

令和元年度決算

公益財団法人山形県生涯学習文化財団

貸 借 対 照 表

(令和2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	29,267,087	31,535,018	△ 2,267,931
未収金	4,257,125	6,054,555	△ 1,797,430
前払金	37,450	41,300	△ 3,850
立替金	3,298	28,008	△ 24,710
流動資産合計	33,564,960	37,658,881	△ 4,093,921
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
生涯学習文化事業資産	3,057,401,102	3,140,178,875	△ 82,777,773
定期預金	370,000,000	420,000,000	△ 50,000,000
普通預金	32,340,129	63,840,129	△ 31,500,000
投資有価証券	2,655,060,973	2,656,338,746	△ 1,277,773
生涯学習文化事業収蔵品	18,975,000	18,975,000	0
車両運搬具	1	365,655	△ 365,654
退職給付引当資産	5,638,157	5,229,483	408,674
特定資産合計	3,082,014,260	3,164,749,013	△ 82,734,753
(2) その他固定資産			
車両運搬具	1	1	0
什器備品	1	7	△ 6
ソフトウェア	523,800	152,064	371,736
長期前払金	440,172	21,780	418,392
その他固定資産合計	963,974	173,852	790,122
固定資産合計	3,082,978,234	3,164,922,865	△ 81,944,631
資産合計	3,116,543,194	3,202,581,746	△ 86,038,552
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	27,465,929	29,923,308	△ 2,457,379
前受金	539,470	1,031,045	△ 491,575
預り金	298,296	1,356,260	△ 1,057,964
仮受金	0	4,860	△ 4,860
流動負債合計	28,303,695	32,315,473	△ 4,011,778
2. 固定負債			
退職給付引当金	5,638,157	5,229,483	408,674
固定負債合計	5,638,157	5,229,483	408,674
負債合計	33,941,852	37,544,956	△ 3,603,104
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	3,076,376,102	3,159,483,875	△ 83,107,773
指定正味財産合計	3,076,376,102	3,159,483,875	△ 83,107,773
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(3,076,376,102)	(3,159,483,875)	(△83,107,773)
2. 一般正味財産	6,225,240	5,552,915	672,325
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(1)	(35,655)	(△35,654)
正味財産合計	3,082,601,342	3,165,036,790	△ 82,435,448
負債及び正味財産合計	3,116,543,194	3,202,581,746	△ 86,038,552

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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			
特定資産運用益	32,335,877	30,405,781	1,930,096
特定資産受取利息	32,335,877	30,405,781	1,930,096
受取利用料金	9,531,098	11,039,339	△ 1,508,241
受取利用料金	9,531,098	11,039,339	△ 1,508,241
事業収益	238,139,671	232,234,684	5,904,987
自主事業収益	5,243,780	4,870,230	373,550
受託事業収益	232,895,891	227,364,454	5,531,437
受取補助金等	9,093,105	9,207,892	△ 114,787
受取県補助金	9,093,105	9,207,892	△ 114,787
受取負担金	5,711,215	7,322,010	△ 1,610,795
受取負担金	5,711,215	7,322,010	△ 1,610,795
受取寄附金	81,830,000	83,834,000	△ 2,004,000
受取寄附金振替額	81,830,000	83,834,000	△ 2,004,000
雑収益	287,619	391,219	△ 103,600
受取利息	38	39	△ 1
雑収益	287,581	391,180	△ 103,599
経常収益計	376,928,585	374,434,925	2,493,660
(2) 経常費用			
事業費	356,909,141	354,051,927	2,857,214
自主事業費	115,166,848	116,779,047	△ 1,612,199
役員報酬	6,531,082	6,472,556	58,526
給料手当	6,907,000	6,905,943	1,057
臨時雇賃金	35,288,887	33,258,297	2,030,590
退職給付費用	408,674	394,928	13,746
福利厚生費	8,048,560	7,649,912	398,648
会議費	251,098	313,806	△ 62,708
旅費交通費	849,473	930,917	△ 81,444
通信運搬費	1,208,798	1,451,611	△ 242,813
減価償却費	0	312,582	△ 312,582
什器備品費	65,695	59,940	5,755
消耗品費	1,327,705	934,877	392,828
印刷製本費	2,357,757	2,247,057	110,700
燃料費	93,563	85,965	7,598

