

# 貸借対照表内訳表

令和4年3月31日現在

(単位:円)

科目	公益目的 事業会計	収益事業会計	法人会計	内部取引等 消去	合計
<b>I 資産の部</b>					
<b>1. 流動資産</b>					
現金預金	6,515,043	9,531,510	5,651,760		21,698,313
未収金	4,920,536	825,842	0		5,746,378
たな卸資産		12,473,267			12,473,267
貯蔵品	2,488,321	76,538	123,435		2,688,294
前払金	193,250	0	0		193,250
他会計短期貸付金	1,176,494	4,137,834	0	△ 5,314,328	0
流動資産合計	15,293,644	27,044,991	5,775,195	△ 5,314,328	42,799,502
<b>2. 固定資産</b>					
<b>(1) 基本財産</b>					
定期預金			180,479,000		180,479,000
基本財産合計			180,479,000		180,479,000
<b>(2) 特定資産</b>					
退職給付引当資産	3,625,000	552,000	3,572,000		7,749,000
特定資産合計	3,625,000	552,000	3,572,000		7,749,000
<b>(3) その他固定資産</b>					
什器備品	535,398	49,378	10,112		594,888
ソフトウェア	124,782	124,783			249,565
出資金			10,000		10,000
公益事業運営資産	4,979,000				4,979,000
その他固定資産合計	5,639,180	174,161	20,112		5,833,453
固定資産合計	9,264,180	726,161	184,071,112		194,061,453
資産合計	24,557,824	27,771,152	189,846,307	△ 5,314,328	236,860,955
<b>II 負債の部</b>					
<b>1. 流動負債</b>					
未払金	5,070,279	1,001,103	72,434		6,143,816
未払費用	499,946		0		499,946
未払消費税等	1,285,700				1,285,700
前受金	6,600	2,508			9,108
預り金	0	0	202,714		202,714
未払法人税等		59,900			59,900
他会計短期借入金			5,314,328	△ 5,314,328	0
賞与引当金	1,798,059	296,917	104,720		2,199,696
流動負債合計	8,660,584	1,360,428	5,694,196	△ 5,314,328	10,400,880
<b>2. 固定負債</b>					
退職給付引当金	3,625,000	552,000	3,572,000		7,749,000
固定負債合計	3,625,000	552,000	3,572,000		7,749,000
負債合計	12,285,584	1,912,428	9,266,196	△ 5,314,328	18,149,880
<b>III 正味財産の部</b>					
<b>1. 指定正味財産</b>					
地方公共団体補助金			178,379,000		178,379,000
寄付金			1,100,000		1,100,000
指定正味財産合計			179,479,000		179,479,000
(うち基本財産への充当額)			(179,479,000)		(179,479,000)
<b>2. 一般正味財産</b>					
(うち基本財産への充当額)	12,272,240	25,858,724	1,101,111	0	39,232,075
(うち特定資産への充当額)			(1,000,000)		(1,000,000)
正味財産合計	12,272,240	25,858,724	180,580,111	0	218,711,075
負債及び正味財産合計	24,557,824	27,771,152	189,846,307	△ 5,314,328	236,860,955

