

平成 26 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

(平成27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	26,580,000	27,676,420	△ 1,096,420
未収金	7,453,845	10,224,113	△ 2,770,268
前払金	46,350	48,150	△ 1,800
立替金	25,662	40,337	△ 14,675
流動資産合計	34,105,857	37,989,020	△ 3,883,163
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
生涯学習文化事業資産	3,461,731,368	3,544,441,583	△ 82,710,215
定期預金	500,000,000	596,000,129	△ 96,000,129
普通預金	13,000,129	0	13,000,129
投資有価証券	2,948,731,239	2,948,441,454	289,785
生涯学習文化事業収蔵品	15,700,000	15,700,000	0
車両運搬具	1,846,003	2,216,090	△ 370,087
退職給付引当資産	4,538,710	2,775,750	1,762,960
特定資産合計	3,483,816,081	3,565,133,423	△ 81,317,342
(2) その他固定資産			
車両運搬具	1,401,884	1,753,407	△ 351,523
什器備品	13	72,149	△ 72,136
ソフトウェア	760,320	1	760,319
長期前払金	59,370	59,370	0
その他固定資産合計	2,221,587	1,884,927	336,660
固定資産合計	3,486,037,668	3,567,018,350	△ 80,980,682
資産合計	3,520,143,525	3,605,007,370	△ 84,863,845
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	31,665,885	36,812,808	△ 5,146,923
前受金	1,008,030	0	1,008,030
預り金	228,052	188,122	39,930
流動負債合計	32,901,967	37,000,930	△ 4,098,963
2. 固定負債			
退職給付引当金	4,538,710	2,775,750	1,762,960
固定負債合計	4,538,710	2,775,750	1,762,960
負債合計	37,440,677	39,776,680	△ 2,336,003
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	3,479,097,368	3,562,141,583	△ 83,044,215
指定正味財産合計	3,479,097,368	3,562,141,583	△ 83,044,215
(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)	(3,479,097,368)	(3,562,141,583)	(△83,044,215)
2. 一般正味財産			
(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)	(180,003)	(216,090)	(△36,087)
正味財産合計	3,482,702,848	3,565,230,690	△ 82,527,842
負債及び正味財産合計	3,520,143,525	3,605,007,370	△ 84,863,845

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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	30,284,075	29,313,601	970,474
特定資産受取利息	30,284,075	29,313,601	970,474
受取利用料金	14,422,912	14,188,100	234,812
受取利用料金	14,422,912	14,188,100	234,812
事業収益	231,873,541	220,807,573	11,065,968
自主事業収益	4,669,340	5,153,120	△ 483,780
受託事業収益	227,204,201	215,654,453	11,549,748
受取補助金等	14,978,000	18,506,000	△ 3,528,000
受取県補助金	14,978,000	18,506,000	△ 3,528,000
受取負担金	8,429,000	10,935,000	△ 2,506,000
受取負担金	8,429,000	10,935,000	△ 2,506,000
受取寄附金	83,334,000	85,800,000	△ 2,466,000
受取寄附金振替額	83,334,000	85,800,000	△ 2,466,000
雑収益	431,522	757,237	△ 325,715
受取利息	1,472	2,107	△ 635
雑収益	430,050	755,130	△ 325,080
経常収益計	383,753,050	380,307,511	3,445,539
(2) 経常費用			
事業費	368,690,199	377,056,701	△ 8,366,502
自主事業費	131,583,985	149,213,574	△ 17,629,589
役員報酬	6,350,955	7,517,329	△ 1,166,374
給料手当	6,925,673	13,575,346	△ 6,649,673
臨時雇賃金	37,090,247	38,515,861	△ 1,425,614
退職給付費用	1,762,960	1,443,525	319,435
福利厚生費	7,441,601	9,251,567	△ 1,809,966
会議費	244,396	267,768	△ 23,372
旅費交通費	2,603,486	2,644,820	△ 41,334
通信運搬費	1,370,959	2,334,620	△ 963,661
減価償却費	388,505	445,037	△ 56,532
什器備品費	301,752	697,200	△ 395,448
消耗品費	1,384,536	1,859,898	△ 475,362
印刷製本費	2,808,811	4,289,943	△ 1,481,132

