

# 令和5年度 決算報告

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

貸借対照表

貸借対照表内訳表

正味財産増減計算書

正味財産増減計算書内訳表

財産目録

財務諸表に対する注記

監査報告書

# 貸借対照表

法人全体

令和 6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	49,856,276	44,954,613	4,901,663
未収金	76,000	6,465,034	△6,389,034
流動資産合計	49,932,276	51,419,647	△1,487,371
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産収蔵品	1,362,444,420	1,335,214,420	27,230,000
基本財産預金	60,000,000	60,000,000	0
基本財産合計	1,422,444,420	1,395,214,420	27,230,000
(2) 特定資産			
建物付属設備	14,161,971	15,647,490	△1,485,519
什器備品	623,334	1,063,334	△440,000
退職給付引当資産	2,023,920	20,539,500	△18,515,580
建物設備改修積立資金	104,387	104,387	0
特定資産合計	16,913,612	37,354,711	△20,441,099
(3) その他固定資産			
建物	412,116,188	432,865,916	△20,749,728
建物付属設備	31,243,272	34,987,833	△3,744,561
構築物	12	12	0
什器備品	159,502	284,217	△124,715
立木	1	1	0
電話加入権	205,784	205,784	0
建設仮勘定	0	13,200,000	△13,200,000
その他固定資産合計	443,724,759	481,543,763	△37,819,004
固定資産合計	1,883,082,791	1,914,112,894	△31,030,103
資産合計	1,933,015,067	1,965,532,541	△32,517,474
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	15,021,212	18,298,782	△3,277,570
預り金	329,222	39,130	290,092
流動負債合計	15,350,434	18,337,912	△2,987,478
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,023,920	20,539,500	△18,515,580
固定負債合計	2,023,920	20,539,500	△18,515,580
負債合計	17,374,354	38,877,412	△21,503,058
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	14,785,305	16,710,824	△1,925,519
受贈基本財産収蔵品	1,173,405,000	1,146,175,000	27,230,000
指定正味財産合計	1,188,190,305	1,162,885,824	25,304,481
(うち基本財産への充当額)	( 1,173,405,000 )	( 1,146,175,000 )	( 27,230,000 )
(うち特定資産への充当額)	( 14,785,305 )	( 16,710,824 )	( △1,925,519 )
2. 一般正味財産	727,450,408	763,769,305	△36,318,897
(うち基本財産への充当額)	( 249,039,420 )	( 249,039,420 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 104,387 )	( 104,387 )	( 0 )
正味財産合計	1,915,640,713	1,926,655,129	△11,014,416
負債及び正味財産合計	1,933,015,067	1,965,532,541	△32,517,474

