令和６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

公益財団法人米沢上杉文化振興財団

目　　次

（令和６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

（令和 7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	68,409,588	75,184,152	△ 6,774,564
未収金	376,284	304,662	71,622
商品	11,583,349	11,901,262	△ 317,913
貯蔵品	7,600	5,400	2,200
前払費用	11,200	9,450	1,750
立替金	7,527	14,438	△ 6,911
流動資産合計	80,395,548	87,419,364	△ 7,023,816
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	61,954,360	56,878,177	5,076,183
事業費積立資産	698,265	892,019	△ 193,754
特定資産合計	62,652,625	57,770,196	4,882,429
固定資産合計	213,652,625	208,770,196	4,882,429
資産合計	294,048,173	296,189,560	△ 2,141,387
Ⅱ. 負債の部			
1. 流動負債			
前受会費	541,800	542,600	△ 800
前受入場料	0	242,600	△ 242,600
未払金	26,227,891	31,219,699	△ 4,991,808
預り金	3,199,626	4,640,675	△ 1,441,049
賞与引当金	11,942,435	9,022,822	2,919,613
流動負債合計	41,911,752	45,668,396	△ 3,756,644
2. 固定負債			
退職給付引当金	58,681,056	53,604,873	5,076,183
固定負債合計	58,681,056	53,604,873	5,076,183
負債合計	100,592,808	99,273,269	1,319,539
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	6,698,265	6,892,019	△ 193,754
指定正味財産合計	131,698,265	131,892,019	△ 193,754
(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)	698,265	892,019	△ 193,754
2. 一般正味財産	61,757,100	65,024,272	△ 3,267,172
(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
正味財産合計	193,455,365	196,916,291	△ 3,460,926
負債及び正味財産合計	294,048,173	296,189,560	△ 2,141,387

貸借対照表内訳表

（令和 7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	68,409,588		68,409,588
未収金	0	0	376,284		376,284
商品	0	11,583,349	0		11,583,349
貯蔵品	0	0	7,600		7,600
前払費用	0	0	11,200		11,200
立替金	0	0	7,527		7,527
公益目的事業勘定	0	0	41,034,327	△ 41,034,327	0
収益等事業勘定	24,088,650	0	0	△ 24,088,650	0
法人会計勘定	0	52,635,651	0	△ 52,635,651	0
流動資産合計	24,088,650	64,219,000	109,846,526	△ 117,758,628	80,395,548
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	49,970,242	6,182,213	5,801,905		61,954,360
事業費積立資産	698,265	0	0		698,265
特定資産合計	50,668,507	6,182,213	5,801,905	0	62,652,625
固定資産合計	50,668,507	6,182,213	156,801,905	0	213,652,625
資産合計	74,757,157	70,401,213	266,648,431	△ 117,758,628	294,048,173
Ⅱ. 負債の部					
1. 流動負債					
前受会費	0	541,800	0		541,800
未払金	0	0	26,227,891		26,227,891
預り金	0	0	3,199,626		3,199,626
賞与引当金	9,868,713	929,306	1,144,416		11,942,435
公益目的事業勘定	0	24,088,650	0	△ 24,088,650	0
収益等事業勘定	0	0	52,635,651	△ 52,635,651	0
法人会計勘定	41,034,327	0	0	△ 41,034,327	0
流動負債合計	50,903,040	25,559,756	83,207,584	△ 117,758,628	41,911,752
2. 固定負債					
退職給付引当金	47,333,445	5,835,721	5,511,890		58,681,056
固定負債合計	47,333,445	5,835,721	5,511,890	0	58,681,056
負債合計	98,236,485	31,395,477	88,719,474	△ 117,758,628	100,592,808
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	698,265	0	6,000,000		6,698,265
指定正味財産合計	698,265	0	131,000,000	0	131,698,265
(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)	698,265	0	0		698,265
2. 一般正味財産	△ 24,177,593	39,005,736	46,928,957	0	61,757,100
(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	△ 23,479,328	39,005,736	177,928,957	0	193,455,365
負債及び正味財産合計	74,757,157	70,401,213	266,648,431	△ 117,758,628	294,048,173

