

令和3年度

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

令和 3年 4月 1日から  
令和 4年 3月31日まで

公益財団法人米沢上杉文化振興財団

# 目 次

(令和3年度計算書類(貸借対照表及び正味財産増減計算書)及び附属明細書並びに財産目録)

|     |                |     |        |
|-----|----------------|-----|--------|
| (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

(令和4年3月31日現在)

(単位:円)

| 科目                 | 当年度                | 前年度                | 増減                |
|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| <b>I. 資産の部</b>     |                    |                    |                   |
| 1. 流動資産            |                    |                    |                   |
| 現金預金               | 75,050,238         | 68,040,817         | 7,009,421         |
| 未収金                | 330,473            | 1,956,464          | △ 1,625,991       |
| 商品                 | 11,800,771         | 10,081,263         | 1,719,508         |
| 貯蔵品                | 1,800              | 8,800              | △ 7,000           |
| 前払費用               | 8,800              | 15,300             | △ 6,500           |
| 立替金                | 57,937             | 19,160             | 38,777            |
| 流動資産合計             | 87,250,019         | 80,121,804         | 7,128,215         |
| 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           |                    |                    |                   |
| 退職給付引当預金           | 48,654,219         | 42,762,535         | 5,891,684         |
| 事業費積立資産            | 174,029            | 199,605            | △ 25,576          |
| 特定資産合計             | 48,828,248         | 42,962,140         | 5,866,108         |
| 固定資産合計             | 199,828,248        | 193,962,140        | 5,866,108         |
| <b>資産合計</b>        | <b>287,078,267</b> | <b>274,083,944</b> | <b>12,994,323</b> |
| <b>II. 負債の部</b>    |                    |                    |                   |
| 1. 流動負債            |                    |                    |                   |
| 前受会費               | 469,200            | 464,000            | 5,200             |
| 前受入場料              | 0                  | 0                  | 0                 |
| 未払金                | 38,586,069         | 31,562,938         | 7,023,131         |
| 預り金                | 2,576,994          | 4,463,971          | △ 1,886,977       |
| 賞与引当金              | 8,527,552          | 8,135,175          | 392,377           |
| 流動負債合計             | 50,159,815         | 44,626,084         | 5,533,731         |
| 2. 固定負債            |                    |                    |                   |
| 退職給付引当金            | 45,380,915         | 39,489,231         | 5,891,684         |
| 固定負債合計             | 45,380,915         | 39,489,231         | 5,891,684         |
| <b>負債合計</b>        | <b>95,540,730</b>  | <b>84,115,315</b>  | <b>11,425,415</b> |
| <b>III. 正味財産の部</b> |                    |                    |                   |
| 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              | 6,174,029          | 6,199,605          | △ 25,576          |
| 指定正味財産合計           | 131,174,029        | 131,199,605        | △ 25,576          |
| (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)      | 174,029            | 199,605            | △ 25,576          |
| 2. 一般正味財産          | 60,363,508         | 58,769,024         | 1,594,484         |
| (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)      | 3,273,304          | 3,273,304          | 0                 |
| <b>正味財産合計</b>      | <b>191,537,537</b> | <b>189,968,629</b> | <b>1,568,908</b>  |
| <b>負債及び正味財産合計</b>  | <b>287,078,267</b> | <b>274,083,944</b> | <b>12,994,323</b> |

## 貸借対照表内訳表

(令和 4年 3月31日現在)

(単位:円)

