

令和4年度決算

公益財団法人山形県生涯学習文化財団

目 次

1	貸借対照表	1
2	正味財産増減計算書	2
3	正味財産増減計算書内訳表	5
4	財務諸表に対する注記	7
5	附属明細書	10
6	財産目録	11

貸 借 対 照 表

(令和5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	30,950,540	35,782,903	△ 4,832,363
未収金	8,011,559	4,213,129	3,798,430
前払金	36,280	5,830	30,450
立替金	1,752	4,760	△ 3,008
流動資産合計	39,000,131	40,006,622	△ 1,006,491
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
生涯学習文化事業資産	2,838,367,594	2,913,345,556	△ 74,977,962
定期預金	140,000,000	140,000,000	0
普通預金	47,240,129	20,840,129	26,400,000
投資有価証券	2,651,127,465	2,752,505,427	△ 101,377,962
生涯学習文化事業収蔵品	18,975,000	18,975,000	0
車両運搬具	1	1	0
退職給付引当資産	6,802,797	6,177,797	625,000
特定資産合計	2,864,145,392	2,938,498,354	△ 74,352,962
(2) その他固定資産			
車両運搬具	1	1	0
什器備品	1	1	0
ソフトウェア	209,520	314,280	△ 104,760
長期前払金	150,516	247,068	△ 96,552
その他固定資産合計	360,038	561,350	△ 201,312
固定資産合計	2,864,505,430	2,939,059,704	△ 74,554,274
資産合計	2,903,505,561	2,979,066,326	△ 75,560,765
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	30,898,947	32,083,607	△ 1,184,660
前受金	221,990	162,270	59,720
預り金	121,280	234,580	△ 113,300
仮受金	0	12,540	△ 12,540
流動負債合計	31,242,217	32,492,997	△ 1,250,780
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,802,432	6,177,797	624,635
固定負債合計	6,802,432	6,177,797	624,635
負債合計	38,044,649	38,670,794	△ 626,145
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	2,857,342,594	2,932,320,556	△ 74,977,962
指定正味財産合計	2,857,342,594	2,932,320,556	△ 74,977,962
(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)	(2,857,342,594)	(2,932,320,556)	(△74,977,962)
2. 一般正味財産	8,118,318	8,074,976	43,342
(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)	(366)	(1)	(365)
正味財産合計	2,865,460,912	2,940,395,532	△ 74,934,620
負債及び正味財産合計	2,903,505,561	2,979,066,326	△ 75,560,765

正味財産増減計算書
令和4年4月1日から令和5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	33,477,967	32,650,079	827,888
特定資産受取利息	33,477,967	32,650,079	827,888
受取利用料金	18,221,045	15,195,840	3,025,205
受取利用料金	18,221,045	15,195,840	3,025,205
事業収益	246,360,210	259,970,982	△ 13,610,772
自主事業収益	3,052,880	2,879,780	173,100
受託事業収益	243,307,330	257,091,202	△ 13,783,872
受取補助金等	9,566,750	8,728,000	838,750
受取県補助金	9,566,750	8,728,000	838,750
受取負担金	7,836,390	4,525,500	3,310,890
受取負担金	7,836,390	4,525,500	3,310,890
受取寄附金	73,700,000	71,500,000	2,200,000
受取寄附金等振替額	73,700,000	71,500,000	2,200,000
雑収益	562,932	310,800	252,132
受取利息	54	51	3
雑収益	562,878	310,749	252,129
経常収益計	389,725,294	392,881,201	△ 3,155,907
(2) 経常費用			
事業費	370,692,928	374,044,289	△ 3,351,361
自主事業費	106,921,900	102,443,384	4,478,516
役員報酬	6,530,200	6,021,058	509,142
給料手当	7,554,820	6,994,550	560,270
臨時雇賃金	33,581,895	31,925,625	1,656,270
退職給付費用	624,635	394,060	230,575
福利厚生費	8,113,637	7,195,564	918,073
会議費	251,565	165,595	85,970
旅費交通費	367,820	241,730	126,090
通信運搬費	1,025,391	1,231,322	△ 205,931
什器備品費	237,050	291,500	△ 54,450
消耗品費	1,054,643	1,202,239	△ 147,596

