

# 正味財産増減計算書（一般会計）

令和5年 4月 1日から令和6年 3月31日まで

一般会計

(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			
基本財産受取利息	900,123	837,847	62,276
事業収益			
観覧料収益	21,849,960	18,431,930	3,418,030
グッズ販売収益	2,806,840	3,100,488	△ 293,648
利用料収益	785,514	719,110	66,404
受取補助金等			
事業受託収益			
高知城歴史博物館管理代行料受託収益	272,292,218	290,505,790	△ 18,213,572
国分寺古文書調査業務受託収益	707,206	1,394,247	△ 687,041
国補助金			
国宝重要文化財等保存・活用事業費補助金	13,707,000	16,820,000	△ 3,113,000
県補助金			
土佐藩主山内家墓所管理費等補助金	21,482,930	26,029,230	△ 4,546,300
受取負担金			
受取負担金	4,745,091	4,299,922	445,169
受取寄附金			
受取寄附金	0	635,000	△ 635,000
募金収益	12,212	12,935	△ 723
雑収益			
雑収益	1,471,780	1,406,792	64,988
経常収益計	340,760,874	364,193,291	△ 23,432,417
(2) 経常費用			
事業費	(311,039,746)	(332,423,979)	△ 21,384,233
給与手当	120,402,652	113,991,480	6,411,172
福利厚生費	20,374,019	19,437,186	936,833
賃金	5,851,270	6,294,041	△ 442,771
職員退職給付費用	4,496,612	8,904,286	△ 4,407,674
報償費	2,710,903	960,357	1,750,546
旅費	1,770,608	2,721,098	△ 950,490
消耗品費	8,106,845	10,579,083	△ 2,472,238
食糧費	70,000	49,192	20,808
印刷製本費	3,344,000	2,827,110	516,890
光熱水費	18,236,880	17,724,653	512,227
燃料費	98,657	105,705	△ 7,048
修繕費	1,216,186	3,516,801	△ 2,300,615
通信運搬費	3,069,111	3,391,807	△ 322,696
手数料	1,180,432	1,441,648	△ 261,216
保険料	1,092,902	1,170,215	△ 77,313
広告料	141,000	490,670	△ 349,670
委託料	97,155,133	102,232,039	△ 5,076,906
使用料及び賃借料	305,983	442,309	△ 136,326
消耗備品購入費	149,600	1,653,696	△ 1,504,096
負担金及び交付金	619,659	558,200	61,459
工事請負費	0	14,058,000	△ 14,058,000
租税公課	13,974,950	14,349,384	△ 374,434
支払助成金	800,000	250,000	550,000
減価償却費	1,794,196	605,129	1,189,067
ミュージアムグッズ売上原価	1,833,999	2,008,995	△ 174,996
寄贈品	2,244,149	2,660,895	△ 416,746
管理費	(22,740,014)	(24,092,901)	△ 1,352,887
役員報酬	125,000	125,000	0
給与手当	10,428,271	10,638,103	△ 209,832
福利厚生費	1,721,651	1,788,558	△ 66,907
職員退職給付費用	366,831	1,322,519	△ 955,688
報償費	443,429	422,634	20,795
旅費	141,061	23,023	118,038

科 目	当年度	前年度	増 減
消耗品費	332,094	534,648	△ 202,554
印刷製本費	91,300	89,870	1,430
光熱水費	2,026,311	1,969,398	56,913
燃料費	195	0	195
修繕費	62,409	240,449	△ 178,040
通信運搬費	77,414	75,639	1,775
手数料	54,054	102,949	△ 48,895
保険料	16,942	14,808	2,134
委託料	5,086,907	5,061,775	25,132
使用料及び賃借料	8,800	0	8,800
消耗備品購入費	0	18,656	△ 18,656
負担金	7,500	7,500	0
租税公課	1,550,490	1,590,136	△ 39,646
減価償却費	199,355	67,236	132,119
経常費用計	333,779,760	356,516,880	△ 22,737,120
当期経常増減額	6,981,114	7,676,411	△ 695,297
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	6,981,114	7,676,411	△ 695,297
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度収益	12,811	50,550	△ 37,739
過年度収益	12,811	50,550	△ 37,739
経常外収益計	12,811	50,550	△ 37,739
(2) 経常外費用			
過年度費用	0	11,000	△ 11,000
過年度費用	0	11,000	△ 11,000
固定資産除却損	0	22	△ 22
固定資産除却損	0	22	△ 22
経常外費用計	0	11,022	△ 11,022
当期経常外増減額	12,811	39,528	△ 26,717
当期一般正味財産増減額	6,993,925	7,715,939	△ 722,014
一般正味財産期首残高	136,173,766	128,457,827	7,715,939
一般正味財産期末残高	143,167,691	136,173,766	6,993,925
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	500,000	10,000,000	△ 9,500,000
受取寄付金	500,000	10,000,000	△ 9,500,000
当期指定正味財産増減額	500,000	10,000,000	△ 9,500,000
指定正味財産期首残高	10,000,000	0	10,000,000
指定正味財産期末残高	10,500,000	10,000,000	500,000
III 正味財産期末残高	153,667,691	146,173,766	7,493,925