| 科 目                | 公益目的事業<br>会計 | 収益等事業<br>会計 | 法人<br>会計    | 内部取引<br>消去   | 合 計         |
|--------------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| <b>I. 資産の部</b>     |              |             |             |              |             |
| 1. 流動資産            |              |             |             |              |             |
| 現金預金               | 0            | 0           | 75,050,238  |              | 75,050,238  |
| 未収金                | 0            | 0           | 330,473     |              | 330,473     |
| 商品                 | 0            | 11,800,771  | 0           |              | 11,800,771  |
| 貯蔵品                | 0            | 0           | 1,800       |              | 1,800       |
| 前払費用               | 0            | 0           | 8,800       |              | 8,800       |
| 立替金                | 0            | 0           | 57,937      |              | 57,937      |
| 公益目的事業勘定           | 0            | 0           | 32,959,094  | △ 32,959,094 | 0           |
| 収益等事業勘定            | 20,508,106   | 0           | 0           | △ 20,508,106 | 0           |
| 法人会計勘定             | 0            | 41,123,751  | 0           | △ 41,123,751 | 0           |
| 流動資産合計             | 20,508,106   | 52,924,522  | 108,408,342 | △ 94,590,951 | 87,250,019  |
| 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           |              |             |             |              |             |
| 退職給付引当預金           | 39,131,555   | 5,146,622   | 4,376,042   |              | 48,654,219  |
| 事業費積立資産            | 174,029      | 0           | 0           |              | 174,029     |
| 特定資産合計             | 39,305,584   | 5,146,622   | 4,376,042   | 0            | 48,828,248  |
| 固定資産合計             | 39,305,584   | 5,146,622   | 155,376,042 | 0            | 199,828,248 |
| 資産合計               | 59,813,690   | 58,071,144  | 263,784,384 | △ 94,590,951 | 287,078,267 |
| <b>II. 負債の部</b>    |              |             |             |              |             |
| 1. 流動負債            |              |             |             |              |             |
| 前受会費               | 0            | 469,200     | 0           |              | 469,200     |
| 未払金                | 0            | 0           | 38,586,069  |              | 38,586,069  |
| 預り金                | 0            | 0           | 2,576,994   |              | 2,576,994   |
| 賞与引当金              | 6,948,585    | 635,748     | 943,219     |              | 8,527,552   |
| 公益目的事業勘定           | 0            | 20,508,106  | 0           | △ 20,508,106 | 0           |
| 収益等事業勘定            | 0            | 0           | 41,123,751  | △ 41,123,751 | 0           |
| 法人会計勘定             | 32,959,094   | 0           | 0           | △ 32,959,094 | 0           |
| 流動負債合計             | 39,907,679   | 21,613,054  | 83,230,033  | △ 94,590,951 | 50,159,815  |
| 2. 固定負債            |              |             |             |              |             |
| 退職給付引当金            | 36,494,758   | 4,800,130   | 4,086,027   |              | 45,380,915  |
| 固定負債合計             | 36,494,758   | 4,800,130   | 4,086,027   | 0            | 45,380,915  |
| 負債合計               | 76,402,437   | 26,413,184  | 87,316,060  | △ 94,590,951 | 95,540,730  |
| <b>III. 正味財産の部</b> |              |             |             |              |             |
| 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              | 174,029      | 0           | 6,000,000   |              | 6,174,029   |
| 指定正味財産合計           | 174,029      | 0           | 131,000,000 | 0            | 131,174,029 |
| (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)      | 174,029      | 0           | 0           |              | 174,029     |
| 2. 一般正味財産          |              |             |             |              |             |
| 一般正味財産             | △ 16,762,776 | 31,657,960  | 45,468,324  | 0            | 60,363,508  |
| (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)      | 2,636,797    | 346,492     | 290,015     | 0            | 3,273,304   |
| 正味財産合計             | △ 16,588,747 | 31,657,960  | 176,468,324 | 0            | 191,537,537 |
| 負債及び正味財産合計         | 59,813,690   | 58,071,144  | 263,784,384 | △ 94,590,951 | 287,078,267 |

