

# 令和5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	42,540,248	30,950,540	11,589,708
未収金	2,739,287	8,011,559	△ 5,272,272
前払金	31,150	36,280	△ 5,130
立替金	3,984	1,752	2,232
流動資産合計	45,314,669	39,000,131	6,314,538
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
生涯学習文化事業資産	2,752,324,197	2,838,367,594	△ 86,043,397
定期預金	120,000,000	140,000,000	△ 20,000,000
普通預金	429,136,129	47,240,129	381,896,000
投資有価証券	2,203,188,068	2,651,127,465	△ 447,939,397
生涯学習文化事業收藏品	18,975,000	18,975,000	0
車両運搬具	1	1	0
退職給付引当資産	7,192,508	6,802,797	389,711
特定資産合計	2,778,491,706	2,864,145,392	△ 85,653,686
(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	104,760	209,520	△ 104,760
長期前払金	53,964	150,516	△ 96,552
その他固定資産合計	158,726	360,038	△ 201,312
固定資産合計	2,778,650,432	2,864,505,430	△ 85,854,998
資産合計	2,823,965,101	2,903,505,561	△ 79,540,460
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	34,694,538	30,898,947	3,795,591
前受金	287,340	221,990	65,350
預り金	1,724,341	121,280	1,603,061
流動負債合計	36,706,219	31,242,217	5,464,002
2. 固定負債			
退職給付引当金	7,192,508	6,802,432	390,076
固定負債合計	7,192,508	6,802,432	390,076
負債合計	43,898,727	38,044,649	5,854,078
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
寄附金	2,771,299,197	2,857,342,594	△ 86,043,397
指定正味財産合計	2,771,299,197	2,857,342,594	△ 86,043,397
(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)	2,771,299,197	(2,857,342,594)	( △86,043,397 )
2. 一般正味財産	8,767,177	8,118,318	648,859
(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 )	( 366 )	( 365 )
正味財産合計	2,780,066,374	2,865,460,912	△ 85,394,538
負債及び正味財産合計	2,823,965,101	2,903,505,561	△ 79,540,460

**正味財産増減計算書**  
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			
特定資産運用益	28,465,953	33,477,967	△ 5,012,014
特定資産受取利息	28,465,953	33,477,967	△ 5,012,014
受取利用料金	18,888,250	18,221,045	667,205
受取利用料金	18,888,250	18,221,045	667,205
事業収益	246,903,155	246,360,210	542,945
自主事業収益	4,167,600	3,052,880	1,114,720
受託事業収益	242,735,555	243,307,330	△ 571,775
受取補助金等	9,702,937	9,566,750	136,187
受取県補助金	9,585,000	9,566,750	18,250
受取その他補助金	117,937	0	117,937
受取負担金	1,528,000	7,836,390	△ 6,308,390
受取負担金	1,528,000	7,836,390	△ 6,308,390
受取寄附金	84,700,000	73,700,000	11,000,000
受取寄附金等振替額	84,700,000	73,700,000	11,000,000
雑収益	503,607	562,932	△ 59,325
受取利息	68	54	14
雑収益	503,539	562,878	△ 59,339
経常収益計	390,691,902	389,725,294	966,608
(2) 経常費用			
事業費	370,880,095	370,692,928	187,167
自主事業費	108,057,087	106,921,900	1,135,187
役員報酬	6,568,300	6,530,200	38,100
給料手当	7,615,805	7,554,820	60,985
臨時雇賃金	34,959,578	33,581,895	1,377,683
退職給付費用	390,076	624,635	△ 234,559
福利厚生費	8,241,183	8,113,637	127,546
会議費	357,186	251,565	105,621
旅費交通費	898,944	367,820	531,124
通信運搬費	953,999	1,025,391	△ 71,392
什器備品費	0	237,050	△ 237,050
消耗品費	1,213,045	1,054,643	158,402

