

令和6年度

# 決算報告書

公益財団法人 上山城郷土資料館

## (1) 正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

公益財団法人 上山城郷土資料館

(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			
施設管理受託収入	[ 33,550,000 ]	[ 33,550,000 ]	[ 0 ]
施設管理受託収益	33,550,000	33,550,000	0
入館料収入	[ 15,824,011 ]	[ 15,263,832 ]	[ 560,179 ]
基本財産運用益	[ 200 ]	[ 200 ]	[ 0 ]
基本財産受取利息	200	200	0
特定資産運用益	[ 218 ]	[ 19 ]	[ 199 ]
特定資産受取利息	218	19	199
売上	[ 8,104,158 ]	[ 6,061,609 ]	[ 2,042,549 ]
販売手数料	[ 3,300,095 ]	[ 3,193,779 ]	[ 106,316 ]
受取補助金	[ 500,000 ]	[ 0 ]	[ 500,000 ]
受取寄付金	[ 240,770 ]	[ 255,666 ]	[ △ 14,896 ]
受取寄付金	240,770	186,000	54,770
募金収入	0	69,666	△ 69,666
雑収益	[ 161,262 ]	[ 266,952 ]	[ △ 105,690 ]
受取利息	4,220	147	4,073
雑収益	157,042	266,805	△ 109,763
経常収益計	61,680,714	58,592,057	3,088,657
(2) 経常費用			
事業費	[ 58,936,158 ]	[ 48,016,875 ]	[ 10,919,283 ]
給料手当	12,188,345	9,803,820	2,384,525
賃金	14,161,040	12,589,150	1,571,890
福利厚生費	4,872,540	2,777,597	2,094,943
商品仕入高	4,673,748	3,372,786	1,300,962
旅費交通費	696,470	422,204	274,266
通信運搬費	408,295	416,162	△ 7,867
建物付属設備減価償却費	16,978	19,294	△ 2,316
構築物減価償却費	278,782	0	278,782
什器備品減価償却費	408,771	267,654	141,117
消耗品費	2,024,553	1,553,981	470,572
消耗備品費	31,652	239,618	△ 207,966
修繕費	54,032	570,130	△ 516,098
印刷製本費	5,500	568,480	△ 562,980
水道光熱費	7,512,649	6,513,570	999,079
使用料及び手数料	3,173,476	3,080,211	93,265
保険料	113,833	105,029	8,804
広告宣伝費	2,488,063	86,270	2,401,793
車輛関係費	114,718	10,859	103,859
交際費	124,616	3,000	121,616

諸謝金	802,242	521,654	280,588
租税公課	860,340	1,915,520	△ 1,055,180
負担金	100,910	258,380	△ 157,470
委託費	3,820,019	2,921,506	898,513
雑費	4,586	0	4,586
管理費	[ 8,737,371 ]	[ 4,653,925 ]	[ 4,083,446 ]
報酬	360,000	422,000	△ 62,000
給料手当	2,545,632	2,420,387	125,245
賃金	378,139	336,048	42,091
賞与引当金繰入額	1,193,142	97,950	1,095,192
福利厚生費	998,783	405,716	593,067
旅費交通費	94,706	121,240	△ 26,534
通信運搬費	224,945	0	224,945
食糧費	0	23,447	△ 23,447
消耗品費	286,978	108,366	178,612
消耗備品費	0	29,112	△ 29,112
修繕費	521,470	21,900	499,570
印刷製本費	0	1,320	△ 1,320
水道光熱費	192,934	165,239	27,695
使用料及び手数料	1,122,978	205,550	917,428
保険料	5,335	5,101	234
広告宣伝費	27,219	5,280	21,939
車輛関係費	15,638	1,480	14,158
交際費	9,379	0	9,379
諸謝金	167,466	39,040	128,426
租税公課	120	2,280	△ 2,160
負担金	161,840	93,840	68,000
委託費	430,667	148,629	282,038
経常費用計	67,673,529	52,670,800	15,002,729
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,992,815	5,921,257	△ 11,914,072
損益評価等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 5,992,815	5,921,257	△ 11,914,072
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
雑損失	411,362	62,274	349,088
経常外費用計	411,362	62,274	349,088
当期経常外増減額	△ 411,362	△ 62,274	△ 349,088
他会計振替(内部繰入)	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
他会計振替(みなし寄付)	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
税引前当期一般正味財産増減額	△ 6,404,177	5,858,983	△ 12,263,160
法人税等	[ 220,800 ]	[ 327,200 ]	[ △ 106,400 ]
当期一般正味財産増減額	△ 6,624,977	5,531,783	△ 12,156,760
一般正味財産期首残高	25,661,305	20,129,522	5,531,783
一般正味財産期末残高	19,036,328	25,661,305	△ 6,624,977
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0
III 正味財産期末残高	29,036,328	35,661,305	△ 6,624,977

