

平成29年度

計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）
及び附属明細書ならびに財産目録

平成29年 4月 1日から
平成30年 3月31日まで

公益財団法人米沢上杉文化振興財団

目 次

(平成29年度計算書類(貸借対照表及び正味財産増減計算書)及び附属明細書ならびに財産目録)

(1)	貸借対照表		
	・ 貸借対照表	・・・	1 ページ
	・ 貸借対照表内訳表	・・・	2 ページ
(2)	正味財産増減計算書		
	・ 正味財産増減計算書	・・・	3 ページ
	・ 正味財産増減計算書内訳表	・・・	6 ページ
(3)	計算書類に対する注記	・・・	10 ページ
(4)	附属明細書	・・・	13 ページ
(5)	財産目録	・・・	14 ページ

1. 貸借対照表

(平成30年 3月31日現在)

(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	63,950,159	54,034,656	9,915,503
未収金	269,885	1,172,059	△ 902,174
商品	10,568,225	11,345,748	△ 777,523
貯蔵品	1,000	0	1,000
前払金	21,000	23,450	△ 2,450
立替金	4,161	51,854	△ 47,693
流動資産合計	74,814,430	66,627,767	8,186,663
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	151,000,000	151,000,000	0
基本財産合計	151,000,000	151,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給与引当金預金	46,262,312	41,958,152	4,304,160
事業費積立資産	0	659,470	△ 659,470
特定資産合計	46,262,312	42,617,622	3,644,690
固定資産合計	197,262,312	193,617,622	3,644,690
資産合計	272,076,742	260,245,389	11,831,353
II. 負債の部			
1. 流動負債			
前受会費	494,800	453,800	41,000
前受入場料	0	21,750	△ 21,750
未払金	26,184,838	23,064,046	3,120,792
預り金	5,757,379	3,912,429	1,844,950
賞与引当金	5,319,291	4,634,187	685,104
流動負債合計	37,756,308	32,086,212	5,670,096
2. 固定負債			
退職給付引当金	43,985,524	40,113,820	3,871,704
固定負債合計	43,985,524	40,113,820	3,871,704
負債合計	81,741,832	72,200,032	9,541,800
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
米沢市出捐金	125,000,000	125,000,000	0
受取寄附金	6,000,000	6,659,470	△ 659,470
指定正味財産合計	131,000,000	131,659,470	△ 659,470
(うち基本財産への充当額)	131,000,000	131,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	0	659,470	△ 659,470
2. 一般正味財産	59,334,910	56,385,887	2,949,023
(うち基本財産への充当額)	20,000,000	20,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	2,276,788	1,844,332	432,456
正味財産合計	190,334,910	188,045,357	2,289,553
負債及び正味財産合計	272,076,742	260,245,389	11,831,353

貸借対照表内訳表

(平成30年 3月31日現在)

(単位:円)

科 目	公益目的事業 会計	収益等事業 会計	法人 会計	内部取引 消去	合 計
I. 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	0	0	63,950,159		63,950,159
未収金	2,000	267,885	0		269,885
商品	0	10,568,225	0		10,568,225
貯蔵品	0	0	1,000		1,000
前払金	21,000	0	0		21,000
立替金	0	0	4,161		4,161
公益目的事業勘定	0	0	2,616,665	△ 2,616,665	0
収益等事業勘定	17,307,662	0	0	△ 17,307,662	0
法人会計勘定	0	34,162,699	0	△ 34,162,699	0
流動資産合計	17,330,662	44,998,809	66,571,985	△ 54,087,026	74,814,430
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	0	0	151,000,000		151,000,000
基本財産合計	0	0	151,000,000	0	151,000,000
(2) 特定資産					
退職給与引当金預金	37,361,666	4,955,782	3,944,864		46,262,312
特定資産合計	37,361,666	4,955,782	3,944,864	0	46,262,312
固定資産合計	37,361,666	4,955,782	154,944,864	0	197,262,312
資産合計	54,692,328	49,954,591	221,516,849	△ 54,087,026	272,076,742
II. 負債の部					
1. 流動負債					
前受会費	0	494,800	0		494,800
未払金	21,412,669	2,957,946	1,814,223		26,184,838
預り金	0	0	5,757,379		5,757,379
賞与引当金	4,207,029	650,548	461,714		5,319,291
公益目的事業勘定	0	17,307,662	0	△ 17,307,662	0
収益等事業勘定	0	0	34,162,699	△ 34,162,699	0
法人会計勘定	2,616,665	0	0	△ 2,616,665	0
流動負債合計	28,236,363	21,410,956	42,196,015	△ 54,087,026	37,756,308
2. 固定負債					
退職給付引当金	35,533,244	4,697,680	3,754,600		43,985,524
固定負債合計	35,533,244	4,697,680	3,754,600	0	43,985,524
負債合計	63,769,607	26,108,636	45,950,615	△ 54,087,026	81,741,832
III. 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
米沢市出捐金	0	0	125,000,000		125,000,000
受取寄附金	0	0	6,000,000		6,000,000
指定正味財産合計	0	0	131,000,000	0	131,000,000
(うち基本財産への充当額)	0	0	131,000,000		131,000,000
(うち特定資産への充当額)	0	0	0		0
2. 一般正味財産	△ 9,077,279	23,845,955	44,566,234	0	59,334,910
(うち基本財産への充当額)	0	0	20,000,000		20,000,000
(うち特定資産への充当額)	1,828,422	258,102	190,264	0	2,276,788
正味財産合計	△ 9,077,279	23,845,955	175,566,234	0	190,334,910
負債及び正味財産合計	54,692,328	49,954,591	221,516,849	△ 54,087,026	272,076,742

