

# 令和5年度 決算報告書

公益財団法人 上山城郷土資料館

## (1) 正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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
1 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
施設管理受託収入	[ 33,550,000 ]	[ 24,774,750 ]	[ 8,775,250 ]
施設管理受託収益	33,550,000	24,774,750	8,775,250
入館料収入	[ 15,263,832 ]	[ 14,084,690 ]	[ 1,179,142 ]
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	[ 19 ]	[ 80 ]	[ △ 61 ]
特定資産受取利息	19	80	△ 61
売上	[ 6,061,609 ]	[ 4,315,868 ]	[ 1,745,741 ]
販売手数料	[ 3,193,779 ]	[ 2,305,936 ]	[ 887,843 ]
受取寄付金	[ 255,666 ]	[ 177,180 ]	[ 78,486 ]
受取寄付金	186,000	173,350	12,650
募金収入	69,666	3,830	65,836
雑収益	[ 266,952 ]	[ 650,937 ]	[ △ 383,985 ]
受取利息	147	127	20
雑収益	266,805	650,810	△ 384,005
経常収益計	58,592,057	46,309,641	12,282,416
(2) 経常費用			
事業費	[ 48,016,875 ]	[ 40,382,828 ]	[ 7,634,047 ]
給料手当	9,803,820	7,577,313	2,226,507
賃金	12,589,150	7,426,183	5,162,967
賞与引当金繰入額	0	△ 301,953	301,953
福利厚生費	2,777,597	2,459,718	317,879
商品仕入高	3,372,786	1,727,124	1,645,662
旅費交通費	422,204	1,018,115	△ 595,911
通信運搬費	416,162	436,716	△ 20,554
建物付属設備減価償却費	19,294	21,924	△ 2,630
什器備品減価償却費	267,654	379,845	△ 112,191
消耗品費	1,553,981	1,171,837	382,144
消耗備品費	239,618	107,064	132,554
修繕費	570,130	135,546	434,584
印刷製本費	568,480	920,832	△ 352,352
水道光熱費	6,513,570	7,712,452	△ 1,198,882
使用料及び手数料	3,080,211	4,471,952	△ 1,391,741
保険料	105,029	135,550	△ 30,521
広告宣伝費	86,270	169,946	△ 83,676
車輛関係費	10,859	72,539	△ 61,680
交際費	3,000	0	3,000
食糧費	0	82,430	△ 82,430
諸謝金	521,654	1,391,730	△ 870,076
租税公課	1,915,520	533,572	1,381,948

科 目	当年度	前年度	増 減
負担金	258,380	187,546	70,834
委託費	2,921,506	2,544,847	376,659
管理費	[ 4,653,925 ]	[ 5,206,932 ]	[ △ 553,007 ]
報酬	422,000	427,083	△ 5,083
給料手当	2,420,387	1,870,700	549,687
賃金	336,048	198,227	137,821
賞与引当金繰入額	97,950	△ 74,547	172,497
福利厚生費	405,716	338,563	67,153
旅費交通費	121,240	660,245	△ 539,005
食糧費	23,447	49,328	△ 25,881
消耗品費	108,366	144,569	△ 36,203
消耗備品費	29,112	14,599	14,513
修繕費	21,900	8,130	13,770
印刷製本費	1,320	112,068	△ 110,748
水道光熱費	165,239	274,670	△ 109,431
使用料及び手数料	205,550	525,648	△ 320,098
保険料	5,101	7,600	△ 2,499
広告宣伝費	5,280	13,424	△ 8,144
車輛関係費	1,480	9,888	△ 8,408
食糧費	0	2,530	△ 2,530
諸謝金	39,040	17,105	21,935
租税公課	2,280	185,478	△ 183,198
負担金	93,840	83,964	9,876
委託費	148,629	337,660	△ 189,031
経常費用計	52,670,800	45,589,760	7,081,040
評価損益等調整前当期経常増減額	5,921,257	719,881	5,201,376
損益評価等計	0	0	0
当期経常増減額	5,921,257	719,881	5,201,376
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
雑損失	62,274	0	62,274
経常外費用計	62,274	0	62,274
当期経常外増減額	△ 62,274	0	△ 62,274
他会計振替(内部繰入)	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
他会計振替(みなし寄付)	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
税引前当期一般正味財産増減額	5,858,983	719,881	5,139,102
法人税等	[ 327,200 ]	[ 72,000 ]	[ 255,200 ]
当期一般正味財産増減額	5,531,783	647,881	4,883,902
一般正味財産期首残高	20,129,522	19,481,641	647,881
一般正味財産期末残高	25,661,305	20,129,522	5,531,783
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	35,661,305	30,129,522	5,531,783

