

# 収 支 計 算 書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

( 単位 円 )

科 目	予算額	決算額	増 減
<b>I 事業活動収支の部</b>			
<b>1. 事業活動収入</b>			
① 基本財産運用収入	( 52,000 )	( 50,360 )	( 1,640 )
基本財産受取利息収入	52,000	240	51,760
基本財産受取配当金収入	0	50,120	△ 50,120
② 特定資産運用収入	( 2,000 )	( 99 )	( 1,901 )
特定資産受取利息収入	2,000	99	1,901
③ 受取会費収入	( 2,000,000 )	( 1,837,000 )	( 163,000 )
友の会員受取会費収入	2,000,000	1,837,000	163,000
④ 事業収入	( 18,770,000 )	( 19,617,658 )	( △ 847,658 )
観覧料収入	15,500,000	16,433,940	△ 933,940
売上高	2,970,000	2,959,109	10,891
受取手数料収入	300,000	224,609	75,391
⑤ 受取補助金等収入	( 28,455,000 )	( 28,455,199 )	( △ 199 )
県博物館事業共催負担金・文化財管理費補助金収入	2,977,000	2,977,000	0
生涯学習文化財団文化団体等連携支援助成金収入	625,000	625,000	0
酒田市本間美術館活動事業補助金・文化財保存活動補助金収入	4,078,000	4,078,000	0
文化観光拠点施設機能強化事業費補助金収入	13,848,000	13,848,000	0
酒田市助成金収入	6,927,000	6,927,199	△ 199
⑥ 受取寄付金収入	( 2,000,000 )	( 2,093,000 )	( △ 93,000 )
受取寄付金収入	0	0	0
活動支援寄付金収入	2,000,000	2,093,000	△ 93,000
⑦ 雑収入	( 3,139,000 )	( 3,352,961 )	( △ 213,961 )
受取利息収入	1,000	134	866
受取配当金収入	200,000	229,864	△ 29,864
雑収入	2,938,000	3,122,963	△ 184,963
事業活動収入計	54,418,000	55,406,277	△ 988,277
<b>2. 事業活動支出</b>			
① 事業費支出	( 39,661,000 )	( 40,272,081 )	( △ 611,081 )
給料手当支出	13,648,000	13,802,972	△ 154,972
賃金支出	5,830,000	5,183,534	646,466
福利厚生費支出	2,136,000	2,003,557	132,443
旅費交通費支出	80,000	30,782	49,218
消耗品費支出	410,000	526,738	△ 116,738
修繕費支出	300,000	723,580	△ 423,580
委託費支出	1,340,000	1,339,608	392
包装材料費支出	10,000	0	10,000
印刷製本費支出	2,002,000	1,783,029	218,971
燃料費支出	10,000	0	10,000
水道光熱費支出	2,512,000	2,594,981	△ 82,981
保険料支出	319,000	321,340	△ 2,340
講師借品謝礼金支出	50,000	10,932	39,068
通信費支出	600,000	567,472	32,528
公租公課支出	1,046,000	1,135,300	△ 89,300
支払負担金支出	10,000	0	10,000
支払手数料支出	60,000	47,920	12,080
接待交際費支出	20,000	12,190	7,810
庭園維持費支出	2,366,000	2,081,779	284,221
雑費支出	522,000	775,343	△ 253,343
文化観光拠点施設機能強化事業費支出	5,940,000	5,940,000	0
期首商品材料棚卸高	2,899,000	2,850,560	48,440
商品原材料仕入支出	450,000	857,377	△ 407,377
期末商品材料棚卸高	△ 2,899,000	△ 2,316,913	△ 582,087

科 目	予算額	決算額	増 減
② 管理費支出	( 2,730,000 )	( 3,024,508 )	( △ 294,508 )
給料手当支出	1,174,000	1,151,594	22,406
福利厚生費支出	276,000	229,681	46,319
会議費支出	33,000	29,450	3,550
通信費支出	61,000	51,897	9,103
消耗品費支出	256,000	364,826	△ 108,826
委託費支出	47,000	46,392	608
水道光熱費支出	170,000	179,507	△ 9,507
保険料支出	36,000	45,560	△ 9,560
公租公課支出	60,000	57,850	2,150
支払負担金支出	137,000	187,000	△ 50,000
接待交際費支出	80,000	12,664	67,336
雑 支 出	400,000	668,087	△ 268,087
事業活動支出計	42,391,000	43,296,589	△ 905,589
事業活動収支差額	12,027,000	12,109,688	△ 82,688
Ⅱ 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
① 固定資産売却収入	( 0 )	( 3,921,500 )	( △ 3,921,500 )
美術品売却収入	0	3,921,500	△ 3,921,500
投資活動収入計	0	3,921,500	△ 3,921,500
1. 投資活動支出			
① 特定資産取得支出	( 0 )	( 219,877 )	( △ 219,877 )
施設改善積立資産取得支出	0	219,877	△ 219,877
② 固定資産取得支出	( 0 )	( 14,901,199 )	( △ 14,901,199 )
建物購入支出	0	2,083,870	△ 2,083,870
建物附属設備購入支出	0	1,914,557	△ 1,914,557
什器備品購入支出	0	914,772	△ 914,772
図書購入支出	0	66,000	△ 66,000
ソフトウェア購入支出	0	9,922,000	△ 9,922,000
投資活動支出計	0	15,121,076	△ 15,121,076
投資活動収支差額	0	△ 11,199,576	11,199,576
当期収支差額	12,027,000	910,112	11,116,888
前期繰越収支差額	9,578,804	9,578,804	0
次期繰越収支差額	21,605,804	10,488,916	11,116,888

