

# 貸借対照表

令和 7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            | 29,855,176    | 29,644,472    | 210,704     |
| 未収金             | 3,736,717     | 2,803,888     | 932,829     |
| たな卸資産           | 11,989,175    | 12,126,778    | △ 137,603   |
| 貯蔵品             | 1,705,958     | 2,090,632     | △ 384,674   |
| 前払金             | 241,278       | 272,778       | △ 31,500    |
| 立替金             | 80            | 0             | 80          |
| 流動資産合計          | 47,528,384    | 46,938,548    | 589,836     |
| 2. 固定資産         |               |               |             |
| (1) 基本財産        |               |               |             |
| 定期預金            | 180,479,000   | 180,479,000   | 0           |
| 基本財産合計          | 180,479,000   | 180,479,000   | 0           |
| (2) 特定資産        |               |               |             |
| 退職給付引当資産        | 8,311,000     | 8,114,000     | 197,000     |
| 美術館開館30周年特別展準備金 | 2,000,000     |               | 2,000,000   |
| 特定資産合計          | 10,311,000    | 8,114,000     | 2,197,000   |
| (3) その他固定資産     |               |               |             |
| 什器備品            | 236,673       | 356,078       | △ 119,405   |
| ソフトウェア          | 58,165        | 121,965       | △ 63,800    |
| 出資金             | 10,000        | 10,000        | 0           |
| 公益事業運営資産        | 4,979,000     | 4,979,000     | 0           |
| その他固定資産合計       | 5,283,838     | 5,467,043     | △ 183,205   |
| 固定資産合計          | 196,073,838   | 194,060,043   | 2,013,795   |
| 資産合計            | 243,602,222   | 240,998,591   | 2,603,631   |
| II 負債の部         |               |               |             |
| 1. 流動負債         |               |               |             |
| 未払金             | 13,174,023    | 13,554,195    | △ 380,172   |
| 未払費用            | 686,787       | 437,694       | 249,093     |
| 未払消費税等          | 2,240,700     | 3,621,000     | △ 1,380,300 |
| 前受金             | 77,000        | 10,150        | 66,850      |
| 預り金             | 135,267       | 107,632       | 27,635      |
| 未払法人税等          | 423,500       | 362,300       | 61,200      |
| 賞与引当金           | 3,105,130     | 2,870,902     | 234,228     |
| 流動負債合計          | 19,842,407    | 20,963,873    | △ 1,121,466 |
| 2. 固定負債         |               |               |             |
| 退職給付引当金         | 8,311,000     | 8,114,000     | 197,000     |
| 固定負債合計          | 8,311,000     | 8,114,000     | 197,000     |
| 負債合計            | 28,153,407    | 29,077,873    | △ 924,466   |
| III 正味財産の部      |               |               |             |
| 1. 指定正味財産       |               |               |             |
| 地方公共団体補助金       | 178,379,000   | 178,379,000   | 0           |
| 寄付金             | 1,100,000     | 1,100,000     | 0           |
| 指定正味財産合計        | 179,479,000   | 179,479,000   | 0           |
| (うち基本財産への充当額)   | (179,479,000) | (179,479,000) | (0)         |
| (うち特定資産への充当額)   |               |               |             |
| 2. 一般正味財産       |               |               |             |
| (うち基本財産への充当額)   | 35,969,815    | 32,441,718    | 3,528,097   |
| (うち特定資産への充当額)   | (1,000,000)   | (1,000,000)   | (0)         |
| (うち特定資産への充当額)   | (2,000,000)   |               | (2,000,000) |
| 正味財産合計          | 215,448,815   | 211,920,718   | 3,528,097   |
| 負債及び正味財産合計      | 243,602,222   | 240,998,591   | 2,603,631   |