科 目	当年度	前年度	増 減
印刷製本費	2,169,343	2,159,751	9,592
燃料費	94,096	74,681	19,415
賃借料	775,749	787,337	△ 11,588
保険料	224,327	211,241	13,086
諸謝金	1,319,478	1,708,040	△ 388,562
租税公課	59,951	55,327	4,624
支払負担金	2,194,868	2,324,503	△ 129,635
支払助成金	25,149,742	25,499,482	△ 349,740
委託費	13,212,232	13,156,580	55,652
物販仕入費	380,360	128,036	252,324
雑費	1,278,825	1,475,266	△ 196,441
受託事業費	262,823,008	263,771,028	△ 948,020
臨時雇賃金	66,700,760	66,838,149	△ 137,389
福利厚生費	10,652,111	10,568,542	83,569
会議費	410,365	355,857	54,508
旅費交通費	1,834,112	1,296,779	537,333
通信運搬費	2,094,460	2,305,370	△ 210,910
什器備品費	0	1,002,430	△ 1,002,430
消耗品費	4,178,528	5,378,565	△ 1,200,037
修繕費	7,273,717	6,866,798	406,919
印刷製本費	2,689,625	2,292,502	397,123
燃料費	4,419,580	4,705,190	△ 285,610
光熱水費	8,544,572	9,869,643	△ 1,325,071
賃借料	2,192,011	1,937,607	254,404
保険料	226,690	222,450	4,240
諸謝金	4,268,483	3,929,629	338,854
租税公課	5,937,549	5,489,373	448,176
支払負担金	12,413,060	12,458,426	△ 45,366
支払助成金	941,802	751,227	190,575
委託費	127,735,898	127,375,610	360,288
雑費	309,685	126,881	182,804
管理費	19,162,948	18,989,024	173,924
役員報酬	6,866,850	7,160,000	△ 293,150
臨時雇賃金	6,762,213	6,656,790	105,423
福利厚生費	2,157,728	2,101,259	56,469
会議費	44,186	39,122	5,064

科 目	当年度	前年度	増 減
旅費交通費	247,787	66,887	180,900
通信運搬費	90,223	94,974	△ 4,751
減価償却費	104,760	104,760	0
什器備品費	68,860	203,500	△ 134,640
消耗品費	330,603	315,091	15,512
印刷製本費	72,732	109,065	△ 36,333
燃料費	10,455	8,297	2,158
賃借料	96,429	99,625	△ 3,196
保険料	23,934	22,359	1,575
諸謝金	1,638,000	1,573,000	65,000
租税公課	153,000	187,000	△ 34,000
支払負担金	304,604	138,375	166,229
委託費	90,750	0	90,750
雑費	99,834	108,920	△ 9,086
経常費用計	390,043,043	389,681,952	361,091
評価損益等調整前当期経常増減額	648,859	43,342	605,517
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	648,859	43,342	605,517
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	648,859	43,342	605,517
一般正味財産期首残高	8,118,318	8,074,976	43,342
一般正味財産期末残高	8,767,177	8,118,318	648,859
II 指定正味財産増減の部			
特定資産運用益	16,909,312	25,323,722	△ 8,414,410
特定資産受取利息	16,909,312	25,323,722	△ 8,414,410
一般正味財産への振替額	△ 102,952,709	△ 100,301,684	△ 2,651,025
一般正味財産への振替額	△ 102,952,709	△ 100,301,684	△ 2,651,025
当期指定正味財産増減額	△ 86,043,397	△ 74,977,962	△ 11,065,435
指定正味財産期首残高	2,857,342,594	2,932,320,556	△ 74,977,962
指定正味財産期末残高	2,771,299,197	2,857,342,594	△ 86,043,397
III 正味財産期末残高	2,780,066,374	2,865,460,912	△ 85,394,538