収支計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(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
	文化・芸術振興 目的展示事業	調査研究教育 普及活動事業	共通	小計	喫茶事業	売店事業	楽焼事業	共通	小計			
<b>I 事業活動収支の部</b>												
<b>1. 事業活動収入</b>												
① 基本財産運用収入	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 50,360 )	( 0 )	( 50,360 )
基本財産受取利息収入				0					0	240		240
基本財産受取配当金収入				0					0	50,120		50,120
② 特定資産運用収入	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 99 )	( 0 )	( 99 )
特定資産受取利息収入				0					0	99		99
③ 受取会費収入	( 0 )	( 0 )	1,837,000	1,837,000	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	1,837,000
友の会受取会費収入			1,837,000	1,837,000					0			1,837,000
④ 事業収入	( 0 )	( 0 )	16,433,940	16,433,940	1,676,913	1,284,805	222,000	( 0 )	3,183,718	( 0 )	( 0 )	19,617,658
観覧料収入			16,433,940	16,433,940					0			16,433,940
売 上 高				0	1,676,913	1,060,196	222,000		2,959,109			2,959,109
受取手数料				0		224,609			224,609			224,609
⑤ 受取補助金等収入	19,523,199	8,932,000	( 0 )	28,455,199	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	28,455,199
県博物館事業共済負担金・ 文化財管理費補助金収入	2,977,000			2,977,000					0			2,977,000
生涯学習文化財団文化団 体等連携支援助成金収入	625,000			625,000					0			625,000
酒田市観光振興助成事業補助 金・文化財保存活動補助金収入	4,078,000			4,078,000					0			4,078,000
文化観光拠点施設機能 強化事業補助金収入	7,894,000	5,954,000		13,848,000					0			13,848,000
酒田市助成金収入	3,949,199	2,978,000		6,927,199					0			6,927,199
⑥ 受取寄附金収入	( 0 )	( 0 )	2,093,000	2,093,000	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	2,093,000
受取寄附金収入			0	0					0			0
活動支援 寄付金収入			2,093,000	2,093,000					0			2,093,000
⑦ 雑収入	1,340,757	( 0 )	( 0 )	1,340,757	( 0 )	112,710	( 0 )	( 0 )	112,710	1,899,494	( 0 )	3,352,961
受取利息収入				0					0	134		134
受取配当金収入				0					0	229,864		229,864
雑 収 入	1,340,757			1,340,757		112,710			112,710	1,669,496		3,122,963
事業活動収入計	20,863,956	8,932,000	20,363,940	50,159,896	1,676,913	1,397,515	222,000	0	3,296,428	1,949,953	0	55,406,277
<b>2. 事業活動支出</b>												
① 事業費支出	31,850,516	5,107,186	127,000	37,084,702	1,197,072	1,739,522	250,785	( 0 )	3,187,379	( 0 )	( 0 )	40,272,081
給料手当支出	11,372,426	2,430,546		13,802,972					0			13,802,972
賃 金 支 出	4,246,268			4,246,268	468,633	468,633			937,266			5,183,534
福利厚生費支出	1,637,635	337,943		1,975,578	13,990	13,989	0		27,979			2,003,557
旅費交通費支出	30,782	0		30,782			0		0			30,782
消耗品費支出	290,952	45,327	127,000	463,279	58,342	5,117			63,459			526,738
修繕費支出	723,580			723,580					0			723,580
委託費支出	1,339,608			1,339,608					0			1,339,608
包装材料費支出	0			0			0		0			0
印刷製本費支出	1,782,858			1,782,858	171		0		171			1,783,029
水道光熱費支出	2,262,797			2,262,797	166,092	166,092	0		332,184			2,594,981
保険料支出	321,340			321,340					0			321,340
講師借品謝礼金支	10,932	0	0	10,932					0			10,932
通信費支出	516,816	50,656		567,472			0	0	0			567,472
公租公課支出	973,100	0		973,100	76,200	43,900	42,100		162,200			1,135,300
支払負担金支出	0			0					0			0
支払手数料支出	47,920			47,920					0			47,920
接待交際費支出	12,190	0		12,190					0			12,190
庭園維持費支出	2,081,779			2,081,779					0			2,081,779
雑 支 出	459,533	42,714	0	502,247	87,540	88,056	97,500		273,096			775,343
文化観光拠点施設 機能強化事業費支	3,740,000	2,200,000	0	5,940,000	0	0	0		0			5,940,000
期首商品材料棚卸高	0			0	8,329	877,741	1,964,490		2,850,560			2,850,560
商品原材料仕入高	0			0	333,717	523,660	0		857,377			857,377
期末商品材料棚卸高	0			0	△ 15,942	△ 447,666	△ 1,853,305		△ 2,316,913			△ 2,316,913