科 目	当年度	前年度	増 減
賃借料	1,035,324	1,098,379	△ 63,055
保険料	259,336	277,171	△ 17,835
諸謝金	2,122,887	2,273,912	△ 151,025
租税公課	2,007,200	3,219,000	△ 1,211,800
支払負担金	2,290,000	3,797,000	△ 1,507,000
支払助成金	25,561,134	26,398,890	△ 837,756
委託費	16,690,560	16,894,434	△ 203,874
物販仕入費	137,220	210,384	△ 73,164
雑費	1,724,895	1,591,486	133,409
受託事業費	241,742,293	237,272,880	4,469,413
臨時雇賃金	62,024,364	60,935,890	1,088,474
福利厚生費	9,423,925	9,418,998	4,927
会議費	1,469,098	1,765,123	△ 296,025
旅費交通費	2,981,798	2,722,226	259,572
通信運搬費	2,165,430	1,898,363	267,067
什器備品費	1,753,295	274,536	1,478,759
消耗品費	5,366,885	4,760,934	605,951
修繕費	6,975,811	6,205,232	770,579
印刷製本費	2,137,646	2,220,964	△ 83,318
燃料費	3,682,420	3,556,656	125,764
光熱水費	9,385,796	10,035,360	△ 649,564
賃借料	1,826,942	1,617,978	208,964
保険料	227,505	213,620	13,885
諸謝金	3,611,657	3,827,838	△ 216,181
租税公課	2,000	10,000	△ 8,000
支払負担金	12,618,517	12,638,883	△ 20,366
支払助成金	1,736,264	1,967,377	△ 231,113
委託費	114,163,142	112,740,160	1,422,982
雑費	189,798	462,742	△ 272,944
管理費	19,347,113	19,921,090	△ 573,977
役員報酬	7,149,343	7,070,271	79,072
臨時雇賃金	5,936,181	5,277,983	658,198
福利厚生費	1,854,365	1,983,037	△ 128,672
会議費	22,364	30,723	△ 8,359
旅費交通費	136,350	169,260	△ 32,910
通信運搬費	143,301	135,348	7,953
減価償却費	517,718	556,883	△ 39,165

科 目	当年度	前年度	増 減
什器備品費	326,480	1,732,212	△ 1,405,732
消耗品費	392,882	225,536	167,346
修繕費	112,970	0	112,970
印刷製本費	168,933	152,993	15,940
燃料費	10,395	9,553	842
賃借料	240,928	236,785	4,143
保険料	27,114	29,599	△ 2,485
諸謝金	1,424,400	1,522,800	△ 98,400
租税公課	162,000	177,800	△ 15,800
支払負担金	169,840	211,240	△ 41,400
委託費	453,600	307,800	145,800
雑費	97,949	91,267	6,682
経常費用計	376,256,254	373,973,017	2,283,237
評価損益等調整前当期経常増減額	672,331	461,908	210,423
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	672,331	461,908	210,423
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			
固定資産除却損	6	0	6
什器備品除却損	6	0	6
経常外費用計	6	0	6
当期経常外増減額	△ 6	0	△ 6
当期一般正味財産増減額	672,325	461,908	210,417
一般正味財産期首残高	5,552,915	5,091,007	461,908
一般正味財産期末残高	6,225,240	5,552,915	672,325
II 指定正味財産増減の部			
特定資産運用益	24,832,227	23,876,816	955,411
特定資産受取利息	24,832,227	23,876,816	955,411
受取寄附金	0	3,275,000	△ 3,275,000
受取寄附金	0	3,275,000	△ 3,275,000
一般正味財産への振替額	△ 107,940,000	△ 108,632,664	692,664
一般正味財産への振替額	△ 107,940,000	△ 108,632,664	692,664
当期指定正味財産増減額	△ 83,107,773	△ 81,480,848	△ 1,626,925
指定正味財産期首残高	3,159,483,875	3,240,964,723	△ 81,480,848
指定正味財産期末残高	3,076,376,102	3,159,483,875	△ 83,107,773
III 正味財産期末残高	3,082,601,342	3,165,036,790	△ 82,435,448