# 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)

公益財団法人 土佐山内記念財団

科 目	公益目的事業会計				法人会計	合計
	公1 (博物館)	公2 (助成)	公3 (墓所)	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						
基本財産運用益	45,582		98	45,680	854,443	900,123
基本財産受取利息	45,582		98	45,680	854,443	900,123
事業収益	25,442,314			25,442,314		25,442,314
観覧料収益	21,849,960			21,849,960		21,849,960
グッズ販売収益	2,806,840			2,806,840		2,806,840
利用料収益	785,514			785,514		785,514
受取補助金等	250,458,765		35,189,930	285,648,695	22,540,659	308,189,354
事業受託収益	250,458,765			250,458,765	22,540,659	272,999,424
高知城歴史博物館管理代行料受託収益	249,751,559			249,751,559	22,540,659	272,292,218
国分寺古文書調査業務受託収益	707,206			707,206		707,206
国補助金			13,707,000	13,707,000		13,707,000
国宝重要文化財等保存・活用事業費補助金			13,707,000	13,707,000		13,707,000
県補助金			21,482,930	21,482,930		21,482,930
土佐藩主山内家墓所管理費等補助金			21,482,930	21,482,930		21,482,930
受取負担金	4,745,091			4,745,091		4,745,091
受取負担金	4,745,091			4,745,091		4,745,091
受取負担金	4,745,091			4,745,091		4,745,091
受取寄附金			12,212	12,212		12,212
受取寄附金			12,212	12,212		12,212
募金収益			12,212	12,212		12,212
雑収益	1,471,780			1,471,780		1,471,780
雑収益	1,471,780			1,471,780		1,471,780
雑収益	1,471,780			1,471,780		1,471,780
<b>経常収益計</b>	<b>282,163,532</b>	<b>0</b>	<b>35,202,240</b>	<b>317,365,772</b>	<b>23,395,102</b>	<b>340,760,874</b>
(2) 経常費用						
事業費	275,191,767	802,860	35,045,119	311,039,746		311,039,746
給料手当	116,462,968		3,939,684	120,402,652		120,402,652
福利厚生費	19,718,684		655,335	20,374,019		20,374,019
賃金	5,851,270			5,851,270		5,851,270
職員退職給付費用	4,380,603		116,009	4,496,612		4,496,612
報償費	1,385,210		1,325,693	2,710,903		2,710,903
旅費	1,406,352		364,256	1,770,608		1,770,608
消耗品費	7,645,793		461,052	8,106,845		8,106,845
食糧費	70,000			70,000		70,000
印刷製本費	3,344,000			3,344,000		3,344,000
光熱水費	18,236,880			18,236,880		18,236,880
燃料費	86,755		11,902	98,657		98,657
修繕費	1,216,186			1,216,186		1,216,186
通信運搬費	3,055,807		13,304	3,069,111		3,069,111
手数料	1,163,712	2,860	13,860	1,180,432		1,180,432
保険料	1,092,902			1,092,902		1,092,902
広告料	141,000			141,000		141,000
委託料	69,104,388		28,050,745	97,155,133		97,155,133
使用料及び賃借料	305,983			305,983		305,983
消耗備品購入費	149,600			149,600		149,600
負担金	619,659			619,659		619,659
租税公課	13,973,590		1,360	13,974,950		13,974,950
支払助成金		800,000		800,000		800,000
減価償却費	1,702,277		91,919	1,794,196		1,794,196
ミュージアムグッズ売上原価	1,833,999			1,833,999		1,833,999
寄贈品	2,244,149			2,244,149		2,244,149