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
	文化・芸術振興 目的展示事業	調査研究教育 普及活動事業	共通	小計	喫茶事業	売店事業	楽焼事業	共通	小計			
② 管理費支出	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 3,024,508 )	( 0 )	( 3,024,508 )
給料手当支出				0					0	1,151,594		1,151,594
福利厚生費支出				0					0	229,681		229,681
会議費支出				0					0	29,450		29,450
通信費支出				0					0	51,897		51,897
消耗品費支出				0					0	364,826		364,826
委託費支出				0					0	46,392		46,392
水道光熱費支出				0					0	179,507		179,507
保険料支出				0					0	45,560		45,560
公租公課支出				0					0	57,850		57,850
支払負担金支出				0					0	187,000		187,000
接待交際費支出				0					0	12,664		12,664
雑支出				0					0	668,087		668,087
事業活動支出合計	31,850,516	5,107,186	127,000	37,084,702	1,197,072	1,739,522	250,785	0	3,187,379	3,024,508	0	43,296,589
事業活動収支差額	△ 10,986,560	3,824,814	20,236,940	13,075,194	479,841	△ 342,007	△ 28,785	0	109,049	△ 1,074,555	0	12,109,688
2.投資活動収支の部												
(1)投資活動収入	( 3,921,500 )	( 0 )	( 0 )	( 3,921,500 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 3,921,500 )
① 固定資産売却収入	( 3,921,500 )	( 0 )	( 0 )	( 3,921,500 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 3,921,500 )
美術品売却収入	3,921,500			3,921,500								3,921,500
(1)投資活動支出	( 8,169,199 )	( 6,732,000 )	( 0 )	( 14,901,199 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 219,877 )	( 0 )	( 15,121,076 )
① 特定資産取得支出	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 219,877 )	( 0 )	( 219,877 )
施設改善積立資産 取得支出				0					0	219,877		219,877
② 固定資産取得支出	( 8,169,199 )	( 6,732,000 )	( 0 )	( 14,901,199 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 14,901,199 )
建物購入支出	2,083,870			2,083,870					0			2,083,870
建物附属設備 購入支出	1,914,557			1,914,557					0			1,914,557
什器備品購入支出	914,772			914,772					0			914,772
図書購入支出	66,000			66,000					0			66,000
ソフトウェア 購入支出	3,190,000	6,732,000		9,922,000					0			9,922,000
投資活動収支差額	△ 4,247,699	△ 6,732,000	0	△ 10,979,699	0	0	0	0	0	△ 219,877	0	△ 11,199,576
当期収支差額	△ 15,234,259	△ 2,907,186	20,236,940	2,095,495	479,841	342,007	△ 28,785	0	109,049	△ 1,294,432	0	910,112
前期繰越収支差額												9,578,804
次期繰越収支差額				2,095,495					109,049	△ 1,294,432	0	10,488,916

# 収支計算書に対する注記

## 1 資金の範囲

資金の範囲は、現金預金・クーポン券・商品及び材料・未収入金・前払金及び

買掛金・未払金・前受金・仮受金・預り金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

## 2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金 預 金	13,949,067	12,254,415
ク ー ポ ン 券	0	94,600
商 品 及 び 材 料	2,850,560	2,316,913
未 収 入 金	9,345,562	1,464,205
前 払 金	148,500	145,200
買 掛 金	0	13,304
未 払 金	5,324,887	1,335,487
前 受 金	11,179,195	4,291,996
仮 受 金	71,832	0
預 り 金	138,971	145,630
次期繰越収支差額	9,578,804	10,488,916

