

令和5年度
計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）
及び附属明細書並びに財産目録

公益財団法人米沢上杉文化振興財団

目 次

(令和5年度計算書類(貸借対照表及び正味財産増減計算書)及び附属明細書ならびに財産目録)

(1)	貸借対照表		
	・ 貸借対照表	・・・	1 ページ
	・ 貸借対照表内訳表	・・・	2 ページ
(2)	正味財産増減計算書		
	・ 正味財産増減計算書	・・・	3 ページ
	・ 正味財産増減計算書内訳表	・・・	6 ページ
(3)	計算書類に対する注記	・・・	10 ページ
(4)	附属明細書	・・・	13 ページ
(5)	財産目録	・・・	14 ページ

1. 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
I. 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	75,184,152	65,582,033	9,602,119
未収金	304,662	613,629	△ 308,967
商品	11,901,262	11,668,582	232,680
貯蔵品	5,400	6,200	△ 800
前払費用	9,450	9,450	0
立替金	14,438	7,141	7,297
流動資産合計	87,419,364	77,887,035	9,532,329
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	151,000,000	151,000,000	0
基本財産合計	151,000,000	151,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	56,878,177	51,351,070	5,527,107
事業費積立資産	892,019	803,695	88,324
特定資産合計	57,770,196	52,154,765	5,615,431
固定資産合計	208,770,196	203,154,765	5,615,431
資産合計	296,189,560	281,041,800	15,147,760
II. 負債の部			
1. 流動負債			
前受会費	542,600	481,700	60,900
前受入場料	242,600	0	242,600
未払金	31,219,699	25,702,725	5,516,974
預り金	4,640,675	3,042,176	1,598,499
賞与引当金	9,022,822	8,093,482	929,340
流動負債合計	45,668,396	37,320,083	8,348,313
2. 固定負債			
退職給付引当金	53,604,873	48,077,766	5,527,107
固定負債合計	53,604,873	48,077,766	5,527,107
負債合計	99,273,269	85,397,849	13,875,420
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
米沢市出捐金	125,000,000	125,000,000	0
受取寄附金	6,892,019	6,803,695	88,324
指定正味財産合計	131,892,019	131,803,695	88,324
(うち基本財産への充当額)	131,000,000	131,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	892,019	803,695	88,324
2. 一般正味財産	65,024,272	63,840,256	1,184,016
(うち基本財産への充当額)	20,000,000	20,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	3,273,304	3,273,304	0
正味財産合計	196,916,291	195,643,951	1,272,340
負債及び正味財産合計	296,189,560	281,041,800	15,147,760

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	収益等事業 会計	法人 会計	内部取引 消去	合 計
I. 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	0	0	75,184,152		75,184,152
未収金	0	0	304,662		304,662
商品	0	11,901,262	0		11,901,262
貯蔵品	0	0	5,400		5,400
前払費用	0	0	9,450		9,450
立替金	0	0	14,438		14,438
公益目的事業勘定	0	0	38,120,422	△ 38,120,422	0
収益等事業勘定	23,556,713	0	0	△ 23,556,713	0
法人会計勘定	0	49,634,414	0	△ 49,634,414	0
流動資産合計	23,556,713	61,535,676	113,638,524	△ 111,311,549	87,419,364
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	0	0	151,000,000		151,000,000
基本財産合計	0	0	151,000,000	0	151,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当預金	45,835,689	5,769,521	5,272,967		56,878,177
事業費積立資産	892,019	0	0		892,019
特定資産合計	46,727,708	5,769,521	5,272,967	0	57,770,196
固定資産合計	46,727,708	5,769,521	156,272,967	0	208,770,196
資産合計	70,284,421	67,305,197	269,911,491	△ 111,311,549	296,189,560
II. 負債の部					
1. 流動負債					
前受会費	0	542,600	0		542,600
前受入場料	242,600	0	0		242,600
未払金	0	0	31,219,699		31,219,699
預り金	0	0	4,640,675		4,640,675
賞与引当金	7,234,735	699,688	1,088,399		9,022,822
公益目的事業勘定	0	23,556,713	0	△ 23,556,713	0
収益等事業勘定	0	0	49,634,414	△ 49,634,414	0
法人会計勘定	38,120,422	0	0	△ 38,120,422	0
流動負債合計	45,597,757	24,799,001	86,583,187	△ 111,311,549	45,668,396
2. 固定負債					
退職給付引当金	43,198,892	5,423,029	4,982,952		53,604,873
固定負債合計	43,198,892	5,423,029	4,982,952	0	53,604,873
負債合計	88,796,649	30,222,030	91,566,139	△ 111,311,549	99,273,269
III. 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
米沢市出捐金	0	0	125,000,000		125,000,000
受取寄附金	892,019	0	6,000,000		6,892,019
指定正味財産合計	892,019	0	131,000,000	0	131,892,019
(うち基本財産への充当額)	0	0	131,000,000		131,000,000
(うち特定資産への充当額)	892,019	0	0		892,019
2. 一般正味財産					
一般正味財産	△ 19,404,247	37,083,167	47,345,352	0	65,024,272
(うち基本財産への充当額)	0	0	20,000,000		20,000,000
(うち特定資産への充当額)	2,636,797	346,492	290,015	0	3,273,304
正味財産合計	△ 18,512,228	37,083,167	178,345,352	0	196,916,291
負債及び正味財産合計	70,284,421	67,305,197	269,911,491	△ 111,311,549	296,189,560