科 目	当年度	前年度	増 減
修繕費	0	236,500	△ 236,500
印刷製本費	2,159,751	2,121,718	38,033
燃料費	74,681	70,538	4,143
賃借料	787,337	541,230	246,107
保険料	211,241	200,237	11,004
諸謝金	1,708,040	1,945,943	△ 237,903
租税公課	55,327	57,093	△ 1,766
支払負担金	2,324,503	1,717,013	607,490
支払助成金	25,499,482	23,684,100	1,815,382
委託費	13,156,580	14,673,502	△ 1,516,922
物販仕入費	128,036	225,500	△ 97,464
雑費	1,475,266	1,306,767	168,499
受託事業費	263,771,028	271,600,905	△ 7,829,877
臨時雇賃金	66,838,149	66,756,093	82,056
福利厚生費	10,568,542	10,583,389	△ 14,847
会議費	355,857	171,166	184,691
旅費交通費	1,296,779	725,462	571,317
通信運搬費	2,305,370	2,245,457	59,913
什器備品費	1,002,430	415,580	586,850
消耗品費	5,378,565	10,468,002	△ 5,089,437
修繕費	6,866,798	6,848,153	18,645
印刷製本費	2,292,502	2,709,111	△ 416,609
燃料費	4,705,190	3,623,214	1,081,976
光熱水費	9,869,643	8,114,791	1,754,852
賃借料	1,937,607	1,955,344	△ 17,737
保険料	222,450	216,850	5,600
諸謝金	3,929,629	3,787,739	141,890
租税公課	5,489,373	5,853,807	△ 364,434
支払負担金	12,458,426	12,924,190	△ 465,764
支払助成金	751,227	785,203	△ 33,976
委託費	127,375,610	133,300,536	△ 5,924,926
雑費	126,881	116,818	10,063
管理費	18,989,024	18,575,086	413,938
役員報酬	7,160,000	7,070,346	89,654
臨時雇賃金	6,656,790	6,497,435	159,355
福利厚生費	2,101,259	1,943,538	157,721
会議費	39,122	31,973	7,149

科 目	当年度	前年度	増 減
旅費交通費	66,887	123,800	△ 56,913
通信運搬費	94,974	119,415	△ 24,441
減価償却費	104,760	104,760	0
什器備品費	203,500	99,990	103,510
消耗品費	315,091	324,535	△ 9,444
印刷製本費	109,065	119,163	△ 10,098
燃料費	8,297	7,837	460
賃借料	99,625	103,765	△ 4,140
保険料	22,359	22,093	266
諸謝金	1,573,000	1,573,000	0
租税公課	187,000	170,400	16,600
支払負担金	138,375	172,675	△ 34,300
雑費	108,920	90,361	18,559
経常費用計	389,681,952	392,619,375	△ 2,937,423
評価損益等調整前当期経常増減額	43,342	261,826	△ 218,484
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	43,342	261,826	△ 218,484
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	43,342	261,826	△ 218,484
一般正味財産期首残高	8,074,976	7,813,150	261,826
一般正味財産期末残高	8,118,318	8,074,976	43,342
II 指定正味財産増減の部			
特定資産運用益	25,323,722	24,832,227	491,495
特定資産受取利息	25,323,722	24,832,227	491,495
一般正味財産への振替額	△ 100,301,684	△ 97,610,000	△ 2,691,684
一般正味財産への振替額	△ 100,301,684	△ 97,610,000	△ 2,691,684
当期指定正味財産増減額	△ 74,977,962	△ 72,777,773	△ 2,200,189
指定正味財産期首残高	2,932,320,556	3,005,098,329	△ 72,777,773
指定正味財産期末残高	2,857,342,594	2,932,320,556	△ 74,977,962
III 正味財産期末残高	2,865,460,912	2,940,395,532	△ 74,934,620