# 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	( 50,360 )	( 50,410 )	( △ 50 )
基本財産受取利息	240	290	△ 50
基本財産受取配当金	50,120	50,120	0
② 特定資産運用益	( 99 )	( 274 )	( △ 175 )
特定資産受取利息	99	274	△ 175
③ 受取会費	( 1,837,000 )	( 1,755,000 )	( 82,000 )
友の会員受取会費	1,837,000	1,755,000	82,000
④ 事業収益	( 19,617,658 )	( 12,643,495 )	( 6,974,163 )
観覧料収入	16,433,940	10,968,790	5,465,150
売上高	2,959,109	1,490,195	1,468,914
受取手数料	224,609	184,510	40,099
⑤ 受取補助金等	( 13,620,000 )	( 15,688,708 )	( △ 2,068,708 )
<small>県博物館事業共催負担金・文化財管理費補助金</small>	2,977,000	2,977,000	0
<small>生涯学習文化財団文化団体等連携支援助成金</small>	625,000	625,000	0
<small>酒田市本岡美術館活動事業補助金・文化財保存活動補助金</small>	4,078,000	3,867,000	211,000
<small>文化観光拠点施設機能強化事業補助金</small>	3,959,000	4,357,000	△ 398,000
酒田市助成金	1,981,000	3,587,708	△ 1,606,708
<small>山形県・酒田市観光立寄施設緊急支援費助成金</small>	0	275,000	△ 275,000
⑥ 受取寄付金	( 2,058,000 )	( 8,010,760 )	( △ 5,952,760 )
活動支援寄付金	2,058,000	5,492,000	△ 3,434,000
受取寄付金振替額	0	2,518,760	△ 2,518,760
⑦ 雑収益	( 3,352,961 )	( 5,479,208 )	( △ 2,126,247 )
受取利息	134	244	△ 110
受取配当金	229,864	202,192	27,672
雑収益	3,122,963	5,276,772	△ 2,153,809
経常収益計	40,536,078	43,627,855	△ 3,091,777
(2) 経常費用			
① 事業費	( 43,762,278 )	( 49,440,373 )	( △ 5,678,095 )
給料手当	13,802,972	16,916,063	△ 3,113,091
賃料	5,183,534	5,428,948	△ 245,414
退職金	0	4,025,999	△ 4,025,999
福利厚生費	2,003,557	2,582,791	△ 579,234
旅費	30,782	100,699	△ 69,917
減価償却費	3,490,197	846,833	2,643,364
消耗品費	526,738	320,822	205,916
修繕費	723,580	362,290	361,290
委託費	1,339,608	1,339,608	0
印刷製本費	1,783,029	1,859,533	△ 76,504
水道光熱費	2,594,981	2,345,527	249,454
保険料	321,340	348,980	△ 27,640
講師謝礼金	10,932	64,329	△ 53,397
通信費	567,472	582,451	△ 14,979
公租公課	1,135,300	987,200	148,100
支払手数料	47,920	29,009	18,911
接待交際費	12,190	0	12,190
庭園維持費	2,081,779	2,219,670	△ 137,891
雑費	775,343	711,894	63,449
雑損失	187,633	0	187,633
文化観光拠点施設機能強化事業費	5,940,000	7,944,708	△ 2,004,708
期首商品材料棚卸高	2,850,560	2,881,168	△ 30,608
商品原材料仕入高	857,377	392,411	464,966
期末商品材料棚卸高	△ 2,316,913	△ 2,850,560	533,647
他勘定振替高	△ 187,633	0	△ 187,633