## 2. 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)

(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         | 15,100      | 75,500      | △ 60,400    |
| 基本財産受取利息          | 15,100      | 75,500      | △ 60,400    |
| ② 受取会費            | 620,250     | 552,800     | 67,450      |
| ファンクラブ受取会費        | 620,250     | 552,800     | 67,450      |
| ③ 事業収益            | 347,779,437 | 318,643,328 | 29,136,109  |
| 米沢市上杉博物館指定管理料収益   | 170,744,470 | 153,209,814 | 17,534,656  |
| 市立米沢図書館等指定管理料収益   | 160,356,428 | 141,923,978 | 18,432,450  |
| 米沢市座の文化伝承館指定管理料収益 | 6,280,080   | 6,184,941   | 95,139      |
| 自主事業入場料収益         | 2,216,090   | 3,949,250   | △ 1,733,160 |
| 座の文化伝承館施設使用料収益    | 45,660      | 33,830      | 11,830      |
| 事業参加費収益           | 98,500      | 117,000     | △ 18,500    |
| 商品販売手数料収益         | 1,170,713   | 1,005,254   | 165,459     |
| 切手等販売収益           | 1,809,506   | 2,373,967   | △ 564,461   |
| 商品販売収益            | 2,108,450   | 5,023,038   | △ 2,914,588 |
| 刊行書籍販売収益          | 1,128,213   | 2,093,671   | △ 965,458   |
| 刊行書籍受託販売収益        | 1,821,327   | 2,728,585   | △ 907,258   |
| ④ 受取補助金等          | 6,164,888   | 1,922,800   | 4,242,088   |
| 受取山形県補助金          | 3,915,888   | 1,922,800   | 1,993,088   |
| 受取芸術文化振興基金助成金     | 2,099,000   | 0           | 2,099,000   |
| 受取民間助成金           | 150,000     | 0           | 150,000     |
| ⑤ 受取負担金           | 6,412,000   | 9,902,607   | △ 3,490,607 |
| 受取米沢市事業負担金        | 6,412,000   | 9,902,607   | △ 3,490,607 |
| ⑥ 受取寄附金           | 45,576      | 539,738     | △ 494,162   |
| 受取寄附金             | 0           | 500,000     | △ 500,000   |
| 受取寄附金等振替額         | 45,576      | 39,738      | 5,838       |
| ⑦ 雑収益             | 707,020     | 790,903     | △ 83,883    |
| 受取利息              | 5,011       | 19,474      | △ 14,463    |
| 雑収益               | 702,009     | 771,429     | △ 69,420    |
| 経常収益計             | 361,744,271 | 332,427,676 | 29,316,595  |
| (2) 経常費用          |             |             |             |
| ① 事業費             | 336,608,035 | 310,159,718 | 26,448,317  |
| 給料                | 113,289,071 | 47,081,034  | 66,208,037  |
| 手当等               | 28,223,839  | 20,278,160  | 7,945,679   |

|          |            |            |              |
|----------|------------|------------|--------------|
| 法定福利費    | 23,485,811 | 20,811,648 | 2,674,163    |
| 賃金       | 12,096,768 | 64,898,235 | △ 52,801,467 |
| 賞与引当金繰入額 | 7,584,333  | 7,118,396  | 465,937      |
| 退職給付費用   | 5,251,258  | 4,846,719  | 404,539      |
| 福利厚生費    | 552,956    | 669,389    | △ 116,433    |
| 諸謝金      | 1,070,620  | 893,416    | 177,204      |
| 旅費交通費    | 1,179,870  | 926,014    | 253,856      |
| 食糧費      | 156,274    | 116,850    | 39,424       |
| 消耗品費     | 10,834,317 | 11,642,516 | △ 808,199    |
| 新聞図書費    | 2,435,855  | 2,153,189  | 282,666      |
| 燃料費      | 349,885    | 309,862    | 40,023       |
| 印刷製本費    | 6,942,276  | 7,001,056  | △ 58,780     |
| 光熱水料費    | 202,725    | 183,297    | 19,428       |
| 修繕費      | 2,807,480  | 2,979,158  | △ 171,678    |
| 通信運搬費    | 2,997,013  | 3,420,073  | △ 423,060    |
| 広告宣伝費    | 1,355,600  | 1,747,900  | △ 392,300    |
| 支払手数料    | 578,857    | 1,550,582  | △ 971,725    |
| 保険料      | 2,327,150  | 527,019    | 1,800,131    |
| 委託料      | 84,339,517 | 80,407,893 | 3,931,624    |
| 賃借料      | 1,664,585  | 1,867,772  | △ 203,187    |
| 消耗什器備品費  | 457,138    | 1,235,296  | △ 778,158    |
| 支払負担金    | 121,625    | 165,625    | △ 44,000     |
| 仕入       | 3,882,926  | 6,591,614  | △ 2,708,688  |
| 使用料      | 3,464,713  | 3,951,670  | △ 486,957    |
| 雑費       | 61,514     | 50,819     | 10,695       |
| 租税公課     | 18,894,059 | 16,734,516 | 2,159,543    |
| ②管理費     | 22,719,952 | 24,260,505 | △ 1,540,553  |
| 給料       | 9,929,445  | 9,251,046  | 678,399      |
| 手当等      | 3,216,591  | 3,745,359  | △ 528,768    |
| 法定福利費    | 1,680,368  | 1,595,062  | 85,306       |
| 賃金       | 0          | 1,018,713  | △ 1,018,713  |
| 賞与引当金繰入額 | 943,219    | 1,016,779  | △ 73,560     |
| 退職給付費用   | 640,426    | 783,762    | △ 143,336    |
| 福利厚生費    | 101,681    | 95,180     | 6,501        |
| 諸謝金      | 139,500    | 166,000    | △ 26,500     |
| 旅費交通費    | 194,850    | 5,800      | 189,050      |
| 食糧費      | 17,681     | 27,990     | △ 10,309     |
| 消耗品費     | 382,575    | 470,331    | △ 87,756     |
| 新聞図書費    | 166,273    | 154,915    | 11,358       |
| 燃料費      | 8,149      | 6,471      | 1,678        |

