

# 令和2年度 決算報告

(令和2年4月1日～令和3年3月31日)

貸借対照表

貸借対照表内訳表

正味財産増減計算書

正味財産増減計算書内訳表

財産目録

財務諸表に対する注記

監査報告書

# 貸借対照表

法人全体

令和3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	30,114,278	37,329,700	△ 7,215,422
未収金	8,302,113	4,935,216	3,366,897
流動資産合計	38,416,391	42,264,916	△ 3,848,525
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産収蔵品	1,326,864,420	1,319,114,420	7,750,000
基本財産預金	60,000,000	60,000,000	0
基本財産合計	1,386,864,420	1,379,114,420	7,750,000
(2) 特定資産			
建物付属設備	18,618,528	0	18,618,528
什器備品	1,943,334	0	1,943,334
退職給付引当資産	26,646,750	25,113,750	1,533,000
建物設備改修積立資金	104,387	104,387	0
特定資産合計	47,312,999	25,218,137	22,094,862
(3) その他固定資産			
建物	474,365,372	495,115,100	△ 20,749,728
建物付属設備	27,654,666	26,014,299	1,640,367
構築物	105,648	160,510	△ 54,862
什器備品	531,023	666,239	△ 135,216
立木	1	1	0
電話加入権	205,784	205,784	0
ソフトウェア	0	141,120	△ 141,120
その他固定資産合計	502,862,494	522,303,053	△ 19,440,559
固定資産合計	1,937,039,913	1,926,635,610	10,404,303
資産合計	1,975,456,304	1,968,900,526	6,555,778
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	726,788	602,621	124,167
預り金	21,247	53,262	△ 32,015
流動負債合計	748,035	655,883	92,152
2. 固定負債			
退職給付引当金	26,646,750	25,113,750	1,533,000
固定負債合計	26,646,750	25,113,750	1,533,000
負債合計	27,394,785	25,769,633	1,625,152
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	20,561,862	0	20,561,862
受贈基本財産収蔵品	1,137,825,000	1,130,075,000	7,750,000
指定正味財産合計	1,158,386,862	1,130,075,000	28,311,862
(うち基本財産への充当額)	( 1,137,825,000 )	( 1,130,075,000 )	( 7,750,000 )
(うち特定資産への充当額)	( 20,561,862 )	( 0 )	( 20,561,862 )
2. 一般正味財産	789,674,657	813,055,893	△ 23,381,236
(うち基本財産への充当額)	( 249,039,420 )	( 249,039,420 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 414,995 )	( 414,995 )	( 0 )
正味財産合計	1,948,061,519	1,943,130,893	4,930,626
負債及び正味財産合計	1,975,456,304	1,968,900,526	6,555,778

