

平成27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27年 4月 1日から  
平成28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27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28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	45,972,977	39,936,709	6,036,268
未収金	947,248	5,165,564	△ 4,218,316
商品	10,608,390	11,581,835	△ 973,445
前払金	46,198	0	46,198
立替金	54,348	3,465	50,883
流動資産合計	57,629,161	56,687,573	941,588
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	38,000,132	35,066,612	2,933,520
事業費積立資産	1,100,000	0	1,100,000
特定資産合計	39,100,132	35,066,612	4,033,520
(3) その他資産			
什器備品	83,545	174,685	△ 91,140
その他資産合計	83,545	174,685	△ 91,140
固定資産合計	190,183,677	186,241,297	3,942,380
資産合計	247,812,838	242,928,870	4,883,968
II. 負債の部			
1. 流動負債			
前受会費	452,700	402,000	50,700
未払金	17,719,091	20,632,314	△ 2,913,223
預り金	2,269,680	1,970,143	299,537
賞与引当金	3,253,029	2,669,070	583,959
流動負債合計	23,694,500	25,673,527	△ 1,979,027
2. 固定負債			
退職給付引当金	36,548,056	32,439,540	4,108,516
固定負債合計	36,548,056	32,439,540	4,108,516
負債合計	60,242,556	58,113,067	2,129,489
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	7,100,000	6,000,000	1,100,000
指定正味財産合計	132,100,000	131,000,000	1,100,000
(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)	1,100,000	0	1,100,000
2. 一般正味財産			
(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)	1,452,076	0	1,452,076
正味財産合計	187,570,282	184,815,803	2,754,479
負債及び正味財産合計	247,812,838	242,928,870	4,883,968

## 貸借対照表内訳表

(平成28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
<b>I. 資産の部</b>					
1. 流動資産					
現金預金	0	0	45,972,977		45,972,977
未収金	847,219	100,029	0		947,248
商品	0	10,608,390	0		10,608,390
前払金	0	0	46,198		46,198
立替金	0	0	54,348		54,348
公益目的事業勘定	0	0	3,066,314	△ 3,066,314	0
収益等事業勘定	13,353,926	0	0	△ 13,353,926	0
法人会計勘定	0	24,728,179	0	△ 24,728,179	0
流動資産合計	14,201,145	35,436,598	49,139,837	△ 41,148,419	57,629,161
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	30,378,291	4,205,912	3,415,929		38,000,132
事業費積立資産	1,100,000	0	0		1,100,000
特定資産合計	31,478,291	4,205,912	3,415,929	0	39,100,132
(3) その他資産					
什器備品	0	0	83,545		83,545
その他資産合計	0	0	83,545	0	83,545
固定資産合計	31,478,291	4,205,912	154,499,474	0	190,183,677
資産合計	45,679,436	39,642,510	203,639,311	△ 41,148,419	247,812,838
<b>II. 負債の部</b>					
1. 流動負債					
前受会費	0	452,700	0		452,700
未払金	13,528,321	1,730,410	2,460,360		17,719,091
預り金	0	0	2,269,680		2,269,680
賞与引当金	2,516,220	320,422	416,387		3,253,029
公益目的事業勘定	0	13,353,926	0	△ 13,353,926	0
収益等事業勘定	0	0	24,728,179	△ 24,728,179	0
法人会計勘定	3,066,314	0	0	△ 3,066,314	0
流動負債合計	19,110,855	15,857,458	29,874,606	△ 41,148,419	23,694,500
2. 固定負債					
退職給付引当金	29,246,856	4,022,789	3,278,411		36,548,056
固定負債合計	29,246,856	4,022,789	3,278,411	0	36,548,056
負債合計	48,357,711	19,880,247	33,153,017	△ 41,148,419	60,242,556
<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	1,100,000	0	6,000,000		7,100,000
指定正味財産合計	1,100,000	0	131,000,000	0	132,100,000
(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)	1,100,000	0	0		1,100,000
2. 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)	△ 3,778,275	19,762,263	39,486,294	0	55,470,282
(うち特定資産への充当額)	0	0	20,000,000		20,000,000
(うち特定資産への充当額)	1,131,435	183,123	137,518	0	1,452,076
正味財産合計	△ 2,678,275	19,762,263	170,486,294	0	187,570,282
負債及び正味財産合計	45,679,436	39,642,510	203,639,311	△ 41,148,419	247,812,838