2. 正味財産増減計算書

(平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで)

(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			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	150,586	151,000	△ 414
② 受取会費			
ファンクラブ受取会費	738,800	693,200	45,600
③ 事業収益			
米沢市上杉博物館指定管理料収益	147,110,040	143,354,880	3,755,160
市立米沢図書館等指定管理料収益	124,636,320	91,725,480	32,910,840
米沢市座の文化伝承館指定管理料収益	5,741,041	5,659,440	81,601
市立米沢図書館等開館準備業務受託収益	0	27,538,920	△ 27,538,920
自主事業入場料収益	10,879,700	5,993,178	4,886,522
座の文化伝承館施設使用料収益	235,180	289,780	△ 54,600
事業参加費収益	338,000	107,500	230,500
商品販売手数料収益	2,745,607	856,334	1,889,273
切手等販売収益	2,709,598	3,382,635	△ 673,037
商品販売収益	8,959,772	6,073,178	2,886,594
刊行書籍販売収益	2,423,847	2,476,201	△ 52,354
刊行書籍受託販売収益	4,189,611	3,936,885	252,726
④ 受取補助金等			
受取山形県補助金	4,068,000	4,068,000	0
受取民間助成金	0	1,190,000	△ 1,190,000
⑤ 受取負担金			
受取米沢市事業負担金	17,673,978	18,069,632	△ 395,654
⑥ 受取寄附金			
受取寄附金	200,000	0	200,000
受取寄附金等振替額	914,470	620,530	293,940
⑦ 雑収益			
受取利息	57,118	53,125	3,993
雑収益	156,367	59,631	96,736
経常収益計	333,928,035	316,299,529	17,628,506
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料	41,758,515	37,851,637	3,906,878
手当等	20,767,107	22,157,468	△ 1,390,361

法定福利費	21,316,428	20,244,059	1,072,369
臨時雇賃金	62,602,605	58,702,878	3,899,727
賞与引当金繰入額	4,857,577	4,153,622	703,955
退職給付費用	3,657,599	3,540,105	117,494
福利厚生費	552,128	583,561	△ 31,433
諸謝金	1,878,262	3,482,462	△ 1,604,200
旅費交通費	2,270,928	2,102,860	168,068
食糧費	584,325	545,541	38,784
消耗品費	9,991,009	13,368,469	△ 3,377,460
新聞図書費	2,130,908	2,250,247	△ 119,339
燃料費	388,043	278,547	109,496
印刷製本費	6,929,053	9,559,181	△ 2,630,128
光熱水量費	225,390	213,391	11,999
修繕費	1,542,966	1,964,998	△ 422,032
通信運搬費	3,167,314	3,053,383	113,931
広告宣伝費	1,660,860	1,965,880	△ 305,020
手数料	1,525,761	1,067,230	458,531
保険料	540,471	769,084	△ 228,613
委託料	91,698,350	85,667,011	6,031,339
賃借料	1,754,958	1,394,362	360,596
消耗什器備品費	3,288,121	1,235,211	2,052,910
支払負担金	6,673,962	757,790	5,916,172
仕入	9,042,875	8,542,864	500,011
使用料	4,659,425	3,482,123	1,177,302
雑費	114,203	181,900	△ 67,697
租税公課	12,509,942	11,685,834	824,108
事業費計	318,089,085	300,801,698	17,287,387
②管理費			
給料	4,154,685	4,517,963	△ 363,278
手当等	1,738,117	2,487,161	△ 749,044
法定福利費	790,419	876,283	△ 85,864
臨時雇賃金	813,738	777,042	36,696
賞与引当金繰入額	461,714	480,565	△ 18,851
退職給付費用	214,105	280,839	△ 66,734
福利厚生費	20,321	24,821	△ 4,500
諸謝金	156,000	172,500	△ 16,500
旅費交通費	299,520	187,460	112,060
食糧費	60,042	65,694	△ 5,652
消耗品費	235,422	224,201	11,221
新聞図書費	151,714	131,148	20,566
会議費	58,574	81,500	△ 22,926

