

4 決算報告

(1) 貸借対照表

令和 5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	13,866,020	11,167,400	2,698,620
売掛金	621,575	291,513	330,062
他会計勘定	0	0	0
未収金	3,716,671	101,355	3,615,316
商品	437,191	672,982	△ 235,791
仮払金	3,704	0	3,704
流動資産合計	18,645,161	12,233,250	6,411,911
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			
築城40周年・立藩400周年記念事業積立資産	0	2,000,000	△ 2,000,000
寄附金特定資産	1,323,695	2,378,114	△ 1,054,419
特定資産合計	1,323,695	4,378,114	△ 3,054,419
(3) その他固定資産			
什器備品	968,668	1,348,513	△ 379,845
建物附属設備	160,786	182,710	△ 21,924
資料	6,731,285	6,731,285	0
その他固定資産合計	7,860,739	8,262,508	△ 401,769
固定資産合計	19,184,434	22,640,622	△ 3,456,188
資産合計	37,829,595	34,873,872	2,955,723
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	232,320	55,694	176,626
未払金	6,652,235	3,708,385	2,943,850
未払消費税	0	483,500	△ 483,500
未払法人税	72,000	72,000	0
預り金	49,207	318,983	△ 269,776
賞与引当金	365,500	742,000	△ 376,500
他会計勘定	0	0	0
受託販売預り金	328,811	11,669	317,142
流動負債合計	7,700,073	5,392,231	2,307,842
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	7,700,073	5,392,231	2,307,842
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)	20,129,522	19,481,641	647,881
(うち特定資産への充当額)	(1,323,695)	(4,378,114)	(△ 3,054,419)
正味財産合計	30,129,522	29,481,641	647,881
負債及び正味財産合計	37,829,595	34,873,872	2,955,723

(2)貸借対照表内訳表

令和5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	3,191,072	1,768,759	675,959	5,635,790	4,907,327	3,322,903	0	13,866,020
売掛金	336,130	0	0	336,130	285,445	0	0	621,575
未収金	3,054,441	0	0	3,054,441	201,030	461,200	0	3,716,671
商品	0	0	0	0	437,191	0	0	437,191
仮払金	0	0	0	0	0	3,704	0	3,704
流動資産合計	6,581,643	1,768,759	675,959	9,026,361	5,830,993	3,787,807	0	18,645,161
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	0	0	0	0	0	0	0	0
寄附金特定資産	1,323,695	0	0	1,323,695	0	0	0	1,323,695
特定資産合計	1,323,695	0	0	1,323,695	0	0	0	1,323,695
(3) その他固定資産								
什器備品	743,143	0	0	743,143	225,525	0	0	968,668
建物附属設備	0	0	0	0	160,786	0	0	160,786
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	7,474,428	0	0	7,474,428	386,311	0	0	7,860,739
固定資産合計	8,798,123	0	10,000,000	18,798,123	386,311	0	0	19,184,434
資産合計	15,379,766	1,768,759	10,675,959	27,824,484	6,217,304	3,787,807	0	37,829,595
II 負債の部								
1. 流動負債								
買掛金	0	0	0	0	232,320	0	0	232,320
未払金	4,249,931	0	0	4,249,931	1,446,183	956,121	0	6,652,235
未払消費税	0	0	0	0	0	0	0	0
未払法人税	0	0	0	0	72,000	0	0	72,000
預り金	27,625	7,565	0	35,190	8,160	5,857	0	49,207
賞与引当金	177,268	73,100	0	250,368	42,763	72,369	0	365,500
受託販売預り金	0	0	0	0	328,811	0	0	328,811
流動負債合計	4,454,824	80,665	0	4,535,489	2,130,237	1,034,347	0	7,700,073
2. 固定負債								
固定負債合計	0	0	0	0	0	0	0	0
負債合計	4,454,824	80,665	0	4,535,489	2,130,237	1,034,347	0	7,700,073
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	10,924,942	1,688,094	675,959	13,288,995	4,087,067	2,753,460	0	20,129,522
(うち特定資産への充当額)	(1,323,695)	(0)	(0)	(1,323,695)	(0)	(0)	(0)	(1,323,695)
正味財産合計	10,924,942	1,688,094	10,675,959	23,288,995	4,087,067	2,753,460	0	30,129,522
負債及び正味財産合計	15,379,766	1,768,759	10,675,959	27,824,484	6,217,304	3,787,807	0	37,829,595