## 2. 正味財産増減計算書

(平成27年 4月 1日から平成28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			
基本財産利息収益	227,119	226,500	619
② 受取会費			
ファンクラブ会費収益	620,250	564,000	56,250
③ 事業収益			
米沢市上杉博物館指定管理料収益	141,459,480	140,646,240	813,240
米沢市座の文化伝承館指定管理料収益	5,641,953	5,641,953	0
地域の歴史・文化資料のデジタル化推進事業業務受託収益	0	9,180,000	△ 9,180,000
自主事業入場料収益	7,091,900	2,581,870	4,510,030
座の文化伝承館施設使用料収益	324,565	376,090	△ 51,525
事業参加費収益	142,000	118,500	23,500
商品販売手数料収益	1,174,052	6,477,954	△ 5,303,902
切手売上等収益	2,728,325	2,908,104	△ 179,779
商品売上収益	9,856,734	4,246,428	5,610,306
図録販売収益	1,372,627	1,383,619	△ 10,992
図録受託販売収益	2,186,228	2,360,638	△ 174,410
④ 補助金等			
山形県補助金収益	4,068,000	4,068,000	0
文化芸術振興費補助金収益	609,000	0	609,000
⑤ 負担金			
米沢市事業負担金収益	5,674,332	7,141,000	△ 1,466,668
戦後70周年記念平和事業共催負担金収益	500,000	0	500,000
山形県事業負担金収益	0	1,750,000	△ 1,750,000
資料集出版(堀内家文書)に関する事業負担金収益	0	5,748,000	△ 5,748,000
⑥ 雑収益			
受取利息収益	69,765	170,332	△ 100,567
雑収益	284,985	67,655	217,330
経常収益計	184,031,315	195,656,883	△ 11,625,568
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料	28,337,305	28,002,677	334,628
手当等	13,237,681	15,775,787	△ 2,538,106

法定福利費	11,201,520	11,496,044	△ 294,524
臨時雇賃金	31,395,364	34,869,442	△ 3,474,078
賞与引当金繰入額	2,836,642	2,338,907	497,735
退職給付費用	3,761,758	2,419,555	1,342,203
福利厚生費	277,659	339,191	△ 61,532
諸謝金	1,041,888	1,571,165	△ 529,277
旅費交通費	1,985,517	1,298,301	687,216
食糧費	440,483	459,359	△ 18,876
消耗品費	8,929,687	5,942,343	2,987,344
燃料費	90,779	152,360	△ 61,581
印刷製本費	6,687,923	11,023,621	△ 4,335,698
光熱水量費	205,565	249,090	△ 43,525
修繕費	2,716,522	4,013,585	△ 1,297,063
通信運搬費	1,922,738	1,961,122	△ 38,384
広告宣伝費	1,437,480	1,809,080	△ 371,600
手数料	289,897	307,882	△ 17,985
保険料	474,445	112,465	361,980
委託料	35,522,996	45,304,151	△ 9,781,155
賃借料	748,478	1,257,739	△ 509,261
消耗什器備品費	0	33,814	△ 33,814
支払負担金	66,950	85,000	△ 18,050
仕入	8,541,670	6,435,765	2,105,905
使用料	985,661	595,677	389,984
雑費	69,474	49,229	20,245
租税公課	7,469,854	8,010,778	△ 540,924
事業費計	170,675,936	185,914,129	△ 15,238,193
②管理費			
給料	4,159,595	3,952,905	206,690
手当等	1,702,587	1,667,237	35,350
法定福利費	658,969	687,371	△ 28,402
臨時雇賃金	786,422	788,435	△ 2,013
賞与引当金繰入額	416,387	330,163	86,224
退職給付費用	346,758	214,977	131,781
福利厚生費	18,573	21,688	△ 3,115
諸謝金	5,580	5,018	562
旅費交通費	294,518	328,545	△ 34,027
食糧費	58,867	148,508	△ 89,641
消耗品費	292,392	341,601	△ 49,209
会議費	71,180	0	71,180

燃料費	3,352	5,375	△ 2,023
印刷製本費	0	30,990	△ 30,990
修繕費	12,010	14,657	△ 2,647
通信運搬費	119,569	158,311	△ 38,742
広告宣伝費	0	20,000	△ 20,000
手数料	84,854	111,433	△ 26,579
保険料	1,513	1,455	58
委託料	505,410	221,770	283,640
賃借料	292,479	26,110	266,369
消耗什器備品費	0	48,600	△ 48,600
支払負担金	60,500	43,500	17,000
使用料	113,649	102,537	11,112
雑費	50,800	38,672	12,128
減価償却費	91,140	91,140	0
租税公課	445,396	418,622	26,774
管理費計	10,592,500	9,819,620	772,880
経常費用計	181,268,436	195,733,749	△ 14,465,313
評価損益等調整前当期経常増減額	2,762,879	△ 76,866	2,839,745
基本財産評価損益等			
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,762,879	△ 76,866	2,839,745
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	2,762,879	0	2,762,879
法人税、住民税及び事業税	1,108,400	0	1,108,400
当期一般正味財産増減額	1,654,479	△ 76,866	1,731,345
一般正味財産期首残高	53,815,803	53,892,669	△ 76,866
一般正味財産期末残高	55,470,282	53,815,803	1,654,479
II. 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	1,100,000	0	1,100,000
当期指定正味財産増減額	1,100,000	0	1,100,000
指定正味財産期首残高	131,000,000	131,000,000	0
指定正味財産期末残高	132,100,000	131,000,000	1,100,000
III. 正味財産期末残高	187,570,282	184,815,803	2,754,479