# 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

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					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	17,215,865	17,215,865	0	0	0	0	0	11,250,088			28,465,953
特定資産受取利息	0	0	0	17,215,865	17,215,865	0	0	0	0	0	11,250,088			28,465,953
受取利用料金	8,757,860	3,811,540	220,170	0	12,789,570	5,145,795	952,885	0	0	6,098,680	0			18,888,250
受取利用料金	8,757,860	3,811,540	220,170	0	12,789,570	5,145,795	952,885	0	0	6,098,680	0			18,888,250
事業収益	62,720,700	107,585,660	30,304,795	0	200,611,155	43,643,000	2,649,000	0	0	46,292,000	0			246,903,155
自主事業収益	235,700	3,119,900	0	0	3,355,600	0	812,000	0	0	812,000	0			4,167,600
受託事業収益	62,485,000	104,465,760	30,304,795	0	197,255,555	43,643,000	1,837,000	0	0	45,480,000	0			242,735,555
受取補助金等	9,702,937	0	0	0	9,702,937	0	0	0	0	0	0			9,702,937
受取県補助金	9,585,000	0	0	0	9,585,000	0	0	0	0	0	0			9,585,000
受取その他補助金	117,937	0	0	0	117,937	0	0	0	0	0	0			117,937
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	1,528,000	0	1,528,000	0			1,528,000
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	1,528,000	0	1,528,000	0			1,528,000
受取寄附金	0	0	0	76,740,000	76,740,000	0	0	0	0	0	7,960,000			84,700,000
受取寄附金等振替額	0	0	0	76,740,000	76,740,000	0	0	0	0	0	7,960,000			84,700,000
雑収益	200,479	165,048	66,000	0	431,527	72,080	0	0	0	72,080	0			503,607
受取利息	44	24	0	0	68	0	0	0	0	0	0			68
雑収益	200,435	165,024	66,000	0	431,459	72,080	0	0	0	72,080	0			503,539
経常収益計	81,381,976	111,562,248	30,590,965	93,955,865	317,491,054	48,860,875	3,601,885	1,528,000	0	53,990,760	19,210,088			390,691,902
(2) 経常費用														
事業費	111,774,866	170,308,096	35,417,276	0	317,500,238	48,212,829	3,639,028	1,528,000	0	53,379,857	0			370,880,095
自主事業費	39,377,629	62,026,685	3,990,109	0	105,394,423	446,247	688,417	1,528,000	0	2,662,664	0			108,057,087
役員報酬	1,339,250	4,295,840	535,700	0	6,170,790	267,850	129,660	0	0	397,510	0			6,568,300
給料手当	7,615,805	0	0	0	7,615,805	0	0	0	0	0	0			7,615,805
臨時雇賃金	14,214,113	16,492,335	2,713,642	0	33,420,090	135,244	135,244	1,269,000	0	1,539,488	0			34,959,578
退職給付費用	390,076	0	0	0	390,076	0	0	0	0	0	0			390,076
福利厚生費	4,050,776	3,309,557	606,544	0	7,966,877	43,153	43,153	188,000	0	274,306	0			8,241,183
会議費	311,068	46,118	0	0	357,186	0	0	0	0	0	0			357,186
旅費交通費	814,600	84,344	0	0	898,944	0	0	0	0	0	0			898,944
通信運搬費	686,201	251,798	0	0	937,999	0	0	16,000	0	16,000	0			953,999
消耗品費	1,014,595	143,450	0	0	1,158,045	0	0	55,000	0	55,000	0			1,213,045
印刷製本費	1,430,385	738,958	0	0	2,169,343	0	0	0	0	0	0			2,169,343
燃料費	31,365	52,276	10,455	0	94,096	0	0	0	0	0	0			94,096
賃借料	742,127	33,622	0	0	775,749	0	0	0	0	0	0			775,749
保険料	80,723	119,670	23,934	0	224,327	0	0	0	0	0	0			224,327
諸謝金	1,278,302	41,176	0	0	1,319,478	0	0	0	0	0	0			1,319,478
租税公課	0	59,951	0	0	59,951	0	0	0	0	0	0			59,951
支払負担金	191,600	2,003,268	0	0	2,194,868	0	0	0	0	0	0			2,194,868
支払助成金	4,086,462	21,063,280	0	0	25,149,742	0	0	0	0	0	0			25,149,742
委託費	704,550	12,507,682	0	0	13,212,232	0	0	0	0	0	0			13,212,232
物販仕入費	0	0	0	0	0	0	380,360	0	0	380,360	0			380,360
雑費	395,631	783,360	99,834	0	1,278,825	0	0	0	0	0	0			1,278,825
受託事業費	72,397,237	108,281,411	31,427,167	0	212,105,815	47,766,582	2,950,611	0	0	50,717,193	0			262,823,008
臨時雇賃金	20,063,650	25,297,523	17,511,829	0	62,873,002	2,694,812	1,132,946	0	0	3,827,758	0			66,700,760
福利厚生費	3,307,248	3,855,572	2,859,353	0	10,022,173	455,559	174,379	0	0	629,938	0			10,652,111
会議費	39,145	242,979	128,241	0	410,365	0	0	0	0	0	0			410,365
旅費交通費	224,861	1,200,245	409,006	0	1,834,112	0	0	0	0	0	0			1,834,112
通信運搬費	427,646	605,358	903,476	0	1,936,480	32,366	125,614	0	0	157,980	0			2,094,460
消耗品費	1,014,529	1,573,554	881,116	0	3,469,199	356,964	352,365	0	0	709,329	0			4,178,528
修繕費	1,308,153	4,850,210	0	0	6,158,363	1,066,362	48,992	0	0	1,115,354	0			7,273,717
印刷製本費	256,300	800,976	1,413,405	0	2,470,681	18,700	200,244	0	0	218,944	0			2,689,625
燃料費	35,838	4,335,963	0	0	4,371,801	3,982	43,797	0	0	47,779	0			4,419,580
光熱水費	894,969	7,474,661	0	0	8,369,630	99,441	75,501	0	0	174,942	0			8,544,572
賃借料	504,526	764,094	718,837	0	1,987,457	42,169	162,385	0	0	204,554	0			2,192,011
保険料	78,654	118,850	15,680	0	213,184	13,506	0	0	0	13,506	0			226,690
諸謝金	1,045,000	214,973	3,008,510	0	4,268,483	0	0	0	0	0	0			4,268,483