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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	取1	取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	20,228,093	20,228,093	0	0	0	0	0	13,249,874		33,477,967	
特定資産受取利息	0	0	0	20,228,093	20,228,093	0	0	0	0	0	13,249,874		33,477,967	
受取利用料金	7,591,968	4,454,604	220,120	0	12,266,692	4,840,702	1,113,651	0	0	5,954,353	0		18,221,045	
受取利用料金	7,591,968	4,454,604	220,120	0	12,266,692	4,840,702	1,113,651	0	0	5,954,353	0		18,221,045	
事業収益	63,389,880	107,129,729	30,352,801	0	200,872,410	43,499,000	1,988,800	0	0	45,487,800	0		246,360,210	
自主事業収益	178,880	2,616,200	0	0	2,795,080	0	257,800	0	0	257,800	0		3,052,880	
受託事業収益	63,211,000	104,513,529	30,352,801	0	198,077,330	43,499,000	1,731,000	0	0	45,230,000	0		243,307,330	
受取補助金等	9,566,750	0	0	0	9,566,750	0	0	0	0	0	0		9,566,750	
受取県補助金	9,566,750	0	0	0	9,566,750	0	0	0	0	0	0		9,566,750	
受取負担金	0	6,308,390	0	0	6,308,390	0	0	1,528,000	0	1,528,000	0		7,836,390	
受取負担金	0	6,308,390	0	0	6,308,390	0	0	1,528,000	0	1,528,000	0		7,836,390	
受取寄附金	0	0	0	67,500,000	67,500,000	0	0	0	0	0	6,200,000		73,700,000	
受取寄附金等振替額	0	0	0	67,500,000	67,500,000	0	0	0	0	0	6,200,000		73,700,000	
雑収益	173,213	247,739	63,000	0	483,952	78,430	550	0	0	78,980	0		562,932	
受取利息	33	21	0	0	54	0	0	0	0	0	0		54	
雑収益	173,180	247,718	63,000	0	483,898	78,430	550	0	0	78,980	0		562,878	
経常収益計	80,721,811	118,140,462	30,635,921	87,728,093	317,226,287	48,418,132	3,103,001	1,528,000	0	53,049,133	19,449,874		389,725,294	
(2) 経常費用														
事業費	111,674,449	169,761,081	35,796,299	0	317,231,829	48,478,948	3,454,151	1,528,000	0	53,461,099	0		370,692,928	
自主事業費	38,961,421	61,056,877	4,410,808	0	104,429,106	441,359	523,435	1,528,000	0	2,492,794	0		106,921,900	
役員報酬	1,331,000	4,271,660	532,400	0	6,135,060	266,200	128,940	0	0	395,140	0		6,530,200	
給料手当	7,554,820	0	0	0	7,554,820	0	0	0	0	0	0		7,554,820	
臨時雇賃金	13,815,345	15,314,008	2,917,272	0	32,046,625	133,135	133,135	1,269,000	0	1,535,270	0		33,581,895	
退職給付費用	624,635	0	0	0	624,635	0	0	0	0	0	0		624,635	
福利厚生費	3,935,539	3,084,490	821,560	0	7,841,589	42,024	42,024	188,000	0	272,048	0		8,113,637	
会議費	208,505	43,060	0	0	251,565	0	0	0	0	0	0		251,565	
旅費交通費	366,900	920	0	0	367,820	0	0	0	0	0	0		367,820	
通信運搬費	762,659	246,732	0	0	1,009,391	0	0	16,000	0	16,000	0		1,025,391	
什器備品費	145,750	0	0	0	145,750	0	91,300	0	0	91,300	0		237,050	
消耗品費	968,947	30,696	0	0	999,643	0	0	55,000	0	55,000	0		1,054,643	
印刷製本費	1,484,681	675,070	0	0	2,159,751	0	0	0	0	0	0		2,159,751	
燃料費	24,893	41,491	8,297	0	74,681	0	0	0	0	0	0		74,681	
賃借料	761,376	25,961	0	0	787,337	0	0	0	0	0	0		787,337	
保険料	77,087	111,795	22,359	0	211,241	0	0	0	0	0	0		211,241	
諸謝金	1,672,040	36,000	0	0	1,708,040	0	0	0	0	0	0		1,708,040	
租税公課	0	55,327	0	0	55,327	0	0	0	0	0	0		55,327	
支払負担金	188,000	2,136,503	0	0	2,324,503	0	0	0	0	0	0		2,324,503	
支払助成金	3,928,042	21,571,440	0	0	25,499,482	0	0	0	0	0	0		25,499,482	
委託費	641,080	12,515,500	0	0	13,156,580	0	0	0	0	0	0		13,156,580	
物販仕入費	0	0	0	0	0	0	128,036	0	0	128,036	0		128,036	
雑費	470,122	896,224	108,920	0	1,475,266	0	0	0	0	0	0		1,475,266	
受託事業費	72,713,028	108,704,204	31,385,491	0	212,802,723	48,037,589	2,930,716	0	0	50,968,305	0		263,771,028	
臨時雇賃金	19,604,743	25,608,380	17,889,915	0	63,103,038	2,562,352	1,172,759	0	0	3,735,111	0		66,838,149	
福利厚生費	3,271,294	4,063,445	2,610,533	0	9,945,272	437,609	185,661	0	0	623,270	0		10,568,542	
会議費	36,993	206,998	111,866	0	355,857	0	0	0	0	0	0		355,857	
旅費交通費	247,508	580,740	468,531	0	1,296,779	0	0	0	0	0	0		1,296,779	
通信運搬費	551,332	593,145	1,003,744	0	2,148,221	36,581	120,568	0	0	157,149	0		2,305,370	
什器備品費	69,102	0	174,900	0	244,002	758,428	0	0	0	758,428	0		1,002,430	
消耗品費	1,851,055	1,744,249	942,247	0	4,537,551	433,549	407,465	0	0	841,014	0		5,378,565	
修繕費	1,111,559	4,895,451	0	0	6,007,010	810,339	49,449	0	0	859,788	0		6,866,798	
印刷製本費	388,960	487,476	1,289,357	0	2,165,793	4,840	121,869	0	0	126,709	0		2,292,502	
燃料費	63,900	4,587,849	0	0	4,651,749	7,100	46,341	0	0	53,441	0		4,705,190	
光熱水費	1,049,572	8,616,418	0	0	9,665,990	116,619	87,034	0	0	203,653	0		9,869,643	
賃借料	515,534	582,266	676,907	0	1,774,707	42,169	120,731	0	0	162,900	0		1,937,607	
保険料	80,324	120,950	12,740	0	214,014	8,436	0	0	0	8,436	0		222,450	
諸謝金	992,200	117,000	2,820,429	0	3,929,629	0	0	0	0	0	0		3,929,629	