2. 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			
① 基本財産運用益	10,600	10,570	30
基本財産受取利息	10,600	10,570	30
② 受取会費	708,700	613,700	95,000
ファンクラブ受取会費	708,700	613,700	95,000
③ 事業収益	362,393,950	351,359,069	11,034,881
米沢市上杉博物館指定管理料収益	175,308,100	170,603,847	4,704,253
市立米沢図書館等指定管理料収益	163,315,900	159,974,613	3,341,287
米沢市座の文化伝承館指定管理料収益	6,331,100	6,361,980	△ 30,880
自主事業入場料収益	3,289,250	2,844,096	445,154
座の文化伝承館施設使用料収益	212,120	173,120	39,000
事業参加費収益	115,000	113,000	2,000
商品販売手数料収益	1,405,075	2,107,301	△ 702,226
切手等販売収益	1,828,148	2,140,205	△ 312,057
商品販売収益	5,676,789	3,738,551	1,938,238
刊行書籍販売収益	1,438,462	1,056,660	381,802
刊行書籍受託販売収益	3,474,006	2,245,696	1,228,310
④ 受取補助金等	5,768,000	4,068,000	1,700,000
受取山形県補助金	4,068,000	4,068,000	0
受取芸術文化振興基金助成金	1,000,000	0	1,000,000
受取民間助成金	700,000	0	700,000
⑤ 受取負担金	5,762,800	5,347,000	415,800
受取米沢市事業負担金	5,347,000	5,347,000	0
受取米沢市民ギャラリー事業負担金	415,800	0	415,800
⑥ 受取寄附金	291,676	290,334	1,342
受取寄附金	260,000	200,000	60,000
受取寄附金等振替額	31,676	90,334	△ 58,658
⑦ 雑収益	211,060	370,147	△ 159,087
受取利息	4,369	4,163	206
雑収益	206,691	365,984	△ 159,293
経常収益計	375,146,786	362,058,820	13,087,966
(2) 経常費用			
① 事業費	346,580,141	334,152,503	12,427,638
給料	115,786,584	112,148,075	3,638,509
手当等	30,000,582	28,831,772	1,168,810