# 貸借対照表内訳表

令和 3年 3月31日現在

(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
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	0	0	30,114,278		30,114,278
未収金	8,302,113	0	0		8,302,113
他会計勘定	257,341,857	3,248,718	288,316,711	△ 548,907,286	-
公益展示事業会計勘定	0	0	287,844,724	△ 287,844,724	-
喫茶室・物販事業会計勘定	720,788	0	471,987	△ 1,192,775	-
法人会計勘定	256,621,069	3,248,718	0	△ 259,869,787	-
流動資産合計	265,643,970	3,248,718	318,430,989	△ 548,907,286	38,416,391
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産収蔵品	1,326,864,420	0	0		1,326,864,420
基本財産預金	0	0	60,000,000		60,000,000
基本財産合計	1,326,864,420	0	60,000,000		1,386,864,420
(2) 特定資産					
建物付属設備	17,501,416	0	1,117,112		18,618,528
什器備品	1,826,734	0	116,600		1,943,334
退職給付引当資産	15,345,093	1,790,069	9,511,588		26,646,750
建物設備改修積立資金	98,086	0	6,301		104,387
特定資産合計	34,771,329	1,790,069	10,751,601		47,312,999
(3) その他固定資産					
建物	445,903,450	0	28,461,922		474,365,372
建物付属設備	25,995,386	0	1,659,280		27,654,666
構築物	99,309	0	6,339		105,648
什器備品	499,162	0	31,861		531,023
立木	1	0	0		1
電話加入権	0	0	205,784		205,784
その他固定資産合計	472,497,308	0	30,365,186		502,862,494
固定資産合計	1,834,133,057	1,790,069	101,116,787		1,937,039,913
資 産 合 計	2,099,777,027	5,038,787	419,547,776	△ 548,907,286	1,975,456,304
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	644,055	0	82,733		726,788
預り金	21,247	0	0		21,247
他会計勘定	287,844,724	3,124,925	257,937,637	△ 548,907,286	-
公益展示事業会計勘定	0	720,788	256,621,069	△ 257,341,857	-
喫茶室・物販事業会計勘定	0	0	1,316,568	△ 1,316,568	-
法人会計勘定	287,844,724	2,404,137	0	△ 290,248,861	-
流動負債合計	288,510,026	3,124,925	258,020,370	△ 548,907,286	748,035
2. 固定負債					
退職給付引当金	17,786,229	1,444,868	7,415,653		26,646,750
固定負債合計	17,786,229	1,444,868	7,415,653		26,646,750
負 債 合 計	306,296,255	4,569,793	265,436,023	△ 548,907,286	27,394,785
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
地方公共団体補助金	19,328,150	0	1,233,712		20,561,862
受贈基本財産収蔵品	1,137,825,000	0	0		1,137,825,000
指定正味財産合計	1,157,153,150	0	1,233,712		1,158,386,862
(うち基本財産への充当額)	1,137,825,000	0	0		1,137,825,000
(うち特定資産への充当額)	19,328,150	0	1,233,712		20,561,862
2. 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)	636,327,622	468,994	152,878,041		789,674,657
(うち特定資産への充当額)	189,039,420	0	60,000,000		249,039,420
(うち特定資産への充当額)	98,086	0	316,909		414,995
正味財産合計	1,793,480,772	468,994	154,111,753		1,948,061,519
負債及び正味財産合計	2,099,777,027	5,038,787	419,547,776	△ 548,907,286	1,975,456,304

# 正味財産増減計算書

法人全体

令和2年4月1日から令和3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			
基本財産運用益	[ 65,014 ]	[ 69,239 ]	[ △ 4,225 ]
基本財産受取利息	5,614	5,999	△ 385
基本財産受取賃貸料	59,400	63,240	△ 3,840
特定資産運用益	[ 2,166 ]	[ 2,382 ]	[ △ 216 ]
特定資産受取利息	2,166	2,382	△ 216
受取会費	[ 6,077,000 ]	[ 7,783,000 ]	[ △ 1,706,000 ]
法人会員受取会費	3,450,000	3,650,000	△ 200,000
特別会員受取会費	105,000	119,000	△ 14,000
普通会員受取会費	1,940,000	3,340,000	△ 1,400,000
学生会員受取会費	582,000	674,000	△ 92,000
事業収益	[ 19,547,387 ]	[ 55,586,348 ]	[ △ 36,038,961 ]
收藏品展事業収益	3,555,138	2,297,422	1,257,716
企画展事業収益	14,401,760	40,436,956	△ 26,035,196
展示施設貸与事業収益	804,100	11,066,315	△ 10,262,215
喫茶室・物販事業収益	( 786,389 )	( 1,785,655 )	( △ 999,266 )
喫茶事業収益	214,057	486,114	△ 272,057
物販事業収益	572,332	1,299,541	△ 727,209
受取補助金等	[ 30,685,138 ]	[ 30,000,000 ]	[ 685,138 ]
受取地方公共団体補助金	30,000,000	30,000,000	0
受取補助金等振替額	685,138	0	685,138
受取助成金	[ 6,250,000 ]	[ 6,250,000 ]	[ 0 ]
受取地方公共団体助成金	6,250,000	6,250,000	0
受取負担金	[ 24,401,113 ]	[ 23,588,216 ]	[ 812,897 ]
受取地方公共団体負担金	24,401,113	23,588,216	812,897
受取寄付金	[ 35,200,000 ]	[ 35,200,000 ]	[ 0 ]
受取寄付金	35,200,000	35,200,000	0
雑収益	[ 3,106,999 ]	[ 1,638,753 ]	[ 1,468,246 ]
受取利息	449	408	41
受取賃貸料	891,000	1,100,000	△ 209,000
雑収益	2,215,550	538,345	1,677,205
経常収益計	125,334,817	160,117,938	△ 34,783,121
(2) 経常費用			
事業費	[ 127,283,078 ]	[ 157,355,441 ]	[ △ 30,072,363 ]
役員報酬	3,528,000	3,528,000	0
給与手当	22,127,157	24,248,444	△ 2,121,287
臨時雇賃金	6,570,065	7,713,464	△ 1,143,399
退職給付費用	1,149,750	972,675	177,075
福利厚生費	5,358,067	4,613,995	744,072
会議費	332,970	743,207	△ 410,237
旅費交通費	137,425	463,420	△ 325,995
通信運搬費	1,392,729	1,366,519	26,210
減価償却費	( 26,121,917 )	( 25,457,768 )	( 664,149 )
建物減価償却費	19,504,746	19,504,746	0
建物付属設備減価償却費	6,276,417	5,853,534	422,883
構築物減価償却費	51,570	51,570	0
什器備品減価償却費	289,184	47,918	241,266
消耗品費	1,052,321	1,607,400	△ 555,079
営繕修理費	13,259,253	15,017,246	△ 1,757,993
清掃業務費	5,573,146	5,522,481	50,665
收藏品修復費	0	70,686	△ 70,686
印刷製本費	1,804,971	4,409,320	△ 2,604,349
燃料費	4,118,238	5,296,292	△ 1,178,054
光熱水料費	10,145,990	12,761,158	△ 2,615,168
賃借料	718,375	730,341	△ 11,966