燃料費	5,001	3,824	1,177
印刷製本費	2,160	23,496	△ 21,336
修繕費	9,126	16,986	△ 7,860
通信運搬費	141,443	158,864	△ 17,421
手数料	114,335	93,373	20,962
保険料	11,209	17,166	△ 5,957
委託料	819,530	937,132	△ 117,602
賃借料	700,244	693,448	6,796
消耗什器備品費	29,953	8,093	21,860
支払負担金	95,800	51,500	44,300
使用料	124,597	125,792	△ 1,195
雑費	75,000	44,864	30,136
減価償却費	0	83,545	△ 83,545
租税公課	574,458	630,466	△ 56,008
管理費計	11,857,227	13,195,726	△ 1,338,499
経常費用計	329,946,312	313,997,424	15,948,888
当期経常増減額	3,981,723	2,302,105	1,679,618
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			
経常外収益計	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	3,981,723	2,302,105	1,679,618
法人税、住民税及び事業税	1,032,700	1,386,500	△ 353,800
当期一般正味財産増減額	2,949,023	915,605	2,033,418
一般正味財産期首残高	56,385,887	55,470,282	915,605
一般正味財産期末残高	59,334,910	56,385,887	2,949,023
II. 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	255,000	180,000	75,000
一般正味財産への振替額	△ 914,470	△ 620,530	△ 293,940
当期指定正味財産増減額	△ 659,470	△ 440,530	△ 218,940
指定正味財産期首残高	131,659,470	132,100,000	△ 440,530
指定正味財産期末残高	131,000,000	131,659,470	△ 659,470
III. 正味財産期末残高	190,334,910	188,045,357	2,289,553

正味財産増減計算書内訳表

(平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで)

(単位:円)

科目	公益目的事業計	収1	収2	収3	収益等事業計	法人会計	内部取引消去	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								
① 基本財産運用益								
基本財産受取利息						150,586		150,586
② 受取会費								
ファンクラブ受取会費				738,800	738,800			738,800
③ 事業収益								
米沢市上杉博物館指定管理料収益	125,200,824	8,435,963	3,340,975	417,621	12,194,559	9,714,657		147,110,040
市立米沢図書館等指定管理料収益	114,855,639	47,161	5,529,729		5,576,890	4,203,791		124,636,320
米沢市座の文化伝承館指定管理料収益	5,452,681					288,360		5,741,041
自主事業入場料収益	10,879,700							10,879,700
座の文化伝承館施設使用料収益	235,180							235,180
事業参加費収益	169,500			168,500	168,500			338,000
商品販売手数料収益		2,745,607			2,745,607			2,745,607
切手等販売収益		2,709,598			2,709,598			2,709,598
商品販売収益		8,959,772			8,959,772			8,959,772
刊行書籍販売収益		2,423,847			2,423,847			2,423,847
刊行書籍受託販売収益		4,189,611			4,189,611			4,189,611
④ 受取補助金等								
受取山形県補助金	4,068,000							4,068,000
⑤ 受取負担金								
受取米沢市事業負担金	17,673,978							17,673,978
⑥ 受取寄附金								
受取寄附金	200,000							200,000
受取寄附金等振替額	914,470							914,470
⑦ 雑収益								
受取利息						57,118		57,118
雑収益	78,587	76,780			76,780	1,000		156,367
経常収益計	279,728,559	29,588,339	8,870,704	1,324,921	39,783,964	14,415,512	0	333,928,035