|                   |             |             |             |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| 印刷製本費             | 32,822      | 49,517      | △ 16,695    |
| 修繕費               | 31,657      | 44,808      | △ 13,151    |
| 通信運搬費             | 146,991     | 138,280     | 8,711       |
| 支払手数料             | 105,755     | 133,704     | △ 27,949    |
| 保険料               | 18,125      | 3,201       | 14,924      |
| 委託料               | 2,388,390   | 2,787,847   | △ 399,457   |
| 賃借料               | 1,032,480   | 1,056,949   | △ 24,469    |
| 消耗什器備品費           | 14,329      | 88,329      | △ 74,000    |
| 支払負担金             | 59,300      | 37,300      | 22,000      |
| 使用料               | 147,361     | 185,768     | △ 38,407    |
| 雑費                | 14,743      | 15,260      | △ 517       |
| 租税公課              | 1,307,241   | 1,382,134   | △ 74,893    |
| 経常費用計             | 359,327,987 | 334,420,223 | 24,907,764  |
| 当期経常増減額           | 2,416,284   | △ 1,992,547 | 4,408,831   |
| 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           |
| 他会計振替前当期一般正味財産増減額 | 2,416,284   | △ 1,992,547 | 4,408,831   |
| 税引前当期一般正味財産増減額    | 2,416,284   | △ 1,992,547 | 4,408,831   |
| 法人税、住民税及び事業税      | 821,800     | 785,600     | 36,200      |
| 当期一般正味財産増減額       | 1,594,484   | △ 2,778,147 | 4,372,631   |
| 一般正味財産期首残高        | 58,769,024  | 61,547,171  | △ 2,778,147 |
| 一般正味財産期末残高        | 60,363,508  | 58,769,024  | 1,594,484   |
| II. 指定正味財産増減の部    |             |             |             |
| 受取寄附金             | 20,000      | 20,000      | 0           |
| 一般正味財産への振替額       | △ 45,576    | △ 39,738    | △ 5,838     |
| 当期指定正味財産増減額       | △ 25,576    | △ 19,738    | △ 5,838     |
| 指定正味財産期首残高        | 131,199,605 | 131,219,343 | △ 19,738    |
| 指定正味財産期末残高        | 131,174,029 | 131,199,605 | △ 25,576    |
| III. 正味財産期末残高     | 191,537,537 | 189,968,629 | 1,568,908   |