# 貸借対照表内訳表

令和 6年 3月31日 現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
<b>I 資産の部</b>					
1. 流動資産					
現金預金	0	0	49,856,276		49,856,276
未収金	76,000	0	0		76,000
他会計勘定	267,584,180	4,348,924	278,319,695	△550,252,799	—
公益展示事業会計勘定	0	1,607,158	277,340,756	△278,947,914	—
喫茶室・物販事業会計勘定	459,143	0	978,939	△1,438,082	—
法人会計勘定	267,125,037	2,741,766	0	△269,866,803	—
流動資産合計	267,660,180	4,348,924	328,175,971	△550,252,799	49,932,276
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産収蔵品	1,362,444,420	0	0		1,362,444,420
基本財産預金	0	0	60,000,000		60,000,000
基本財産合計	1,362,444,420	0	60,000,000		1,422,444,420
(2) 特定資産					
建物付属設備	13,312,246	0	849,725		14,161,971
什器備品	585,934	0	37,400		623,334
退職給付引当資産	1,497,701	20,239	505,980		2,023,920
建物設備改修積立資金	98,086	0	6,301		104,387
特定資産合計	15,493,967	20,239	1,399,406		16,913,612
(3) その他固定資産					
建物	387,389,212	0	24,726,976		412,116,188
建物付属設備	29,368,682	0	1,874,590		31,243,272
構築物	11	0	1		12
什器備品	149,932	0	9,570		159,502
立木	1	0	0		1
電話加入権	0	0	205,784		205,784
その他固定資産合計	416,907,838	0	26,816,921		443,724,759
固定資産合計	1,794,846,225	20,239	88,216,327		1,883,082,791
資産合計	2,062,506,405	4,369,163	416,392,298	△550,252,799	1,933,015,067
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	866,518	0	14,154,694		15,021,212
預り金	329,222	0	0		329,222
他会計勘定	287,928,280	4,386,882	257,937,637	△550,252,799	—
公益展示事業会計勘定	0	1,982,745	256,621,069	△258,603,814	—
喫茶室・物販事業会計勘定	83,556	0	1,316,568	△1,400,124	—
法人会計勘定	287,844,724	2,404,137	0	△290,248,861	—
流動負債合計	289,124,020	4,386,882	272,092,331	△550,252,799	15,350,434
2. 固定負債					
退職給付引当金	1,497,701	20,239	505,980		2,023,920
固定負債合計	1,497,701	20,239	505,980		2,023,920
負債合計	290,621,721	4,407,121	272,598,311	△550,252,799	17,374,354
<b>III 正味財産の部</b>					
1. 指定正味財産					
地方公共団体補助金	13,898,180	0	887,125		14,785,305
受贈基本財産収蔵品	1,173,405,000	0	0		1,173,405,000
指定正味財産合計	1,187,303,180	0	887,125		1,188,190,305
(うち基本財産への充当額)	( 1,173,405,000 )	( 0 )	( 0 )		( 1,173,405,000 )
(うち特定資産への充当額)	( 13,898,180 )	( 0 )	( 887,125 )		( 14,785,305 )
2. 一般正味財産	584,581,504	△37,958	142,906,862		727,450,408
(うち基本財産への充当額)	( 189,039,420 )	( 0 )	( 60,000,000 )		( 249,039,420 )
(うち特定資産への充当額)	( 98,086 )	( 0 )	( 6,301 )		( 104,387 )
正味財産合計	1,771,884,684	△37,958	143,793,987		1,915,640,713
負債及び正味財産合計	2,062,506,405	4,369,163	416,392,298	△550,252,799	1,933,015,067

# 正味財産増減計算書

法人全体

令和 5年 4月 1日 から 令和 6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			
基本財産運用益	[ 86,999 ]	[ 588,099 ]	[ △ 501,100 ]
基本財産受取利息	1,199	1,199	0
基本財産受取賃貸料	85,800	586,900	△ 501,100
特定資産運用益	[ 212 ]	[ 393 ]	[ △ 181 ]
特定資産受取利息	212	393	△ 181
受取会費	[ 6,943,500 ]	[ 7,278,500 ]	[ △ 335,000 ]
法人会員受取会費	3,450,000	3,500,000	△ 50,000
特別会員受取会費	119,000	140,000	△ 21,000
普通会员受取会費	2,785,000	3,065,000	△ 280,000
学生会員受取会費	589,500	573,500	16,000
事業収益	[ 51,181,119 ]	[ 44,039,421 ]	[ 7,141,698 ]
収蔵品展事業収益	1,064,127	788,718	275,409
企画展事業収益	40,045,670	33,896,010	6,149,660
展示施設貸与事業収益	8,541,362	8,082,662	458,700
喫茶室・物販事業収益	( 1,529,960 )	( 1,272,031 )	( 257,929 )
喫茶事業収益	418,717	388,154	30,563
物販事業収益	1,111,243	883,877	227,366
受取補助金等	[ 31,925,519 ]	[ 31,925,519 ]	[ 0 ]
受取地方公共団体補助金	30,000,000	30,000,000	0
受取補助金等振替額	1,925,519	1,925,519	0
受取助成金	[ 6,250,000 ]	[ 6,250,000 ]	[ 0 ]
受取地方公共団体助成金	6,250,000	6,250,000	0
受取負担金	[ 21,750,000 ]	[ 28,091,034 ]	[ △ 6,341,034 ]
受取地方公共団体負担金	21,750,000	28,091,034	△ 6,341,034
受取寄付金	[ 35,200,000 ]	[ 35,200,000 ]	[ 0 ]
受取寄付金	35,200,000	35,200,000	0
雑収益	[ 954,318 ]	[ 1,106,918 ]	[ △ 152,600 ]
受取利息	606	638	△ 32
受取賃貸料	231,000	110,000	121,000
雑収益	722,712	996,280	△ 273,568
経常収益計	154,291,667	154,479,884	△ 188,217
(2) 経常費用			
事業費	[ 169,305,309 ]	[ 143,491,952 ]	[ 25,813,357 ]
役員報酬	3,528,000	3,528,000	0
給与手当	22,362,571	24,071,793	△ 1,709,222
臨時雇賃金	5,494,577	5,488,432	6,145
退職給付費用	713,565	618,638	94,927
福利厚生費	4,610,430	5,001,026	△ 390,596
会議費	466,789	572,074	△ 105,285
旅費交通費	476,530	205,292	271,238
通信運搬費	1,813,580	2,196,054	△ 382,474
減価償却費	( 24,872,651 )	( 26,359,958 )	( △ 1,487,307 )
建物減価償却費	19,504,746	19,504,746	0
建物付属設備減価償却費	4,916,258	6,355,843	△ 1,439,585
構築物減価償却費	0	47,722	△ 47,722
什器備品減価償却費	451,647	451,647	0
消耗品費	980,545	1,043,349	△ 62,804
営繕修理費	40,629,764	15,624,353	25,005,411
清掃業務費	5,573,146	5,573,146	0
印刷製本費	2,358,508	5,907,259	△ 3,548,751
燃料費	5,127,155	4,943,214	183,941
光熱水料費	13,520,999	11,744,961	1,776,038
賃借料	561,616	844,480	△ 282,864