公益財団法人米沢上杉文化振興財団

正味財産増減計算書内訳表

(平成27年 4月 1日から平成28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								
基本財産利息収益						227,119		227,119
② 受取会費								
ファンクラブ会費収益				620,250	620,250			620,250
③ 事業収益								
米沢市上杉博物館指定管理料収益	120,095,730	8,241,075	3,125,925	261,441	11,628,441	9,735,309		141,459,480
米沢市座の文化伝承館指定管理料収益	5,373,033					268,920		5,641,953
自主事業入場料収益	7,091,900							7,091,900
座の文化伝承館施設使用料収益	324,565							324,565
事業参加費収益	142,000							142,000
商品販売手数料収益		1,174,052			1,174,052			1,174,052
切手売上等収益		2,728,325			2,728,325			2,728,325
商品売上収益		9,856,734			9,856,734			9,856,734
図録販売収益		1,372,627			1,372,627			1,372,627
図録受託販売収益		2,186,228			2,186,228			2,186,228
④ 補助金等								
山形県補助金収益	4,068,000							4,068,000
文化芸術振興費補助金収益	609,000							609,000
⑤ 負担金								
米沢市事業負担金収益	5,674,332							5,674,332
戦後70周年記念平和事業共催負担金収益	500,000							500,000
⑥ 雑収益								
受取利息収益						69,765		69,765
雑収益	280,827					4,158		284,985
経常収益計	144,159,387	25,559,041	3,125,925	881,691	29,566,657	10,305,271	0	184,031,315



(2)經常費用								
①事業費								
給料	25,136,380	1,527,344	1,462,354	211,227	3,200,925			28,337,305
手当等	11,854,422	639,131	645,395	98,733	1,383,259			13,237,681
法定福利費	9,915,269	1,008,462	252,359	25,430	1,286,251			11,201,520
臨時雇賃金	27,411,205	3,634,063	349,812	284	3,984,159			31,395,364
賞与引当金繰入額	2,516,220	152,892	146,386	21,144	320,422			2,836,642
退職給付費用	3,364,465	209,945	159,821	27,527	397,293			3,761,758
福利厚生費	242,498	27,460	6,991	710	35,161			277,659
諸謝金	1,031,326	8,250	2,100	212	10,562			1,041,888
旅費交通費	1,984,119	1,092	278	28	1,398			1,985,517
食糧費	365,937	1,856	472	72,218	74,546			440,483
消耗品費	8,367,925	486,769	52,837	22,156	561,762			8,929,687
燃料費	84,441	4,958	1,256	124	6,338			90,779
印刷製本費	6,610,994	0	58,320	18,609	76,929			6,687,923
光熱水量費	205,565	0	0	0	0			205,565
修繕費	2,693,785	17,762	4,519	456	22,737			2,716,522
通信運搬費	1,607,565	101,233	41,405	172,535	315,173			1,922,738
広告宣伝費	1,437,480	0	0	0	0			1,437,480
手数料	247,552	41,617	369	359	42,345			289,897
保険料	471,582	2,237	569	57	2,863			474,445
委託料	35,380,904	134,223	7,143	726	142,092			35,522,996
賃借料	492,801	244,392	10,246	1,039	255,677			748,478
支払負担金	65,600	1,350	0	0	1,350			66,950
仕入	0	8,541,670	0	0	8,541,670			8,541,670
使用料	366,459	271,909	4,907	342,386	619,202			985,661
雑費	60,607	8,867	0	0	8,867			69,474
租税公課	6,166,046	1,126,908	138,042	38,858	1,303,808			7,469,854
事業費計	148,081,147	18,194,390	3,345,581	1,054,818	22,594,789	0	0	170,675,936