正味財産増減計算書  
令和3年6月1日から令和4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			
基本財産受取利息振替額	64,319		64,319
基本財産運用益計	64,319		64,319
特定資産運用益			
特定資産受取利息	129		129
特定資産運用益計	129		129
事業収益			
年間券収益	4,644,000		4,644,000
入館料収益	16,419,625		16,419,625
資料頒布収益	2,559,686		2,559,686
物品販売手数料収益	1,168,068		1,168,068
指定管理受託収益	129,592,500		129,592,500
作品貸付収益	3,916,886		3,916,886
市民ギャラリー使用収益	66,000		66,000
展示イベント収益	77,000		77,000
事業収益計	158,443,765		158,443,765
受取補助金等			
受取民間補助金	4,000,000		4,000,000
受取地方公共団体助成金	530,000		530,000
受取補助金等計	4,530,000		4,530,000
受取負担金			
受取負担金	4,958,971		4,958,971
受取負担金計	4,958,971		4,958,971
受取寄付金			
受取寄付金	1,000,000		1,000,000
受取寄付金計	1,000,000		1,000,000
雑収益			
受取利息	689		689
有価証券運用益	200		200
雑収益	851,161		851,161
雑収益計	852,050		852,050
経常収益計	169,849,234		169,849,234
(2) 経常費用			
事業費			
期首棚卸高	11,937,886		11,937,886
頒布資料仕入高	2,640,183		2,640,183
作品制作委託費	1,777,200		1,777,200
期末棚卸高	△ 12,473,267		△ 12,473,267
給料手当	22,307,012		22,307,012
臨時雇賃金	4,622,778		4,622,778
賞与	5,777,310		5,777,310
役員報酬	3,760,000		3,760,000
退職給付費用	1,072,000		1,072,000
福利厚生費	5,333,591		5,333,591
旅費交通費	1,373,268		1,373,268
通信運搬費	4,467,213		4,467,213
什器備品減価償却費	98,630		98,630
ソフトウェア減価償却費	53,273		53,273
消耗什器備品費	944,781		944,781
消耗品費	5,005,357		5,005,357
修繕費	1,524,752		1,524,752
印刷製本費	6,052,954		6,052,954

科目	当年度	前年度	増減
燃料費	6,575,573		6,575,573
光熱水料費	22,634,425		22,634,425
賃借料	1,236,845		1,236,845
保険料	278,772		278,772
諸謝金	1,309,485		1,309,485
租税公課	3,166,225		3,166,225
支払負担金	8,672,722		8,672,722
会議費	59,191		59,191
交際費	206,981		206,981
広告宣伝費	1,623,597		1,623,597
調査研究費	179,541		179,541
手数料	283,433		283,433
使用料	2,350,132		2,350,132
委託料	55,037,774		55,037,774
雑費	231,397		231,397
事業費計	170,121,014		170,121,014
管理費			
役員報酬	1,525,000		1,525,000
給料手当	605,309		605,309
賞与	224,415		224,415
退職給付費用	180,000		180,000
福利厚生費	360,567		360,567
会議費	18,459		18,459
交際費	9,764		9,764
旅費交通費	1,099,192		1,099,192
通信運搬費	112,580		112,580
什器備品減価償却費	1,470		1,470
消耗品費	301,763		301,763
修繕費	49,280		49,280
印刷製本費	165,316		165,316
燃料費	202,373		202,373
光熱水料費	337,105		337,105
賃借料	576,690		576,690
諸謝金	5,000		5,000
租税公課	76,775		76,775
支払負担金	49,700		49,700
委託費	1,066,777		1,066,777
手数料	32,350		32,350
管理費計	6,999,885		6,999,885
経常費用計	177,120,899		177,120,899
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,271,665		△ 7,271,665
当期経常増減額	△ 7,271,665		△ 7,271,665
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額			
税引前当期一般正味財産増減額	△ 7,271,665		△ 7,271,665
法人税、住民税及び事業税	59,900		59,900
当期一般正味財産増減額	△ 7,331,565		△ 7,331,565
一般正味財産期首残高	46,563,640		0
一般正味財産期末残高	39,232,075		△ 7,331,565
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	64,319		64,319
基本財産運用益計	64,319		64,319
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	64,319		64,319

科目	当年度	前年度	増減
当期指定正味財産増減額	0		0
指定正味財産期首残高	179,479,000		0
指定正味財産期末残高	179,479,000		0
Ⅲ 正味財産期末残高	218,711,075		△ 7,331,565