# 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

(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     | 83,636       | 73,318       | 10,318      |
| 基本財産運用益計        | 83,636       | 73,318       | 10,318      |
| 特定資産運用益         |              |              |             |
| 特定資産受取利息        | 163          | 155          | 8           |
| 特定資産運用益計        | 163          | 155          | 8           |
| 事業収益            |              |              |             |
| 年間券収益           | 7,174,200    | 6,720,150    | 454,050     |
| 入館料収益           | 33,645,956   | 30,931,200   | 2,714,756   |
| 資料頒布収益          | 3,757,401    | 4,272,641    | △ 515,240   |
| 物品販売手数料収益       | 5,897,732    | 5,187,428    | 710,304     |
| 指定管理受託収益        | 169,479,000  | 154,317,000  | 15,162,000  |
| 作品審査等受託収益       | 2,215,000    | 2,139,000    | 76,000      |
| 作品管理保存受託収益      | 2,825,000    | 1,796,500    | 1,028,500   |
| 偉人マンガ製作活用業務受託収益 |              | 3,000,000    | △ 3,000,000 |
| 作品貸付収益          | 4,388,916    | 7,137,118    | △ 2,748,202 |
| 市民ギャラリー使用収益     | 400,100      | 341,000      | 59,100      |
| 展示イベント収益        | 427,600      | 244,583      | 183,017     |
| 事業収益計           | 230,210,905  | 216,086,620  | 14,124,285  |
| 受取補助金等          |              |              |             |
| 受取国庫助成金         |              | 30,000       | △ 30,000    |
| 受取民間助成金         | 920,000      |              | 920,000     |
| 受取補助金等計         | 920,000      | 30,000       | 890,000     |
| 雑収益             |              |              |             |
| 受取利息            | 46,762       | 753          | 46,009      |
| 有価証券運用益         | 200          | 200          | 0           |
| 雑収益             | 825,642      | 2,839,611    | △ 2,013,969 |
| 雑収益計            | 872,604      | 2,840,564    | △ 1,967,960 |
| 経常収益計           | 232,087,308  | 219,030,657  | 13,056,651  |
| (2) 経常費用        |              |              |             |
| 事業費             |              |              |             |
| 期首棚卸高           | 12,126,778   | 11,501,503   | 625,275     |
| 頒布資料仕入高         | 2,133,345    | 3,677,387    | △ 1,544,042 |
| 作品制作委託費         | 2,072,670    | 1,547,041    | 525,629     |
| 他勘定振替高          | △ 515,933    | △ 758,636    | 242,703     |
| 期末棚卸高           | △ 11,989,175 | △ 12,126,778 | 137,603     |
| 給料手当            | 27,949,185   | 29,552,086   | △ 1,602,901 |
| 臨時雇賃金           | 9,822,713    | 5,808,188    | 4,014,525   |
| 賞与              | 10,672,020   | 8,224,028    | 2,447,992   |
| 役員報酬            | 3,560,000    | 4,002,000    | △ 442,000   |
| 退職給付費用          | 867,509      | 917,445      | △ 49,936    |
| 福利厚生費           | 7,593,490    | 6,682,246    | 911,244     |
| 旅費交通費           | 1,904,746    | 3,164,642    | △ 1,259,896 |
| 通信運搬費           | 4,280,813    | 3,513,275    | 767,538     |
| 什器備品減価償却費       | 117,376      | 117,376      | 0           |
| ソフトウェア減価償却費     | 63,800       | 63,800       | 0           |
| 消耗什器備品費         | 122,594      | 788,257      | △ 665,663   |
| 消耗品費            | 6,606,428    | 4,864,983    | 1,741,445   |
| 修繕費             | 1,829,213    | 964,907      | 864,306     |
| 印刷製本費           | 6,580,126    | 8,174,386    | △ 1,594,260 |
| 燃料費             | 7,416,161    | 5,624,923    | 1,791,238   |
| 光熱水料費           | 38,185,878   | 36,820,092   | 1,365,786   |
| 賃借料             | 1,154,341    | 1,375,396    | △ 221,055   |
| 保険料             | 216,690      | 245,870      | △ 29,180    |
| 諸謝金             | 1,170,146    | 2,144,118    | △ 973,972   |
| 租税公課            | 6,810,306    | 5,995,026    | 815,280     |
| 支払負担金           | 252,000      | 247,000      | 5,000       |
| 会議費             | 116,750      | 122,043      | △ 5,293     |
| 交際費             | 143,236      | 145,983      | △ 2,747     |

