額	△ 1,314,796	644,028	200	△ 670,568	709,870	△ 2,109	0	77,000
一般正味財産前期末残高	10,442,523	3,305,100	122,337	13,869,960	4,440,174	1,134,314	0	19,444,445
一般正味財産期末残高	9,127,727	3,949,128	122,537	13,199,392	5,150,044	1,132,205	0	19,481,641
0 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
指定正味財産前期末残高	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
正味財産期末残高	9,127,727	3,949,128	10,122,537	23,199,392	5,150,044	1,132,205	0	29,481,641

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いる。

(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。

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				
開館40周年記念事業積立資産	2,000,000	0	0	2,000,000
寄附金特定資産	2,378,091	23		2,378,114
小計	4,378,091	23	0	4,378,114
合計	14,378,091	23	0	14,378,114

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	2,378,114	(0)	(2,378,114)	(0)
小計	4,378,114	(0)	(4,378,114)	(0)
合計	14,378,114	(10,000,000)	(4,378,114)	(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	18,217,183	1,348,513
建物附属設備	6,785,090	6,602,380	182,710
合計	26,350,786	24,819,563	1,531,223

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	742,000	742,000	455,000	742,000

※当期減少額-その他は、コロナ禍による支給減額によるものである。

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4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	308,764
	預金	山形銀行上山支店		10,858,636
		普通預金 449776	公益事業、収益事業、法人運営用	3,398,093
		普通預金 463213	収益事業(一般経費用)	1,272,541
		普通預金 459941	収益事業(仕入取引業者用)	1,271,003
		普通預金 516481	公益事業、収益事業(クーポン用)	54,369
		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	4,862,608
		山形銀行上山支店		
		定期預金	特定費用準備金の受取利息分	22
	売掛金		公益事業、収益事業におけるクーポンカード、 クーポン等。	291,513
	未収金		販売手数料。	101,355
	商品	上山市元城内3-7 手元保管	収益事業 買取商品。	672,982
流動資産合計				12,233,250
(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。	2,378,114
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。	1,348,513
	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。	182,710
	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				22,640,622
資産合計				34,873,872

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	買掛金		収益事業における買取業者への支払額である。	55,694
	未払金		一般経費として。	3,708,385
			公益事業1 経費の未払額である。	2,456,666
			公益事業2 経費の未払額である。	408,018
			収益事業 経費の未払額である。	457,617
			法人会計 経費の未払額である。	386,084
	未払消費税		消費税及び地方消費税納付額。	483,500
	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	72,000
	預り金		社会保険料、源泉所得税、協議会費として。	318,983
			公益事業1	134,518
			公益事業2	56,158
収益事業			76,136	
法人会計			52,171	
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。	742,000	
		公益事業1	359,870	
		公益事業2	148,400	
		収益事業	86,814	
		法人会計	146,916	
受託販売預り金		収益事業 委託業者預り金として。	11,669	
流動負債合計				5,392,231
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				5,392,231
正味財産				29,481,641