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	1,438,502	2,387,061	610,597	0	4,436,160	995,886	57,327	0	0	1,053,213	0		5,489,373
支払負担金	42,000	100,500	30,000	0	172,500	12,285,926	0	0	0	12,285,926	0		12,458,426
支払助成金	40,600	0	710,627	0	751,227	0	0	0	0	0	0		751,227
委託費	41,348,974	53,943,101	2,001,798	0	97,293,873	29,536,858	544,879	0	0	30,081,737	0		127,375,610
雑費	8,876	69,175	31,300	0	109,351	897	16,633	0	0	17,530	0		126,881
管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,989,024		18,989,024
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,160,000		7,160,000
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,656,790		6,656,790
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,101,259		2,101,259
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39,122		39,122
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66,887		66,887
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	94,974		94,974
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	104,760		104,760
什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	203,500		203,500
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	315,091		315,091
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	109,065		109,065
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,297		8,297
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	99,625		99,625
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22,359		22,359
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,573,000		1,573,000
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	187,000		187,000
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	138,375		138,375
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	108,920		108,920
経常費用計	111,674,449	169,761,081	35,796,299	0	317,231,829	48,478,948	3,454,151	1,528,000	0	53,461,099	18,989,024		389,681,952
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 30,952,638	△ 51,620,619	△ 5,160,378	87,728,093	△ 5,542	△ 60,816	△ 351,150	0	0	△ 411,966	460,850		43,342
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 30,952,638	△ 51,620,619	△ 5,160,378	87,728,093	△ 5,542	△ 60,816	△ 351,150	0	0	△ 411,966	460,850		43,342
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
(2) 経常外費用													
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0	0	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	△ 30,952,638	△ 51,620,619	△ 5,160,378	87,728,093	△ 5,542	△ 60,816	△ 351,150	0	0	△ 411,966	460,850	0	43,342
他会計振替額	0	0	0	0	0	60,816	351,150	0	0	411,966	△ 411,966	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 30,952,638	△ 51,620,619	△ 5,160,378	87,728,093	△ 5,542	0	0	0	0	0	48,884	0	43,342
一般正味財産期首残高	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,074,976
一般正味財産期末残高	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,118,318
II 指定正味財産増減の部													
特定資産運用益	0	0	0	15,223,869	15,223,869	0	0	0	0	0	10,099,853		25,323,722
特定資産受取利息	0	0	0	15,223,869	15,223,869	0	0	0	0	0	10,099,853		25,323,722
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 83,461,010	△ 83,461,010	0	0	0	0	0	△ 16,840,674		△ 100,301,684
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 83,461,010	△ 83,461,010	0	0	0	0	0	△ 16,840,674		△ 100,301,684
当期指定正味財産増減額	0	0	0	△ 68,237,141	△ 68,237,141	0	0	0	0	0	△ 6,740,821		△ 74,977,962
指定正味財産期首残高	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,932,320,556
指定正味財産期末残高	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,857,342,594
III 正味財産期末残高	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,865,460,912