# 正味財産増減計算書

法人全体

令和 5年 4月 1日 から 令和 6年 3月31日 まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
保険料	8,926,434	7,354,800	1,571,634
諸謝金	1,543,184	1,184,501	358,683
租税公課	72,000	72,000	0
委託費	20,243,125	14,610,690	5,632,435
接待費	79,300	42,490	36,810
展示設営費	3,416,520	3,357,520	59,000
宣伝販促費	1,549,200	2,906,800	△ 1,357,600
調査研究費	221,829	142,238	79,591
雑費	163,291	98,884	64,407
管理費	[ 21,305,255 ]	[ 22,803,556 ]	[ △ 1,498,301 ]
役員報酬	1,512,000	1,512,000	0
給与手当	7,061,864	7,601,617	△ 539,753
退職給付費用	237,855	206,212	31,643
福利厚生費	1,693,969	1,779,880	△ 85,911
会議費	581,184	615,286	△ 34,102
旅費交通費	51,580	23,650	27,930
通信運搬費	649,383	602,501	46,882
減価償却費	( 1,671,872 )	( 1,766,789 )	( △ 94,917 )
建物減価償却費	1,244,982	1,244,982	0
建物付属設備減価償却費	313,822	405,687	△ 91,865
構築物減価償却費	0	3,052	△ 3,052
什器備品減価償却費	113,068	113,068	0
消耗什器備品費	120,000	0	120,000
消耗品費	508,868	454,526	54,342
當繕修理費	1,692,906	651,014	1,041,892
清掃業務費	232,214	232,214	0
印刷製本費	11,440	8,580	2,860
燃料費	213,631	205,966	7,665
光熱水料費	563,374	489,372	74,002
賃借料	605,572	676,285	△ 70,713
保険料	1,175,730	1,065,010	110,720
支払負担金	63,200	63,200	0
租税公課	1,587,012	3,739,980	△ 2,152,968
支払手数料	598,270	599,590	△ 1,320
雑費	473,331	509,884	△ 36,553
経常費用計	190,610,564	166,295,508	24,315,056
当期経常増減額	△ 36,318,897	△ 11,815,624	△ 24,503,273
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
当期一般正味財産増減額	△ 36,318,897	△ 11,815,624	△ 24,503,273
一般正味財産期首残高	763,769,305	775,584,929	△ 11,815,624
一般正味財産期末残高	727,450,408	763,769,305	△ 36,318,897
II 指定正味財産増減の部			
固定資産受贈益	[ 27,230,000 ]	[ 6,800,000 ]	[ 20,430,000 ]
基本財産收藏品受贈益	27,230,000	6,800,000	20,430,000
一般正味財産への振替額	[ △ 1,925,519 ]	[ △ 1,925,519 ]	[ 0 ]
一般正味財産への振替額	△ 1,925,519	△ 1,925,519	0
当期指定正味財産増減額	25,304,481	4,874,481	20,430,000
指定正味財産期首残高	1,162,885,824	1,158,011,343	4,874,481
指定正味財産期末残高	1,188,190,305	1,162,885,824	25,304,481
III 正味財産期末残高	1,915,640,713	1,926,655,129	△ 11,014,416