# 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

(単位:円)

| 科目              | 当年度         | 前年度         | 増減          |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| 広告宣伝費           | 2,432,578   | 2,573,346   | △ 140,768   |
| 調査研究費           | 329,545     | 276,526     | 53,019      |
| 手数料             | 1,131,115   | 688,982     | 442,133     |
| 使用料             | 2,710,861   | 4,407,607   | △ 1,696,746 |
| 委託料             | 71,985,914  | 67,116,616  | 4,869,298   |
| 雑費              | 297,869     | 336,069     | △ 38,200    |
| 事業費計            | 220,151,088 | 208,797,733 | 11,353,355  |
| 管理費             |             |             |             |
| 役員報酬            | 1,586,600   | 1,836,000   | △ 249,400   |
| 給料手当            | 1,157,574   | 1,105,205   | 52,369      |
| 賞与              | 412,297     | 383,743     | 28,554      |
| 退職給付費用          | 91,491      | 119,555     | △ 28,064    |
| 福利厚生費           | 563,276     | 571,507     | △ 8,231     |
| 会議費             | 14,083      | 10,656      | 3,427       |
| 交際費             | 6,070       |             | 6,070       |
| 旅費交通費           | 701,485     | 793,485     | △ 92,000    |
| 通信運搬費           | 64,278      | 61,903      | 2,375       |
| 什器備品減価償却費       | 2,029       | 2,029       | 0           |
| 消耗品費            | 184,620     | 131,571     | 53,049      |
| 修繕費             | 38,631      |             | 38,631      |
| 印刷製本費           | 44,336      | 11,804      | 32,532      |
| 燃料費             | 228,954     | 173,448     | 55,506      |
| 光熱水料費           | 654,925     | 578,230     | 76,695      |
| 賃借料             | 715,518     | 704,352     | 11,166      |
| 租税公課            | 251,094     | 234,424     | 16,670      |
| 支払負担金           | 26,200      | 26,000      | 200         |
| 委託費             | 1,221,084   | 1,185,770   | 35,314      |
| 手数料             | 20,004      | 19,020      | 984         |
| 雑費              | 74          |             | 74          |
| 管理費計            | 7,984,623   | 7,948,702   | 35,921      |
| 経常費用計           | 228,135,711 | 216,746,435 | 11,389,276  |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 3,951,597   | 2,284,222   | 1,667,375   |
| 当期経常増減額         | 3,951,597   | 2,284,222   | 1,667,375   |
| 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  | 3,951,597   | 2,284,222   | 1,667,375   |
| 法人税、住民税及び事業税    | 423,500     | 362,300     | 61,200      |
| 当期一般正味財産増減額     | 3,528,097   | 1,921,922   | 1,606,175   |
| 一般正味財産期首残高      | 32,441,718  | 30,519,796  | 1,921,922   |
| 一般正味財産期末残高      | 35,969,815  | 32,441,718  | 3,528,097   |
| 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        | 83,636      | 73,318      | 10,318      |
| 基本財産運用益計        | 83,636      | 73,318      | 10,318      |
| 一般正味財産への振替額     |             |             |             |
| 一般正味財産への振替額     | 83,636      | 73,318      | 10,318      |
| 当期指定正味財産増減額     | 0           | 0           | 0           |
| 指定正味財産期首残高      | 179,479,000 | 179,479,000 | 0           |
| 指定正味財産期末残高      | 179,479,000 | 179,479,000 | 0           |
| III 正味財産期末残高    | 215,448,815 | 211,920,718 | 3,528,097   |