法定福利費	24,754,554	24,052,984	701,570
貸金	12,433,036	12,585,239	△ 152,203
賞与引当金繰入額	7,934,423	7,214,759	719,664
退職給付費用	5,428,609	3,707,413	1,721,196
福利厚生費	544,015	584,306	△ 40,291
諸謝金	1,512,704	2,068,232	△ 555,528
旅費交通費	1,180,260	1,436,310	△ 256,050
食糧費	287,227	317,091	△ 29,864
消耗品費	10,413,419	10,473,371	△ 59,952
新聞図書費	2,257,648	2,497,708	△ 240,060
燃料費	346,364	377,734	△ 31,370
印刷製本費	8,268,546	6,988,248	1,280,298
光熱水料費	222,254	194,388	27,866
修繕費	4,863,981	5,088,976	△ 224,995
通信運搬費	3,138,092	3,062,641	75,451
広告宣伝費	1,520,700	1,817,200	△ 296,500
支払手数料	730,599	638,518	92,081
保険料	939,727	424,347	515,380
委託料	81,982,819	79,270,571	2,712,248
賃借料	1,435,541	1,453,404	△ 17,863
消耗什器備品費	353,600	946,748	△ 593,148
支払負担金	124,545	118,625	5,920
仕入	6,547,802	5,054,439	1,493,363
使用料	3,709,057	3,550,840	158,217
雑費	121,880	115,631	6,249
租税公課	19,741,573	19,132,933	608,640
②管理費	26,157,529	23,465,169	2,692,360
給料	11,264,110	10,126,755	1,137,355
手当等	4,147,364	3,738,918	408,446
法定福利費	1,926,619	1,695,537	231,082
賞与引当金繰入額	1,088,399	878,723	209,676
退職給付費用	662,738	456,348	206,390
福利厚生費	83,736	66,013	17,723
諸謝金	145,000	134,000	11,000
旅費交通費	312,060	320,800	△ 8,740
食糧費	52,234	61,567	△ 9,333
消耗品費	344,929	333,421	11,508
新聞図書費	46,400	44,400	2,000
会議費	107,000	89,500	17,500
燃料費	5,028	9,231	△ 4,203

印刷製本費	8,734	15,544	△ 6,810
修繕費	106,173	98,777	7,396
通信運搬費	148,728	171,216	△ 22,488
広告宣伝費	55,000	55,000	0
支払手数料	151,671	131,984	19,687
保険料	18,253	16,026	2,227
委託料	2,715,473	2,227,557	487,916
賃借料	1,007,416	1,043,300	△ 35,884
消耗什器備品費	0	38,343	△ 38,343
支払負担金	48,300	63,300	△ 15,000
使用料	164,144	155,163	8,981
雑費	33,893	37,179	△ 3,286
租税公課	1,514,127	1,456,567	57,560
経常費用計	372,737,670	357,617,672	15,119,998
当期経常増減額	2,409,116	4,441,148	△ 2,032,032
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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	2,409,116	4,441,148	△ 2,032,032
税引前当期一般正味財産増減額	2,409,116	4,441,148	△ 2,032,032
法人税、住民税及び事業税	1,225,100	964,400	260,700
当期一般正味財産増減額	1,184,016	3,476,748	△ 2,292,732
一般正味財産期首残高	63,840,256	60,363,508	3,476,748
一般正味財産期末残高	65,024,272	63,840,256	1,184,016
II. 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	120,000	720,000	△ 600,000
一般正味財産への振替額	△ 31,676	△ 90,334	58,658
当期指定正味財産増減額	88,324	629,666	△ 541,342
指定正味財産期首残高	131,803,695	131,174,029	629,666
指定正味財産期末残高	131,892,019	131,803,695	88,324
III. 正味財産期末残高	196,916,291	195,643,951	1,272,340

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	公益目的事業計	収1	収2	収3	収益等事業計	法人会計	内部取引消去	合計
I. 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
① 基本財産運用益	0	0	0	0	0	10,600	0	10,600
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	10,600	0	10,600
② 受取会費	0	0	0	708,700	708,700	0	0	708,700
ファンクラブ受取会費	0	0	0	708,700	708,700	0	0	708,700
③ 事業収益	297,371,383	28,865,167	9,227,906	783,451	38,876,524	26,146,043	0	362,393,950
米沢市上杉博物館指定管理料収益	141,583,767	13,115,421	4,377,620	767,391	18,260,432	15,463,901	0	175,308,100
市立米沢図書館等指定管理料収益	146,134,946	1,927,266	4,850,286	16,060	6,793,612	10,387,342	0	163,315,900
米沢市座の文化伝承館指定管理料収益	6,036,300	0	0	0	0	294,800	0	6,331,100
自主事業入場料収益	3,289,250	0	0	0	0	0	0	3,289,250
座の文化伝承館施設使用料収益	212,120	0	0	0	0	0	0	212,120
事業参加費収益	115,000	0	0	0	0	0	0	115,000
商品販売手数料収益	0	1,405,075	0	0	1,405,075	0	0	1,405,075
切手等販売収益	0	1,828,148	0	0	1,828,148	0	0	1,828,148
商品販売収益	0	5,676,789	0	0	5,676,789	0	0	5,676,789
刊行書籍販売収益	0	1,438,462	0	0	1,438,462	0	0	1,438,462
刊行書籍受託販売収益	0	3,474,006	0	0	3,474,006	0	0	3,474,006
④ 受取補助金等	5,768,000	0	0	0	0	0	0	5,768,000
受取山形県補助金	4,068,000	0	0	0	0	0	0	4,068,000
受取芸術文化振興基金助成金	1,000,000	0	0	0	0	0	0	1,000,000
受取民間助成金	700,000	0	0	0	0	0	0	700,000
⑤ 受取負担金	5,762,800	0	0	0	0	0	0	5,762,800
受取米沢市事業負担金	5,347,000	0	0	0	0	0	0	5,347,000
受取よねざわ市民ギャラリー事業負担金	415,800	0	0	0	0	0	0	415,800
⑥ 受取寄附金	291,676	0	0	0	0	0	0	291,676
受取寄附金	260,000	0	0	0	0	0	0	260,000
受取寄附金等振替額	31,676	0	0	0	0	0	0	31,676
⑦ 雑収益	197,660	0	0	0	0	13,400	0	211,060
受取利息	0	0	0	0	0	4,369	0	4,369
雑収益	197,660	0	0	0	0	9,031	0	206,691
経常収益計	309,391,519	28,865,167	9,227,906	1,492,151	39,585,224	26,170,043	0	375,146,786