2. 正味財産増減計算書

（令和 6年 4月 1日から令和 7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	10,540	10,600	△ 60
基本財産受取利息	10,540	10,600	△ 60
②受取会費	740,150	708,700	31,450
ファンクラブ受取会費	740,150	708,700	31,450
③事業収益	371,837,241	362,393,950	9,443,291
米沢市上杉博物館指定管理料収益	180,643,100	175,308,100	5,335,000
市立米沢図書館等指定管理料収益	169,010,600	163,315,900	5,694,700
米沢市座の文化伝承館指定管理料収益	6,464,612	6,331,100	133,512
自主事業入場料収益	2,605,113	3,289,250	△ 684,137
座の文化伝承館施設使用料収益	187,490	212,120	△ 24,630
事業参加費収益	129,500	115,000	14,500
商品販売手数料収益	1,852,221	1,405,075	447,146
切手等販売収益	2,531,229	1,828,148	703,081
商品販売収益	4,824,122	5,676,789	△ 852,667
刊行書籍販売収益	1,471,864	1,438,462	33,402
刊行書籍受託販売収益	2,117,390	3,474,006	△ 1,356,616
④受取補助金等	4,068,000	5,768,000	△ 1,700,000
受取山形県補助金	4,068,000	4,068,000	0
受取芸術文化振興基金助成金	0	1,000,000	△ 1,000,000
受取民間助成金	0	700,000	△ 700,000
⑤受取負担金	5,712,136	5,762,800	△ 50,664
受取米沢市事業負担金	5,347,000	5,347,000	0
受取よねざわ市民ギャラリー事業負担金	365,136	415,800	△ 50,664
⑥受取寄附金	348,754	291,676	57,078
受取寄附金	55,000	260,000	△ 205,000
受取寄附金等振替額	293,754	31,676	262,078
⑦雑収益	450,428	211,060	239,368
受取利息	72,943	4,369	68,574
雑収益	377,485	206,691	170,794
経常収益計	383,167,249	375,146,786	8,020,463
(2)経常費用			
①事業費	361,563,806	346,580,141	14,983,665
給料	122,775,429	115,786,584	6,988,845
手当等	32,041,681	30,000,582	2,041,099

法定福利費	26,153,745	24,754,554	1,399,191
賃金	12,583,913	12,433,036	150,877
賞与引当金繰入額	10,798,019	7,934,423	2,863,596
退職給付費用	4,547,245	5,428,609	△ 881,364
福利厚生費	502,726	544,015	△ 41,289
諸謝金	2,129,047	1,512,704	616,343
旅費交通費	1,465,140	1,180,260	284,880
食糧費	459,380	287,227	172,153
消耗品費	8,744,770	10,413,419	△ 1,668,649
新聞図書費	2,368,339	2,257,648	110,691
燃料費	388,217	346,364	41,853
印刷製本費	8,476,280	8,268,546	207,734
光熱水料費	236,965	222,254	14,711
修繕費	4,672,369	4,863,981	△ 191,612
通信運搬費	2,897,203	3,138,092	△ 240,889
広告宣伝費	2,005,060	1,520,700	484,360
支払手数料	815,927	730,599	85,328
保険料	978,871	939,727	39,144
委託料	82,876,473	81,982,819	893,654
賃借料	1,726,055	1,435,541	290,514
消耗什器備品費	529,131	353,600	175,531
支払負担金	121,045	124,545	△ 3,500
仕入	6,255,877	6,547,802	△ 291,925
使用料	3,878,225	3,709,057	169,168
雑費	264,735	121,880	142,855
租税公課	20,871,939	19,741,573	1,130,366
②管理費	24,068,515	26,157,529	△ 2,089,014
給料	10,402,507	11,264,110	△ 861,603
手当等	4,050,929	4,147,364	△ 96,435
法定福利費	1,803,709	1,926,619	△ 122,910
賞与引当金繰入額	1,144,416	1,088,399	56,017
退職給付費用	528,938	662,738	△ 133,800
福利厚生費	50,319	83,736	△ 33,417
諸謝金	156,000	145,000	11,000
旅費交通費	306,380	312,060	△ 5,680
食糧費	14,892	52,234	△ 37,342
消耗品費	323,739	344,929	△ 21,190
新聞図書費	50,400	46,400	4,000
会議費	141,890	107,000	34,890
燃料費	4,566	5,028	△ 462