(3) 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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]	[200]	[0]
基本財産受取利息	200	200	0
特定資産運用益	[80]	[45]	[35]
特定資産受取利息	80	45	35
施設管理受託収入	[24,774,750]	[29,884,723]	[△ 5,109,973]
施設管理受託収益	24,774,750	29,884,723	△ 5,109,973
入館料収入	[14,084,690]	[8,346,204]	[5,738,486]
売上	[4,315,868]	[3,206,286]	[1,109,582]
販売手数料	[2,305,936]	[1,440,990]	[864,946]
受取寄付金	[178,780]	[267,860]	[△ 89,080]
受取寄付金	174,950	249,300	△ 74,350
募金収益	3,830	17,060	△ 13,230
御城印	0	1,500	△ 1,500
雑収益	[649,337]	[217,043]	[432,294]
受取利息	127	63	64
雑収益	649,210	216,980	432,230
経常収益計	46,309,641	43,363,351	2,946,290
(2) 経常費用			
事業費	[40,382,828]	[38,495,865]	[1,886,963]
給料手当	7,577,313	7,733,502	△ 156,189
賞金	7,426,183	8,778,987	△ 1,352,804
賞与引当金繰入	△ 301,953	230,174	△ 532,127
福利厚生費	2,459,718	2,915,996	△ 456,278
商品仕入高	1,727,124	1,558,281	168,843
旅費交通費	1,018,115	7,585	1,010,530
通信運搬費	436,716	495,732	△ 59,016
建物附属設備減価償却費	21,924	24,914	△ 2,990
什器備品減価償却費	379,845	491,691	△ 111,846
消耗備品費	107,064	0	107,064
消耗品費	1,171,837	1,383,196	△ 211,359
修繕費	135,546	615,070	△ 479,524
印刷製本費	920,832	316,250	604,582
水道光熱費	7,712,452	4,699,602	3,012,850
使用料及び手数料	4,471,952	3,632,068	839,884
保険料	135,550	120,890	14,660
広告宣伝費	169,946	230,010	△ 60,064
車両関係費	72,539	19,198	53,341
交際費	0	5,000	△ 5,000
食糧費	82,430	0	82,430
諸謝金	1,391,730	242,122	1,149,608
租税公課	533,572	2,050,955	△ 1,517,383
負担金	187,546	158,600	28,946
委託費	2,544,847	2,786,042	△ 241,195
管理費	[5,206,932]	[4,758,293]	[448,639]
報酬	427,083	454,600	△ 27,517
給料手当	1,870,700	1,910,317	△ 39,617
賞金	198,227	234,334	△ 36,107
賞与引当金繰入	△ 74,547	56,826	△ 131,373
福利厚生費	338,563	407,891	△ 69,328
旅費交通費	660,245	602,019	58,226
通信運搬費	49,328	32,007	17,321
消耗備品費	14,599	0	14,599
消耗品費	144,569	58,432	86,137
修繕費	8,130	0	8,130
印刷製本費	112,068	0	112,068
水道光熱費	274,670	138,618	136,052
使用料及び手数料	525,648	223,982	301,666
保険料	7,600	0	7,600
広告宣伝費	13,424	0	13,424
車両関係費	9,888	2,346	7,542
食糧費	2,530	8,530	△ 6,000
諸謝金	17,105	13,000	4,105
租税公課	185,478	284,095	△ 98,617
負担金	83,964	172,500	△ 88,536
委託費	337,660	158,796	178,864
経常費用計	45,589,760	43,254,158	2,335,602
評価損益等調整前当期経常増減額	719,881	109,193	610,688
損益評価等計	0	0	0
当期経常増減額	719,881	109,193	610,688
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	719,881	109,193	610,688
法人税等	[72,000]	[72,000]	[0]
当期一般正味財産増減額	647,881	37,193	610,688
一般正味財産期首残高	19,481,641	19,444,448	37,193
一般正味財産期末残高	20,129,522	19,481,641	647,881
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	30,129,522	29,481,641	647,881