# 正味財産増減計算書

法人全体

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
保険料	6,588,747	5,813,069	775,678
諸謝金	932,283	1,939,619	△ 1,007,336
租税公課	144,800	72,000	72,800
委託費	6,678,240	27,555,936	△ 20,877,696
接待費	8,250	163,369	△ 155,119
展示設営費	2,821,787	3,749,737	△ 927,950
宣伝販促費	6,570,300	3,226,385	3,343,915
調査研究費	47,084	149,410	△ 102,326
雑費	101,213	163,500	△ 62,287
管理費	[ 21,432,975 ]	[ 20,089,727 ]	[ 1,343,248 ]
役員報酬	1,512,000	1,512,000	0
給与手当	6,987,522	7,657,402	△ 669,880
退職給付費用	383,250	324,225	59,025
福利厚生費	1,849,353	1,624,393	224,960
会議費	551,008	433,618	117,390
旅費交通費	8,220	6,960	1,260
通信運搬費	648,948	737,429	△ 88,481
減価償却費	( 1,892,700 )	( 1,920,882 )	( △ 28,182 )
建物減価償却費	1,244,982	1,244,982	0
建物付属設備減価償却費	400,608	373,630	26,978
構築物減価償却費	3,292	3,292	0
什器備品減価償却費	102,698	87,298	15,400
ソフトウェア償却費	141,120	211,680	△ 70,560
消耗品費	949,695	648,595	301,100
営繕修理費	697,855	790,380	△ 92,525
清掃業務費	232,214	230,103	2,111
印刷製本費	0	5,616	△ 5,616
燃料費	127,368	203,803	△ 76,435
光熱水料費	313,793	531,714	△ 217,921
賃借料	179,592	182,585	△ 2,993
保険料	1,042,420	864,470	177,950
支払負担金	40,200	41,000	△ 800
租税公課	3,032,114	1,206,515	1,825,599
支払手数料	598,350	536,725	61,625
雑費	386,373	631,312	△ 244,939
經常費用計	148,716,053	177,445,168	△ 28,729,115
当期經常増減額	△ 23,381,236	△ 17,327,230	△ 6,054,006
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
当期經常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 23,381,236	△ 17,327,230	△ 6,054,006
一般正味財産期首残高	813,055,893	830,383,123	△ 17,327,230
一般正味財産期末残高	789,674,657	813,055,893	△ 23,381,236
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	[ 21,247,000 ]	[ 0 ]	[ 21,247,000 ]
受取地方公共団体補助金	21,247,000	0	21,247,000
固定資産受贈益	[ 7,750,000 ]	[ 6,040,000 ]	[ 1,710,000 ]
基本財産收藏品受贈益	7,750,000	6,040,000	1,710,000
一般正味財産への振替額	[ △ 685,138 ]	[ 0 ]	[ △ 685,138 ]
一般正味財産への振替額	△ 685,138	0	△ 685,138
当期指定正味財産増減額	28,311,862	6,040,000	22,271,862
指定正味財産期首残高	1,130,075,000	1,124,035,000	6,040,000
指定正味財産期末残高	1,158,386,862	1,130,075,000	28,311,862
III 正味財産期末残高	1,948,061,519	1,943,130,893	4,930,626