印刷製本費	57,309	8,734	48,575
修繕費	42,625	106,173	△ 63,548
通信運搬費	148,065	148,728	△ 663
広告宣伝費	0	55,000	△ 55,000
支払手数料	159,221	151,671	7,550
保険料	14,369	18,253	△ 3,884
委託料	1,910,287	2,715,473	△ 805,186
賃借料	1,041,795	1,007,416	34,379
消耗什器備品費	8,351	0	8,351
支払負担金	110,300	48,300	62,000
使用料	169,418	164,144	5,274
雑費	34,779	33,893	886
租税公課	1,393,311	1,514,127	△ 120,816
経常費用計	385,632,321	372,737,670	12,894,651
当期経常増減額	△ 2,465,072	2,409,116	△ 4,874,188
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	△ 2,465,072	2,409,116	△ 4,874,188
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,465,072	2,409,116	△ 4,874,188
法人税、住民税及び事業税	802,100	1,225,100	△ 423,000
当期一般正味財産増減額	△ 3,267,172	1,184,016	△ 4,451,188
一般正味財産期首残高	65,024,272	63,840,256	1,184,016
一般正味財産期末残高	61,757,100	65,024,272	△ 3,267,172
Ⅱ. 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	100,000	120,000	△ 20,000
一般正味財産への振替額	△ 293,754	△ 31,676	△ 262,078
当期指定正味財産増減額	△ 193,754	88,324	△ 282,078
指定正味財産期首残高	131,892,019	131,803,695	88,324
指定正味財産期末残高	131,698,265	131,892,019	△ 193,754
Ⅲ. 正味財産期末残高	193,455,365	196,916,291	△ 3,460,926

正味財産増減計算書内訳表

（令和 6年 4月 1日から令和 7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	10,540	0	10,540
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	10,540	0	10,540
②受取会費	0	0	0	740,150	740,150	0	0	740,150
ファンクラブ受取会費	0	0	0	740,150	740,150	0	0	740,150
③事業収益	312,895,695	26,791,427	7,891,324	692,138	35,374,889	23,566,657	0	371,837,241
米沢市上杉博物館指定管理料収益	151,214,835	11,695,619	3,487,639	661,448	15,844,706	13,583,559	0	180,643,100
市立米沢図書館等指定管理料収益	152,603,445	2,298,982	4,403,685	16,190	6,718,857	9,688,298	0	169,010,600
米沢市座の文化伝承館指定管理料収益	6,169,812	0	0	0	0	294,800	0	6,464,612
自主事業入場料収益	2,605,113	0	0	0	0	0	0	2,605,113
座の文化伝承館施設使用料収益	187,490	0	0	0	0	0	0	187,490
事業参加費収益	115,000	0	0	14,500	14,500	0	0	129,500
商品販売手数料収益	0	1,852,221	0	0	1,852,221	0	0	1,852,221
切手等販売収益	0	2,531,229	0	0	2,531,229	0	0	2,531,229
商品販売収益	0	4,824,122	0	0	4,824,122	0	0	4,824,122
刊行書籍販売収益	0	1,471,864	0	0	1,471,864	0	0	1,471,864
刊行書籍受託販売収益	0	2,117,390	0	0	2,117,390	0	0	2,117,390
④受取補助金等	4,068,000	0	0	0	0	0	0	4,068,000
受取山形県補助金	4,068,000	0	0	0	0	0	0	4,068,000
⑤受取負担金	5,712,136	0	0	0	0	0	0	5,712,136
受取米沢市事業負担金	5,347,000	0	0	0	0	0	0	5,347,000
受取よねざわ市民ギャラリー事業負担金	365,136	0	0	0	0	0	0	365,136
⑥受取寄附金	348,754	0	0	0	0	0	0	348,754
受取寄附金	55,000	0	0	0	0	0	0	55,000
受取寄附金等振替額	293,754	0	0	0	0	0	0	293,754
⑦雑収益	294,105	0	81,400	0	81,400	74,923	0	450,428
受取利息	0	0	0	0	0	72,943	0	72,943
雑収益	294,105	0	81,400	0	81,400	1,980	0	377,485
経常収益計	(A) 323,318,690	26,791,427	7,972,724	1,432,288	36,196,439	23,652,120	0	383,167,249