②管理費								
給料						4,159,595		4,159,595
手当等						1,702,587		1,702,587
法定福利費						658,969		658,969
臨時雇賃金						786,422		786,422
賞与引当金繰入額						416,387		416,387
退職給付費用						346,758		346,758
福利厚生費						18,573		18,573
諸謝金						5,580		5,580
旅費交通費						294,518		294,518
食糧費						58,867		58,867
消耗品費						292,392		292,392
会議費						71,180		71,180
燃料費						3,352		3,352
修繕費						12,010		12,010
通信運搬費						119,569		119,569
手数料						84,854		84,854
保険料						1,513		1,513
委託料						505,410		505,410
賃借料						292,479		292,479
支払負担金						60,500		60,500
使用料						113,649		113,649
雑費						50,800		50,800
減価償却費						91,140		91,140
租税公課						445,396		445,396
管理費計		0	0	0		10,592,500	0	10,592,500
経常費用計	148,081,147	18,194,390	3,345,581	1,054,818	22,594,789	10,592,500	0	181,268,436
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,921,760	7,364,651	△ 219,656	△ 173,127	6,971,868	△ 287,229	0	2,762,879
基本財産評価損益等								
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,921,760	7,364,651	△ 219,656	△ 173,127	6,971,868	△ 287,229	0	2,762,879

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	2,784,795	△ 2,784,795			△ 2,784,795			0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,136,965	4,579,856	△ 219,656	△ 173,127	4,187,073	△ 287,229		2,762,879
法人税、住民税及び事業税	0	1,108,400	0	0	1,108,400	0		1,108,400
当期一般正味財産増減額	△ 1,136,965	3,471,456	△ 219,656	△ 173,127	3,078,673	△ 287,229	0	1,654,479
一般正味財産期首残高	△ 2,641,310	17,280,142	△ 302,571	△ 293,981	16,683,590	39,773,523		53,815,803
一般正味財産期末残高	△ 3,778,275	20,751,598	△ 522,227	△ 467,108	19,762,263	39,486,294		55,470,282
II. 指定正味財産増減の部								
当期指定正味財産増減額	1,100,000	0	0	0	0	0		1,100,000
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	131,000,000		131,000,000
指定正味財産期末残高	1,100,000	0	0	0	0	131,000,000		132,100,000
III. 正味財産期末残高	△ 2,678,275	20,751,598	△ 522,227	△ 467,108	19,762,263	170,486,294	0	187,570,282

### 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) 固定資産の減価償却について

什器備品 … 定額法で行っている。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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

表示方法の変更

法人税、住民税及び事業税についてはこれまで租税公課の中に含めてきたが、重要性が増したため別立てで表示することとした。

#### 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	35,066,612	2,933,520	—	38,000,132
事業費積立資産	0	1,100,000	—	1,100,000
小計	35,066,612	4,033,520	—	39,100,132
合計	186,066,612	4,033,520	—	190,100,132

## 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	38,000,132	—	1,452,076	36,548,056
事業費積立資産	1,100,000	1,100,000	—	—
小 計	39,100,132	1,100,000	1,452,076	36,548,056
合 計	190,100,132	132,100,000	21,452,076	36,548,056

## 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

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
什 器 備 品	455,700	372,155	83,545
合 計	455,700	372,155	83,545

## 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 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
芸術文化振興費 補助金	文化庁	0	609,000	609,000	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	5,674,332	5,674,332	0	一般正味財産
戦後70周年記念 平和事業負担金	米沢市	0	500,000	500,000	0	一般正味財産
合計		0	10,851,332	10,851,332	0	

#### 11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし。

#### 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	2,669,070	3,253,029	2,669,070	0	3,253,029

(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	
退職給与引当金	32,439,540	4,108,516	0	0	36,548,056

## 5. 財産目録

(平成28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	現金手許有高	運転資金として	1,427,340
	預金	米沢信用金庫本店営業部	運転資金として	43,412,445
		米沢信用金庫本店営業部	運転資金として	1,707
		米沢信用金庫本店営業部	博物館入館料預り金	1,093,862
		米沢信用金庫本店営業部	会議室使用料預り金	25,023
		ゆうちょ銀行	運転資金として	12,600
	未収金		ミュージアムグッズ・図録販売手数料等	947,248
	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	10,608,390
前払金	労働保険料	労働保険料概算払いのうち次年度充当額	46,198	
立替金	労働保険料、発送料	労働保険料概算払いのうち個人負担分	54,348	
流動資産合計				57,629,161
<b>(固定資産)</b>				
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	38,000,132
	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	1,100,000
その他固定資産	什器備品	公益法人会計システム	主に法人会計の用に供している	83,545
固定資産合計				190,183,677
資産合計				247,812,838
<b>(流動負債)</b>				
	前受会費	平成28年度分ファンクラブ会費	収益事業(ファンクラブ事業)収入の前受金額である	452,700
	未払金	米沢税務署、山形県、米沢市	未払法人税等	1,108,400
		米沢税務署	未払消費税等	2,028,300
		その他	平成27年度事業費等	14,582,391
	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、上杉博物館入館料、上杉博物館会議室使用料等	2,269,680
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	3,253,029	
流動負債合計				23,694,500
<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	36,548,056
固定負債合計				36,548,056
負債合計				60,242,556
正味財産				187,570,282