科 目	公益目的事業会計				法人会計	合計
	公1 (博物館)	公2 (助成)	公3 (墓所)	小計		
管理費					22,740,014	22,740,014
役員報酬					125,000	125,000
給料手当					10,428,271	10,428,271
福利厚生費					1,721,651	1,721,651
職員退職給付費用					366,831	366,831
報償費					443,429	443,429
旅費					141,061	141,061
消耗品費					332,094	332,094
印刷製本費					91,300	91,300
光熱水費					2,026,311	2,026,311
燃料費					195	195
修繕費					62,409	62,409
通信運搬費					77,414	77,414
手数料					54,054	54,054
保険料					16,942	16,942
委託料					5,086,907	5,086,907
使用料及び賃借料					8,800	8,800
負担金					7,500	7,500
租税公課					1,550,490	1,550,490
減価償却費					199,355	199,355
<b>経常費用計</b>	<b>275,191,767</b>	<b>802,860</b>	<b>35,045,119</b>	<b>311,039,746</b>	<b>22,740,014</b>	<b>333,779,760</b>
当期経常増減額	6,971,765	△ 802,860	157,121	6,326,026	655,088	6,981,114
評価損益等計						
当期経常増減額	6,971,765	△ 802,860	157,121	6,326,026	655,088	6,981,114
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
過年度収益	12,811			12,811		12,811
経常外収益計	12,811			12,811		12,811
(2) 経常外費用						
経常外費用計						
当期経常外増減額	12,811			12,811		12,811
当期一般正味財産増減額	6,984,576	△ 802,860	157,121	6,338,837	655,088	6,993,925
一般正味財産期首残高						136,173,766
一般正味財産期末残高						143,167,691
II 指定正味財産増減の部						
受取寄付金		500,000		500,000		500,000
受取寄付金		500,000		500,000		500,000
当期指定正味財産増減額		500,000		500,000		500,000
指定正味財産期首残高						10,000,000
指定正味財産期末残高						10,500,000
III 正味財産期末残高						153,667,691

# 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			
現金	手元保管	運転資金として	864,395
普通預金	普通預金		6,302,137
	四国銀行県庁支店	運転資金として	
	0321640		5,687,712
	0406734		227,363
	0423353		287,746
	高知銀行本町支店	運転資金として	
	0722561		99,316
未収金			
未収金	国宝重要文化財等保存・活用	運転資金として	21,605,133
	事業費補助金他		
未収利息	野村証券高知支店	運転資金として	147,833
棚卸商品			
ミュージアムグッズ		公益目的事業で使用	23,476,092
流動資産合計			52,395,590
(固定資産)			
基本財産			100,000,000
投資有価証券	野村証券高知支店	運用益を管理運営部門の財源	100,000,000
投資有価証券(一般)	第179回利付国債(20年)	として使用している	
特定資産			57,864,315
退職給付引当資産	普通預金	職員の退職給付のための資産	
退職給付引当資産(一般)	四国銀行県庁支店		42,185,943
特定費用準備資金	普通預金	高知城歴史博物館特定費用等	
特定費用準備資金(一般)	四国銀行県庁支店		5,178,372
指定寄附金預金	普通預金	公益目的事業で使用	
指定寄附金預金(指定)	四国銀行県庁支店		10,500,000
その他固定資産			14,350,661
什器備品	Web会議システム他	公益目的保有財産であり、各事業及び管理業務で使用している共用財産である	13,964,418
投資有価証券	野村証券高知支店	運用益を管理運営部門の財源	386,243
投資有価証券(一般)	第179回利付国債(20年)	として使用している	
固定資産合計			172,214,976
資産合計			224,610,566
(流動負債)			
未払金	委託料他	公益目的事業等の未払い分	24,046,596
前受金			124,780
預り金		公益目的事業等の未払い分	4,585,556
	社会保険料		1,297,699
	雇用保険料		810,700
	所得税		296,307
	商品券		1,200
	契約保証金		2,179,650
流動負債合計			28,756,932
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に係るもの	職員15名に対する退職金の支払いに備えたもの	42,185,943
固定負債合計			42,185,943
負債合計			70,942,875
正味財産			153,667,691

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

基本財産の有価証券は満期保有目的の有価証券であり、評価基準は償却原価法による。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価は、先入先出法による原価基準により行っている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

減価償却の方法は、法人税法に規定する旧定額法及び定額法によっている。

ア 有形固定資産については定額法を採用し、間接法により計上している。

イ ソフトウェアを無形固定資産とし定額法を採用し、直接法で計上している。

(4) 引当金の計上基準

退職給与引当金・・・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。

### 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。

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				
投資有価証券	100,000,000	0	0	100,000,000
小 計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	37,546,582	4,863,443	224,082	42,185,943
特定費用準備資金	6,571,261	2,293,089	3,685,978	5,178,372
指定寄附金預金	10,000,000	500,000	0	10,500,000
小 計	54,117,843	7,656,532	3,910,060	57,864,315
合 計	154,117,843	7,656,532	3,910,060	157,864,315

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。

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				
投資有価証券	100,000,000	(0)	(100,000,000)	(0)
小 計	100,000,000	(0)	(100,000,000)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	42,185,943	(0)	(0)	(42,185,943)
特定費用準備資金	5,178,372	(0)	(5,178,372)	(0)
指定寄附金預金	10,500,000	(10,500,000)		(0)
小 計	57,864,315	(10,500,000)	(5,178,372)	(42,185,943)
合 計	157,864,315	(10,500,000)	(105,178,372)	(42,185,943)

4. 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。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
国債			
野村証券高知支店	100,386,243	92,474,187	-7,912,056
合 計	100,386,243	92,474,187	-7,912,056

## 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、財務諸表の注記3. 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省略する。

### 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	37,546,582	4,863,443	224,082	0	42,185,943