## 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)

(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         | 0           | 0          | 0         | 0         | 0          | 15,100     |        | 15,100      |
| 基本財産受取利息          | 0           | 0          | 0         | 0         | 0          | 15,100     |        | 15,100      |
| ② 受取会費            | 0           | 0          | 0         | 620,250   | 620,250    | 0          |        | 620,250     |
| ファンクラブ受取会費        | 0           | 0          | 0         | 620,250   | 620,250    | 0          |        | 620,250     |
| ③ 事業収益            | 293,611,129 | 22,989,123 | 7,956,627 | 398,561   | 31,344,311 | 22,823,997 |        | 347,779,437 |
| 米沢市上杉博物館指定管理料収益   | 143,723,527 | 12,882,093 | 3,160,027 | 398,561   | 16,440,681 | 10,580,262 |        | 170,744,470 |
| 市立米沢図書館等指定管理料収益   | 141,539,872 | 2,068,821  | 4,796,600 | 0         | 6,865,421  | 11,951,135 |        | 160,356,428 |
| 米沢市座の文化伝承館指定管理料収益 | 5,987,480   | 0          | 0         | 0         | 0          | 292,600    |        | 6,280,080   |
| 自主事業入場料収益         | 2,216,090   | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          |        | 2,216,090   |
| 座の文化伝承館施設使用料収益    | 45,660      | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          |        | 45,660      |
| 事業参加費収益           | 98,500      | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          |        | 98,500      |
| 商品販売手数料収益         | 0           | 1,170,713  | 0         | 0         | 1,170,713  | 0          |        | 1,170,713   |
| 切手等販売収益           | 0           | 1,809,506  | 0         | 0         | 1,809,506  | 0          |        | 1,809,506   |
| 商品販売収益            | 0           | 2,108,450  | 0         | 0         | 2,108,450  | 0          |        | 2,108,450   |
| 刊行書籍販売収益          | 0           | 1,128,213  | 0         | 0         | 1,128,213  | 0          |        | 1,128,213   |
| 刊行書籍受託販売収益        | 0           | 1,821,327  | 0         | 0         | 1,821,327  | 0          |        | 1,821,327   |
| ④ 受取補助金等          | 6,164,888   | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          |        | 6,164,888   |
| 受取山形県補助金          | 3,915,888   | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          |        | 3,915,888   |
| 受取芸術文化振興基金助成金     | 2,099,000   | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          |        | 2,099,000   |
| 受取民間助成金           | 150,000     | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          |        | 150,000     |
| ⑤ 受取負担金           | 6,412,000   | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          |        | 6,412,000   |
| 受取米沢市事業負担金        | 6,412,000   | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          |        | 6,412,000   |
| ⑥ 受取寄附金           | 45,576      | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          |        | 45,576      |
| 受取寄附金等振替額         | 45,576      | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          |        | 45,576      |
| ⑦ 雑収益             | 509,524     | 490        | 0         | 0         | 490        | 197,006    |        | 707,020     |
| 受取利息              | 0           | 0          | 0         | 0         | 0          | 5,011      |        | 5,011       |
| 雑収益               | 509,524     | 490        | 0         | 0         | 490        | 191,995    |        | 702,009     |
| 経常収益計             | 306,743,117 | 22,989,613 | 7,956,627 | 1,018,811 | 31,965,051 | 23,036,103 | 0      | 361,744,271 |