(2) 經常費用								
① 事業費	313,118,528	22,643,956	9,448,788	1,368,869	33,461,613	0	0	346,580,141
給料	105,661,694	7,602,222	2,150,936	371,732	10,124,890	0	0	115,786,584
手当等	27,159,714	1,784,467	853,610	202,791	2,840,868	0	0	30,000,582
法定福利費	22,735,065	1,574,336	386,689	58,464	2,019,489	0	0	24,754,554
貸金	12,433,036	0	0	0	0	0	0	12,433,036
賞与引当金繰入額	7,234,735	480,388	180,826	38,474	699,688	0	0	7,934,423
退職給付費用	4,939,475	300,912	150,456	37,766	489,134	0	0	5,428,609
福利厚生費	502,719	32,393	7,732	1,171	41,296	0	0	544,015
諸謝金	1,512,704	0	0	0	0	0	0	1,512,704
旅費交通費	1,180,260	0	0	0	0	0	0	1,180,260
食糧費	287,216	11	0	0	11	0	0	287,227
消耗品費	9,131,946	456,800	803,027	21,646	1,281,473	0	0	10,413,419
新聞図書費	2,257,648	0	0	0	0	0	0	2,257,648
燃料費	341,394	3,899	930	141	4,970	0	0	346,364
印刷製本費	8,243,136	0	0	25,410	25,410	0	0	8,268,546
光熱水料費	222,254	0	0	0	0	0	0	222,254
修繕費	4,557,235	96,640	206,306	3,800	306,746	0	0	4,863,981
通信運搬費	2,503,339	407,688	16,139	210,926	634,753	0	0	3,138,092
広告宣伝費	1,520,700	0	0	0	0	0	0	1,520,700
支払手数料	316,502	406,240	7,616	241	414,097	0	0	730,599
保険料	921,379	14,369	3,455	524	18,348	0	0	939,727
委託料	77,017,728	921,432	4,037,170	6,489	4,965,091	0	0	81,982,819
賃借料	1,079,300	342,798	11,694	1,749	356,241	0	0	1,435,541
消耗什器備品費	267,800	0	85,800	0	85,800	0	0	353,600
支払負担金	123,170	1,375	0	0	1,375	0	0	124,545
仕入	0	6,547,802	0	0	6,547,802	0	0	6,547,802
使用料	3,288,198	105,882	13,580	301,397	420,859	0	0	3,709,057
雑費	121,880	0	0	0	0	0	0	121,880
租税公課	17,558,301	1,564,302	532,822	86,148	2,183,272	0	0	19,741,573