# 正味財産増減計算書内訳表

令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで

| 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           |
|--------------|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|--------------|
|              |             | 作品貸付      | 資料頒布         | 施設提供（賃館）  | 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      |             |           |              |           |              | 83,636    |         | 83,636       |
| 基本財産受取利息振替額  |             |           |              |           |              | 83,636    |         | 83,636       |
| 基本財産運用益計     |             |           |              |           |              |           |         |              |
| 特定資産運用益      |             |           |              |           |              | 163       |         | 163          |
| 特定資産受取利息     |             |           |              |           |              | 163       |         | 163          |
| 特定資産運用益計     |             |           |              |           |              |           |         |              |
| 事業収益         |             |           |              |           |              |           |         |              |
| 年間券収益        | 7,174,200   |           |              |           |              |           |         | 7,174,200    |
| 入館料収益        | 33,645,956  |           |              |           |              |           |         | 33,645,956   |
| 資料頒布収益       |             |           | 3,757,401    |           | 3,757,401    |           |         | 3,757,401    |
| 物品販売手数料収益    |             |           | 5,897,732    |           | 5,897,732    |           |         | 5,897,732    |
| 指定管理受託収益     | 151,353,000 | 4,099,000 | 2,472,000    | 3,090,000 | 9,661,000    | 8,465,000 |         | 169,479,000  |
| 作品審査等受託収益    | 2,215,000   |           |              |           |              |           |         | 2,215,000    |
| 作品管理保存受託収益   | 2,825,000   |           |              |           |              |           |         | 2,825,000    |
| 作品貸付収益       |             | 4,388,916 |              | 400,100   | 4,388,916    |           |         | 4,388,916    |
| 市民ギャラリー使用収益  |             |           |              |           | 400,100      |           |         | 400,100      |
| 展示イベント収益     | 427,600     |           |              |           |              |           |         | 427,600      |
| 事業収益計        | 197,640,756 | 8,487,916 | 12,127,133   | 3,490,100 | 24,105,149   | 8,465,000 |         | 230,210,905  |
| 受取補助金等       | 920,000     |           |              |           |              |           |         | 920,000      |
| 受取民間助成金      | 920,000     |           |              |           |              |           |         | 920,000      |
| 受取補助金等計      |             |           |              |           |              |           |         |              |
| 雑収益          |             |           |              |           |              |           |         |              |
| 受取利息         | 684         | 586       | 637          |           | 1,223        | 44,855    |         | 46,762       |
| 有価証券運用益      | 0           |           |              |           |              | 200       |         | 200          |
| 雑収益          | 668,786     | 14,876    | 141,880      | 100       | 156,856      |           |         | 825,642      |
| 雑収益計         | 669,470     | 15,462    | 142,517      | 100       | 158,079      | 45,055    |         | 872,604      |
| 経常収益計        | 199,230,226 | 8,503,378 | 12,269,650   | 3,490,200 | 24,263,228   | 8,593,854 |         | 232,087,308  |
| (2) 経常費用     |             |           |              |           |              |           |         |              |
| 事業費          |             |           |              |           |              |           |         |              |
| 期首棚卸高        |             |           | 12,126,778   |           | 12,126,778   |           |         | 12,126,778   |
| 頒布資料仕入高      |             |           | 2,133,345    |           | 2,133,345    |           |         | 2,133,345    |
| 作品制作委託費      |             |           |              |           |              |           |         | 2,072,670    |
| 他勘定振替高       |             |           | △ 515,933    |           | △ 515,933    |           |         | △ 515,933    |
| 期末棚卸高        |             |           | △ 11,989,175 |           | △ 11,989,175 |           |         | △ 11,989,175 |
| 給料手当         | 24,038,885  | 1,241,329 | 1,862,085    | 806,886   | 3,910,300    |           |         | 27,949,185   |
| 臨時雇賃金        | 7,682,331   |           | 2,117,870    | 22,512    | 2,140,382    |           |         | 9,822,713    |

(単位:円)