(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			
租税公課	1,619,037	2,398,040	721,412	0	4,738,489	1,139,109	59,951	0	0	1,199,060	0		5,937,549
支払負担金	39,000	131,100	30,000	0	200,100	12,212,960	0	0	0	12,212,960	0		12,413,060
支払助成金	75,000	0	866,802	0	941,802	0	0	0	0	0	0		941,802
委託費	41,357,026	54,311,321	1,900,150	0	97,568,497	29,618,802	548,599	0	0	30,167,401	0		127,735,898
雑費	106,655	105,992	59,350	0	271,997	11,850	25,838	0	0	37,688	0		309,685
管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19,162,948		19,162,948
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,866,850		6,866,850
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,762,213		6,762,213
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,157,728		2,157,728
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44,186		44,186
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	247,787		247,787
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90,223		90,223
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	68,860		68,860
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	330,603		330,603
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72,732		72,732
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,455		10,455
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96,429		96,429
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23,934		23,934
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,638,000		1,638,000
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	153,000		153,000
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	304,604		304,604
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90,750		90,750
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	99,834		99,834
経常費用計	111,774,866	170,308,096	35,417,276	0	317,500,238	48,212,829	3,639,028	1,528,000	0	53,379,857	19,162,948		390,043,043
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 30,392,890	△ 58,745,848	△ 4,826,311	93,955,865	△ 9,184	648,046	△ 37,143	0	0	610,903	47,140		648,859
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	△ 30,392,890	△ 58,745,848	△ 4,826,311	93,955,865	△ 9,184	648,046	△ 37,143	0	0	610,903	47,140		648,859
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	△ 30,392,890	△ 58,745,848	△ 4,826,311	93,955,865	△ 9,184	648,046	△ 37,143	0	0	610,903	47,140	0	648,859
他会計振替額	0	0	0	0	0	△ 648,046	37,143	0	0	△ 610,903	610,903		0
当期一般正味財産増減額	△ 30,392,890	△ 58,745,848	△ 4,826,311	93,955,865	△ 9,184	0	0	0	0	0	658,043	0	648,859
一般正味財産期首残高	△ 397,639,609	△ 613,024,772	△ 43,503,381	1,055,454,366	1,286,604	2,210,514	162,911	0	136,443	2,509,868	4,321,846		8,118,318
一般正味財産期末残高	△ 428,032,499	△ 671,770,620	△ 48,329,692	1,149,410,231	1,277,420	2,210,514	162,911	0	136,443	2,509,868	4,979,889		8,767,177
II 指定正味財産増減の部													
特定資産運用益	0	0	0	10,145,587	10,145,587	0	0	0	0	0	6,763,725		16,909,312
特定資産受取利息	0	0	0	10,145,587	10,145,587	0	0	0	0	0	6,763,725		16,909,312
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 87,691,625	△ 87,691,625	0	0	0	0	0	△ 15,261,084		△ 102,952,709
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 87,691,625	△ 87,691,625	0	0	0	0	0	△ 15,261,084		△ 102,952,709
当期指定正味財産増減額	0	0	0	△ 77,546,038	△ 77,546,038	0	0	0	0	0	△ 8,497,359		△ 86,043,397
指定正味財産期首残高	0	0	0	1,675,300,868	1,675,300,868	0	0	0	0	0	1,182,041,726		2,857,342,594
指定正味財産期末残高	0	0	0	1,597,754,830	1,597,754,830	0	0	0	0	0	1,173,544,367		2,771,299,197
III 正味財産期末残高	△ 428,032,499	△ 671,770,620	△ 48,329,692	2,747,165,061	1,599,032,250	2,210,514	162,911	0	136,443	2,509,868	1,178,524,256		2,780,066,374