②管理費		0	0	0	0	26,157,529	0	26,157,529
給料		0	0	0	0	11,264,110	0	11,264,110
手当等		0	0	0	0	4,147,364	0	4,147,364
法定福利費		0	0	0	0	1,926,619	0	1,926,619
賞与引当金繰入額		0	0	0	0	1,088,399	0	1,088,399
退職給付費用		0	0	0	0	662,738	0	662,738
福利厚生費		0	0	0	0	83,736	0	83,736
諸謝金		0	0	0	0	145,000	0	145,000
旅費交通費		0	0	0	0	312,060	0	312,060
食糧費		0	0	0	0	52,234	0	52,234
消耗品費		0	0	0	0	344,929	0	344,929
新聞図書費		0	0	0	0	46,400	0	46,400
会議費		0	0	0	0	107,000	0	107,000
燃料費		0	0	0	0	5,028	0	5,028
印刷製本費		0	0	0	0	8,734	0	8,734
修繕費		0	0	0	0	106,173	0	106,173
通信運搬費		0	0	0	0	148,728	0	148,728
広告宣伝費		0	0	0	0	55,000	0	55,000
支払手数料		0	0	0	0	151,671	0	151,671
保険料		0	0	0	0	18,253	0	18,253
委託料		0	0	0	0	2,715,473	0	2,715,473
賃借料		0	0	0	0	1,007,416	0	1,007,416
支払負担金		0	0	0	0	48,300	0	48,300
使用料		0	0	0	0	164,144	0	164,144
雑費		0	0	0	0	33,893	0	33,893
租税公課		0	0	0	0	1,514,127	0	1,514,127
經常費用計	313,118,528	22,643,956	9,448,788	1,368,869	33,461,613	26,157,529	0	372,737,670
当期經常増減額	△ 3,727,009	6,221,211	△ 220,882	123,282	6,123,611	12,514	0	2,409,116

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
(2)経常外費用								
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	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	△ 3,727,009	6,221,211	△ 220,882	123,282	6,123,611	12,514	0	2,409,116
他会計振替額	1,799,078	△ 1,799,078	0	0	△ 1,799,078	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,927,931	4,422,133	△ 220,882	123,282	4,324,533	12,514	0	2,409,116
法人税、住民税及び事業税	0	1,225,100	0	0	1,225,100	0	0	1,225,100
当期一般正味財産増減額	△ 1,927,931	3,197,033	△ 220,882	123,282	3,099,433	12,514	0	1,184,016
一般正味財産期首残高	△ 17,476,316	41,173,620	△ 6,085,230	△ 1,104,656	33,983,734	47,332,838	0	63,840,256
一般正味財産期末残高	△ 19,404,247	44,370,653	△ 6,306,112	△ 981,374	37,083,167	47,345,352	0	65,024,272
II. 指定正味財産増減の部								
受取寄附金	120,000	0	0	0	0	0	0	120,000
一般正味財産への振替額	△ 31,676	0	0	0	0	0	0	△ 31,676
当期指定正味財産増減額	88,324	0	0	0	0	0	0	88,324
指定正味財産期首残高	803,695	0	0	0	0	131,000,000	0	131,803,695
指定正味財産期末残高	892,019	0	0	0	0	131,000,000	0	131,892,019
III. 正味財産期末残高	△ 18,512,228	44,370,653	△ 6,306,112	△ 981,374	37,083,167	178,345,352	0	196,916,291

3. 計算書類に対する注記

1 継続事業の前提に関する注意

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事業又は状況はない。

2 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法によっている。

(2) 引当金の計算基準について

退職給付引当金 … 期末における退職給与の自己都合要支給額の相当額を計上している。

賞与引当金 … 6月に見込まれている職員に対する期末・勤勉手当の支給額のうち、当事業年度末までに発生していると認められる額を計上している。

(3) リース取引の処理方法について

所有権移転外ファイナンスリース取引のうち重要性に乏しい取引については通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(4) 消費税額の会計処理について

消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

3 会計方針の変更

該当なし

4 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減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				
定期預金	151,000,000	—	—	151,000,000
小 計	151,000,000	—	—	151,000,000
特定資産				
退職給付引当預金	51,351,070	6,091,347	564,240	56,878,177
事業費積立資産	803,695	100,000	11,676	892,019
小 計	52,154,765	6,191,347	575,916	57,770,196
合 計	203,154,765	6,191,347	575,916	208,770,196

5 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				
定期預金	151,000,000	131,000,000	20,000,000	—
小 計	151,000,000	131,000,000	20,000,000	—
特定資産				
退職給付引当預金	56,878,177	—	3,273,304	53,604,873
事業費積立資産	892,019	892,019	—	—
小 計	57,770,196	—	3,273,304	53,604,873
合 計	208,770,196	131,892,019	23,273,304	53,604,873