科 目	当年度	前年度	増 減
燃料費	64,453	55,782	8,671
賃借料	1,115,433	1,266,223	△ 150,790
保険料	255,770	336,992	△ 81,222
諸謝金	2,514,072	3,596,802	△ 1,082,730
租税公課	3,598,290	538,200	3,060,090
支払負担金	3,936,000	3,749,000	187,000
支払助成金	27,315,462	28,931,747	△ 1,616,285
委託費	22,423,600	25,642,592	△ 3,218,992
物販仕入費	299,672	830,550	△ 530,878
雑費	1,387,352	1,422,772	△ 35,420
受託事業費	237,106,214	227,843,127	9,263,087
臨時雇賃金	53,935,576	51,498,180	2,437,396
福利厚生費	7,816,231	7,713,479	102,752
会議費	1,822,343	1,510,046	312,297
旅費交通費	2,541,071	2,264,226	276,845
通信運搬費	2,283,351	2,273,959	9,392
什器備品費	1,079,948	487,389	592,559
消耗品費	5,382,267	7,279,835	△ 1,897,568
修繕費	7,665,067	8,533,320	△ 868,253
印刷製本費	2,939,511	3,721,514	△ 782,003
燃料費	3,564,648	4,584,900	△ 1,020,252
光熱水費	10,667,091	8,286,136	2,380,955
賃借料	1,433,622	1,378,094	55,528
保険料	215,520	192,425	23,095
諸謝金	2,739,761	2,796,400	△ 56,639
租税公課	224,200	4,000	220,200
支払負担金	11,677,562	11,062,702	614,860
支払助成金	3,490,970	3,399,257	91,713
委託費	117,221,877	110,329,981	6,891,896
雑費	405,598	527,284	△ 121,686
管理費	14,546,475	7,151,052	7,395,423
役員報酬	3,262,523	1,741,237	1,521,286
臨時雇賃金	5,953,565	1,394,745	4,558,820
福利厚生費	1,649,359	393,090	1,256,269
会議費	27,990	32,488	△ 4,498
旅費交通費	138,040	152,647	△ 14,607
通信運搬費	89,226	119,107	△ 29,881
減価償却費	405,239	242,841	162,398

科 目	当年度	前年度	増 減
什器備品費	0	147,000	△ 147,000
消耗品費	320,264	406,263	△ 85,999
印刷製本費	256,683	284,004	△ 27,321
燃料費	7,163	6,198	965
賃借料	233,125	236,835	△ 3,710
保険料	25,117	33,234	△ 8,117
諸謝金	1,436,400	1,415,520	20,880
租税公課	399,810	178,900	220,910
支払負担金	271,440	295,300	△ 23,860
雑費	70,531	71,643	△ 1,112
経常費用計	383,236,674	384,207,753	△ 971,079
評価損益等調整前当期経常増減額	516,376	△ 3,900,242	4,416,618
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	516,376	△ 3,900,242	4,416,618
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	3	0	3
什器備品除却損	2	0	2
ソフトウェア除却損	1	0	1
経常外費用計	3	0	3
当期経常外増減額	△ 3	0	△ 3
当期一般正味財産増減額	516,373	△ 3,900,242	4,416,615
一般正味財産期首残高	3,089,107	6,989,349	△ 3,900,242
一般正味財産期末残高	3,605,480	3,089,107	516,373
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
特定資産運用益	29,859,785	29,268,937	590,848
特定資産受取利息	29,859,785	29,268,937	590,848
受取寄附金	0	2,000,000	△ 2,000,000
受取寄附金	0	2,000,000	△ 2,000,000
一般正味財産への振替額	△ 112,904,000	△ 114,558,611	1,654,611
一般正味財産への振替額	△ 112,904,000	△ 114,558,611	1,654,611
当期指定正味財産増減額	△ 83,044,215	△ 83,289,674	245,459
指定正味財産期首残高	3,562,141,583	3,645,431,257	△ 83,289,674
指定正味財産期末残高	3,479,097,368	3,562,141,583	△ 83,044,215
Ⅲ 正味財産期末残高	3,482,702,848	3,565,230,690	△ 82,527,842