# 正味財産増減計算書内訳表

令和 6 年 4 月 1 日から令和 7 年 3 月 31 日まで

(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          |
|-------------|-------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|---------|-------------|
|             |             | 作品貸付      | 資料頒布       | 施設提供 (貸館) | 小計         |           |         |             |
| 賞与          | 9,186,821   | 530,386   | 706,869    | 247,944   | 1,485,199  |           |         | 10,672,020  |
| 役員報酬        | 3,272,000   | 288,000   |            |           | 288,000    |           |         | 3,560,000   |
| 退職給付費用      | 744,184     | 26,097    | 75,840     | 21,388    | 123,325    |           |         | 867,509     |
| 福利厚生費       | 6,521,182   | 417,559   | 506,092    | 148,657   | 1,072,308  |           |         | 7,593,490   |
| 旅費交通費       | 1,898,346   | 4,268     | 2,132      |           | 6,400      |           |         | 1,904,746   |
| 通信運搬費       | 3,764,757   | 17,819    | 493,529    | 4,708     | 516,056    |           |         | 4,280,813   |
| 什器備品減価償却費   | 107,464     | 4,956     | 4,956      |           | 9,912      |           |         | 117,376     |
| ソフトウェア減価償却費 | 31,900      |           | 31,900     |           | 31,900     |           |         | 63,800      |
| 消耗什器備品費     | 122,594     |           |            |           |            |           |         | 122,594     |
| 消耗品費        | 6,412,040   | 48,727    | 131,404    | 14,257    | 194,388    |           |         | 6,606,428   |
| 修繕費         | 1,828,267   | 261       | 685        |           | 946        |           |         | 1,829,213   |
| 印刷製本費       | 6,569,979   | 1,932     | 8,061      | 154       | 10,147     |           |         | 6,580,126   |
| 燃料費         | 6,881,639   | 890       | 76,615     | 457,017   | 534,522    |           |         | 7,416,161   |
| 光熱水料費       | 36,402,925  | 103,818   | 473,104    | 1,206,031 | 1,782,953  |           |         | 38,185,878  |
| 賃借料         | 1,120,357   | 22,329    | 11,655     |           | 33,984     |           |         | 1,154,341   |
| 保険料         | 216,690     |           |            |           |            |           |         | 216,690     |
| 諸謝金         | 1,170,146   |           |            |           |            |           |         | 1,170,146   |
| 租税公課        | 6,047,590   | 325,842   | 353,712    | 83,162    | 762,716    |           |         | 6,810,306   |
| 支払負担金       | 237,000     |           | 15,000     |           | 15,000     |           |         | 252,000     |
| 会議費         | 116,750     |           |            |           |            |           |         | 116,750     |
| 交際費         | 143,236     |           |            |           |            |           |         | 143,236     |
| 広告宣伝費       | 2,412,518   |           | 20,060     |           | 20,060     |           |         | 2,432,578   |
| 調査研究費       | 329,545     |           |            |           |            |           |         | 329,545     |
| 手数料         | 687,840     | 7,141     | 436,134    |           | 443,275    |           |         | 1,131,115   |
| 使用料         | 77,512      | 2,633,349 |            |           | 2,633,349  |           |         | 2,710,861   |
| 委託料         | 67,916,685  | 55,844    | 3,519,071  | 494,314   | 4,069,229  |           |         | 71,985,914  |
| 雑費          | 297,336     | 147       | 386        |           | 533        |           |         | 297,869     |
| 事業費計        | 198,311,189 | 5,730,694 | 12,602,175 | 3,507,030 | 21,839,899 |           |         | 220,151,088 |
| 管理費         |             |           |            |           |            |           |         |             |
| 役員報酬        |             |           |            |           |            | 1,586,600 |         | 1,586,600   |
| 給料手当        |             |           |            |           |            | 1,157,574 |         | 1,157,574   |
| 賞与          |             |           |            |           |            | 412,297   |         | 412,297     |
| 退職給付費用      |             |           |            |           |            | 91,491    |         | 91,491      |
| 福利厚生費       |             |           |            |           |            | 563,276   |         | 563,276     |
| 会議費         |             |           |            |           |            | 14,083    |         | 14,083      |
| 交際費         |             |           |            |           |            | 6,070     |         | 6,070       |
| 旅費交通費       |             |           |            |           |            | 701,485   |         | 701,485     |
| 通信運搬費       |             |           |            |           |            | 64,278    |         | 64,278      |
| 什器備品減価償却費   |             |           |            |           |            | 2,029     |         | 2,029       |