6 担保にしている資産

該当なし

7 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当なし

8 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務

該当なし

9 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

該当なし

10 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、当期の増減額および残高は、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
補助金等 置賜文化ホール 山形県補助金	山形県	0	4,068,000	4,068,000	0	一般正味財産

令和5年度 芸術文化振興基金 助成金	独立行政法人 日本芸術文化 振興会	0	1,000,000	1,000,000	0	一般正味財産
公益財団法人花王 芸術・科学財団 2023年度助成金	公益財団法人 花王芸術・ 科学財団	0	600,000	600,000	0	一般正味財産
公益財団法人朝日新 聞文化財団 芸術活動助成金	公益財団法人 朝日新聞文化 財団	0	100,000	100,000	0	一般正味財産
負担金 置賜文化ホール 米沢市事業負担金	米沢市	0	5,347,000	5,347,000	0	一般正味財産
よねざわ市民ギャラ リー事業負担金	芸術の杜事業 実行委員会	0	415,800	415,800	0	一般正味財産
合 計		0	11,530,800	11,530,800	0	

1.1 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)

科 目	取得価額
経常収益への振替額 受取寄附金等振替額（公益）	11,676
合 計	11,676

1.2 関連当事者との取引の内容

該当なし

1.3 重要な後発事象

該当なし

1.4 その他

該当なし

4. 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については、財務諸表の注記4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高に記載をしているため、記載を省略する。

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		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	8,093,482	9,022,822	8,093,482	0	9,022,822

(単位：円)

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	48,077,766	6,091,347	564,240	0	53,604,873

5. 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	金額
(流動資産)				
	現金	現金手許有高	運転資金として	2,762,137
	預金	米沢信用金庫本店営業部	運転資金として	70,580,130
		米沢信用金庫本店営業部	運転資金として	310,193
		米沢信用金庫本店営業部	博物館入館料預り金	806,329
		米沢信用金庫本店営業部	会議室使用料預り金	21,660
		米沢信用金庫本店営業部	駐車場使用料預り金	684,203
		ゆうちょ銀行	運転資金として	6,000
		ゆうちょ銀行	運転資金として	13,500
	未収金		ミュージアムグッズ・図録販売手数料等	304,662
	商品	ミュージアムグッズ等	ミュージアムショップでの販売商品	11,901,262
	貯蔵品	契約用収入印紙	契約書に貼付するための収入印紙の未使用分	5,400
前払費用	令和6年度分ボランティア活動保険	サポーター事業(公益目的事業)の活動保険	9,450	
立替金	労働保険料	労働保険料概算払いのうち個人負担分等	14,438	
流動資産合計				87,419,364
(固定資産)				
基本財産	定期預金	米沢信用金庫本店営業部	基本財産による果実を法人全体の管理費に充てるため指定された財産	151,000,000
特定資産	退職給付引当預金	定期預金 米沢信用金庫本店営業部	職員に対する退職金の支払いに備えた積立資産	56,878,177
	事業費積立資産	普通預金 米沢信用金庫本店営業部	寄付者により用途が定められた寄附金の積立資産	800,000
	事業費積立資産	ナセBAオリジナルクリアファイル	寄付者により用途が定められた物品	92,019
固定資産合計				208,770,196
資産合計				296,189,560
(流動負債)				
	前受会費	令和6年度分ファンクラブ会費	ファンクラブ事業(収益等事業3)の年会費	542,600
	前受入場料	令和6年度分自主事業入場料	ホール自主事業(公益目的事業)の入場料	242,600
	未払金	米沢税務署、山形県、米沢市	未払法人税等	1,225,100
		米沢税務署	未払消費税等	5,832,800
		その他	令和5年度事業費等	24,161,799
	預り金	社会保険料 源泉徴収税 住民税 入館料・施設使用料 他	職員への給料支給に伴う源泉徴収税、職員負担分の社会保険料、米沢市に納付する各種料金等	4,640,675
	賞与引当金		職員に対する6月分期末・勤勉手当の支払いに備えた引当金	9,022,822
流動負債合計				45,668,396
(固定負債)				
	退職給付引当金		職員に対する退職金の支払いに備えた引当金	53,604,873
固定負債合計				53,604,873
負債合計				99,273,269
正味財産				196,916,291