## (2)貸借対照表

令和6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	19,461,462	13,866,020	5,595,442
売掛金	622,675	621,575	1,100
未収金	43,279	3,716,671	△ 3,673,392
商品	1,039,851	437,191	602,660
仮払金	0	3,704	△ 3,704
流動資産合計	21,167,267	18,645,161	2,522,106
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			
城入口改修積立資産	4,993,120	0	4,993,120
ガイドシステム導入積立資産	2,970,000	0	2,970,000
寄付金特定資産	1,323,714	1,323,695	19
特定資産合計	9,286,834	1,323,695	7,963,139
(3) その他固定資産			
什器備品	701,014	968,668	△ 267,654
建物付属設備	141,492	160,786	△ 19,294
資料	6,731,285	6,731,285	0
その他固定資産合計	7,573,791	7,860,739	△ 286,948
固定資産合計	26,860,625	19,184,434	7,676,191
資産合計	48,027,892	37,829,595	10,198,297
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	157,815	232,320	△ 74,505
未払金	9,479,336	6,652,235	2,827,101
未払消費税	1,559,700	0	1,559,700
未払法人税	327,200	72,000	255,200
預り金	116,265	49,207	67,058
賞与引当金	463,450	365,500	97,950
他会計勘定	0	0	0
受託販売預り金	262,821	328,811	△ 65,990
流動負債合計	12,366,587	7,700,073	4,666,514

## (3)財産目録

令和6年3月31日現在

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	12,366,587	7,700,073	4,666,514
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	25,661,305	20,129,522	5,531,783
(うち特定財産への充当額)	(1,323,714)	(1,323,695)	△ 19
正味財産合計	35,661,305	30,129,522	5,531,783
負債及び正味財産合計	48,027,892	37,829,595	10,198,297

貸借対照表項目	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	867,713	
預金	山形銀行上山支店 普通預金449776 普通預金463213 普通預金516481 ゆうちょ銀行 通常貯金23481291	公益事業、収益事業、法人運営用 収益事業 公益事業、収益事業(クーポン用)	6,234,145 2,126,643 232,961	
売掛金		公益事業、収益事業におけるクレジットカード、クーポン等	622,675	
未収金		販売手数料	43,279	
商品	上山市元城内3-7 手元保管	収益事業 買取商品	1,039,851	
流動資産合計			21,167,267	
(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3031731238	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	城入口改修積立資産		上山城入口階段、アプローチの平坦化に係る支出に充てるために保有する資金	4,993,120
	ガイドシステム 導入積立資産		通訳ガイドシステムの導入に係る支出に充てるために保有する資金	2,970,000
	寄付金特定資産	ゆうちょ銀行 通常貯金25379151	公益目的事業の用に供している。	1,323,714
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	701,014
	建物付属設備	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	141,492
	資料	上山市元城内3-7	公益目的保有財産であり、認定前・	6,731,285

貸借対照表項目		場所・物量等	使用目的等	金額
		手元保管 明新館内規定ほか 計182点	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。	
固定資産合計				26,860,625
資産合計				48,027,892
(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。	157,815
	未払金		経費の未払額である。	9,479,336
	未払消費税		消費税等の未払額である。	1,559,700
	未払法人税		収益事業に係る法人税等の未払額で ある。	327,200
	預り金		社会保険料、源泉所得税等として	116,265
	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	463,450
	受託販売預り金		収益事業 委託業者預り金として	262,821
流動負債合計				12,366,587
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				12,366,587
正味財産				35,661,305

公益財団法人 上山城郷土資料館

### 財務諸表に関する注記

#### 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金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

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. 基本財産及び特定財産の増減額及びその残高

基本財産及び特定財産の増減額及びその残高は、次の通りである。

(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				
城入口改修積立資産	0	4,993,120	0	4,993,120
ガイドシステム導入積立資産	0	2,970,000	0	2,970,000
寄付金特定資産	1,323,695	19	0	1,323,714
小計	1,323,695	7,963,139	0	9,286,834
合計	11,323,695	7,963,139	0	19,286,834

#### 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				
城入口改修積立資産	4,993,120	( 0)	( 4,993,120)	0
ガイドシステム導入積立資産	2,970,000	( 0)	( 2,970,000)	0
寄付金特定資産	1,323,714	( 0)	( 1,323,714)	0
小計	9,286,834	( 0)	( 9,286,834)	0

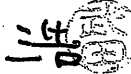


令和6年5月20日

公益財団法人上山城郷土資料館

理事長 土田 秀穎 殿

監事 高橋 真 

監事 武田 浩 

令和5年度監査について（報告）

令和5年度公益財団法人上山城郷土資料館に係る業務及び財産等に関し監査を執行した結果を、次のとおり報告します。

記

- 1 監査の日時 令和6年5月20日（月） 午後1時30分より
- 2 監査の場所 上山城理事長室
- 3 監査の結果

- (1) 事業報告の内容は、計画的に実施されていることを認めた。
- (2) 正味財産増減計算書、貸借対照表及び財産目録は、会計帳簿の金額と一致しており、また領収書及び預金通帳は正確に保存され良好であることを認めた。

合計	19,286,834	( 0)	( 9,286,834)	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	18,864,682	701,014
建物付属設備	6,785,090	6,643,598	141,492
合計	26,350,786	25,508,280	842,506

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	365,500	463,450	365,500		463,450

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。