(2)経常費用								
①事業費	328,623,973	22,578,619	8,927,560	1,433,654	32,939,833	0	0	361,563,806
給料	112,311,970	7,924,751	2,159,430	379,278	10,463,459	0	0	122,775,429
手当等	29,153,752	1,727,830	962,573	197,526	2,887,929	0	0	32,041,681
法定福利費	24,067,356	1,644,230	379,129	63,030	2,086,389	0	0	26,153,745
賃金	12,583,913	0	0	0	0	0	0	12,583,913
賞与引当金繰入額	9,868,713	667,255	220,927	41,124	929,306	0	0	10,798,019
退職給付費用	4,134,553	237,057	145,178	30,457	412,692	0	0	4,547,245
福利厚生費	465,409	29,543	6,702	1,072	37,317	0	0	502,726
諸謝金	2,129,047	0	0	0	0	0	0	2,129,047
旅費交通費	1,465,140	0	0	0	0	0	0	1,465,140
食糧費	433,567	228	56	25,529	25,813	0	0	459,380
消耗品費	7,830,859	443,688	444,138	26,085	913,911	0	0	8,744,770
新聞図書費	2,368,339	0	0	0	0	0	0	2,368,339
燃料費	383,125	4,032	914	146	5,092	0	0	388,217
印刷製本費	8,413,333	26,667	6,599	29,681	62,947	0	0	8,476,280
光熱水料費	236,965	0	0	0	0	0	0	236,965
修繕費	4,633,110	31,723	6,569	967	39,259	0	0	4,672,369
通信運搬費	2,333,930	314,111	15,132	234,030	563,273	0	0	2,897,203
広告宣伝費	2,005,060	0	0	0	0	0	0	2,005,060
支払手数料	408,087	399,260	8,125	455	407,840	0	0	815,927
保険料	962,658	12,821	2,923	469	16,213	0	0	978,871
委託料	77,888,031	914,644	4,067,048	6,750	4,988,442	0	0	82,876,473
賃借料	1,343,836	363,306	16,204	2,709	382,219	0	0	1,726,055
消耗什器備品費	522,491	5,468	1,036	136	6,640	0	0	529,131
支払負担金	119,670	1,375	0	0	1,375	0	0	121,045
仕入	0	6,255,877	0	0	6,255,877	0	0	6,255,877
使用料	3,410,477	141,809	15,232	310,707	467,748	0	0	3,878,225
雑費	264,693	38	4	0	42	0	0	264,735
租税公課	18,885,889	1,432,906	469,641	83,503	1,986,050	0	0	20,871,939

②管理費		0	0	0	0	24,068,515	0	24,068,515
給料		0	0	0	0	10,402,507	0	10,402,507
手当等		0	0	0	0	4,050,929	0	4,050,929
法定福利費		0	0	0	0	1,803,709	0	1,803,709
賞与引当金繰入額		0	0	0	0	1,144,416	0	1,144,416
退職給付費用		0	0	0	0	528,938	0	528,938
福利厚生費		0	0	0	0	50,319	0	50,319
諸謝金		0	0	0	0	156,000	0	156,000
旅費交通費		0	0	0	0	306,380	0	306,380
食糧費		0	0	0	0	14,892	0	14,892
消耗品費		0	0	0	0	323,739	0	323,739
新聞図書費		0	0	0	0	50,400	0	50,400
会議費		0	0	0	0	141,890	0	141,890
燃料費		0	0	0	0	4,566	0	4,566
印刷製本費		0	0	0	0	57,309	0	57,309
修繕費		0	0	0	0	42,625	0	42,625
通信運搬費		0	0	0	0	148,065	0	148,065
支払手数料		0	0	0	0	159,221	0	159,221
保険料		0	0	0	0	14,369	0	14,369
委託料		0	0	0	0	1,910,287	0	1,910,287
賃借料		0	0	0	0	1,041,795	0	1,041,795
消耗什器備品費		0	0	0	0	8,351	0	8,351
支払負担金		0	0	0	0	110,300	0	110,300
使用料		0	0	0	0	169,418	0	169,418
雑費		0	0	0	0	34,779	0	34,779
租税公課		0	0	0	0	1,393,311	0	1,393,311
経常費用計	(B) 328,623,973	22,578,619	8,927,560	1,433,654	32,939,833	24,068,515	0	(C) 385,632,321
当期経常増減額	△ 5,305,283	4,212,808	△ 954,836	△ 1,366	3,256,606	△ 416,395	0	△ 2,465,072