科目	公益目的事業會計	収益事業會計				合計
		作品貸付	資料頒布	施設提供 (貸館)	小計	
期末棚卸高			△ 12,473,267		△ 12,473,267	△ 12,473,267
給料手当	19,090,443	760,573	1,783,179	672,817	3,216,569	22,307,012
臨時雇賃金	3,657,197	190,316	965,581	183,098	820,661	4,622,778
賞与	4,956,649	240,000	447,247		240,000	5,777,310
役員報酬	3,520,000	11,000	99,000	34,000	144,000	3,760,000
退職給付費用	928,000	226,434	378,904	132,844	738,182	1,072,000
福利厚生費	4,595,409	2,557	77,299		79,856	5,333,591
旅費交通費	1,293,412	22,857	303,491	4,948	331,296	1,373,268
通信運搬費	4,135,917	4,270	4,270		8,540	4,467,213
什器備品減価償却費	90,090		26,636		26,636	98,630
ソフトウェア減価償却費	26,637		3,614		4,433	53,273
消耗什器備品費	940,348	819	175,816	20,296	243,239	944,781
消耗品費	4,762,118	47,127				5,005,357
修繕費	1,524,752					1,524,752
印刷製本費	6,023,251	9,504	18,868	1,331	29,703	6,052,954
燃料費	6,101,529	1,053	68,246	404,745	474,044	6,575,573
光熱水料費	21,574,557	78,663	306,998	674,207	1,059,868	22,634,425
賃借料	1,194,700	23,875	18,270		42,145	1,236,845
保険料	278,772					278,772
諸謝金	1,309,485					1,309,485
租税公課	2,730,643	219,263	180,069	36,250	435,582	3,166,225
支払負担金	8,657,722		15,000		15,000	8,672,722
会議費	59,191					59,191
交際費	206,981		47,929		47,929	206,981
広告宣伝費	2,048,892		6,435		6,435	1,623,597
調査研究費	173,106	1,540	45,969		47,509	179,541
手数料	235,924					283,433
使用料		2,350,132			2,350,132	2,350,132
委託料	52,386,651	54,441	2,148,212	448,470	2,651,123	55,037,774
雑費	229,275	610	1,512		2,122	231,397
事業費計	154,508,851	4,245,034	9,227,347	2,613,006	16,085,387	170,121,014
管理費						
役員報酬						
給料手当						
賞与						
退職給付費用						
福利厚生費						
会議費						
交際費						
旅費交通費						
通信運搬費						
什器備品減価償却費						
消耗品費						
修繕費						
印刷製本費						
燃料費						
光熱水料費						
賃借料						
保険料						
諸謝金						
租税公課						
支払負担金						
会議費						
交際費						
広告宣伝費						
調査研究費						
手数料						
使用料						
委託料						
雑費						
事業費計						
管理費						
役員報酬						
給料手当						
賞与						
退職給付費用						
福利厚生費						
会議費						
交際費						
旅費交通費						
通信運搬費						
什器備品減価償却費						
消耗品費						
修繕費						
印刷製本費						
燃料費						
光熱水料費						
賃借料						
保険料						
諸謝金						
租税公課						
支払負担金						
会議費						
交際費						
広告宣伝費						
調査研究費						
手数料						
使用料						
委託料						
雑費						
事業費計						
管理費						
役員報酬						
給料手当						
賞与						
退職給付費用						
福利厚生費						
会議費						
交際費						
旅費交通費						
通信運搬費						
什器備品減価償却費						
消耗品費						
修繕費						
印刷製本費						
燃料費						
光熱水料費						
賃借料						
保険料						
諸謝金						
租税公課						
支払負担金						
会議費						
交際費						
広告宣伝費						
調査研究費						
手数料						
使用料						
委託料						
雑費						
事業費計						
管理費						
役員報酬						
給料手当						
賞与						
退職給付費用						
福利厚生費						
会議費						
交際費						
旅費交通費						
通信運搬費						
什器備品減価償却費						
消耗品費						
修繕費						
印刷製本費						
燃料費						
光熱水料費						
賃借料						
保険料						
諸謝金						
租税公課						
支払負担金						
会議費						
交際費						
広告宣伝費						
調査研究費						
手数料						
使用料						
委託料						
雑費						
事業費計						
管理費						
役員報酬						
給料手当						
賞与						
退職給付費用						
福利厚生費						
会議費						
交際費						
旅費交通費						
通信運搬費						
什器備品減価償却費						
消耗品費						
修繕費						
印刷製本費						
燃料費						
光熱水料費						
賃借料						
保険料						
諸謝金						
租税公課						
支払負担金						
会議費						
交際費						
広告宣伝費						
調査研究費						
手数料						
使用料						
委託料						
雑費						
事業費計						
管理費						
役員報酬						
給料手当						
賞与						
退職給付費用						
福利厚生費						
会議費						
交際費						
旅費交通費						
通信運搬費						
什器備品減価償却費						
消耗品費						
修繕費						
印刷製本費						
燃料費						
光熱水料費						
賃借料						
保険料						
諸謝金						
租税公課						
支払負担金						
会議費						
交際費						
広告宣伝費						
調査研究費						
手数料						
使用料						
委託料						
雑費						
事業費計						
管理費						
役員報酬						
給料手当						
賞与						
退職給付費用						
福利厚生費						
会議費						
交際費						
旅費交通費						
通信運搬費						
什器備品減価償却費						
消耗品費						
修繕費						
印刷製本費						
燃料費						
光熱水料費						
賃借料						
保険料						
諸謝金						
租税公課						
支払負担金						
会議費						
交際費						
広告宣伝費						
調査研究費						
手数料						
使用料						
委託料						
雑費						