正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

(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	
	公1	公2	公3	共通	小計	収1	収2	他1	共通	小計				
I 一般正味財産増減の部														
1. 経常増減の部														
(1) 経常収益														
特定資産運用益	0	0	0	19,415,968	19,415,968	0	0	0	0	0	12,919,909			32,335,877
特定資産受取利息	0	0	0	19,415,968	19,415,968	0	0	0	0	0	12,919,909			32,335,877
受取利用料金	2,507,486	5,710,693	20,140	0	8,238,319	658,259	634,520	0	0	1,292,779	0			9,531,098
受取利用料金	2,507,486	5,710,693	20,140	0	8,238,319	658,259	634,520	0	0	1,292,779	0			9,531,098
事業収益	61,693,110	103,080,831	30,059,000	0	194,832,941	40,901,000	2,405,730	0	0	43,306,730	0			238,139,671
自主事業収益	640,750	4,280,300	0	0	4,921,050	0	322,730	0	0	322,730	0			5,243,780
受託事業収益	61,052,360	98,800,531	30,059,000	0	189,911,891	40,901,000	2,083,000	0	0	42,984,000	0			232,895,891
受取補助金等	9,093,105	0	0	0	9,093,105	0	0	0	0	0	0			9,093,105
受取県補助金	9,093,105	0	0	0	9,093,105	0	0	0	0	0	0			9,093,105
受取負担金	0	4,211,215	0	0	4,211,215	0	0	1,500,000	0	1,500,000	0			5,711,215
受取負担金	0	4,211,215	0	0	4,211,215	0	0	1,500,000	0	1,500,000	0			5,711,215
受取寄附金	0	0	0	75,000,000	75,000,000	0	0	0	0	0	6,830,000			81,830,000
受取寄附金振替額	0	0	0	75,000,000	75,000,000	0	0	0	0	0	6,830,000			81,830,000
雑収益	180,938	30	99,001	0	279,969	7,650	0	0	0	7,650	0			287,619
受取利息	8	30	0	0	38	0	0	0	0	0	0			38
雑収益	180,930	0	99,001	0	279,931	7,650	0	0	0	7,650	0			287,581
経常収益計	73,474,639	113,002,769	30,178,141	94,415,968	311,071,517	41,566,909	3,040,250	1,500,000	0	46,107,159	19,749,909			376,928,585
(2) 経常費用														
事業費	108,006,802	169,349,168	33,740,156	0	311,096,126	41,466,771	2,846,244	1,500,000	0	45,813,015				356,909,141
自主事業費	42,319,240	66,583,105	3,559,156	0	112,461,501	763,297	442,050	1,500,000	0	2,705,347				115,166,848
役員報酬	1,331,315	4,272,030	532,526	0	6,135,871	266,263	128,948	0	0	395,211				6,531,082
給料手当	6,907,000	0	0	0	6,907,000	0	0	0	0	0				6,907,000
臨時雇賃金	14,236,980	17,538,461	2,030,000	0	33,805,441	118,723	118,723	1,246,000	0	1,483,446				35,288,887
退職給付費用	408,674	0	0	0	408,674	0	0	0	0	0				408,674
福利厚生費	3,801,003	3,368,075	620,308	0	7,789,386	37,087	37,087	185,000	0	259,174				8,048,560
会議費	224,640	26,458	0	0	251,098	0	0	0	0	0				251,098
旅費交通費	809,013	40,460	0	0	849,473	0	0	0	0	0				849,473
通信運搬費	1,020,322	173,476	0	0	1,193,798	0	0	15,000	0	15,000				1,208,798
什器備品費	0	65,695	0	0	65,695	0	0	0	0	0				65,695
消耗品費	1,185,344	88,361	0	0	1,273,705	0	0	54,000	0	54,000				1,327,705
印刷製本費	1,682,541	675,216	0	0	2,357,757	0	0	0	0	0				2,357,757
燃料費	31,187	51,981	10,395	0	93,563	0	0	0	0	0				93,563
賃借料	994,474	40,850	0	0	1,035,324	0	0	0	0	0				1,035,324
保険料	95,252	136,970	27,114	0	259,336	0	0	0	0	0				259,336
諸謝金	2,025,887	97,000	0	0	2,122,887	0	0	0	0	0				2,122,887
租税公課	521,872	883,168	240,864	0	1,645,904	341,224	20,072	0	0	361,296				2,007,200
支払負担金	275,000	2,015,000	0	0	2,290,000	0	0	0	0	0				2,290,000
支払助成金	4,035,784	21,525,350	0	0	25,561,134	0	0	0	0	0				25,561,134
委託費	2,137,560	14,553,000	0	0	16,690,560	0	0	0	0	0				16,690,560
物販仕入費	0	0	0	0	0	0	137,220	0	0	137,220				137,220
雑費	595,392	1,031,554	97,949	0	1,724,895	0	0	0	0	0				1,724,895
受託事業費	65,687,562	102,766,063	30,181,000	0	198,634,625	40,703,474	2,404,194	0	0	43,107,668				241,742,293
臨時雇賃金	19,251,589	23,131,328	16,588,951	0	58,971,868	1,964,222	1,088,274	0	0	3,052,496				62,024,364
福利厚生費	2,996,915	3,464,134	2,492,419	0	8,953,468	302,128	168,329	0	0	470,457				9,423,925
会議費	208,747	990,088	270,263	0	1,469,098	0	0	0	0	0				1,469,098
旅費交通費	586,790	1,825,985	569,023	0	2,981,798	0	0	0	0	0				2,981,798
通信運搬費	401,100	651,650	1,022,748	0	2,075,498	30,312	59,620	0	0	89,932				2,165,430
什器備品費	361,800	896,500	454,795	0	1,713,095	40,200	0	0	0	40,200				1,753,295
消耗品費	1,452,722	2,306,084	1,222,873	0	4,981,679	142,635	242,571	0	0	385,206				5,366,885
修繕費	1,216,541	4,879,517	19,440	0	6,115,498	811,026	49,287	0	0	860,313				6,975,811
印刷製本費	312,800	620,617	1,110,192	0	2,043,609	25,080	68,957	0	0	94,037				2,137,646
燃料費	28,512	3,614,233	0	0	3,642,745	3,168	36,507	0	0	39,675				3,682,420
光熱水費	907,048	8,294,187	0	0	9,201,235	100,782	83,779	0	0	184,561				9,385,796
賃借料	238,528	771,902	721,390	0	1,731,820	12,918	82,204	0	0	95,122				1,826,942
保険料	72,782	129,690	18,735	0	221,207	6,298	0	0	0	6,298				227,505
諸謝金	921,442	34,547	2,655,668	0	3,611,657	0	0	0	0	0				3,611,657