# 正味財産増減計算書内訳表

令和 2年 4月 1日から 令和 3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	合 計	備 考
	収蔵品展	企画展	展示施設貸与	共通	喫茶室・物販			
I 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
基本財産運用益	59,400	0	0	0	0	5,614	65,014	
基本財産受取利息、 基本財産受取賃貸料	59,400	0	0	0	0	5,614	59,400	
特定資産運用益	0	0	0	1,517	108	541	2,166	
特定資産受取利息、 受取会費	0	50,000	0	6,027,000	0	0	6,077,000	
法人会員受取会費	0	50,000	0	3,400,000	0	0	3,450,000	69口×5万円
特別会員受取会費	0	0	0	105,000	0	0	105,000	15口×7千円
普通会员受取会費	0	0	0	1,940,000	0	0	1,940,000	388口×5千円
学生会員受取会費	0	0	0	582,000	0	0	582,000	キャンパスバス・ハウス(9校)
事業収益	3,555,138	14,401,760	804,100	0	786,389	0	19,547,387	
収蔵品展事業収益	3,555,138	0	0	0	0	0	3,555,138	
企画展事業収益	0	14,401,760	0	0	0	0	14,401,760	
展示施設貸与事業収益	0	0	804,100	0	0	0	804,100	
喫茶室・物販事業収益	0	0	0	0	786,389	0	786,389	
物販事業収益	0	0	0	0	214,057	0	214,057	
物販事業収益	0	0	0	0	572,332	0	572,332	
受取補助金等	0	0	0	30,644,030	0	41,108	30,685,138	
受取補助金等	0	0	0	30,000,000	0	0	30,000,000	山形市
受取補助金等	0	0	0	644,030	0	41,108	685,138	
受取補助金等	0	6,250,000	0	0	0	0	6,250,000	
受取補助金等	0	6,250,000	0	0	0	0	6,250,000	
受取補助金等	0	21,750,000	0	2,651,113	0	0	24,401,113	
受取補助金等	0	21,750,000	0	2,651,113	0	0	24,401,113	
受取補助金等	0	0	0	17,600,000	0	17,600,000	35,200,000	
受取補助金等	0	0	0	17,600,000	0	17,600,000	35,200,000	
受取補助金等	1,613,200	0	30,000	384,775	1,070,281	8,743	3,106,999	
受取補助金等	891,000	0	0	0	6	443	891,000	
受取補助金等	722,200	0	0	0	0	0	722,200	
受取補助金等	5,227,738	42,451,760	834,100	384,775	1,070,275	8,300	2,215,550	
受取補助金等	31,936,846	84,568,324	9,641,918	57,308,435	1,856,778	17,656,006	125,334,817	
経常費用								
(2) 経常費用								
事業費	1,260,000	2,016,000	252,000	0	1,135,990	0	127,283,078	
役員報酬	5,240,642	15,139,636	1,455,733	0	291,146	0	3,528,000	
給与手当	1,526,655	4,979,800	0	0	63,610	0	22,127,157	
臨時雇賃金	183,960	735,840	214,620	0	15,330	0	6,570,065	
退職給付費用	1,269,015	3,666,048	352,504	0	70,500	0	1,149,750	
福利厚生費	11,530	321,440	0	0	0	0	5,358,067	
会議費	0	137,425	0	0	0	0	332,970	
旅費交通費							137,425	