※ 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	2,838,367,594	0	86,043,397	2,752,324,197
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	6,802,797	389,711	0	7,192,508
小 計	2,864,145,392	389,711	86,043,397	2,778,491,706
合 計	2,864,145,392	389,711	86,043,397	2,778,491,706

### 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	2,752,324,197	(2,752,324,197)	( 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	7,192,508	-	( 0)	( 7,192,508)
小 計	2,778,491,706	(2,771,299,197)	( 1)	( 7,192,508)
合 計	2,778,491,706	(2,771,299,197)	( 1)	( 7,192,508)

### 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	523,800	419,040	104,760
合 計	5,205,495	5,100,732	104,763

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184回利付国債(20年)	403,274,735	380,560,000	△ 22,714,735
地方公共団体金融機構債券			
第170回地方公共団体金融機構債(10年)	100,000,000	98,400,000	△ 1,600,000
第171回地方公共団体金融機構債(10年)	100,000,000	99,420,000	△ 580,000
社債			
第517回九州電力社債(10年)	100,000,000	97,357,000	△ 2,643,000
第59回ソフトバンクグループ株式会社無担保社債(7年)	100,000,000	100,229,900	229,900
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	96,167,800	△ 3,832,200
第66回東京電力パワーグリッド社債(10年)2本	200,000,000	197,210,000	△ 2,790,000
第69回東京電力パワーグリッド社債(10年)	100,000,000	102,740,000	2,740,000
第3回東北電力株式会社劣後債(10年)	99,913,333	102,896,100	2,982,767
第559回東北電力社債(3年)2本	200,000,000	199,340,000	△ 660,000
第78回西日本高速道路株式会社社債(5年)2本	200,000,000	198,880,000	△ 1,120,000
第306回日本高速道路保有債務返済機構債(10年)	100,000,000	98,430,000	△ 1,570,000
ノムラグローバルファイナンス社債(10年)	200,000,000	189,640,000	△ 10,360,000
第108回東日本高速道路株式会社社債(10年)	100,000,000	98,220,200	△ 1,779,800
ルノー第26回円貨社債(4年)	100,000,000	101,500,000	1,500,000
合 計	2,203,188,068	2,160,991,000	△ 42,197,068

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費補助金	山形県	0	9,585,000	9,585,000	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	117,937	117,937	0	—
負担金						
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	11,230,937	11,230,937	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	7,650,000
第184回利付国債利息	3,025,754
第123回地方共同発行市場公募地方債利息	1,417,955
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)	2,099,000
事業実施にかかる指定解除額	84,700,000
合 計	102,952,709

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	洗心庵	
取得価額相当額	2,786,784	1,108,800	105,600	4,001,184
減価償却累計額相当額	1,625,624	646,800	89,760	2,362,184
期末残高相当額	1,161,160	462,000	15,840	1,639,000

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	572,352	1,066,648	1,639,000

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	6,802,432	390,076			7,192,508