# 正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				小 計	収益事業等会計		法人会計	合 計	備 考
	収蔵品展	企画展	展示施設貸与	共通		喫茶室・物販				
I 一般正味財産増減の部										
1. 経常増減の部										
(1) 経常収益										
基本財産運用益	85,800	0	0	0	85,800	0	0	1,199	86,999	
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	1,199	1,199	
基本財産受取買付料	85,800	0	0	0	85,800	0	0	0	85,800	
特定資産運用益	0	0	0	157	157	0	0	53	212	
特定資産受取利息	0	0	0	157	157	0	0	53	212	
受取会費	0	0	0	6,943,500	6,943,500	0	0	0	6,943,500	
法人会員受取会費	0	0	0	3,450,000	3,450,000	0	0	0	3,450,000	69口×5万円
特別会員受取会費	0	0	0	119,000	119,000	0	0	0	119,000	17口×7千円
普通会員受取会費	0	0	0	2,785,000	2,785,000	0	0	0	2,785,000	557口×5千円
学生会員受取会費	0	0	0	589,500	589,500	0	0	0	589,500	キャンパスバス/バス(10校)
事業収益	1,064,127	40,045,670	8,541,362	0	49,651,159	1,529,960	0	0	51,181,119	
収蔵品展事業収益	1,064,127	0	0	0	1,064,127	0	0	0	1,064,127	
企画展事業収益	0	40,045,670	0	0	40,045,670	0	0	0	40,045,670	
展示施設貸与事業収益	0	0	8,541,362	0	8,541,362	0	0	0	8,541,362	
喫茶室・物販事業収益	0	0	0	0	0	1,529,960	0	0	1,529,960	
喫茶事業収益	0	0	0	0	0	418,717	0	0	418,717	
物販事業収益	0	0	0	0	0	1,111,243	0	0	1,111,243	
受取補助金等	0	0	0	31,809,990	31,809,990	0	0	115,529	31,925,519	
受取地方公共団体補助金	0	0	0	30,000,000	30,000,000	0	0	0	30,000,000	山形市
受取補助金等振替額	0	0	0	1,809,990	1,809,990	0	0	115,529	1,925,519	
受取助成金	0	6,250,000	0	0	6,250,000	0	0	0	6,250,000	
受取地方公共団体助成金	0	6,250,000	0	0	6,250,000	0	0	0	6,250,000	山形県生涯学習文化財団
受取負担金	0	21,750,000	0	0	21,750,000	0	0	0	21,750,000	
受取地方公共団体負担金	0	21,750,000	0	0	21,750,000	0	0	0	21,750,000	山形県
受取寄付金	0	0	0	17,600,000	17,600,000	0	0	17,600,000	35,200,000	
受取寄付金	0	0	0	17,600,000	17,600,000	0	0	17,600,000	35,200,000	
雑収益	701,450	0	40,000	0	741,450	0	5	212,863	954,318	
受取利息	0	0	0	0	0	0	5	601	606	
受取賃料	231,000	0	0	0	231,000	0	0	0	231,000	
雑収益	470,450	0	40,000	0	510,450	0	0	212,262	722,712	
経常収益計	1,851,377	68,045,670	8,581,362	56,353,647	134,832,056	1,529,967	0	17,929,644	154,291,667	
(2) 経常費用										
事業費	31,081,433	113,652,679	22,722,846	0	167,456,958	1,848,351	0	0	169,305,309	
役員報酬	504,000	2,016,000	1,008,000	0	3,528,000	0	0	0	3,528,000	
給与手当	3,236,687	15,300,708	3,530,932	0	22,068,327	294,244	0	0	22,362,571	
臨時雇賃金	1,104,542	4,344,013	0	0	5,448,555	46,022	0	0	5,494,577	
退職給付費用	114,170	456,683	133,198	0	704,051	9,514	0	0	713,565	
福利厚生費	737,668	2,950,679	860,612	0	4,548,959	61,471	0	0	4,610,430	
会議費	3,850	462,939	0	0	466,789	0	0	0	466,789	
旅費交通費	70,760	405,770	0	0	476,530	0	0	0	476,530	
通信運搬費	370,180	1,414,631	14,731	0	1,799,542	14,038	0	0	1,813,580	
減価償却費	7,144,274	12,436,299	5,292,078	0	24,872,651	0	0	0	24,872,651	
建物減価償却費	5,602,428	9,752,373	4,149,945	0	19,504,746	0	0	0	19,504,746	
建物付属設備減価償却費	1,412,118	2,458,102	1,046,038	0	4,916,258	0	0	0	4,916,258	