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
	公1	公2	公3	共通	小計	収1	収2	他1	共通	小計			
租税公課	0	0	2,000	0	2,000	0	0	0	0	0			2,000
支払負担金	43,000	109,900	30,000	0	182,900	12,435,617	0	0	0	12,435,617			12,618,517
支払助成金	0	0	1,736,264	0	1,736,264	0	0	0	0	0			1,736,264
委託費	36,642,213	50,949,410	1,230,489	0	88,822,112	24,826,390	514,640	0	0	25,341,030			114,163,142
雑費	45,033	96,291	35,750	0	177,074	2,698	10,026	0	0	12,724			189,798
管理費											19,347,113		19,347,113
役員報酬											7,149,343		7,149,343
臨時雇賃金											5,936,181		5,936,181
福利厚生費											1,854,365		1,854,365
会議費											22,364		22,364
旅費交通費											136,350		136,350
通信運搬費											143,301		143,301
減価償却費											517,718		517,718
什器備品費											326,480		326,480
消耗品費											392,882		392,882
修繕費											112,970		112,970
印刷製本費											168,933		168,933
燃料費											10,395		10,395
賃借料											240,928		240,928
保険料											27,114		27,114
諸謝金											1,424,400		1,424,400
租税公課											162,000		162,000
支払負担金											169,840		169,840
委託費											453,600		453,600
雑費											97,949		97,949
経常費用計	108,006,802	169,349,168	33,740,156	0	311,096,126	41,466,771	2,846,244	1,500,000	0	45,813,015	19,347,113		376,256,254
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 34,532,163	△ 56,346,399	△ 3,562,015	94,415,968	△ 24,609	100,138	194,006	0	0	294,144	402,796	0	672,331
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 34,532,163	△ 56,346,399	△ 3,562,015	94,415,968	△ 24,609	100,138	194,006	0	0	294,144	402,796	0	672,331
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	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用													
固定資産除却損	0	0	0	6	6	0	0	0	0	0	0	0	6
什器備品除却損	0	0	0	6	6	0	0	0	0	0	0	0	6
経常外費用計	0	0	0	6	6	0	0	0	0	0	0	0	6
当期経常外増減額	0	0	0	△ 6	△ 6	0	0	0	0	0	0	0	△ 6
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 34,532,163	△ 56,346,399	△ 3,562,015	94,415,962	△ 24,615	100,138	194,006	0	0	294,144	402,796	0	672,325
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 34,532,163	△ 56,346,399	△ 3,562,015	94,415,962	△ 24,615	100,138	194,006	0	0	294,144	402,796	0	672,325
一般正味財産期首残高	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,552,915
一般正味財産期末残高	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,225,240
II 指定正味財産増減の部													
特定資産運用益				14,909,558	14,909,558						9,922,669		24,832,227
特定資産受取利息				14,909,558	14,909,558						9,922,669		24,832,227
一般正味財産への振替額				△ 90,666,000	△ 90,666,000					0	△ 17,274,000		△ 107,940,000
一般正味財産への振替額				△ 90,666,000	△ 90,666,000					0	△ 17,274,000		△ 107,940,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0	△ 75,756,442	△ 75,756,442	0	0	0	0	0	△ 7,351,331		△ 83,107,773
指定正味財産期首残高	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,159,483,875
指定正味財産期末残高	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,076,376,102
III 正味財産期末残高	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,082,601,342