※ 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 令和2年5月15日最終改正 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。
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。

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	2,913,345,556	0	74,977,962	2,838,367,594
生涯学習文化事業収蔵品	18,975,000	0	0	18,975,000
車両運搬具	1	0	0	1
退職給付引当資産	6,177,797	625,000	0	6,802,797
小 計	2,938,498,354	625,000	74,977,962	2,864,145,392
合 計	2,938,498,354	625,000	74,977,962	2,864,145,392

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	2,838,367,594	(2,838,367,594)	(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	6,802,797	—	(365)	(6,802,432)
小 計	2,864,145,392	(2,857,342,594)	(366)	(6,802,432)
合 計	2,864,145,392	(2,857,342,594)	(366)	(6,802,432)

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
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	523,800	314,280	209,520
合 計	5,205,495	4,995,972	209,523

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)	849,988,765	853,740,000	3,751,235
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	300,602,100	602,100
第49回共同発行市場公募地方債 (10年)	300,000,000	300,602,100	602,100
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)	499,996,250	501,000,000	1,003,750
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)	201,239,117	200,906,400	△ 332,717
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	100,034,900	34,900
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	100,056,500	56,500
第47回東京電力パワーグリッド株式会社社債 (10年)	100,000,000	94,657,900	△ 5,342,100
第3回東北電力株式会社劣後債 (10年)	99,903,333	99,577,800	△ 325,533
ルノー第26回円貨社債 (4年)	100,000,000	99,400,000	△ 600,000
合 計	2,651,127,465	2,650,577,700	△ 549,765