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27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	19,381,075	19,381,075	0	0	0	0	0	10,903,000			30,284,075
特定資産受取利息	0	0	0	19,381,075	19,381,075	0	0	0	0	0	10,903,000			30,284,075
受取利用料金	7,531,844	5,248,699	222,310	0	13,002,853	836,871	583,188	0	0	1,420,059	0			14,422,912
受取利用料金	7,531,844	5,248,699	222,310	0	13,002,853	836,871	583,188	0	0	1,420,059	0			14,422,912
事業収益	58,824,132	101,009,872	29,985,000	0	189,819,004	39,471,069	2,583,468	0	0	42,054,537	0			231,873,541
自主事業収益	2,050,000	2,387,800	0	0	4,437,800	0	231,540	0	0	231,540	0			4,669,340
受託事業収益	56,774,132	98,622,072	29,985,000	0	185,381,204	39,471,069	2,351,928	0	0	41,822,997	0			227,204,201
受取補助金等	11,856,000	3,122,000	0	0	14,978,000	0	0	0	0	0	0			14,978,000
受取県補助金	11,856,000	3,122,000	0	0	14,978,000	0	0	0	0	0	0			14,978,000
受取負担金	178,000	6,751,000	0	0	6,929,000	0	0	1,500,000	0	1,500,000	0			8,429,000
受取負担金	178,000	6,751,000	0	0	6,929,000	0	0	1,500,000	0	1,500,000	0			8,429,000
受取寄附金	0	0	0	79,000,000	79,000,000	0	0	0	0	0	4,334,000			83,334,000
受取寄附金振替額	0	0	0	79,000,000	79,000,000	0	0	0	0	0	4,334,000			83,334,000
雑収益	306,393	2,539	102,000	0	410,932	20,370	0	0	0	20,370	220			431,522
受取利息	933	539	0	0	1,472	0	0	0	0	0	0			1,472
雑収益	305,460	2,000	102,000	0	409,460	20,370	0	0	0	20,370	220			430,050
経常収益計	78,696,369	116,134,110	30,309,310	98,381,075	323,520,864	40,328,310	3,166,656	1,500,000	0	44,994,966	15,237,220			383,753,050
(2) 経常費用														
事業費	117,480,785	173,404,377	32,810,071	0	323,695,233	40,328,310	3,166,656	1,500,000	0	44,994,966				368,690,199
自主事業費	56,618,500	69,908,835	2,570,462	0	129,097,797	408,113	578,075	1,500,000	0	2,486,188				131,583,985
役員報酬	1,280,282	4,176,159	512,112	0	5,968,553	256,056	126,346	0	0	382,402				6,350,955
給料手当	6,925,673	0	0	0	6,925,673	0	0	0	0	0				6,925,673
臨時雇賃金	17,928,088	16,487,305	1,190,712	0	35,606,105	119,071	119,071	1,246,000	0	1,484,142				37,090,247
退職給付費用	1,762,960	0	0	0	1,762,960	0	0	0	0	0				1,762,960
福利厚生費	4,108,997	2,751,763	329,869	0	7,190,629	32,986	32,986	185,000	0	250,972				7,441,601
会議費	212,600	31,796	0	0	244,396	0	0	0	0	0				244,396
旅費交通費	625,116	1,978,370	0	0	2,603,486	0	0	0	0	0				2,603,486
通信運搬費	1,251,409	104,550	0	0	1,355,959	0	0	15,000	0	15,000				1,370,959
減価償却費	177,591	175,762	35,152	0	388,505	0	0	0	0	0				388,505
什器備品費	301,752	0	0	0	301,752	0	0	0	0	0				301,752
消耗品費	1,224,698	105,838	0	0	1,330,536	0	0	54,000	0	54,000				1,384,536
印刷製本費	2,071,495	737,316	0	0	2,808,811	0	0	0	0	0				2,808,811
燃料費	21,484	35,808	7,161	0	64,453	0	0	0	0	0				64,453
賃借料	1,047,438	67,995	0	0	1,115,433	0	0	0	0	0				1,115,433
保険料	92,468	138,185	25,117	0	255,770	0	0	0	0	0				255,770
諸謝金	2,416,222	97,850	0	0	2,514,072	0	0	0	0	0				2,514,072
租税公課	1,199,430	1,999,050	399,810	0	3,598,290	0	0	0	0	0				3,598,290
支払負担金	244,500	3,691,500	0	0	3,936,000	0	0	0	0	0				3,936,000
支払助成金	5,480,882	21,834,580	0	0	27,315,462	0	0	0	0	0				27,315,462
委託費	7,556,320	14,867,280	0	0	22,423,600	0	0	0	0	0				22,423,600
物販仕入費	0	0	0	0	0	0	299,672	0	0	299,672				299,672
雑費	689,095	627,728	70,529	0	1,387,352	0	0	0	0	0				1,387,352
受託事業費	60,862,285	103,495,542	30,239,609	0	194,597,436	39,920,197	2,588,581	0	0	42,508,778				237,106,214
臨時雇賃金	14,940,151	20,910,577	15,453,492	0	51,304,220	1,530,800	1,100,556	0	0	2,631,356				53,935,576
福利厚生費	1,841,542	3,206,167	2,414,464	0	7,462,173	185,314	168,744	0	0	354,058				7,816,231
会議費	385,180	1,223,228	213,935	0	1,822,343	0	0	0	0	0				1,822,343
旅費交通費	350,570	1,724,959	465,542	0	2,541,071	0	0	0	0	0				2,541,071
通信運搬費	509,268	607,617	1,049,887	0	2,166,772	49,067	67,512	0	0	116,579				2,283,351
什器備品費	421,265	316,116	295,760	0	1,033,141	46,807	0	0	0	46,807				1,079,948