※ 会計区分は次のとおり 公1及び収1：生涯学習部門、公2及び収2：文化振興部門、公3：男女共同参画部門

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会策定）を採用している。

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券…償却原価法（定額法）によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
什器備品・車両運搬具…定額法によっており、残存価額を0円、備忘価額を1円とする。
ソフトウェア…定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金…期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。
- (5) リース取引の処理方法
ファイナンス・リース取引（300万円未満）
所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理によっている。
ファイナンス・リース取引（300万円以上）
所有権移転外ファイナンス・リース取引については、売買取引に準じた会計処理によっている。

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	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産				
生涯学習文化事業資産	3,140,178,875	0	82,777,773	3,057,401,102
生涯学習文化事業収蔵品	18,975,000	0	0	18,975,000
車両運搬具	365,655	0	365,654	1
退職給付引当資産	5,229,483	408,674	0	5,638,157
小 計	3,164,749,013	408,674	83,143,427	3,082,014,260
合 計	3,164,749,013	408,674	83,143,427	3,082,014,260

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	0	(0)	(0)	—
小 計	0	(0)	(0)	—
特定資産				
生涯学習文化事業資産	3,057,401,102	(3,057,401,102)	(0)	—
生涯学習文化事業収蔵品	18,975,000	(18,975,000)	(0)	—
車両運搬具	1	(0)	(1)	(0)
退職給付引当資産	5,638,157	—	—	(5,638,157)
小 計	3,082,014,260	(3,076,376,102)	(1)	(5,638,157)
合 計	3,082,014,260	(3,076,376,102)	(1)	(5,638,157)

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			
車両運搬具	2,216,090	2,216,089	1
その他固定資産			
車両運搬具	2,104,930	2,104,929	1
什器備品	360,675	360,674	1
ソフトウェア	1,284,120	760,320	523,800
合 計	5,965,815	5,442,012	523,803

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
国 債			
第63回利付国債 (20年)	849,854,050	903,550,000	53,695,950
第327回利付国債 (10年)	299,961,261	307,701,000	7,739,739
地方公共団体金融機構債券			
第49回共同発行市場公募地方債 (10年)	300,000,000	308,360,400	8,360,400
第49回共同発行市場公募地方債 (10年)	300,000,000	308,360,400	8,360,400
地方共同発行市場公募地方債			
第123回地方共同発行市場公募地方債 (10年)	499,951,250	513,500,000	13,548,750
社債			
第52回ソフトバンクグループ株式会社 無担保社債 (68か月)	205,294,412	181,808,000	△ 23,486,412
第14回東京電力パワーグリッド株式会社社債 (5年)	100,000,000	99,918,500	△ 81,500
第17回東京電力パワーグリッド株式会社社債 (5年)	100,000,000	99,791,000	△ 209,000
合 計	2,655,060,973	2,722,989,300	67,928,327

6. 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
補助金						
山形県明るい長寿社会づくり推進事業補助金	山形県	0	9,093,105	9,093,105	0	—
負担金						
山形県文化芸術創造発信事業共催負担金	山形県	0	4,211,215	4,211,215	0	—
公益財団法人やまがた教育振興財団運営事務負担金	公益財団法人 やまがた教育振興財団	0	1,500,000	1,500,000	0	—
合 計		0	14,804,320	14,804,320	0	