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
② 管 理 費	( 3,070,847 )	( 2,697,553 )	( 373,294 )
給 料 手 当	1,151,594	999,800	151,794
福 利 厚 生 費	229,681	238,035	△ 8,354
会 議 費	29,450	20,400	9,050
通 信 費	51,897	42,019	9,878
減 価 償 却 費	46,339	50,783	△ 4,444
消 耗 品 費	364,826	268,896	95,930
委 託 費	46,392	46,392	0
水 道 光 熱 費	179,507	169,191	10,316
保 険 料	45,560	45,560	0
公 租 公 課	57,850	56,650	1,200
支 払 負 担 金	187,000	157,000	30,000
接 待 交 際 費	12,664	38,300	△ 25,636
雑 費	668,087	564,527	103,560
経 常 費 用 計	46,833,125	52,137,926	△ 5,304,801
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,297,047	△ 8,510,071	2,213,024
投資有価証券評価損益等	352,790	△ 620,668	973,458
当期経常増減額	△ 5,944,257	△ 9,130,739	3,186,482
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 受取補助金等	( 14,835,199 )	( 31,091,747 )	( △ 16,256,548 )
文化観光拠点施設機能強化事業補助金	9,889,000	20,725,000	△ 10,836,000
酒田市助成金	4,946,199	10,366,747	△ 5,420,548
② 固定資産売却益	( 3,700,500 )	( 7,066,500 )	( △ 3,366,000 )
美術品売却益	3,700,500	7,066,500	△ 3,366,000
③ 固定資産受贈益	( 1,038,950 )	( 70,000 )	( 968,950 )
美術品受贈益	1,001,000	70,000	931,000
資料受贈益	37,950	0	37,950
経常外収益計	19,574,649	38,228,247	△ 18,653,598
(2) 経常外費用			
① 固定資産処分損	( 0 )	( 45 )	( △ 45 )
投資有価証券売却損	0	44	△ 44
固定資産除却損	0	1	△ 1
経常外費用計	0	45	△ 45
当期経常外増減額	19,574,649	38,228,202	△ 18,653,553
当期一般正味財産増減額	13,630,392	29,097,463	△ 15,467,071
指定正味財産への振替額	0	0	0
一般正味財産期首残高	644,728,227	615,630,764	29,097,463
一般正味財産期末残高	658,358,619	644,728,227	13,630,392
II 指定正味財産増減の部			
① 受取寄付金	( 35,000 )	( 31,000 )	( 4,000 )
受取寄付金	35,000	31,000	4,000
② 一般正味財産への振替額	( 0 )	( △ 2,518,760 )	( 2,518,760 )
一般正味財産への振替額	0	△ 2,518,760	2,518,760
当期指定正味財産増加額	35,000	△ 2,487,760	2,522,760
一般正味財産からの振替額	0	0	0
指定正味財産期首残高	3,618,368	6,106,128	△ 2,487,760
指定正味財産期末残高	3,653,368	3,618,368	35,000
III 正味財産期末残高	662,011,987	648,346,595	13,665,392

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

(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
	文化・芸術振興 目的展示事業	調査研究教育 普及活動事業	共通	小計	喫茶事業	売店事業	楽焼事業	共通	小計			
Ⅰ一般正味財産増減の部												
Ⅰ.経常増減の部												
(1)経常収益												
①基本財産運用益	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	50,360	( 0 )	50,360
基本財産受取利息				0					0	240		240
基本財産受取配当金				0					0	50,120		50,120
②特定資産運用益	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	99	( 0 )	99
特定資産受取利息				0					0	99		99
③受取会費	( 0 )	( 0 )	1,837,000	1,837,000	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	1,837,000
友の会受取会費			1,837,000	1,837,000					0			1,837,000
④事業収益	( 0 )	( 0 )	16,433,940	16,433,940	1,676,913	1,284,805	222,000	( 0 )	3,183,718	( 0 )	( 0 )	19,617,658
観覧料収入			16,433,940	16,433,940					0			16,433,940
売上高				0	1,676,913	1,060,196	222,000		2,959,109			2,959,109
受取手数料				0		224,609			224,609			224,609
⑤受取補助金等	11,420,000	2,200,000	( 0 )	13,620,000	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	13,620,000
興博物館等共催会館・ 文化財管理費補助金	2,977,000			2,977,000					0			2,977,000
生涯学習文化財団文化財 体等連携支援助成金	625,000			625,000					0			625,000
酒田市本間美術館活動事業補 助金・文化財保存活動助成金	4,078,000			4,078,000					0			4,078,000
文化観光拠点施設機能 強化事業補助金	2,493,000	1,466,000		3,959,000					0			3,959,000
酒田市助成金	1,247,000	734,000		1,981,000					0			1,981,000
山形県・酒田市観光立 寄施設緊急支援費助成				0					0			0
⑥受取寄附金	( 0 )	( 0 )	2,058,000	2,058,000	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	2,058,000
活動支援 寄附金			2,058,000	2,058,000					0			2,058,000
受取寄附 金				0					0			0
⑦雑収益	1,340,757	( 0 )	( 0 )	1,340,757	( 0 )	112,710	( 0 )	( 0 )	112,710	1,899,494	( 0 )	3,352,961
受取利息				0					0	134		134
受取配当金				0					0	229,864		229,864
雑収益	1,340,757			1,340,757		112,710			112,710	1,669,496		3,122,963
経常収益計	12,760,757	2,200,000	20,328,940	35,289,697	1,676,913	1,397,515	222,000	0	3,296,428	1,949,953	0	40,536,078
(2)経常費用												
①事業費	34,050,758	6,215,986	308,151	40,574,895	1,197,072	1,739,522	250,789	( 0 )	3,187,383	( 0 )	( 0 )	43,762,278
給料手当	11,372,426	2,430,546		13,802,972					0			13,802,972
賃金	4,246,268			4,246,268	468,633	468,633			937,266			5,183,534
退職金				0					0			0
福利厚生費	1,637,635	337,943		1,975,578	13,990	13,989			27,979			2,003,557
旅費交通費	30,782			30,782					0			30,782
減価償却費	2,200,242	1,108,800	181,151	3,490,193			4		4			3,490,197
消耗品費	290,952	45,327	127,000	463,279	58,342	5,117			63,459			526,738
修繕費	723,580			723,580					0			723,580
委託費	1,339,608			1,339,608					0			1,339,608
印刷製本費	1,782,658			1,782,858	171				171			1,783,029
水道光熱費	2,262,797			2,262,797	166,092	166,092			332,184			2,594,981
保険料	321,340			321,340					0			321,340
講師借品謝礼金	10,932			10,932					0			10,932
通信費	516,816	50,656		567,472					0			567,472
公租公課	973,100			973,100	76,200	43,900	42,100		162,200			1,135,300
支払手数料	47,920			47,920					0			47,920
接待交際費	12,190			12,190					0			12,190
庭園維持費	2,081,779			2,081,779					0			2,081,779
雑費	459,533	42,714		502,247	87,540	88,056	97,500		273,096			775,343
雑損失				0		187,633			187,633			187,633
文化観光拠点施設 機能強化事業費	3,740,000	2,200,000		5,940,000					0			5,940,000
期首商品材料棚卸高				0	8,329	877,741	1,964,490		2,850,560			2,850,560
商品原材料仕入高				0	333,717	523,660			857,377			857,377
期末商品材料棚卸高				0	△ 15,942	△ 447,666	△ 1,853,305		△ 2,316,913			△ 2,316,913
他勘定振替高				0		△ 187,633			△ 187,633			△ 187,633