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計					法人会計	内部取引消去	合計	
	公1	公2	公3	共通	小計	収1	収2	他1	共通	小計				
消耗品費	787,688	2,768,562	1,442,750	0	4,999,000	75,650	307,617	0	0	383,267			5,382,267	
修繕費	1,439,338	5,182,182	31,644	0	6,653,164	959,558	52,345	0	0	1,011,903			7,665,067	
印刷製本費	418,630	1,109,538	1,271,149	0	2,799,317	16,912	123,282	0	0	140,194			2,939,511	
燃料費	55,988	3,467,416	0	0	3,523,404	6,220	35,024	0	0	41,244			3,564,648	
光熱水費	882,081	9,590,133	0	0	10,472,214	98,008	96,869	0	0	194,877			10,667,091	
賃借料	187,813	729,119	414,810	0	1,331,742	20,867	81,013	0	0	101,880			1,433,622	
保険料	56,682	140,040	12,500	0	209,222	6,298	0	0	0	6,298			215,520	
諸謝金	129,200	47,000	2,563,561	0	2,739,761	0	0	0	0	0			2,739,761	
租税公課	199,980	0	2,000	0	201,980	22,220	0	0	0	22,220			224,200	
支払負担金	63,670	160,400	1,000	0	225,070	11,452,492	0	0	0	11,452,492			11,677,562	
支払助成金	0	0	3,490,970	0	3,490,970	0	0	0	0	0			3,490,970	
委託費	38,112,911	52,043,097	1,093,553	0	91,249,561	25,446,629	525,687	0	0	25,972,316			117,221,877	
雑費	80,328	269,391	22,592	0	372,311	3,355	29,932	0	0	33,287			405,598	
管理費											14,546,475		14,546,475	
役員報酬											3,262,523		3,262,523	
臨時雇賃金											5,953,565		5,953,565	
福利厚生費											1,649,359		1,649,359	
会議費											27,990		27,990	
旅費交通費											138,040		138,040	
通信運搬費											89,226		89,226	
減価償却費											405,239		405,239	
消耗品費											320,264		320,264	
印刷製本費											256,683		256,683	
燃料費											7,163		7,163	
賃借料											233,125		233,125	
保険料											25,117		25,117	
諸謝金											1,436,400		1,436,400	
租税公課											399,810		399,810	
支払負担金											271,440		271,440	
雑費											70,531		70,531	
経常費用計	117,480,785	173,404,377	32,810,071	0	323,695,233	40,328,310	3,166,656	1,500,000	0	44,994,966	14,546,475		383,236,674	
評価損益等計	△ 38,784,416	△ 57,270,267	△ 2,500,761	98,381,073	△ 174,369	0	0	0	0	0	690,745		516,376	
当期経常増減額	△ 38,784,416	△ 57,270,267	△ 2,500,761	98,381,073	△ 174,369	0	0	0	0	0	690,745		516,376	
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	2	2	0	0	0	0	0	1		3	
什器備品除却損	0	0	0	2	2	0	0	0	0	0	0		2	
ソフトウェア除却損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1		1	
経常外費用計	0	0	0	2	2	0	0	0	0	0	1		3	
当期経常外増減額	0	0	0	△ 2	△ 2	0	0	0	0	0	△ 1		△ 3	
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	
当期一般正味財産増減額	△ 38,784,416	△ 57,270,267	△ 2,500,761	98,381,073	△ 174,371	0	0	0	0	0	690,744		516,373	
一般正味財産期首残高					1,660,575						0	1,428,532		3,089,107
一般正味財産期末残高					1,486,204						0	2,119,276		3,605,480
II 指定正味財産増減の部														
特定資産運用益				18,860,287	18,860,287					0	10,999,498		29,859,785	
特定資産受取利息				18,860,287	18,860,287					0	10,999,498		29,859,785	
一般正味財産への振替額				△ 97,667,000	△ 97,667,000					0	△ 15,237,000		△ 112,904,000	
一般正味財産への振替額				△ 97,667,000	△ 97,667,000					0	△ 15,237,000		△ 112,904,000	
当期指定正味財産増減額	0	0	0	△ 78,806,713	△ 78,806,713	0	0	0	0	0	△ 4,237,502		△ 83,044,215	
指定正味財産期首残高					2,320,254,893					0	1,241,886,690		3,562,141,583	
指定正味財産期末残高					2,241,448,180					0	1,237,649,188		3,479,097,368	
III 正味財産期末残高					2,242,934,864					0	1,239,768,464		3,482,703,328	