7. 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	
第63回利付国債利息	15,300,000
第327回利付国債利息	2,400,000
第123回地方共同発行市場公募地方債利息	4,350,000
第52回ソフトバンクグループ株式会社無担保社債利息	4,060,000
特定資産 (車両運搬具) 減価償却にかかる指定解除額	330,000
事業実施にかかる指定解除額	81,500,000
合 計	107,940,000

8. ファイナンス・リース取引関係 (300万円未満)

ア. リース物件の取得価額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：円)

	SmartNetcommunity α AI主装置・その他機器		合計
	生涯学習センター	男女共同参画センター	
取得価額相当額	2,786,784	1,108,800	3,895,584
減価償却累計額相当額	33,176	13,200	46,376
期末残高相当額	2,753,608	1,095,600	3,849,208

イ. 未経過リース料期末残高相当額

(単位：円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	556,512	3,292,696	3,849,208

ウ. 当期の支払リース料及び減価償却相当額

(単位：円)

支払リース料	46,376
減価償却費相当額	46,376

エ. 減価償却費相当額の算定方法は、リース期間定額法によっている。

9. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

公益目的事業の財源の一部を運用益によって賄うため、国債、地方債、地方金融機構債、社債により資産運用する。なお、デリバティブ取引は行わない方針である。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、国債、地方債、地方金融機構債、社債であり、発行体の信用リスク、市場価格の変動リスクにさらされている。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

① 資産運用方針に基づく取引

金融商品の取引は、資産運用方針に基づき行う。

② 信用リスクの管理

債券については、発行体の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。

なお、財務諸表の注記のうち該当事項がないものについては、記載を省略している。

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の明細は、財務諸表の注記に記載しているため内容を省略する。

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		当期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	5,229,483	408,674			5,638,157