# 正味財産増減計算書内訳表

令和 2年 4月 1日から 令和 3年 3月 31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計			共通	収益事業等会計 喫茶室・物販	法人会計	合 計	備考
	収蔵品展	企画展	展示施設貸与					
通信運搬費	60,886	1,326,925	4,099	0	819	0	1,392,729	
減価償却費	( 7,503,115 )	( 13,060,960 )	( 5,557,842 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 26,121,917 )	
建物減価償却費	5,602,428	9,752,373	4,149,945	0	0	0	19,504,746	
建物付属設備減価償却費	1,802,810	3,138,210	1,335,397	0	0	0	6,276,417	
構築物減価償却費	14,813	25,785	10,972	0	0	0	51,570	
什器備品減価償却費	83,064	144,592	61,528	0	0	0	289,184	
消耗品費	408,067	601,564	42,690	0	0	0	1,052,321	
営繕修理費	5,164,129	7,257,698	697,855	0	139,571	0	13,259,253	
清掃業務費	2,147,983	3,018,788	290,268	0	116,107	0	5,573,146	
印刷製本費	566,474	1,238,497	0	0	0	0	1,804,971	
燃料費	1,316,141	2,504,905	212,280	0	84,912	0	4,118,238	
光熱水料費	3,242,538	6,171,268	522,989	0	209,195	0	10,145,990	
貸借料	89,795	601,642	26,938	0	0	0	718,375	
保険料	623,880	5,964,867	0	0	0	0	6,588,747	
諸謝金	0	932,283	0	0	0	0	932,283	
租税公課	0	0	0	0	144,800	0	144,800	
委託費	0	6,678,240	0	0	0	0	6,678,240	
接待費	0	8,250	0	0	0	0	8,250	
展示設営費	577,694	2,244,093	0	0	0	0	2,821,787	
宣伝販促費	680,790	5,877,410	12,100	0	0	0	6,570,300	
調査研究費	47,084	0	0	0	0	0	47,084	
雑費	16,468	84,745	0	0	0	0	101,213	
管理費	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 21,432,975 ]	[ 21,432,975 ]	
役員報酬	0	0	0	0	0	1,512,000	1,512,000	
給与手当	0	0	0	0	0	6,987,522	6,987,522	
退職給付費用	0	0	0	0	0	383,250	383,250	
福利厚生費	0	0	0	0	0	1,849,353	1,849,353	
会議費	0	0	0	0	0	551,008	551,008	
旅費交通費	0	0	0	0	0	8,220	8,220	
通信運搬費	0	0	0	0	0	648,948	648,948	
減価償却費	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 1,892,700 )	( 1,892,700 )	
建物減価償却費	0	0	0	0	0	1,244,982	1,244,982	
建物付属設備減価償却費	0	0	0	0	0	400,608	400,608	
構築物減価償却費	0	0	0	0	0	3,292	3,292	
什器備品減価償却費	0	0	0	0	0	102,698	102,698	
ソフトウェア償却費	0	0	0	0	0	141,120	141,120	
消耗品費	0	0	0	0	0	949,695	949,695	
営繕修理費	0	0	0	0	0	697,855	697,855	
清掃業務費	0	0	0	0	0	232,214	232,214	
燃料費	0	0	0	0	0	127,368	127,368	
光熱水料費	0	0	0	0	0	313,793	313,793	
貸借料	0	0	0	0	0	179,592	179,592	
保険料	0	0	0	0	0	1,042,420	1,042,420	

# 正味財産増減計算書内訳表

令和 2年 4月 1日から 令和 3年 3月 31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				収入事業等会計 喫茶室・物販	法人会計	合 計	備考
	収蔵品展	企画展	展示施設貸与	共通				
支払負担金	0	0	0	0	0	40,200	40,200	
租税公課	0	0	0	0	0	3,032,114	3,032,114	
支払手数料	0	0	0	0	0	598,350	598,350	
雑費	0	0	0	0	0	386,373	386,373	
経常費用計	31,936,846	84,568,324	9,641,918	0	1,135,990	21,432,975	148,716,053	
当期経常増減額	△ 26,709,108	△ 42,116,564	△ 8,807,818	57,308,435	720,788	△ 3,776,969	△ 23,381,236	
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	
(2) 経常外費用								
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	
他会計振替当期一般正味財産増減額	△ 26,709,108	△ 42,116,564	△ 8,807,818	57,308,435	720,788	△ 3,776,969	△ 23,381,236	
他会計振替額	0	0	0	720,788	△ 720,788			
当期一般正味財産増減額	△ 26,709,108	△ 42,116,564	△ 8,807,818	58,029,223	0	△ 3,776,969	△ 23,381,236	
一般正味財産期首残高	△ 279,605,373	△ 601,999,683	△ 101,027,354	1,638,564,299	468,994	156,655,010	813,055,893	
一般正味財産期末残高	△ 306,314,481	△ 644,116,247	△ 109,835,172	1,696,593,522	468,994	152,878,041	789,674,657	
II 指定正味財産増減の部								
受取補助金等	0	0	0	19,972,180	0	1,274,820	21,247,000	
受取地方公共団体補助金	0	0	0	19,972,180	0	1,274,820	21,247,000	
固定資産受贈益	0	0	0	7,750,000	0	0	7,750,000	
基本財産収蔵品受贈益	0	0	0	7,750,000	0	0	7,750,000	
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 644,030	0	△ 41,108	△ 685,138	
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 644,030	0	△ 41,108	△ 685,138	
当期指定正味財産増減額	0	0	0	27,078,150	0	1,233,712	28,311,862	
指定正味財産期首残高	0	0	0	1,130,075,000	0	0	1,130,075,000	
指定正味財産期末残高	0	0	0	1,157,153,150	0	1,233,712	1,158,386,862	
III 正味財産期末残高	△ 306,314,481	△ 644,116,247	△ 109,835,172	2,853,746,672	468,994	154,111,753	1,948,061,519	