|          |             |            |           |           |            |   |             |
|----------|-------------|------------|-----------|-----------|------------|---|-------------|
| (2) 經常費用 |             |            |           |           |            |   |             |
| ① 事業費    | 308,597,139 | 17,118,937 | 9,804,973 | 1,086,986 | 28,010,896 | 0 | 336,608,035 |
| 給料       | 103,794,066 | 6,554,818  | 2,660,584 | 279,603   | 9,495,005  |   | 113,289,071 |
| 手当等      | 25,865,634  | 1,241,863  | 979,640   | 136,702   | 2,358,205  |   | 28,223,839  |
| 法定福利費    | 21,635,843  | 1,349,814  | 458,468   | 41,686    | 1,849,968  |   | 23,485,811  |
| 賃金       | 12,096,768  | 0          | 0         | 0         | 0          |   | 12,096,768  |
| 賞与引当金繰入額 | 6,948,585   | 391,315    | 217,309   | 27,124    | 635,748    |   | 7,584,333   |
| 退職給付費用   | 4,793,476   | 226,829    | 199,728   | 31,225    | 457,782    |   | 5,251,258   |
| 福利厚生費    | 511,752     | 30,193     | 10,123    | 888       | 41,204     |   | 552,956     |
| 諸謝金      | 1,070,620   | 0          | 0         | 0         | 0          |   | 1,070,620   |
| 旅費交通費    | 1,179,870   | 0          | 0         | 0         | 0          |   | 1,179,870   |
| 食糧費      | 156,274     | 0          | 0         | 0         | 0          |   | 156,274     |
| 消耗品費     | 9,937,213   | 382,074    | 495,238   | 19,792    | 897,104    |   | 10,834,317  |
| 新聞図書費    | 2,433,665   | 1,560      | 576       | 54        | 2,190      |   | 2,435,855   |
| 燃料費      | 342,114     | 5,760      | 1,852     | 159       | 7,771      |   | 349,885     |
| 印刷製本費    | 6,920,760   | 3,388      | 418       | 17,710    | 21,516     |   | 6,942,276   |
| 光熱水料費    | 202,725     | 0          | 0         | 0         | 0          |   | 202,725     |
| 修繕費      | 2,641,270   | 24,827     | 140,633   | 750       | 166,210    |   | 2,807,480   |
| 通信運搬費    | 2,430,717   | 304,052    | 60,623    | 201,621   | 566,296    |   | 2,997,013   |
| 広告宣伝費    | 1,355,600   | 0          | 0         | 0         | 0          |   | 1,355,600   |
| 支払手数料    | 319,622     | 248,840    | 10,217    | 178       | 259,235    |   | 578,857     |
| 保険料      | 2,307,822   | 14,148     | 4,762     | 418       | 19,328     |   | 2,327,150   |
| 委託料      | 79,482,907  | 782,741    | 4,069,879 | 3,990     | 4,856,610  |   | 84,339,517  |
| 賃借料      | 1,271,140   | 367,991    | 23,351    | 2,103     | 393,445    |   | 1,664,585   |
| 消耗什器備品費  | 441,524     | 11,405     | 3,859     | 350       | 15,614     |   | 457,138     |
| 支払負担金    | 120,250     | 1,375      | 0         | 0         | 1,375      |   | 121,625     |
| 仕入       | 0           | 3,882,926  | 0         | 0         | 3,882,926  |   | 3,882,926   |
| 使用料      | 3,112,791   | 73,601     | 13,786    | 264,535   | 351,922    |   | 3,464,713   |
| 雑費       | 60,545      | 965        | 4         | 0         | 969        |   | 61,514      |
| 租税公課     | 17,163,586  | 1,218,452  | 453,923   | 58,098    | 1,730,473  |   | 18,894,059  |

|          |             |            |             |           |            |            |   |             |
|----------|-------------|------------|-------------|-----------|------------|------------|---|-------------|
| ②管理費     |             |            |             |           |            | 22,719,952 | 0 | 22,719,952  |
| 給料       |             |            |             |           |            | 9,929,445  |   | 9,929,445   |
| 手当等      |             |            |             |           |            | 3,216,591  |   | 3,216,591   |
| 法定福利費    |             |            |             |           |            | 1,680,368  |   | 1,680,368   |
| 賞与引当金繰入額 |             |            |             |           |            | 943,219    |   | 943,219     |
| 退職給付費用   |             |            |             |           |            | 640,426    |   | 640,426     |
| 福利厚生費    |             |            |             |           |            | 101,681    |   | 101,681     |
| 諸謝金      |             |            |             |           |            | 139,500    |   | 139,500     |
| 旅費交通費    |             |            |             |           |            | 194,850    |   | 194,850     |
| 食糧費      |             |            |             |           |            | 17,681     |   | 17,681      |
| 消耗品費     |             |            |             |           |            | 382,575    |   | 382,575     |
| 新聞図書費    |             |            |             |           |            | 166,273    |   | 166,273     |
| 燃料費      |             |            |             |           |            | 8,149      |   | 8,149       |
| 印刷製本費    |             |            |             |           |            | 32,822     |   | 32,822      |
| 修繕費      |             |            |             |           |            | 31,657     |   | 31,657      |
| 通信運搬費    |             |            |             |           |            | 146,991    |   | 146,991     |
| 支払手数料    |             |            |             |           |            | 105,755    |   | 105,755     |
| 保険料      |             |            |             |           |            | 18,125     |   | 18,125      |
| 委託料      |             |            |             |           |            | 2,388,390  |   | 2,388,390   |
| 賃借料      |             |            |             |           |            | 1,032,480  |   | 1,032,480   |
| 消耗什器備品費  |             |            |             |           |            | 14,329     |   | 14,329      |
| 支払負担金    |             |            |             |           |            | 59,300     |   | 59,300      |
| 使用料      |             |            |             |           |            | 147,361    |   | 147,361     |
| 雑費       |             |            |             |           |            | 14,743     |   | 14,743      |
| 租税公課     |             |            |             |           |            | 1,307,241  |   | 1,307,241   |
| 経常費用計    | 308,597,139 | 17,118,937 | 9,804,973   | 1,086,986 | 28,010,896 | 22,719,952 | 0 | 359,327,987 |
| 当期経常増減額  | △ 1,854,022 | 5,870,676  | △ 1,848,346 | △ 68,175  | 3,954,155  | 316,151    | 0 | 2,416,284   |