**(2) 貸借対照表**  
令和7年3月31日現在

公益財団法人 上山城郷土資料館

(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	6,766,592	19,461,462	△ 12,694,870
売掛金	529,934	622,675	△ 92,741
未収金	0	43,279	△ 43,279
商品	1,500,709	1,039,851	460,858
未収消費税	102,600	0	102,600
流動資産合計	8,899,835	21,167,267	△ 12,267,432
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産定期預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
城入口改修積立資産	0	4,993,120	△ 4,993,120
ガイドシステム導入積立資産	2,970,000	2,970,000	0
寄付金特定資産	1,323,932	1,323,714	218
特定資産合計	4,293,932	9,286,834	△ 4,992,902
(3) その他固定資産			
什器備品	668,890	701,014	△ 32,124
建物付属設備	124,514	141,492	△ 16,978
構築物	4,714,338	0	4,714,338
資料	6,731,285	6,731,285	0
その他固定資産合計	12,239,027	7,573,791	4,665,236
固定資産合計	26,532,959	26,860,625	△ 327,666
資産合計	35,432,794	48,027,892	△ 12,595,098
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
買掛金	126,016	157,815	△ 31,799
未払金	4,362,487	9,479,336	△ 5,116,849
未払消費税	0	1,559,700	△ 1,559,700
未払法人税	220,800	327,200	△ 106,400
預り金	118,424	116,265	2,159
賞与引当金	1,193,142	463,450	729,692
受託販売預り金	375,597	262,821	112,776
流動負債合計	6,396,466	12,366,587	△ 5,970,121
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	6,396,466	12,366,587	△ 5,970,121
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
出損金	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	0
負債及び正味財産合計	35,432,794	48,027,892	△ 12,595,098

**財 産 目 録**

令和7年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表項目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	現金預金			
	現金	上山市元城内3-7 手元保管	公益事業、収益事業及び法人運営のための運転資金として	864,775
	預金	[REDACTED]	公益事業、収益事業、法人運営用	2,837,270
			収益事業	222,287
			公益事業、収益事業（クーポン用）	341,460
	売掛金		公益事業、収益事業におけるクレジットカード、クーポン等	2,500,800
	未収消費税		消費税の還付額である。	529,934
商品	上山市元城内3-7 手元保管	収益事業 買取商品	102,600	
流動資産合計				1,500,709
(固定資産)	基本財産			
	基本財産特定預金	[REDACTED]	運用益を公益目的事業の財源として使用している。	8,899,835
	特定資産			
ガイドシステム 導入積立資産		通訳ガイドシステムの導入に係る支出に充てるために保有する資金	2,970,000	
寄付金特定資産	[REDACTED]	公益目的事業の用に供している。	1,323,932	
その他の 固定資産	什器備品	上山市元城内3-7 手元保管	公益事業のための備品として	668,890
	建物付属設備	上山市元城内3-7 手元保管	収益事業のための備品として	124,514
	構築物	上山市元城内3-7 手元保管	公益事業のための備品として	4,714,338

貸借対照表項目		場所・物量等	使用目的等	金額
	資料	上山市元城内3-7 手元保管 明新館内規定ほか 計182点	公益目的保有財産であり、認定前・ 認定後に取得した公益目的事業を 行うために不可欠な特定の財産で ある。	6,731,285
固定資産合計				26,532,959
資産合計				35,432,794
(流動負債)				
	買掛金		収益事業における買取業者への支払 額である。	126,016
	未払金		経費の未払額である。	4,362,487
	未払消費税		消費税等の未払額である。	0
	未払法人税		収益事業に係る法人税等の未払額で ある。	220,800
	預り金		社会保険料、源泉所得税等として	118,424
	賞与引当金		来年度支給予定賞与のうち当期に属 する分として	1,193,142
	受託販売預り金		収益事業 委託業者預り金として	375,597
流動負債合計				6,396,466
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				6,396,466
正味財産				29,036,328

## 財務諸表に関する注記

### 1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定率法または旧定率法によっている。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員に賞与支給に備えるため、支給見込額の当事業年度負担分を計上している。

退職給付引当金

職員に対する退職金の支給に備えるため、独立行政法人勤労者退職金共済機構の中退金制度に加入しており、支給額の全額をカバーしているため、退職給付引当金は計上していない。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 2. 基本財産及び特定財産の増減額及びその残高

基本財産及び特定財産の増減額及びその残高は、次の通りである。

(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
<b>基本財産</b>				
基本財産定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小計	10,000,000	0	0	10,000,000
<b>特定資産</b>				
城入口改修積立資産	4,993,120	0	4,993,120	0
ガイドシステム導入積立資産	2,970,000	0	0	2,970,000
寄付金特定資産	1,323,714	218	0	1,323,932
小計	9,286,834	218	4,993,120	4,293,932
合計	19,286,834	218	4,993,120	14,293,932

### 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>				
基本財産定期預金	10,000,000	( 10,000,000)	( 0)	—
小計	10,000,000	( 10,000,000)	( 0)	
<b>特定資産</b>				
ガイドシステム導入積立資産	2,970,000	( 0)	( 2,970,000)	0
寄付金特定資産	1,323,932	( 0)	( 1,323,932)	0
小計	4,293,932	( 0)	( 4,293,932)	0
合計	14,293,932	( 0)	( 14,293,932)	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

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
その他固定資産			
什器備品	19,942,343	19,273,453	668,890
建物付属設備	6,785,090	6,660,576	124,514
構築物	4,993,120	278,782	4,714,338
合計	31,720,553	26,212,811	5,507,742

5. 引当金の明細

引当金の明細は、次のとおりである。

(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	463,450	1,193,142	463,450		1,193,142

6. その他

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。

令和7年5月13日

公益財団法人上山城郷土資料館  
理事長 土田 秀穎 殿

監事 高橋真也

監事 武田 浩

#### 令和6年度監査について（報告）

令和6年度公益財団法人上山城郷土資料館に係る業務及び財産等に関し監査を執行した結果を、次のとおり報告します。

#### 記

- 1 監査の日時 令和7年5月13日（火） 午後1時30分より
- 2 監査の場所 上山城多目的ホール
- 3 監査の結果
  - (1) 事業報告の内容は、計画的に実施されていることを認める。
  - (2) 正味財産増減計算書、貸借対照表及び財産目録は、会計帳簿の金額と一致しており、また、領収書及び預金通帳は正確に保存され良好であることを認める。