# 正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				小 計	法人会計	合 計	備考
	収藏品展	企画展	展示施設貸与	共通				
什器備品減価償却費	129,728	225,824	96,095	0	451,647	0	451,647	
消耗品費	117,462	484,888	378,195	0	980,545	0	980,545	
営繕修理費	10,157,440	22,431,018	7,194,853	0	39,783,311	0	40,629,764	
清掃業務費	1,393,286	3,076,842	986,911	0	5,457,039	846,453	5,573,146	
印刷製本費	507,539	1,850,969	0	0	2,358,508	0	2,358,508	
燃料費	1,281,788	2,830,619	907,933	0	5,020,340	106,815	5,127,155	
光熱水料費	3,380,249	7,464,720	2,394,343	0	13,239,312	281,687	13,520,999	
貸借料	70,202	470,354	21,060	0	561,616	0	561,616	
保険料	634,880	8,291,554	0	0	8,926,434	0	8,926,434	
諸謝金	0	1,543,184	0	0	1,543,184	0	1,543,184	
租税公課	0	0	0	0	0	0	72,000	
委託費	0	20,243,125	0	0	20,243,125	0	20,243,125	
接待費	0	79,300	0	0	79,300	0	79,300	
展示設営費	17,000	3,399,520	0	0	3,416,520	0	3,416,520	
宣伝販促費	0	1,549,200	0	0	1,549,200	0	1,549,200	
調査研究費	174,677	47,152	0	0	221,829	0	221,829	
雑費	60,779	102,512	0	0	163,291	0	163,291	
管理費	0	0	0	0	0	0	21,305,255	[
役員報酬	0	0	0	0	0	0	1,512,000	]
給与手当	0	0	0	0	0	0	7,061,864	
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	237,855	
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	1,693,969	
会議費	0	0	0	0	0	0	581,184	
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	51,580	
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	649,383	
減価償却費	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	1,671,872	(
建物減価償却費	0	0	0	0	0	0	1,244,982	)
建物付属設備減価償却費	0	0	0	0	0	0	313,822	
什器備品減価償却費	0	0	0	0	0	0	113,068	
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	120,000	
消耗品費	0	0	0	0	0	0	508,868	
営繕修理費	0	0	0	0	0	0	1,692,906	
清掃業務費	0	0	0	0	0	0	232,214	
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	11,440	
燃料費	0	0	0	0	0	0	213,631	
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	563,374	
貸借料	0	0	0	0	0	0	605,572	
保険料	0	0	0	0	0	0	1,175,730	
支払負担金	0	0	0	0	0	0	63,200	
租税公課	0	0	0	0	0	0	1,587,012	
支払手数料	0	0	0	0	0	0	598,270	
雑費	0	0	0	0	0	0	473,331	
経常費用計	31,081,433	113,652,679	22,722,846	0	167,456,958	1,848,351	190,610,564	
当期経常増減額	△29,230,056	△45,607,009	△14,141,484	56,353,647	△32,624,902	△18,384	△36,318,897	

# 正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計					小 計	収益事業等会計 喫茶室・物販	法人会計	合 計	備考
	収蔵品展	企画展	展示施設貸与	共通						
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
経常外収益計										
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
経常外費用計										
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	△29,230,056	△45,607,009	△14,141,484	56,353,647	△32,624,902	△318,384	△3,375,611	△36,318,897		
一般正味財産期首残高	△355,290,326	△704,063,727	△132,873,212	1,809,433,671	617,206,406	280,426	146,282,473	763,769,305		
一般正味財産期末残高	△384,520,382	△749,670,736	△147,014,696	1,865,787,318	584,581,504	△37,958	142,906,862	727,450,408		
II 指定正味財産増減の部										
固定資産受贈益	0	0	0	27,230,000	27,230,000	0	0	27,230,000		
基本財産収蔵品受贈益	0	0	0	27,230,000	27,230,000	0	0	27,230,000		
一般正味財産への振替額	0	0	0	△1,809,990	△1,809,990	0	△115,529	△1,925,519		
一般正味財産への振替額	0	0	0	△1,809,990	△1,809,990	0	△115,529	△1,925,519		
当期指定正味財産増減額	0	0	0	25,420,010	25,420,010	0	△115,529	25,304,481		
指定正味財産期首残高	0	0	0	1,161,883,170	1,161,883,170	0	1,002,654	1,162,885,824		
指定正味財産期末残高	0	0	0	1,187,303,180	1,187,303,180	0	887,125	1,188,190,305		
III 正味財産期末残高	△384,520,382	△749,670,736	△147,014,696	3,053,090,498	1,771,884,684	△37,958	143,793,987	1,915,640,713		