## 財産目録

令和3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	手元保管	運転資金として	742,430
	預金	普通預金 山形銀行本店 0213446		28,351,273
		普通預金 荘内銀行山形支店 152026		641,666
	未収金	普通預金 きらやか銀行本店 4986 令和2年度 文化芸術創造 拠点形成事業等	文化芸術創造拠点形成事業補助金ほか 3件	378,909 8,302,113
流動資産合計				38,416,391
(固定資産)	基本財産			1,386,864,420
	基本財産収蔵品	絵画等1,671件	公益目的保有財産(不可欠特定財産)であり収蔵品展事業等に供している。	1,326,864,420
特定資産	基本財産預金	定期預金山形銀行本店	法人全体の基礎を成す財産であり、運用益を法人運営上の管理費に充当している。	60,000,000
	建物付属設備	本館エレベータ、火災報知器及び非常放送設備	(共有財産) うち公益目的保有財産94% うち管理目的で使用する財産6%	47,312,999 18,618,528 17,501,416 1,117,112
その他固定資産	什器備品	体表面温度発熱監視装置	(共有財産) うち公益目的保有財産94% うち管理目的で使用する財産6%	1,943,334 1,826,734 116,600
	退職給付引当資産			26,646,750
	建物設備改修積立資金			104,387
	建物	山形市大手町1-63 本館:2137.80㎡ 別館:234.62㎡	(共有財産) うち公益目的保有財産94% うち管理目的で使用する財産6%	474,365,372 445,903,450 28,461,922
	建物付属設備	地下1階、地上3階	(共有財産) うち公益目的保有財産94% うち管理目的で使用する財産6%	27,654,666 25,995,386 1,659,280
	構築物		(共有財産) うち公益目的保有財産94% うち管理目的で使用する財産6%	105,648 99,309 6,339
	什器備品		(共有財産) うち公益目的保有財産 管理部門で保有し法人全体の備品の用に供している。	531,023 499,162 31,861
	立木		(共有財産)	1
	電話加入権		管理部門で保有し法人全体の通信の用に供している。	205,784
	固定資産合計			
				うち公益目的保有額 1,818,689,878
				うち管理目的で使用する財産 91,598,898
				うち特定資産 26,751,137
資産合計				1,975,456,304
(流動負債)	未払金		3月分社会保険料事業主負担分ほか	726,788
	預り金		3月分社会保険料職員負担分預り	21,247
流動負債合計				748,035
(固定負債)	退職給付引当金	館職員に対するもの	館職員の退職金支払いに備えたもの。	26,646,750
固定負債合計				26,646,750
負債合計				27,394,785
正味財産				1,948,061,519

### 1. 当年度増加した不可欠特定財産の明細（定款 別表第2 関係）

財産種別	当年度受入の件数		前年度末の件数		当年度末の件数	
基本財産収蔵品	絵画	17 件	絵画	1,202 件	絵画	1,219 件
	彫刻	0 件	彫刻	168 件	彫刻	168 件
	工芸	0 件	工芸	129 件	工芸	129 件
	書	0 件	書	81 件	書	81 件
	写真	0 件	写真	68 件	写真	68 件
	関連資料	0 件	関連資料	6 件	関連資料	6 件
計		17 件		1,654 件		1,671 件