# 財 産 目 録

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	
(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	36,100
			同 上 ブックス釣銭用として	10,000
			同 上 利用料金等釣銭用として	20,000
		洗心庵内金庫	同 上 利用料金釣銭用として	20,000
		文翔館内金庫	同 上 運転資金として	45,100
	現金	生涯学習センター内金庫	ブックス売上代金の一時保管	1,100
		文翔館内金庫	文翔館グッズ売上代金の一時保管	48,250
			文翔館ボランティアガイド旅費預り金	6,180
	普通預金	山形銀行本店 1	経費支払用口座 運転資金として	39,536,311
		山形銀行本店 2	施設利用料振込口座 運転資金として	243,545
		山形銀行本店 3	施設利用料振込口座 運転資金として	326,400
		荘内銀行県庁前支店 1	施設利用料振込口座 運転資金として	16,365
		荘内銀行県庁前支店 2	施設利用料振込口座 運転資金として	12,850
		きらやか銀行本店 1	施設利用料振込口座 運転資金として	31,810
		きらやか銀行本店 2	施設利用料振込口座 運転資金として	84,430
		きらやか銀行本店 3	チケット代振込口座 運転資金として	864,756
		ゆうちょ銀行 1	受講料振込口座 運転資金として	13,539
		ゆうちょ銀行 2	施設利用料振込口座 運転資金として	1,131,622
		ゆうちょ銀行 3	施設利用料振込口座 運転資金として	57,100
		ゆうちょ銀行 4	施設利用料振込口座 運転資金として	34,790
		ゆうちょ銀行 5	施設利用料振込口座 運転資金として	0
			<b>&lt;現金預金計&gt;</b>	42,540,248
	未収金	遊学館等施設利用者 10件	施設利用料金として	196,540
	書店	遊学館ブックス売上金として	37,840	
	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	郷土館指定管理料 他 2件	1,746,555	
	文翔館芸術劇場 (自主事業)	仲道郁代ピアノリサイタルチケット代金	230,100	
	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 2件	65,520	
		県民芸術祭の事業確定に伴う負担金の返戻金	12,732	
		<b>&lt;未収金計&gt;</b>	2,739,287	
前払金	郷土館	郷土館ボランティアガイド年間活動保険料等	31,150	
立替金	職員の雇用保険料 (個人負担分)	職員の雇用保険料 (個人負担分)	3,984	
<b>流動資産合計</b>			<b>45,314,669</b>	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
（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	(120,000,000)
		山形銀行本店 4	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 5		同 上	60,000,000	
山形銀行本店 6		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）			(429,136,129)	
山形銀行本店 1		公益目的事業及び法人会計で保有	429,136,129	
（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）	(2,203,188,068)	
第47回東京電力パワーグリッド株式会社社債		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。	100,000,000	
第3回東北電力株式会社劣後債		同 上	99,913,333	
ルノー第26回円貨社債		同 上	100,000,000	
第559回東北電力社債 2本		同 上	200,000,000	
ノムラグローバルファイナンス社債		同 上	200,000,000	
第184回利付国債(20年)		同 上	403,274,735	
第66回東京電力パワーグリッド社債 2本		同 上	200,000,000	
第517回九州電力社債		同 上	100,000,000	
第170回地方公共団体金融機構債		同 上	100,000,000	
第78回西日本高速道路株式会社社債 2本		同 上	200,000,000	
第306回日本高速道路保有債務返済機構債		同 上	100,000,000	
第108回東日本高速道路株式会社社債		同 上	100,000,000	
第171回地方公共団体金融機構債	同 上	100,000,000		
第69回東京電力パワーグリッド社債	同 上	100,000,000		
第59回ソフトバンクグループ株式会社無担保社債	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	山形銀行 定期預金	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	7,192,508	
		《特定資産計》	2,778,491,706	
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。	104,760
	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」	21,384
		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」	10,800
			<長期前払金合計>	53,964
		《その他固定資産計》	158,726	
固定資産合計				2,778,650,432

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
<b>資産合計</b>				2,823,965,101
(流動負債)	未払金	令和5年度未払金226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)	(34,694,538)
			1. 委託費 (計 45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	10,028,092
			2. 租税公課 (計 3件)	
			・ 令和5年度消費税	1,846,100
			・ 令和5年度年度法人県民・市民税	72,000
			3. その他経費 (178件)	9,989,813
			<b>&lt;未払金計&gt;</b>	34,694,538
	前受金	生涯学習センター利用者 34件	令和6年度施設利用料金として	282,340
		文翔館利用者 1件	令和6年度ウェディングフォト 1件	5,000
			<b>&lt;前受金計&gt;</b>	287,340
	預り金	職員	社会保険料(個人負担分)として	1,723,320
		源泉所得税	講師謝金等にかかる源泉所得税	1,021
			<b>&lt;預り金計&gt;</b>	1,724,341
<b>流動負債合計</b>				36,706,219
(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	7,192,508
			<b>&lt;退職給付引当金計&gt;</b>	7,192,508
<b>固定負債合計</b>				7,192,508
<b>負債合計</b>				43,898,727
<b>正味財産</b>				2,780,066,374