# 財産目録

法人全体

令和6年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
<b>(流動資産)</b>				
	現金	手元保管	運転資金として	840,207
	預金	普通預金 山形銀行本店 0213446		46,846,882
		普通預金 荘内銀行山形支店 152026		791,684
		普通預金 きらやか銀行本店 4986		1,377,503
	未収金	県職員・県教職員互助会	補助券・利用券(3月分)	76,000
流動資産合計				<b>49,932,276</b>
<b>(固定資産)</b>				
基本財産				<b>1,422,444,420</b>
	基本財産収蔵品	絵画等1,702件	公益目的保有財産(不可欠特定財産)であり収蔵品展 事業等に供している。	1,362,444,420
	基本財産預金	定期預金山形銀行本店	法人全体の基礎を成す財産であり、運用益を法人運 営上の管理費に充当している。	60,000,000
特定資産				<b>16,913,612</b>
	建物附属設備	本館エレベータ、火災報知器 及び非常放送設備	(共有財産) うち公益目的保有財産94%	14,161,971
			うち管理目的で使用する財産6%	13,312,244
	什器備品	体表面温度発熱監視装置	(共有財産) うち公益目的保有財産94%	849,727
			うち管理目的で使用する財産6%	<b>623,334</b>
	退職給付引当資産			585,934
	建物設備改修積立資金			37,400
その他固定資産				2,023,920
	建物	山形市大手町1-63 本館:2137.80㎡ 別館:234.62㎡	(共有財産) うち公益目的保有財産94%	104,387
	建物附属設備	地下1階、地上3階	うち管理目的で使用する財産6%	<b>443,724,759</b>
	構築物		(共有財産) うち公益目的保有財産94%	412,116,188
			うち管理目的で使用する財産6%	387,389,183
	什器備品		(共有財産) うち公益目的保有財産94%	24,727,005
			うち管理目的で使用する財産6%	<b>31,243,272</b>
	立木		(共有財産) うち公益目的保有財産94%	29,368,572
	電話加入権		管理部門で保有し法人全体の備品の用に供している。 (共有財産) うち管理目的で使用する財産6%	1,874,700
				<b>12</b>
				11
				1
				<b>159,502</b>
				102,418
				57,084
				<b>1</b>
				<b>205,784</b>
固定資産合計				<b>1,883,082,791</b>
				うち公益目的保有額
				1,793,202,783
				うち管理目的で使用する財産
				87,751,701
				うち特定資産
				2,128,307
資産合計				<b>1,933,015,067</b>
<b>(流動負債)</b>				
	未払金		0002号機EV分割改修工事費用他2.3月分未払分	15,021,212
	預り金		2月分事業主負担社会保険	329,222
流動負債合計				<b>15,350,434</b>
<b>(固定負債)</b>				
	退職給付引当金	館職員に対するもの	館職員の退職金支払いに備えたもの。	2,023,920
固定負債合計				<b>2,023,920</b>
負債合計				<b>17,374,354</b>
正味財産				<b>1,915,640,713</b>

1.当年度増加した不可欠特定財産の明細(定款 別表第2関係)

財産種別	当年度受入の件数		前年度末の件数		当年度末の件数	
基本財産収蔵品	絵画	9 件	絵画	1,225 件	絵画	1,234 件
	彫刻	3 件	彫刻	169 件	彫刻	172 件
	工芸	9 件	工芸	132 件	工芸	141 件
	書	0 件	書	81 件	書	81 件
	写真	0 件	写真	68 件	写真	68 件
	関連資料	0 件	関連資料	6 件	関連資料	6 件
計		21 件		1,681 件		1,702 件