### 2. 不可欠特定財産の区分

財産種別	公益認定前取得		公益認定後取得		計	
基本財産収蔵品	絵画	1,087 件	絵画	132 件	絵画	1,219 件
	彫刻	160 件	彫刻	8 件	彫刻	168 件
	工芸	129 件	工芸	0 件	工芸	129 件
	書	75 件	書	6 件	書	81 件
	写真	21 件	写真	47 件	写真	68 件
	関連資料	2 件	関連資料	4 件	関連資料	6 件
計		1,474 件		197 件		1,671 件
評価額		1,266,539,420 円		60,325,000 円		1,326,864,420 円

### 3. 令和2年度期首及び期末の公益目的取得財産残額は、次のとおりである。

期 首	484,909,169 円
期 末	481,311,900 円

# 財務諸表に対する注記

法人全体

令和3年3月31日現在

## 1 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法  
固定資産の減価償却方法は、定額法で行っている。
- (2) 引当金の計上基準  
退職給付引当金は年度末要支給額に基づき必要な額を引き当てている。
- (3) 消費税等の会計処理  
税込方式による。

## 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				
基本財産収蔵品	1,319,114,420	7,750,000	0	1,326,864,420
基本財産預金	60,000,000	0	0	60,000,000
小計	1,379,114,420	7,750,000	0	1,386,864,420
特定資産				
建物付属設備	0	19,047,000	428,472	18,618,528
什器備品	0	2,200,000	256,666	1,943,334
退職給付引当資産	25,113,750	1,533,000	0	26,646,750
建物設備改修積立資金	104,387	0	0	104,387
小計	25,218,137	22,780,000	685,138	47,312,999
合計	1,404,332,557	30,530,000	685,138	1,434,177,419

## 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				
基本財産収蔵品	1,326,864,420	1,137,825,000	189,039,420	—
基本財産預金	60,000,000	0	60,000,000	—
小計	1,386,864,420	1,137,825,000	249,039,420	—
特定資産				
建物付属設備	18,618,528	18,618,528	0	0
什器備品	1,943,334	1,943,334	0	0
退職給付引当資産	26,646,750	0	0	26,646,750
建物設備改修積立資金	104,387	0	104,387	0
小計	47,312,999	20,561,862	104,387	26,646,750
合計	1,434,177,419	1,158,386,862	249,143,807	26,646,750

## 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			
建物付属設備	19,047,000	428,472	18,618,528
什器備品	2,200,000	256,666	1,943,334
その他の固定資産			
建物	1,173,774,504	699,409,132	474,365,372
建物付属設備	787,642,719	759,988,053	27,654,666
構築物	33,130,499	33,024,851	105,648
什器備品	52,498,714	51,967,691	531,023
立木	10,271,000	10,270,999	1
合計	2,078,564,436	1,555,345,864	523,218,572

## 5 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						
地方公共団体補助金	山形県・山形市	0	21,247,000	685,138	20,561,862	指定正味財産
受取地方公共団体補助金	山形市	0	30,000,000	30,000,000	0	一般正味財産
助成金						
受取地方公共団体助成金	山形県生涯学習文化財団	0	6,250,000	6,250,000	0	一般正味財産
負担金						
受取地方公共団体負担金	山形県	0	21,750,000	21,750,000	0	一般正味財産
受取地方公共団体負担金	文化庁	0	2,651,113	2,651,113	0	一般正味財産
合計		0	81,898,113	61,336,251	20,561,862	

## 6 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	
減価償却費計上による振替額	685,138
合計	685,138

令和3年3月31日現在

## 1.基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	基本財産収蔵品	1,319,114,420	7,750,000	0	1,326,864,420
	基本財産預金	60,000,000	0	0	60,000,000
	基本財産合計	1,379,114,420	7,750,000	0	1,386,864,420
特定資産	建物付属設備	0	19,047,000	428,472	18,618,528
	什器備品	0	2,200,000	256,666	1,943,334
	退職給付引当資産	25,113,750	1,533,000	0	26,646,750
	建物設備改修積立資金	104,387	0	0	104,387
	特定資産合計	25,218,137	22,780,000	685,138	47,312,999

## 2.引当金の明細

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	25,113,750	1,533,000	0	0	26,646,750

# 監査報告書

公益財団法人山形美術館  
代表理事 寒河江浩二 殿

令和3年5月27日

公益財団法人山形美術館

監事 中山 尊一 

公益財団法人山形美術館

監事 寒河江 浩二 

令和2年4月1日から令和3年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行に関して、次のとおり報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。さらに、会計帳簿及びこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

## 2 監査意見

### (1) 事業報告等

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

### (2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。