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	
	文化・芸術振興 目的展示事業	調査研究教育 普及活動事業	共通	小計	喫茶事業	売店事業	楽焼事業	共通	小計				
② 管 理 費	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	3,070,847	( 0 )	( 3,070,847 )	
給 料 手 当				0					0	1,151,594		1,151,594	
福 利 厚 生 費				0					0	229,681		229,681	
会 議 費				0					0	29,450		29,450	
通 信 費				0					0	51,897		51,897	
減 価 償 却 費				0					0	46,339		46,339	
消 耗 品 費				0					0	364,826		364,826	
委 託 費				0					0	46,392		46,392	
水 道 光 熱 費				0					0	179,507		179,507	
保 險 料				0					0	45,560		45,560	
租 税 公 課				0					0	57,850		57,850	
支 払 負 担 金				0					0	187,000		187,000	
接 待 交 際 費				0					0	12,664		12,664	
雑 費				0					0	668,087		668,087	
経 常 費 用 計	34,050,758	6,215,986	308,151	40,574,895	1,197,072	1,739,522	250,789	0	3,187,383	3,070,847	0	46,833,125	
評 価 損 益 等 調 整 前 当 期 経 常 増 減 額	△ 21,290,001	△ 4,015,986	20,020,789	△ 5,285,198	479,841	△ 342,007	△ 28,789	0	109,045	△ 1,120,894	0	△ 6,297,047	
投 資 有 価 証 券 評 価 損 益 等										352,790		352,790	
当 期 経 常 増 減 額	△ 21,290,001	△ 4,015,986	20,020,789	△ 5,285,198	479,841	△ 342,007	△ 28,789	0	109,045	△ 768,104	0	△ 5,944,257	
2. 経 常 外 増 減 の 部													
(1) 経 常 外 収 益													
① 受 取 補 助 金 等	( 8,103,199 )	( 6,732,000 )	( 0 )	( 14,835,199 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 14,835,199 )	
文化観光拠点施設機能 強化事業補助金	5,401,000	4,488,000		9,889,000					0			9,889,000	
酒田市助成金	2,702,199	2,244,000		4,946,199					0			4,946,199	
② 固 定 資 産 売 却 益	( 3,700,500 )	( 0 )	( 0 )	( 3,700,500 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 3,700,500 )	
美術品売却益	3,700,500			3,700,500								3,700,500	
③ 固 定 資 産 受 贈 益	( 1,038,950 )	( 0 )	( 0 )	( 1,038,950 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 1,038,950 )	
美術品受贈益	1,001,000			1,001,000								1,001,000	
資料受贈益	37,950			37,950								37,950	
(2) 経 常 外 費 用													
① 固 定 資 産 処 分 損	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	
投資有価証券 売却損												0	
固定資産 除却損												0	
当 期 経 常 外 増 減 額	12,842,649	6,732,000	0	19,574,649	0	0	0	0	0	0	0	19,574,649	
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△ 8,447,352	2,716,014	20,020,789	14,289,451	479,841	△ 342,007	△ 28,789	0	109,045	△ 768,104	0	13,630,392	
他 会 計 振 替 額				54,523					△ 54,523			0	
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高				601,021,925					10,819,325	32,886,977		644,728,227	
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高				615,365,899					10,873,847	32,118,873	0	658,358,619	
Ⅱ 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部													
① 受 取 寄 付 金			( 35,000 )	( 35,000 )					( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 35,000 )	
受 取 寄 付 金			35,000	35,000								35,000	
② 一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額			( 0 )	( 0 )					( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額				0								0	
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額			35,000	35,000							0	0	35,000
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高				3,618,368						0	0	3,618,368	
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高				3,653,368						0	0	3,653,368	
Ⅲ 正 味 財 産 期 末 残 高				619,019,267					10,873,847	32,118,873	0	662,011,987	