2.不可欠特定財産の区分

財産種別	公益認定前取得		公益認定後取得		計	
基本財産収蔵品	絵画	1,087 件	絵画	147 件	絵画	1,234 件
	彫刻	160 件	彫刻	12 件	彫刻	172 件
	工芸	129 件	工芸	12 件	工芸	141 件
	書	75 件	書	6 件	書	81 件
	写真	21 件	写真	47 件	写真	68 件
	関連資料	2 件	関連資料	4 件	関連資料	6 件
計		1,474 件		228 件		1,702 件
評価額		1,266,539,420 円		95,905,000 円		1,362,444,420 円

3.令和5年度期首及び期末の公益目的取得財産残額は、次のとおりである。

期首	537,632,854 円
期末	532,237,952 円

財務諸表に対する注記

法人全体

令和6年3月31日現在

1 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法  
固定資産の減価償却方法は、定額法で行っている。
- (2) 引当金の計上基準  
退職給付引当金は年度末要支給額に基づき必要な額を引き当てている。
- (3) 消費税等の会計処理  
税込み方式による。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、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				
基本財産収蔵品	1,335,214,420	27,230,000	0	1,362,444,420
基本財産預金	60,000,000	0	0	60,000,000
小計	1,395,214,420	27,230,000	0	1,422,444,420
特定資産				
建物付属設備	15,647,490	0	1,485,519	14,161,971
什器備品	1,063,334	0	440,000	623,334
退職給付引当資産	20,539,500	951,420	19,467,000	2,023,920
建物設備改修積立資金	104,387	0	0	104,387
小計	37,354,711	951,420	21,392,519	16,913,612
合計	1,432,569,131	28,181,420	21,392,519	1,439,358,032

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				
基本財産収蔵品	1,362,444,420	1,173,405,000	189,039,420	0
基本財産預金	60,000,000	0	60,000,000	0
小計	1,422,444,420	1,173,405,000	249,039,420	0
特定資産				
建物付属設備	14,161,971	14,161,971	0	0
什器備品	623,334	623,334	0	0
退職給付引当資産	2,023,920	0	0	2,023,920
建物設備改修積立資金	104,387	0	104,387	0
小計	16,913,612	14,785,305	104,387	2,023,920
合計	1,439,358,032	1,188,190,305	249,143,807	2,023,920

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
特定資産			
建物付属設備	19,047,000	4,885,029	14,161,971
什器備品	2,200,000	1,576,666	623,334
その他の固定資産			
建物	1,173,774,504	761,658,316	412,116,188
建物付属設備	806,892,719	775,649,447	31,243,272
構築物	33,130,499	33,130,487	12
什器備品	52,498,714	52,339,212	159,502
立木	10,271,000	10,270,999	1
合計	2,097,814,436	1,639,510,156	458,304,280

5 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、当期の増減額及び残高は、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						
地方公共団体補助金	山形県・山形市	16,710,824		1,925,519	14,785,305	指定正味財産
受取地方公共団体補助金	山形市		30,000,000	30,000,000	0	一般正味財産
助成金						
受取地方公共団体助成金	山形県生涯学習文化財団		6,250,000	6,250,000	0	一般正味財産
負担金						
受取地方公共団体負担金	山形県		21,750,000	21,750,000	0	一般正味財産
受取地方公共団体負担金	文化庁		0	0	0	一般正味財産
合計		16,710,824	58,000,000	59,925,519	14,785,305	

6 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)

内容	金額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	1,925,519
合計	1,925,519

令和6年3月31日現在

## 1.基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	基本財産収蔵品	1,335,214,420	27,230,000	0	1,362,444,420
	基本財産預金	60,000,000	0	0	60,000,000
	基本財産合計	1,395,214,420	27,230,000	0	1,422,444,420
特定資産	建物付属設備	15,647,490	0	1,485,519	14,161,971
	什器備品	1,063,334	0	440,000	623,334
	退職給付引当資産	20,539,500	951,420	19,467,000	2,023,920
	建物設備改修積立資金	104,387	0	0	104,387
	特定資産合計	37,354,711	951,420	21,392,519	16,913,612

## 2.引当金の明細

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	20,539,500	951,420	19,467,000	0	2,023,920

# 監査報告書

公益財団法人山形美術館  
代表理事 寒河江浩二 殿

令和6年5月21日

公益財団法人山形美術館

監事 中山 尊一 

公益財団法人山形美術館

監事 長谷川 憲治 

令和5年4月1日から令和6年3月31日までの事業年度の理事の職務執行に関して、次のとおり報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。さらに、会計帳簿及びこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

## 2 監査意見

### (1) 事業報告等

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

### (2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。