(2) 經常費用								
① 事業費								
給料	35,913,579	3,371,400	2,288,112	185,424	5,844,936			41,758,515
手当等	17,640,577	1,890,061	1,142,088	94,381	3,126,530			20,767,107
法定福利費	19,395,715	1,465,026	430,273	25,414	1,920,713			21,316,428
臨時雇賃金	58,257,560	3,982,544	362,501	0	4,345,045			62,602,605
賞与引当金繰入額	4,207,029	468,629	162,238	19,681	650,548			4,857,577
退職給付費用	3,221,259	323,674	98,728	13,938	436,340			3,657,599
福利厚生費	502,785	41,101	7,613	629	49,343			552,128
諸謝金	1,878,262	0	0	0	0			1,878,262
旅費交通費	2,165,798	23,580	0	81,550	105,130			2,270,928
食糧費	527,625	0	0	56,700	56,700			584,325
消耗品費	8,355,581	965,323	651,360	18,745	1,635,428			9,991,009
新聞図書費	2,130,908	0	0	0	0			2,130,908
燃料費	375,632	10,272	1,980	159	12,411			388,043
印刷製本費	6,917,173	0	0	11,880	11,880			6,929,053
光熱水量費	225,390	0	0	0	0			225,390
修繕費	1,533,920	7,537	1,395	114	9,046			1,542,966
通信運搬費	2,564,821	364,605	42,238	195,650	602,493			3,167,314
広告宣伝費	1,660,860	0	0	0	0			1,660,860
手数料	1,406,889	109,793	8,297	782	118,872			1,525,761
保険料	507,958	22,698	4,218	5,597	32,513			540,471
委託料	87,146,378	204,202	4,346,912	858	4,551,972			91,698,350
賃借料	1,439,969	289,292	24,620	1,077	314,989			1,754,958
消耗什器備品費	2,640,665	617,491	29,492	473	647,456			3,288,121
支払負担金	6,672,612	1,350	0	0	1,350			6,673,962
仕入	0	9,042,875	0	0	9,042,875			9,042,875
使用料	3,366,035	798,873	20,072	474,445	1,293,390			4,659,425
雑費	111,287	0	0	2,916	2,916			114,203
租税公課	11,028,706	1,073,335	354,959	52,942	1,481,236			12,509,942
事業費計	281,794,973	25,073,661	9,977,096	1,243,355	36,294,112	0	0	318,089,085

②管理費								
給料						4,154,685		4,154,685
手当等						1,738,117		1,738,117
法定福利費						790,419		790,419
臨時雇賃金						813,738		813,738
賞与引当金繰入額						461,714		461,714
退職給付費用						214,105		214,105
福利厚生費						20,321		20,321
諸謝金						156,000		156,000
旅費交通費						299,520		299,520
食糧費						60,042		60,042
消耗品費						235,422		235,422
新聞図書費						151,714		151,714
会議費						58,574		58,574
燃料費						5,001		5,001
印刷製本費						2,160		2,160
修繕費						9,126		9,126
通信運搬費						141,443		141,443
手数料						114,335		114,335
保険料						11,209		11,209
委託料						819,530		819,530
賃借料						700,244		700,244
消耗什器備品費						29,953		29,953
支払負担金						95,800		95,800
使用料						124,597		124,597
雑費						75,000		75,000
租税公課						574,458		574,458
管理費計		0	0	0		11,857,227	0	11,857,227
經常費用計	281,794,973	25,073,661	9,977,096	1,243,355	36,294,112	11,857,227	0	329,946,312
当期經常増減額	△ 2,066,414	4,514,678	△ 1,106,392	81,566	3,489,852	2,558,285	0	3,981,723

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								
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	1,068,469	△ 1,068,469			△ 1,068,469			0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 997,945	3,446,209	△ 1,106,392	81,566	2,421,383	2,558,285		3,981,723
法人税、住民税及び事業税	0	1,032,700	0	0	1,032,700	0		1,032,700
当期一般正味財産増減額	△ 997,945	2,413,509	△ 1,106,392	81,566	1,388,683	2,558,285	0	2,949,023
一般正味財産期首残高	△ 8,079,334	23,561,886	△ 622,816	△ 481,798	22,457,272	42,007,949		56,385,887
一般正味財産期末残高	△ 9,077,279	25,975,395	△ 1,729,208	△ 400,232	23,845,955	44,566,234		59,334,910
II. 指定正味財産増減の部								
受取寄附金	255,000							255,000
一般正味財産への振替額	△ 914,470							△ 914,470
当期指定正味財産増減額	△ 659,470	0	0	0	0	0		△ 659,470
指定正味財産期首残高	659,470	0	0	0	0	131,000,000		131,659,470
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	131,000,000		131,000,000
III. 正味財産期末残高	△ 9,077,279	25,975,395	△ 1,729,208	△ 400,232	23,845,955	175,566,234	0	190,334,910

3. 計算書類に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注意

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事業又は状況はない。

2. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法によっている。

(2) 引当金の計算基準について

退職給与引当金 … 期末における退職給与の自己都合要支給額の相当額を計上している。

賞与引当金 … 6月に見込まれている職員に対する期末・勤勉手当の支給額のうち、当事業年度末までに発生していると認められる額を計上している。

(3) リース取引の処理方法について

所有権移転外ファイナンスリース取引のうち重要性に乏しい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。