# 財 産 目 録

令和 5 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	1,453,764
		振替貯金	ゆうちょ銀行	〃	302,615
		普通預金	鶴岡信用金庫・戸野町支店	〃	5,189,727
			鶴岡信用金庫・戸野町支店	〃	384,973
			山形銀行・酒田駅前支店	〃	80,162
			荘内銀行・酒田中央支店	〃	4,816,035
			きらやか銀行・酒田中央支店	〃	19,846
		商工組合中央金庫・酒田支店	〃	7,293	
		現金預金 計			
	その他流動資産	ク ー ポ ン 券	農協観光他3社	公益目的事業に係る事業未収	94,600
		クーポン券 計			
	その他流動資産	商品及び材料	抹茶他9点	収益・喫茶事業の在庫	15,942
			絵はがき他41点	収益・売店事業の在庫	447,666
			茶碗他10点	収益・楽焼事業の在庫	1,853,305
		商品及び材料 計			
未 収 入 金		山形県文化スポーツ振興課 土門拳記念館他1件 共通入館券 paypay他3社 やまがた旅割キャンペーン事務局 JTB	公益目的事業に係る補助金未収	1,102,000	
	公益目的事業に係る事業未収		11,700		
	公益目的事業及び収益事業に係る事業未収		270,911		
	〃		76,894		
	〃		2,700		
未収入金 計				1,464,205	
前 払 金	キューズA	公益目的事業・管理目的事業 の 4月以降費用支払分	145,200		
前払金 計				145,200	
流動資産合計				16,275,333	
(固定資産)	基本財産	建 物	本館・新館・休憩所・倉庫・井戸小屋	共用財産・公益目的事業、収益事業及び管理目的(法人会計)の使用割合により配賦している	4,376,621
			土 地	17,454.96㎡	
		美 術 品	659点	公益目的事業財産	177,473,600
		出 資 金	鶴岡信用金庫 荘内銀行・酒田中央支店 山形銀行・酒田駅前支店 〃 〃 山形銀行・酒田支店 〃 〃 きらやか銀行・酒田中央支店 商工組合中央金庫・酒田支店 鶴岡信用金庫・戸野町支店	管理目的(法人会計)の保有財産であり、運用益を管理運営事業に充当している	2,506,000
					4,000,000
					2,000,000
					574,250
					360,860
					5,551,500
					565,450
					1,000,000
		500,000			
定期預金 計				14,552,060	
基本資産合計				412,724,222	