|                   |              |             |             |             |             |             |   |             |
|-------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---|-------------|
| 2.経常外増減の部         |              |             |             |             |             |             |   |             |
| (1)経常外収益          | 0            | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0 |             |
| 経常外収益計            | 0            | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0 | 0           |
| (2)経常外費用          |              | 0           | 0           | 0           |             | 0           |   |             |
| 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 | △ 1,854,022  | 5,870,676   | △ 1,848,346 | △ 68,175    | 3,954,155   | 316,151     | 0 | 2,416,284   |
| 他会計振替額            | 1,031,756    | △ 1,031,756 |             |             | △ 1,031,756 |             |   | 0           |
| 税引前当期一般正味財産増減額    | △ 822,266    | 4,838,920   | △ 1,848,346 | △ 68,175    | 2,922,399   | 316,151     | 0 | 2,416,284   |
| 法人税、住民税及び事業税      | 0            | 821,800     | 0           | 0           | 821,800     | 0           |   | 821,800     |
| 当期一般正味財産増減額       | △ 822,266    | 4,017,120   | △ 1,848,346 | △ 68,175    | 2,100,599   | 316,151     | 0 | 1,594,484   |
| 一般正味財産期首残高        | △ 15,940,510 | 34,849,063  | △ 4,251,431 | △ 1,040,271 | 29,557,361  | 45,152,173  |   | 58,769,024  |
| 一般正味財産期末残高        | △ 16,762,776 | 38,866,183  | △ 6,099,777 | △ 1,108,446 | 31,657,960  | 45,468,324  |   | 60,363,508  |
| II. 指定正味財産増減の部    |              |             |             |             |             |             |   |             |
| 受取寄附金             | 20,000       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |   | 20,000      |
| 一般正味財産への振替額       | △ 45,576     | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |   | △ 45,576    |
| 当期指定正味財産増減額       | △ 25,576     | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0 | △ 25,576    |
| 指定正味財産期首残高        | 199,605      | 0           | 0           | 0           | 0           | 131,000,000 |   | 131,199,605 |
| 指定正味財産期末残高        | 174,029      | 0           | 0           | 0           | 0           | 131,000,000 |   | 131,174,029 |
| III. 正味財産期末残高     | △ 16,588,747 | 38,866,183  | △ 6,099,777 | △ 1,108,446 | 31,657,960  | 176,468,324 | 0 | 191,537,537 |

### 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 | 42,762,535  | 5,891,684 | 0      | 48,654,219  |
| 事業費積立資産  | 199,605     | 0         | 25,576 | 174,029     |
| 小 計      | 42,962,140  | 5,891,684 | 25,576 | 48,828,248  |
| 合 計      | 193,962,140 | 5,891,684 | 25,576 | 199,828,248 |

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<br>財産からの<br>充当額) | (うち一般正味<br>財産からの<br>充当額) | (うち負債に<br>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 | 48,654,219  | —                        | 3,273,304                | 45,380,915       |
| 事業費積立資産  | 174,029     | 174,029                  | —                        | —                |
| 小 計      | 48,828,248  | 174,029                  | 3,273,304                | 45,380,915       |
| 合 計      | 199,828,248 | 131,174,029              | 23,273,304               | 45,380,915       |