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費補助金	山形県	0	9,421,000	9,421,000	0	—
高齢者の生きがい健康づくり対策支援事業助成金	全国明るい長寿社会推進機構連絡協議会	0	145,750	145,750	0	—
負担金						
山形県文化芸術創造発信事業共催負担金	山形県文化芸術交流発信事業実行委員会	0	6,308,390	6,308,390	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	1,528,000	1,528,000	0	—
合 計		0	17,403,140	17,403,140	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
第3回東北電力株式会社劣後債 (10年)	491,684
事業実施にかかる指定解除額	73,700,000
合 計	100,301,684

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	ノートパソコン1台	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	4,001,184
減価償却累計額相当額	1,227,512	488,400	1,784,552
期末残高相当額	1,559,272	620,400	2,216,632

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	577,632	1,639,000	2,216,632

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	577,632
減価償却費相当額	577,632

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	6,177,797	624,635			6,802,432

財 産 目 録

令和5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)	現金預金			
	小口現金	生涯学習センター内金庫	手元有高 運転資金として	34,940
		生涯学習センター内金庫 (ボックス釣銭用)	同 上	10,000
		生涯学習センター内金庫 (管理部利用料金釣銭用)	同 上	20,000
		洗心庵内金庫	同 上	20,000
		文翔館内金庫	同 上	70,000
	現金	生涯学習センター内金庫	同 上	29,350
		文翔館内金庫	同 上	47,340
	普通預金	山形銀行本店3009637	経費支払口座 運転資金として	26,722,714
		山形銀行本店3009696	施設利用料振込口座 運転資金として	331,083
		山形銀行本店3009726	施設利用料振込口座 運転資金として	996,017
		荘内銀行県庁前支店081137	施設利用料振込口座 運転資金として	28,660
		荘内銀行県庁前支店152261	施設利用料振込口座 運転資金として	0
		きらやか銀行本店206646	施設利用料振込口座 運転資金として	55,940
		きらやか銀行本店278268	施設利用料振込口座 運転資金として	0
		きらやか銀行本店59819	チケット代振込口座 運転資金として	554,044
		ゆうちょ銀行02210-4-63542	受講料振込口座 運転資金として	2,162
		ゆうちょ銀行18560-20749901	施設利用料振込口座 運転資金として	1,986,690
		ゆうちょ銀行02280-7-92658	施設利用料振込口座 運転資金として	0
		ゆうちょ銀行18560-19165901	施設利用料振込口座 運転資金として	25,150
		ゆうちょ銀行02270-8-37737	施設利用料振込口座 運転資金として	16,450
			<現金預金計>	30,950,540
	未収金	遊学館施設利用者 1件	施設利用料金として	15,760
		書店	遊学館ボックス売上金として	31,900
		みんぐる	総合文化芸術館管理運営事業 3月分として	450,000
		山形県委託事業受託料	緊急サポート事業委託料	552,801
		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	6,308,390
		R4年度山形県総合文化芸術館収支分担金	総合文化芸術館管理運営事業の確定に伴うR4年度収支分担金	424,708
		支払経費の返戻金	青少年地域学習活動支援助成金の額の確定に伴う返戻金	39,703
			県民芸術祭の事業確定に伴う負担金の返戻金	187,497
		郷土館ボランティアガイド旅費の精算に伴う返戻金 (受取辞退1名)	800	
		<未収金計>	8,011,559	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	前払金	㈱セロン東北 郷土館	洗心庵AEDレンタル料令和5年4月分前払い 郷土館ボランティアガイド年間活動保険料	5,830 30,450
			＜前払金計＞	36,280
	立替金	職員 雇用保険料（個人負担分）として	公益及び管理目的の業務に従事する職員の雇用保険料	1,752
			＜立替金計＞	1,752
流動資産合計				39,000,131
(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	(140,000,000)
		山形銀行本店3034942582	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財産として使用している。	20,000,000
		山形銀行本店3034943708001	同 上	20,000,000
		山形銀行本店3034943708002	同 上	60,000,000
		山形銀行本店3034943708002	管理目的保有財産であり、運用益を管理目的事業の財産として使用している。	40,000,000
		(普通預金)		(47,240,129)
		山形銀行本店3009637	公益目的事業及び法人会計で保有	47,240,129
		(投資有価証券)	満期保有目的で保有 (保有割合 公益：法人＝6：4)	(2,651,127,465)
		第63回利付国債（山形銀行）	公益目的事業及び法人会計で保有し、運用益は公益目的事業及び法人会計の財源として使用している。	849,988,765
		第49回地方公共団体金融機構債券（野村証券）	同 上	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）	同 上	300,000,000
		第123回地方共同発行市場公募地方債（大和証券）	同 上	499,996,250
		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）	同 上	201,239,117
		第14回東京電力パワーグリッド株式会社社債（野村証券）	同 上	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）	同 上	100,000,000
		第47回東京電力パワーグリッド株式会社社債（野村証券）	同 上（保有割合 公益：法人＝4：1）	100,000,000
		第3回東北電力株式会社劣後債（野村証券）	同 上（保有割合 公益：法人＝6：4）	99,903,333
		ルノー第26回円貨社債（SMBC日興証券）	同 上	100,000,000
	生涯学習文化事業収蔵品	絵画8点、彫刻1点	公益目的事業で保有し、公益目的事業の用に供している。	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)	公益目的事業従事職員1名の退職金の財源として管理している預金	6,802,797
			＜特定資産計＞	2,864,145,392
その他固定資産	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	公益目的事業に供している。	1
	ソフトウェア	会計ソフト「PCA公益法人会計DX」 1台	法人会計で保有し、経理業務に供している。	209,520
	長期前払金	自動車リサイクル料金	公益目的事業で保有している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	法人会計で保有しているトヨタウィッシュリサイクル預託金	11,420
		メーカー保守料 ピー・シー・エー(株)	法人会計で保有している会計ソフト「PCA公益法人会計DX」	85,536
		年間サポート料 メコム(株)	法人会計で保有している会計ソフト「PCA公益法人会計DX」	43,200
			＜長期前払金合計＞	150,516