財 産 目 録

令和2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		
(流動資産)	小口現金	生涯学習センター内金庫	手元有高	15,360	
		生涯学習センター内金庫 (ブックス釣銭用)	手元有高	10,000	
		生涯学習センター内金庫 (管理部利用料金釣銭用)	手元有高	20,000	
		生涯学習センター内金庫・駐車場ボックス (駐車場釣銭用)	手元有高	80,000	
		洗心庵内金庫	手元有高	20,000	
		文翔館内金庫	手元有高	50,000	
		現金	生涯学習センター内金庫	手元有高	1,100
			洗心庵内金庫	手元有高	5,250
			文翔館内金庫	手元有高	13,650
		普通預金	山形銀行本店3009637	事業資金として	27,076,759
			山形銀行本店3009696	事業資金として	19,991
			山形銀行本店3009726	事業資金として	446,962
	荘内銀行県庁前支店081137		事業資金として	23,380	
	荘内銀行県庁前支店152261		事業資金として	62,560	
	きらやか銀行本店59819		事業資金として	182,185	
	きらやか銀行本店206646		事業資金として	4,220	
	きらやか銀行本店278268		事業資金として	58,290	
	ゆうちょ銀行18560-20749901		事業資金として	961,940	
	ゆうちょ銀行02280-7-92658		事業資金として	14,790	
	ゆうちょ銀行18560-19165901		事業資金として	157,170	
	ゆうちょ銀行02270-8-37737		事業資金として	43,480	
	<現金預金計>			29,267,087	
	未収金	文翔館利用者 1件	施設利用料金として	16,540	
		大沼デパート 1件	入場料として	2,970	
		山形県文化芸術交流発信事業実行委員会	山形県文化芸術交流発信事業負担金収入として	4,211,215	
		書店	書籍『山形の生い立ち』他 売上として	26,400	
	<未収金計>			4,257,125	
	前払金	山形市社会福祉協議会	令和2年度郷土館がトボラシティ保険料として	37,450	
<前払金計>			37,450		
立替金	職員	雇用保険料 (個人負担分) として	3,298		
<立替金計>			3,298		
流動資産合計			33,564,960		
(固定資産)					
特定資産	生涯学習文化事業資産	(定期預金)	事業目的資金として短期運用保有	(370,000,000)	
		山形銀行本店3034926749		30,000,000	
		山形銀行本店3034926757		50,000,000	
		山形銀行本店3034926765		50,000,000	
		山形銀行本店3034926773		50,000,000	
		山形銀行本店3034926781		20,000,000	
		山形銀行本店3034928245		100,000,000	
		山形銀行本店3034922417		50,000,000	
		山形銀行本店3034922387		20,000,000	
		(普通預金)		(32,340,129)	
		山形銀行本店3009637		32,340,129	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
その他固定資産	生涯学習文化事業収蔵品	(投資有価証券)	満期保有目的で保有 (保有割合 公益：法人=3：2)	(2,655,060,973)	
		第63回利付国債 (山形銀行)		849,854,050	
		第327回利付国債 (野村証券)		299,961,261	
		第49回地方公共団体金融機構債券 (野村証券)		300,000,000	
		第49回地方公共団体金融機構債券 (三菱UFJモルガン・スタンレー証券)		300,000,000	
		第123回地方共同発行市場公募地方債 (大和証券)		499,951,250	
		第52回ソフトバンクグループ株式会社無担保社債 (野村証券)		205,294,412	
		第14回東京電力パワーグリッド株式会社社債 (野村証券)		100,000,000	
		第17回東京電力パワーグリッド株式会社社債 (野村証券)		100,000,000	
		生涯学習文化事業収蔵品	絵画8点、彫刻1点	美術品等 (公益目的保有)	18,975,000
	車両運搬具	トヨタウィッシュ 1台	法人管理業務に供するため保有する車両	1	
	退職給付引当資産	定期預金 (山形銀行 本店 3034663527)	職員1名に対する退職金の支払に備えたもの	5,638,157	
				<特定資産計>	3,082,014,260
	車両運搬具	トヨタアクア 1台	公益目的事業及び法人管理業務に供するため保有する車両 (保有割合 公益：法人=9：1)	1	
	什器備品	プラズマテレビ一式	公益目的事業に供するため	1	
	ソフトウェア	会計ソフト「PCA公益法人会計DX」 1台	経理業務に供するため	523,800	
	長期前払金	自動車リサイクル料金	トヨタアクア リサイクル預託金	10,360	
	自動車リサイクル料金	トヨタウィッシュ リサイクル預託金	11,420		
	メーター保守料 ビー・シー・エー(株)	会計ソフト「PCA公益法人会計DX」	277,992		
	年間サポート料 メコム(株)	会計ソフト「PCA公益法人会計DX」	140,400		
			<長期前払金合計>	440,172	
			<その他固定資産計>	963,974	
固定資産合計				3,082,978,234	
資産合計				3,116,543,194	
(流動負債)					
	未払金	令和元年度未払金176件	令和元年度事業費及び管理費 (臨時雇賃金・福利厚生費・通信運搬費・消耗品費・修繕費・印刷製本費・委託費ほか) (主な費用は以下のとおり) 1. 委託費 (計 40件) ・ 遊学館空調設備関係保守業務委託料 (黒澤建設工業) 1,428,790 ・ 遊学館清掃・衛生管理業務委託料 (東京美装興業) 2,324,481 ・ 洗心庵庭園管理業務委託料 (内外緑化) 2,667,500 ・ 文翔館警備委託料3月分 (セロン東北) 1,155,000 ・ 文翔館清掃業務委託料3月分 (山形ビルサービス) 1,124,145 ・ 財団HP運用管理保守業務委託料 (キューズ) 1,512,500 ・ 遊学館庭園管理業務委託料 (丸森造園) 1,012,000 ・ その他業務委託料 他 15,771,813 2. 租税公課 (計 2件) ・ R元年度消費税 397,700 ・ R元年度市県民税 72,000	(27,465,929)	
			<未払金計>	27,465,929	
	前受金	生涯学習センター利用者 2件 文翔館利用者 55件	令和元年度施設利用料金として 21,810 平成元年度施設利用料金として 517,660		
			<前受金計>	539,470	
	預り金	職員	社会保険料 (個人負担分)として 298,296		
			<預り金計>	298,296	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
流動負債合計				28,303,695
(固定負債)	退職給付引当金	職員	職員1名に対する退職金の支払に備えたもの	5,638,157
			<退職給付引当金計>	5,638,157
固定負債合計				5,638,157
負債合計				33,941,852
正味財産				3,082,601,342