## 財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記  
該当なし

2. 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

定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期負担額を計上している。

退職給付引当金

役職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

(5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

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				
定期預金	180,479,000	0	0	180,479,000
小計	180,479,000	0	0	180,479,000
特定資産				
退職給付引当資産	6,497,000	1,252,000	0	7,749,000
小計	6,497,000	1,252,000	0	7,749,000
合計	186,976,000	1,252,000	0	188,228,000

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	180,479,000	(179,479,000)	(1,000,000)	—
小計	180,479,000	(179,479,000)	(1,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	7,749,000	—	—	(7,749,000)
小計	7,749,000	—	—	(7,749,000)
合計	188,228,000	(179,479,000)	(1,000,000)	(7,749,000)

6. 担保に供している資産

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

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	4,402,222	3,807,334	594,888
ソフトウェア	319,000	69,435	249,565
小計	4,721,222	3,876,769	844,453
合計	4,721,222	3,876,769	844,453



8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高  
 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。  
 (単位:円)

科目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	5,746,378	0	5,746,378
合計	5,746,378	0	5,746,378

9. 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

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 モンパルナス展補助金	第21回共同展 実行委員会	0	4,000,000	4,000,000	0	一般正味財産
助成金 山形県	観光立寄施設 緊急支援事業 助成金	0	353,000	353,000	0	一般正味財産
酒田市	観光立寄施設 緊急支援事業 助成金	0	177,000	177,000	0	一般正味財産
負担金 山形放送	つくる展共同 開催負担金	0	4,958,971	4,958,971	0	一般正味財産
合計		0	9,488,971	9,488,971	0	

11. 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 基本財産受取利息	64,319
小計	64,319
合計	64,319

12. 関連当事者との取引の内容  
 関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

種類	法人等の名称	住所	資産総額 (単位:円)	事業の内容 又は職業	議決 権の 所有	関係内容		取引の 内容	取引金額 (単位:円)	科目	期末残高 (単位:円)
						役員の 兼務等	事業 上の				
支配 法人	酒田市	酒田 市本 町2 丁目 2-45	-	地方公共 団体	-	理事1 名、監 事1 名、評 議員2	施設 管理 事業 の受 託	施設管 理受託 料	129,592,500	-	-

## 附属明細書

### 1. 重要な固定資産の明細

(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	定期預金	180,479,000	0	0	180,479,000
	基本財産計	180,479,000	0	0	180,479,000
特定資産	退職給付引当資産	6,497,000	1,252,000	0	7,749,000
	特定資産計	6,497,000	1,252,000	0	7,749,000
その他固定資産	什器備品	694,988	0	100,100	594,888
	減価償却累計額	0	153,373	153,373	0
	ソフトウェア	302,838	0	53,273	249,565
	出資金	10,000	0	0	10,000
	公益事業運営資産	4,979,000	0	0	4,979,000
	その他固定資産計	5,986,826	△ 153,373	0	5,833,453