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
		《その他固定資産計》	360,038
固定資産合計			2,864,505,430
資産合計			2,903,505,561
(流動負債)			
未払金	令和4年度未払金178件	各事業及び法人管理業務の未払額 (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)	(30,898,947)
		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)	4,114,000
		・ 遊学館総合案内受付・設備警備委託料 (東京美装興業)	1,038,583
		・ 遊学館清掃・衛生管理業務委託料 (東京美装興業)	1,405,800
		・ 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)	1,198,010
		・ 文翔館清掃業務委託料3月分 (山形ビルサービス)	1,289,640
		・ 文翔館植栽維持管理委託料 (翠紅園)	1,045,000
		・ その他業務委託料	8,297,116
		2. 租税公課 (計 3件)	
		・ R4年度消費税	1,250,800
		・ R4年度法人県民・市民税	72,000
		3. その他経費 (135件)	8,520,498
		《未払金計》	30,898,947
前受金	生涯学習センター利用者 31件 文翔館利用者 1件 男女共同参画センター利用者 1件	令和5年度施設利用料金として 平成5年度施設利用料金として 平成5年度施設利用料金として	204,830 14,760 2,400
		《前受金計》	221,990
預り金	職員 郷土館ボランティアガイド	社会保険料(個人負担分)として ボランティアガイド旅費交通費	106,540 14,740
		《預り金計》	121,280
流動負債合計			31,242,217
(固定負債)			
退職給付引当金	職員	公益目的事業従事職員1名に対する退職金の支払に備えたもの	6,802,432
		《退職給付引当金計》	6,802,432
固定負債合計			6,802,432
負債合計			38,044,649
正味財産			2,865,460,912