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。

#### 1 0 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<br>残高 | 当期<br>増加額  | 当期<br>減少額  | 当期末<br>残高 | 貸借対照表上<br>の記載区分 |
|-----------------------------------|---------------------------|-----------|------------|------------|-----------|-----------------|
| 補助金等<br>置賜文化ホール<br>山形県補助金         | 山形県                       | 0         | 3,915,888  | 3,915,888  | 0         | 一般正味財産          |
| 令和3年度<br>芸術文化振興基金<br>助成金          | 独立行政法人<br>日本芸術文化<br>振興会   | 0         | 2,099,000  | 2,099,000  | 0         | 一般正味財産          |
| 公益財団法人カメイ<br>社会教育振興財団<br>令和3年度助成金 | 公益財団法人<br>カメイ社会教<br>育振興財団 | 0         | 150,000    | 150,000    | 0         | 一般正味財産          |
| 負担金<br>置賜文化ホール<br>米沢市事業負担金        | 米沢市                       | 0         | 6,412,000  | 6,412,000  | 0         | 一般正味財産          |
| 合 計                               |                           | 0         | 12,576,888 | 12,576,888 | 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<br>受取寄附金等振替額（公益） | 45,576 |
| 合 計                        | 45,576 |

#### 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

該当なし。

## 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 | 8,135,175 | 8,527,552 | 8,135,175 | 0   | 8,527,552 |

(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 | 39,489,231 | 5,891,684 | 0     | 0   | 45,380,915 |

## 5. 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                                       | 金額          |
|---------------|--------------------|-----------------------------|--|-------------|
| <b>(流動資産)</b> |                    |                             |  |             |
| 現金<br>預金      | 現金手許有高             | 現金手許有高                      | 運転資金として                                    | 2,447,122   |
|               | 米沢信用金庫本店営業部        | 米沢信用金庫本店営業部                 | 運転資金として                                    | 71,357,330  |
|               | 米沢信用金庫本店営業部        | 米沢信用金庫本店営業部                 | 運転資金として                                    | 164,540     |
|               | 米沢信用金庫本店営業部        | 米沢信用金庫本店営業部                 | 博物館入館料預り金                                  | 377,480     |
|               | 米沢信用金庫本店営業部        | 米沢信用金庫本店営業部                 | 会議室使用料預り金                                  | 28,470      |
|               | 米沢信用金庫本店営業部        | 米沢信用金庫本店営業部                 | 図書館コピー代預り金                                 | 94          |
|               | 米沢信用金庫本店営業部        | 米沢信用金庫本店営業部                 | 駐車場使用料預り金                                  | 668,302     |
|               | ゆうちょ銀行             | ゆうちょ銀行                      | 運転資金として                                    | 6,900       |
|               | 未収金                |                             | ミュージアムグッズ・図録販売手数料等                         | 330,473     |
|               | 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                           | 11,800,771  |
|               | 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                       | 1,800       |
| 前払費用          | インターネットショップシステム利用料 | インターネットショップ(収益等事業1)のシステム利用料 | 8,800                                      |             |
| 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          | 57,937                                     |             |
| 流動資産合計        |                    |                             |  | 87,250,019  |
| <b>(固定資産)</b> |                    |                             |  |             |
| 基本財産          | 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          | 退職給付引当預金           | 定期預金<br>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                      | 48,654,219  |
|               | 事業費積立資産            | ナセBAオリジナルクリアファイル            | 寄付者により用途が定められた物品                           | 174,029     |
| 固定資産合計        |                    |                             |  | 199,828,248 |
| 資産合計          |                    |                             |  | 287,078,267 |
| <b>(流動負債)</b> |                    |                             |  |             |
| 前受会費          |                    | 令和4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                       | 469,200     |
| 未払金           |                    | 米沢税務署、山形県、米沢市               | 未払法人税等                                     | 821,800     |
|               |                    | 米沢税務署                       | 未払消費税等                                     | 6,630,000   |
| 預り金           |                    | その他                         | 令和3年度事業費等                                  | 31,134,269  |
|               |                    | 社会保険料                       | 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 | 2,576,994   |
|               |                    | 源泉徴収税<br>住民税<br>入館料・施設使用料 他 |  |             |
| 賞与引当金         |                    |                             | 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                | 8,527,552   |
| 流動負債合計        |                    |                             |  | 50,159,815  |
| <b>(固定負債)</b> |                    |                             |  |             |
|               | 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                       | 45,380,915  |
| 固定負債合計        |                    |                             |  | 45,380,915  |
| 負債合計          |                    |                             |  | 95,540,730  |
| 正味財産          |                    |                             |  | 191,537,537 |