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・ソフトウェア・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。
- (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。

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	3,544,441,583	289,785	83,000,000	3,461,731,368
生涯学習文化事業収蔵品	15,700,000	0	0	15,700,000
車両運搬具	2,216,090	0	370,087	1,846,003
退職給付引当資産	2,775,750	1,762,960	0	4,538,710
小 計	3,565,133,423	2,052,745	83,370,087	3,483,816,081
合 計	3,565,133,423	2,052,745	83,370,087	3,483,816,081

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	3,461,731,368	(3,461,731,368)	(0)	—
生涯学習文化事業収蔵品	15,700,000	(15,700,000)	(0)	—
車両運搬具	1,846,003	(1,666,000)	(180,003)	(0)
退職給付引当資産	4,538,710	—	—	(4,538,710)
小 計	3,483,816,081	(3,479,097,368)	(180,003)	(4,538,710)
合 計	3,483,816,081	(3,479,097,368)	(180,003)	(4,538,710)

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	370,087	1,846,003
その他固定資産			
車両運搬具	2,104,930	703,046	1,401,884
什器備品	4,605,318	4,605,305	13
ソフトウェア	760,320	0	760,320
合 計	9,686,658	5,678,438	4,008,220

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）	849,629,525	957,270,000	107,640,475
第327回利付国債（10年）	299,890,826	312,967,200	13,076,374
地方公共団体金融機構債券			
第12回地方公共団体金融機構債券（5年）	699,334,638	703,395,700	4,061,062
第49回共同発行市場公募地方債（10年）	300,000,000	312,270,900	12,270,900
第49回共同発行市場公募地方債（10年）	300,000,000	312,270,900	12,270,900
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）	499,876,250	521,400,000	21,523,750
合 計	2,948,731,239	3,119,574,700	170,843,461