(4) 正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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	[200]	[0]	[0]	[200]	[0]	[0]	[0]	[200]
基本財産受取利息	200	0	0	200	0	0	0	200
特定資産運用益	[80]	[0]	[0]	[80]	[0]	[0]	[0]	[80]
特定資産受取利息	80	0	0	80	0	0	0	80
施設管理受託収入	[11,661,195]	[4,129,998]	[0]	[15,791,193]	[4,551,855]	[4,431,702]	[0]	[24,774,750]
施設管理受託収益	11,661,195	4,129,998	0	15,791,193	4,551,855	4,431,702	0	24,774,750
入館料収入	[14,084,690]	[0]	[0]	[14,084,690]	[0]	[0]	[0]	[14,084,690]
売上	[0]	[0]	[0]	[0]	[4,315,868]	[0]	[0]	[4,315,868]
販売手数料	[0]	[0]	[0]	[0]	[2,305,936]	[0]	[0]	[2,305,936]
受取寄付金	[178,780]	[0]	[0]	[178,780]	[0]	[0]	[0]	[178,780]
受取寄付金	174,950	0	0	174,950	0	0	0	174,950
募金収益	3,830	0	0	3,830	0	0	0	3,830
雑収益	[621,627]	[0]	[0]	[621,627]	[27,537]	[173]	[0]	[649,337]
受取利息	0	0	0	0	26	101	0	127
雑収益	621,627	0	0	621,627	27,511	72	0	649,210
経常収益計	26,546,672	4,129,998	0	30,676,670	11,201,196	4,431,875	0	46,309,641
(2) 経常費用								
事業費	[25,489,114]	[5,116,919]	[0]	[30,607,071]	[9,775,757]	[0]	[0]	[40,382,828]
給料手当	4,582,303	1,889,602	0	6,471,905	1,105,408	0	0	7,577,313
賃金	5,062,621	762,441	0	5,825,062	1,601,121	0	0	7,426,183
賞与引当金繰入	△ 182,602	△ 75,300	0	△ 257,902	△ 44,051	0	0	△ 301,953
福利厚生費	1,580,501	436,200	0	2,016,701	443,017	0	0	2,459,718
商品仕入高	0	0	0	0	1,727,124	0	0	1,727,124
旅費交通費	605,049	342,325	0	947,374	70,741	0	0	1,018,115
通信運搬費	209,727	64,695	0	274,422	162,294	0	0	436,716
建物附属設備減価償却費	0	0	0	0	21,924	0	0	21,924
什器備品減価償却費	318,250	0	0	318,250	61,595	0	0	379,845
消耗備品費	68,863	18,857	0	87,720	19,344	0	0	107,064
消耗品費	710,278	236,653	0	946,931	224,906	0	0	1,171,837
修繕費	92,974	10,503	0	103,477	32,069	0	0	135,546
印刷製本費	627,589	144,755	0	772,344	148,488	0	0	920,832
水道光熱費	5,804,930	431,332	0	6,236,262	1,476,190	0	0	7,712,452
使用料及び手数料	2,239,825	429,075	0	2,668,900	1,803,052	0	0	4,471,952
保険料	85,662	13,397	0	99,059	36,491	0	0	135,550
広告宣伝費	134,821	17,340	0	152,161	17,785	0	0	169,946
車両関係費	46,658	12,778	0	59,436	13,103	0	0	72,539
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0
食糧費	65,021	17,409	0	82,430	0	0	0	82,430
諸謝金	1,357,345	16,995	0	1,374,340	17,390	0	0	1,391,730
租税公課	77,382	346	0	77,728	455,844	0	0	533,572
負担金	127,090	17,285	0	144,375	43,171	0	0	187,546
委託費	1,875,865	330,231	0	2,206,096	338,751	0	0	2,544,847
管理費	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[5,206,932]	[0]	[5,206,932]
報酬	0	0	0	0	0	427,083	0	427,083
給料手当	0	0	0	0	0	1,870,700	0	1,870,700
賃金	0	0	0	0	0	198,227	0	198,227
賞与引当金繰入	0	0	0	0	0	△ 74,547	0	△ 74,547
福利厚生費	0	0	0	0	0	338,563	0	338,563
旅費交通費	0	0	0	0	0	660,245	0	660,245
通信運搬費	0	0	0	0	0	49,328	0	49,328
消耗備品費	0	0	0	0	0	14,599	0	14,599
消耗品費	0	0	0	0	0	144,569	0	144,569
修繕費	0	0	0	0	0	8,130	0	8,130
印刷製本費	0	0	0	0	0	112,068	0	112,068
水道光熱費	0	0	0	0	0	274,670	0	274,670
使用料及び手数料	0	0	0	0	0	525,648	0	525,648
保険料	0	0	0	0	0	7,600	0	7,600
広告宣伝費	0	0	0	0	0	13,424	0	13,424
車両関係費	0	0	0	0	0	9,888	0	9,888
食糧費	0	0	0	0	0	2,530	0	2,530
諸謝金	0	0	0	0	0	17,105	0	17,105
租税公課	0	0	0	0	0	185,478	0	185,478
負担金	0	0	0	0	0	83,964	0	83,964
委託費	0	0	0	0	0	337,660	0	337,660
経常費用計	25,490,152	5,116,919	0	30,607,071	9,775,757	5,206,932	0	45,589,760
評価損益等調整前当期経常増減額	1,056,420	△ 986,921	0	69,499	1,425,439	△ 776,057	0	719,881
利益調整等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	1,056,420	△ 986,921	0	69,499	1,425,439	△ 776,057	0	719,881
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	1,056,420	△ 986,921	0	69,499	1,425,439	△ 776,057	0	719,881
他会計調整(みなし寄附)	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]