(4) 消費税額の会計処理について

消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

3. 会計方針の変更

該当なし。

4. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減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				
定期預金	151,000,000	—	—	151,000,000
小 計	151,000,000	—	—	151,000,000
特定資産				
退職給与引当預金	41,958,152	4,304,160	0	46,262,312
事業費積立資産	659,470	255,000	914,470	0
小 計	39,100,132	4,559,160	914,470	46,262,312
合 計	193,617,622	4,559,160	914,470	197,262,312

5. 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				
定期預金	151,000,000	131,000,000	20,000,000	—
小 計	151,000,000	131,000,000	20,000,000	—
特定資産				
退職給与引当預金	46,262,312	—	2,276,788	43,985,524
小 計	46,262,312	—	2,276,788	43,985,524
合 計	197,262,312	131,000,000	22,276,788	43,985,524

6. 担保にしている資産

該当なし。

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当なし。

8. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務

該当なし。

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損

該当なし。

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額および残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末 残高	貸借対照表上 の記載区分
補助金等						
置賜文化ホール 山形県補助金	山形県	0	4,068,000	4,068,000	0	一般正味財産
負担金						
置賜文化ホール 米沢市事業負担金	米沢市	0	17,673,978	17,673,978	0	一般正味財産
合 計		0	21,741,978	21,741,978	0	

1 1. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額
経常収益への振替額 受取寄附金等振替額（公益）	914,470
合 計	914,470

1 2. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

1 3. 重要な後発事象

該当なし。

1 4. その他

- ・契約用の収入印紙は必要数を都度購入していたが、事務の簡素化からあらかじめある程度必要と見込まれる額を一括で購入し管理することとした。これに伴い、期末時点で未使用であった額を貯蔵品として計上した。

4. 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については、財務諸表の注記4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高に記載をしているため、記載を省略する。

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	4,634,187	5,319,291	4,634,187	0	5,319,291

(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	
退職給付引当金	40,113,820	3,871,704	0	0	43,985,524

5. 財産目録

(平成30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	金額	
(流動資産)					
現金 預金		現金手許有高	運転資金として	2,887,991	
		米沢信用金庫本店営業部	運転資金として	59,011,007	
		米沢信用金庫本店営業部	博物館入館料預り金	822,798	
		米沢信用金庫本店営業部	会議室使用料預り金	27,130	
		米沢信用金庫本店営業部	図書館コピー代預り金	17,880	
		米沢信用金庫本店営業部	駐車場使用料預り金	1,010,502	
		米沢信用金庫西部支店	運転資金として	134,880	
		ゆうちょ銀行	運転資金として	22,571	
		ゆうちょ銀行	運転資金として	15,400	
		未収金		ミュージアムグッズ・図録販売手数料等	269,885
		商品	ミュージアムグッズ等	ミュージアムショップでの販売商品	10,568,225
		貯蔵品	契約用収入印紙	契約書に貼付するための収入印紙の未使用分	1,000
	前払金	平成30年度分ボランティア活動保険	サポーター事業(公益目的事業)の活動保険	21,000	
	立替金	労働保険料	労働保険料概算払いのうち個人負担分等	4,161	
流動資産合計				74,814,430	
(固定資産)					
基本財産	定期預金	定期預金 米沢信用金庫本店営業部	基本財産による果実を法人全体の管理費に充てるため指定された財産	151,000,000	
特定資産	退職給与引当金預金	定期預金 米沢信用金庫本店営業部	職員に対する退職金の支払いに備えた積立資産	46,262,312	
固定資産合計				197,262,312	
資産合計				272,076,742	
(流動負債)					
	前受会費	平成30年度分ファンクラブ会費	ファンクラブ事業(収益等事業3)の年会費	494,800	
	未払金	米沢税務署、山形県、米沢市	未払法人税等	1,032,700	
		米沢税務署	未払消費税等	3,888,600	
		その他	平成29年度事業費等	21,263,538	
	預り金	社会保険料 源泉徴収税 住民税	職員への給料支給に伴う源泉徴収税、職員負担分の社会保険料、米沢市に納付する各種料金等	5,757,379	
	賞与引当金	入館料・施設使用料 他	職員に対する6月分期末・勤勉手当の支払いに備えた引当金	5,319,291	
流動負債合計				37,756,308	
(固定負債)					
	退職給付引当金		職員に対する退職金の支払いに備えた引当金	43,985,524	
固定負債合計				43,985,524	
負債合計				81,741,832	
正味財産				190,334,910	