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分
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	14,978,000	14,978,000	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	6,929,000	6,929,000	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	23,407,000	23,407,000	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12回地方公共団体金融機構債券	2,198,000
第49回共同発行市場公募地方債	2,661,000
第49回共同発行市場公募地方債	2,661,000
第123回地方共同発行市場公募地方債	4,350,000
特定資産（車両運搬具）減価償却にかかる指定解除額	334,000
事業実施にかかる指定解除額	83,000,000
合 計	112,904,000

8. その他

消費税については、従来納付時に費用処理していたが、今年度より発生主義で処理することに変更した。この結果、従来の会計処理に比し、租税公課は2,287,700円増加し、未払金は1,489,300円増加している。

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
			使用目的	その他	
退職給付引当金	2,775,750	1,762,960	0	0	4,538,710

財 産 目 録

平成27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	文翔館内金庫	手元有高 5,500		
	普通預金	山形銀行本店3009637	事業資金として	25,197,930	
		山形銀行本店3009696	事業資金として	327,020	
		山形銀行本店3009726	事業資金として	348,550	
		荘内銀行県庁前支店81137	事業資金として	2,480	
		荘内銀行県庁前支店152261	事業資金として	5,340	
		きらやか銀行本店59819	事業資金として	2,700	
		きらやか銀行本店206646	事業資金として	35,790	
		ゆうちょ銀行19165901	事業資金として	116,460	
		ゆうちょ銀行20749901	事業資金として	538,230	
		<現金預金計>			26,580,000
		未収金	生涯学習センター利用者 5件	施設利用料金として	130,000
	文翔館利用者 9件		施設利用料金として	169,075	
	男女共同参画センター利用者 1件		施設利用料金として	5,830	
	飯豊町		3/22飯豊町ホリデーコンサートチケット代として	216,700	
	山形県(県民文化課)		山形県文化芸術創造発信事業負担金収入として	6,929,000	
	八文字屋		書籍『山形学』売上として	1,620	
	戸田書店		書籍『山形学』売上として	1,620	
<未収金計>			7,453,845		
前払金	山形市社会福祉協議会	平成27年度郷土館がドボラティア保険料として	46,350		
<前払金計>			46,350		
立替金	職員	雇用保険料(個人負担分)として	25,662		
<立替金計>			25,662		
流動資産合計			34,105,857		
(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 (500,000,000)		
		きらやか銀行本店3125763	50,000,000		
		きらやか銀行本店3125755	450,000,000		
		(普通預金)	(13,000,129)		
		山形銀行本店3009637	13,000,129		
		(投資有価証券)	満期保有目的で保有(保有割合 公益：法人=2：1) (2,948,731,239)		
第63回利付国債(山形銀行)	849,629,525				

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	第327回利付国債 (野村証券)		299,890,826
		5年第12回地方公共団体金融 機構債券(野村証券)		699,334,638
		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)		499,876,250
		絵画6点、彫刻1点	美術品等(公益目的保有)	15,700,000
	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	1,846,003
	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	4,538,710
			<特定資産計>	3,483,816,081
		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)
	什器備品	パソコン、サーバーほか	公益目的事業に供するため	13
	ソフトウェア	会計ソフト「ヒューマンライズ Uni」 1台	経理業務に供するため	760,320
	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	49,010
			<その他固定資産計>	2,221,587
固定資産合計				3,486,037,668
資産合計				3,520,143,525
(流動負債)				
	未払金	平成26年度未払金172件	平成26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)	31,665,885
			<未払金計>	31,665,885
	前受金	生涯学習センター利用者 17件	平成27年度施設利用料金として	125,180
		文翔館利用者 67件	平成27年度施設利用料金として	880,490
		男女共同参画センター利用者 1件	平成27年度施設利用料金として	2,360
			<前受金計>	1,008,030
	預り金	職員	社会保険料(個人負担分)として	228,052
			<預り金計>	228,052
流動負債合計				32,901,967
(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	4,538,710
			<退職給付引当金計>	4,538,710
固定負債合計				4,538,710
負債合計				37,440,677
正味財産				3,482,702,848