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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 5,305,283	4,212,808	△ 954,836	△ 1,366	3,256,606	△ 416,395	0	△ 2,465,072
他会計振替額	(D) 531,937	△ 531,937	0	0	△ 531,937	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,773,346	3,680,871	△ 954,836	△ 1,366	2,724,669	△ 416,395	0	△ 2,465,072
法人税、住民税及び事業税	0	802,100	0	0	802,100	0	0	802,100
当期一般正味財産増減額	△ 4,773,346	2,878,771	△ 954,836	△ 1,366	1,922,569	△ 416,395	0	△ 3,267,172
一般正味財産期首残高	△ 19,404,247	44,370,653	△ 6,306,112	△ 981,374	37,083,167	47,345,352	0	65,024,272
一般正味財産期末残高	△ 24,177,593	47,249,424	△ 7,260,948	△ 982,740	39,005,736	46,928,957	0	61,757,100
Ⅱ. 指定正味財産増減の部								
受取寄附金	100,000	0	0	0	0	0	0	100,000
一般正味財産への振替額	△ 293,754	0	0	0	0	0	0	△ 293,754
当期指定正味財産増減額	△ 193,754	0	0	0	0	0	0	△ 193,754
指定正味財産期首残高	892,019	0	0	0	0	131,000,000	0	131,892,019
指定正味財産期末残高	698,265	0	0	0	0	131,000,000	0	131,698,265
Ⅲ. 正味財産期末残高	△ 23,479,328	47,249,424	△ 7,260,948	△ 982,740	39,005,736	177,928,957	0	193,455,365

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

退職給付引当金　…　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				
退職給付引当預金	56,878,177	5,076,183	0	61,954,360
事業費積立資産	892,019	100,000	293,754	698,265
小　　計	57,770,196	5,176,183	293,754	62,652,625
合　　計	208,770,196	5,176,183	293,754	213,652,625

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				
退職給付引当預金	61,954,360	－	3,273,304	58,681,056
小　　計	61,954,360	－	3,273,304	58,681,056
合　　計	212,954,360	131,000,000	23,273,304	58,681,056

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	5,347,000	5,347,000	0	一般正味財産
よねざわ市民ギャラリー事業負担金	芸術の杜事業実行委員会	0	365,136	365,136	0	一般正味財産
合　計		0	9,780,136	9,780,136	0	

１１　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）	293,754
合　　計	293,754

１２　関連当事者との取引の内容

該当なし

１３　重要な後発事象

該当なし

１４　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	9,022,822	11,942,435	9,022,822	0	11,942,435

（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	56,878,177	5,076,183	0	0	61,954,360

5. 財産目録

（令和 7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	現金手許有高	運転資金として	2,363,751
	預金	米沢信用金庫本店営業部	運転資金として	63,574,219
		米沢信用金庫本店営業部	運転資金として	337,959
		米沢信用金庫本店営業部	運転資金として	501
		米沢信用金庫本店営業部	運転資金として	9
		米沢信用金庫本店営業部	博物館入館料預り金	1,121,182
		米沢信用金庫本店営業部	会議室使用料預り金	46,385
		米沢信用金庫本店営業部	図書館コピー代預り金	2,260
		米沢信用金庫本店営業部	駐車場使用料預り金	947,222
		ゆうちょ銀行	運転資金として	16,100
	未収金		ミュージアムグッズ・図録販売手数料等	376,284
	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	11,583,349
	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	7,600
	前払費用	令和7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	11,200
	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	7,527
流動資産合計				80,395,548
（固定資産）				
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 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	61,954,360
	事業費積立資産	普通預金 米沢信用金庫本店営業部	寄付者により使途が定められた寄附金の積立資産	646,000
	事業費積立資産	ナセBAオリジナルクリアファイル	寄付者により使途が定められた物品	52,265
固定資産合計				213,652,625
資産合計				294,048,173
（流動負債）				
	前受会費	令和7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	541,800
	未払金	米沢税務署、山形県、米沢市	未払法人税等	802,100
		米沢税務署	未払消費税等	6,248,400
		その他	令和6年度事業費等	19,177,391
	預り金	社会保険料 源泉徴収税 住民税 入館料・施設使用料　他	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	3,199,626
	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	11,942,435
流動負債合計				41,911,752
（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	58,681,056
固定負債合計				58,681,056
負債合計				100,592,808
正味財産				193,455,365