### 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	0	2,199,696	0	0	2,199,696
退職給付引当金	6,497,000	1,252,000	0	0	7,749,000

# 財産目録

令和 4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
<b>(流動資産)</b>				
	現金	土門拳記念館	運転資金として	230,952
	当座預金 普通預金	酒田市美術館	運転資金として	1,137,660
		ゆうちょ銀行	運転資金として	33,781
		鶴岡信用金庫若竹町支店	運転資金として	476,897
		荘内銀行酒田中央支店	運転資金として	8,687,553
		荘内銀行酒田中央支店	運転資金として	77,748
		鶴岡信用金庫若竹町支店	運転資金として	944,383
		鶴岡信用金庫若竹町支店	運転資金として	2,412,701
		荘内銀行酒田中央支店	運転資金として	2,643,978
		荘内銀行酒田中央支店	運転資金として	248,395
		鶴岡信用金庫若竹町支店	運転資金として	4,804,265
	未収金	美術館共同開催展補助金他	公益事業	4,262,827
	酒田税務署 未収還付消費税		637,100	
	著作権料、カード売上未収金	収1、収2	825,842	
	公園電気管理料	公益事業	20,609	
たな卸資産	販売図録、カレンダー他	収益事業 売店商品	12,473,267	
貯蔵品	展示チラシ、パンフレット、切手・印紙他	公益事業及び管理業務の用に供している	2,688,294	
前払金	NTT	電話料テレホンカード充当額	193,250	
<b>流動資産合計</b>				<b>42,799,502</b>
<b>(固定資産)</b>				
基本財産	定期預金			180,479,000
特定資産	退職給付引当資産			7,749,000
その他固定資産	什器備品	電話設備	公益事業、収益事業及び管理業務で使用する共用財産	594,880
		耐火金庫、書庫、プリンター	公益事業で使用している	6
		売店レジ、カウンター	収益事業で使用している	2
	ソフトウェア	販売管理ソフト	公及び収2事業に使用している	249,565
	出資金	鶴岡信用金庫	管理業務の財源として保有している	10,000
	公益事業運営資産	鶴岡信用金庫若竹町支店	公益事業の運転資金として保有している	4,979,000
<b>固定資産合計</b>				<b>194,061,453</b>
<b>資産合計</b>				<b>236,860,955</b>
<b>(流動負債)</b>				
	未払金	職員	給与	6,143,816
	未払費用			499,946
	未払消費税等			1,285,700
	前受金			9,108
	預り金	源泉税、住民税、社会保険	職員	202,714
	未払法人税等			59,900
	賞与引当金			2,199,696
<b>流動負債合計</b>				<b>10,400,880</b>
<b>(固定負債)</b>				
	退職給付引当金			7,749,000
<b>固定負債合計</b>				<b>7,749,000</b>
<b>負債合計</b>				<b>18,149,880</b>
<b>正味財産</b>				<b>218,711,075</b>

# 監査報告書

令和4年5月22日

公益財団法人さかた文化財団  
理事長 村上 幸太郎 殿

公益財団法人 さかた文化財団

監事 土井 義孝   
監事 板垣 智則 

令和4年5月22日に、令和3年6月1日から令和4年3月31日までの令和3年度における公益財団法人さかた文化財団の会計及び業務の監査を行いました。その結果を次のとおり報告いたします。

## 1 監査の方法の概要

- (1) 会計監査については、会計帳簿及び関係書類の閲覧等必要と思われる監査手続を用いて、計算書類の正確性を検討しました。
- (2) 業務監査については、理事会及びその他の会議に出席し、理事から業務の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続を用いて、業務執行の妥当性を検討しました。

## 2 監査意見

- (1) 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は、会計帳簿の記載金額と一致し、法人の収支状況及び財政状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) 事業報告書の内容は、真実であると認めます。
- (3) 理事の職務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事実はないと認めます。

以上