税引前当期一般正味財産増減額	1,056,420	△ 986,921	0	69,499	1,425,439	△ 775,057	0	719,881
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	1,056,420	△ 986,921	0	69,499	1,353,439	△ 775,057	0	647,881
一般正味財産期首残高	9,127,727	3,949,128	122,537	13,199,392	5,150,044	1,132,205	0	19,481,641
一般正味財産期末残高	10,184,147	2,962,207	122,537	13,268,891	6,503,483	357,148	0	20,129,522
II 指定正味財産増減の部								0
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	10,184,147	2,962,207	10,122,537	23,268,891	6,503,483	357,148	0	30,129,522

(3)財産目録

令和5年3月31日現在

公益財団法人 上山城郷土資料館

(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	608,196	
	預金	山形銀行上山支店	普通預金 449776	公益事業、収益事業、法人運営用	13,257,824
			普通預金 463213	収益事業(一般経費用)	3,095,452
			普通預金 459941	収益事業(仕入取引業者用)	1,319,186
			普通預金 516481	収益事業(仕入取引業者用)	2,166,713
			普通預金 516481	公益事業、収益事業(クーポン用)	118,974
			定期預金 3032300389	特定資産利息分	80
	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	6,557,419	
			6,557,419		
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。	621,575		
未収金		販売手数料。	201,030		
		還付消費税	461,200		
		特定資産より振替	3,054,441		
商品	上山市元城内3-7 手元保管	収益事業 買取商品。	437,191		
仮払金		過誤納金	3,704		
流動資産合計				18,645,161	
(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	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。	1,323,695
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。	968,668	
	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。	160,786	
	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				19,184,434	
資産合計				37,829,595	
(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。	232,320	
	未払金		一般経費として。	6,652,235	
		公益事業1 経費の未払額である。	4,249,931		
		収益事業 経費の未払額である。 法人会計 経費の未払額である。	1,446,183 956,121		

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	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。	49,207
			公益事業1	27,625
			公益事業2	7,565
			収益事業	8,160
			法人会計	5,857
	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。	365,500
			公益事業1	177,268
			公益事業2	73,100
			収益事業	42,763
			法人会計	72,369
	受託販売預り金		収益事業 委託業者預り金として。	328,811
流動負債合計				7,700,073
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				7,700,073
正味財産				30,129,522

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法によっている。

(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備えるため、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ため、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			10,000,000
小計	10,000,000			10,000,000
特定資産				
開館40周年記念事業積立資産	2,000,000		2,000,000	0
寄附金特定資産	2,378,114	22	1,054,441	1,323,695
小計	4,378,114	22	3,054,441	1,323,695
合計	14,378,114	22	3,054,441	11,323,695

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				
寄附金特定資産	1,323,695	(0)	(1,323,695)	(0)
小計	1,323,695	(10,000,000)	(1,323,695)	(0)
合計	11,323,695	(10,000,000)	(1,323,695)	(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	18,597,028	160,786
建物附属設備	6,785,090	6,624,304	968,668
合計	26,350,786	25,221,332	1,129,454

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	742,000	365,500	742,000		365,500

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。