(単位 円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
特定資産	退職給付引当資産 普通預金	山形銀行・酒田支店	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	304	
	施設改善積立資産 定期預金	荘内銀行・酒田中央支店	施設改善に対する支払いに備えたもの	1,188,034	
	美術品展覧会場建設 積立資産定期預金	鶴岡信用金庫・戸野町支店	美術品展覧会場建設に対する支払いに備えたもの	2,000,000	
	鶴舞園清園閣整備 積立資産定期預金	鶴岡信用金庫・戸野町支店	鶴舞園清園閣整備に対する支払いに備えたもの	727,868	
	展覧会場改修 積立資産定期預金	鶴岡信用金庫・戸野町支店	美術品展覧会場改修に対する支払いに備えたもの	296,500	
	展覧会運営 積立資産定期預金	鶴岡信用金庫・戸野町支店	展覧会運営に対する支払いに備えたもの	594,000	
特定資産合計				4,806,706	
その他の固定資産	建 物	切符売場・売店・トイレ・楽焼作業場	共用財産・公益目的事業、 収益事業及び管理目的(法人 会計)の使用割合により配賦 している	14,694,760	
	建物附属設備	新館 冷房設備他15点		11,028,861	
	構 築 物	庭園便所他8点		2,719,689	
	什 器 備 品	149点		1,960,092	
	美 術 品	2,725点	公益目的事業財産	164,352,870	
	図 書	3,454点	〃	17,706,572	
	資 料	145点	〃	428,450	
	電話加入権	酒田局 24-4311・24-4312・24-1511	管理目的(法人会計)の保有財産	133,400	
	ソフトウェア	2点	公益目的事業財産	15,931,651	
	保証金	セコム	管理目的(法人会計)の保有財産	100,000	
	投資有価証券	山形銀行 株式 1,525株 フイデアホールディングス 株式 2,169株	管理目的(法人会計)の保有財産 であり、運用益を管理部門の財源 として使用している	1,544,825 2,891,277	
投資有価証券 計				4,436,102	
出 資 金	鶴岡信用金庫	管理目的(法人会計)の保有財産 であり、運用益を管理部門の財源 として使用している	500,000		
その他の固定資産 合計				233,992,447	
固定資産合計				651,523,375	
資産合計				667,798,708	
(流動負債)	買 掛 金	稲田物産他3件	収益事業の未払い分	13,304	
	未 払 金	社会保険料 3月分 他10件	公益目的事業及び収益事業並 びに管理目的事業の未払い分	1,335,487	
	前 受 金	酒田市	公益目的事業の4月以降助成金	4,211,996	
		美術館だより広告料 5件	管理目的事業の9月以降広告分	80,000	
	前受金 計				4,291,996
	預 り 金	土門拳記念館他1件 共通入館券	共通入館券取引のうち支払分	13,000	
工房すずめ他8件		委託販売取引のうち支払分	132,630		
預り金 計				145,630	
流動負債合計				5,786,417	
(固定負債)	退職給付引当金	役職員	公益目的事業及び管理目的の業 務に従事している役職員の退職給 付金の引当金	304	
固定負債合計				304	
負債合計				5,786,721	
正味財産合計				662,011,987	

## 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  
総平均法による原価基準を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
定率法及び定額法による減価償却を実施している。
- (3) 引当金の計上基準  
退職給与引当金は、職員の退職時に支給される退職金の支払いに備えるため、期末退職金要支給額の100%相当額を目処として計上している。
- (4) 消費税の会計処理  
税込方式

### 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
<b>基本財産</b>				
建物	4,582,848	0	206,227	4,376,621
土地	213,815,941	0	0	213,815,941
美術品	177,473,600	0	0	177,473,600
出資金	2,506,000	0	0	2,506,000
定期預金	14,552,060	0	0	14,552,060
小計	412,930,449	0	206,227	412,724,222
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	304	0	0	304
施設改善積立資産	968,157	219,877	0	1,188,034
美術品展覧会場建設積立資産	2,000,000	0	0	2,000,000
鶴舞園清園閣整備積立資産	727,868	0	0	727,868
展覧会場改修積立資産	296,500	0	0	296,500
展覧会運営積立資産	594,000	0	0	594,000
小計	4,586,829	219,877	0	4,806,706
合計	417,517,278	219,877	206,227	417,530,928

### 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)
<b>基本財産</b>				
建物	4,376,621	0	( 4,376,621 )	-
土地	213,815,941	0	( 213,815,941 )	-
美術品	177,473,600	0	( 177,473,600 )	-
出資金	2,506,000	0	( 2,506,000 )	-
定期預金	14,552,060	0	( 14,552,060 )	-
小計	412,724,222	0	412,724,222	-
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	304	-	( 304 )	0
施設改善積立資産	1,188,034	0	( 1,188,034 )	0
美術品展覧会場建設積立資産	2,000,000	( 2,000,000 )	-	0
鶴舞園清園閣整備積立資産	727,868	( 727,868 )	-	0
展覧会場改修積立資産	296,500	( 296,500 )	-	0
展覧会運営積立資産	594,000	( 594,000 )	-	0
小計	4,806,706	3,618,368	1,188,338	0
合計	417,530,928	3,618,368	413,912,560	0

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(直接法により減価償却を行っている場合)

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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建          物	41,206,461	36,829,840	4,376,621
その他の固定資産			
建          物	27,962,555	13,267,795	14,694,760
建物附属設備	27,089,262	16,060,401	11,028,861
構築物	12,103,579	9,383,890	2,719,689
什器備品	7,114,024	5,153,932	1,960,092
ソフトウェア	17,805,000	1,873,349	15,931,651
計	133,280,881	82,569,207	50,711,674