# 正味財産増減計算書内訳表

令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで

(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          |
|-------------------|----------|-----------|-------------|------------|----------|-------------|---------|-------------|
|                   |          | 作品貸付      | 資料頒布        | 施設提供(貸館)   |          |             |         |             |
|                   |          |           |             | 小計         |          |             |         |             |
| 消耗品費              |          |           |             |            |          | 184,620     |         | 184,620     |
| 修繕費               |          |           |             |            |          | 38,631      |         | 38,631      |
| 印刷製本費             |          |           |             |            |          | 44,336      |         | 44,336      |
| 燃料費               |          |           |             |            |          | 228,954     |         | 228,954     |
| 光熱水料費             |          |           |             |            |          | 654,925     |         | 654,925     |
| 賃借料               |          |           |             |            |          | 715,518     |         | 715,518     |
| 租税公課              |          |           |             |            |          | 251,094     |         | 251,094     |
| 支払負担金             |          |           |             |            |          | 26,200      |         | 26,200      |
| 委託費               |          |           |             |            |          | 1,221,084   |         | 1,221,084   |
| 手数料               |          |           |             |            |          | 20,004      |         | 20,004      |
| 雑費                |          |           |             |            |          | 74          |         | 74          |
| 管理費計              |          |           |             |            |          | 7,984,623   |         | 7,984,623   |
| 経常費用計             |          |           |             |            |          | 21,839,899  |         | 228,135,711 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額   |          |           |             |            |          | △ 16,830    |         | 3,951,597   |
| 当期経常増減額           |          |           |             |            |          | △ 16,830    |         | 3,951,597   |
| 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          |          |           |             |            |          |             |         |             |
| 他会計振替前当期一般正味財産増減額 |          | 919,037   | 2,772,684   | △ 332,525  | △ 16,830 | 609,231     |         | 3,951,597   |
| 他会計振替額            |          | 1,211,665 | △ 1,211,665 | 0          |          |             | 0       | 0           |
| 税引前当期一般正味財産増減額    |          | 2,130,702 | 1,561,019   | △ 332,525  | △ 16,830 | 609,231     | 0       | 3,951,597   |
| 法人税、住民税及び事業税      |          |           | 191,500     | 232,000    |          | 423,500     | 0       | 423,500     |
| 当期一般正味財産増減額       |          | 2,130,702 | 1,369,519   | △ 564,525  | △ 16,830 | 609,231     | 0       | 3,528,097   |
| 一般正味財産期首残高        |          | 3,639,929 | 16,141,729  | 10,431,253 | 856,753  | 1,372,054   |         | 32,441,718  |
| 一般正味財産期末残高        |          | 5,770,631 | 17,511,248  | 9,866,728  | 839,923  | 1,981,285   | 0       | 35,969,815  |
| 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          |          |           |             |            |          | 83,636      |         | 83,636      |
| 基本財産運用益計          |          |           |             |            |          | 83,636      |         | 83,636      |
| 一般正味財産への振替額       |          |           |             |            |          |             |         |             |
| 一般正味財産への振替額       |          |           |             |            |          | 83,636      |         | 83,636      |
| 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 |         | 179,479,000 |
| 指定正味財産期末残高        |          |           |             |            |          | 179,479,000 |         | 179,479,000 |
| 正味財産期末残高          |          | 5,770,631 | 17,511,248  | 9,866,728  | 839,923  | 28,217,899  | 0       | 215,448,815 |

II

III

(単位:円)

## 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（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）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          | 8,114,000   | 197,000   | 0     | 8,311,000   |
| 美術館開館30周年特別展開催準備金 | 0           | 2,000,000 | 0     | 2,000,000   |
| 小計                | 8,114,000   | 2,197,000 | 0     | 10,311,000  |
| 合計                | 188,593,000 | 2,197,000 | 0     | 190,790,000 |

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          | 8,311,000   | —                | —                | (8,311,000)  |
| 美術館開館30周年特別展開催準備金 | 2,000,000   | —                | (2,000,000)      | —            |
| 小計                | 10,311,000  | —                | —                | (8,311,000)  |
| 合計                | 190,790,000 | (179,479,000)    | (3,000,000)      | (8,311,000)  |

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 | 4,165,549 | 236,673 |
| 合計      | 4,402,222 | 4,165,549 | 236,673 |

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 | 3,736,717 | 0           | 3,736,717 |
| 立替金 | 80        | 0           | 80        |
| 合計  | 3,736,797 | 0           | 3,736,797 |

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<br>残高 | 当期増加額   | 当期減少額   | 当期末残高 | 貸借対照表<br>上の記載区 |
| 助成金                  |                        |           |         |         |       |                |
| 地域文化振興助成金            | (公財) 三菱UFJ<br>信託地域文化財団 | -         | 500,000 | 500,000 | -     | -              |
| 公益信託荘内銀行ふ<br>るさと創造基金 | (株)荘内銀行                | -         | 160,000 | 160,000 | -     | -              |
| 活動助成金                | (公財) 野村財団              | -         | 260,000 | 260,000 | -     | -              |
| 合計                   |                        | 0         | 920,000 | 920,000 | 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  | 83,636 |
| 小計        | 83,636 |
| 合計        | 83,636 |

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<br>の名称 | 住所                           | 資産総<br>額<br>(単位:<br>円) | 事業の<br>内容又<br>は職業 | 議決<br>権の<br>所有 | 関係内容                           |                           | 取引の<br>内容       | 取引金額<br>(単位:円) | 科目             | 期末残高<br>(単位:円) |
|----------|------------|------------------------------|------------------------|-------------------|----------------|--------------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
|          |            |                              |                        |                   |                | 役員<br>の<br>兼務等                 | 事業<br>上の                  |                 |                |                |                |
| 支配<br>法人 | 酒田市        | 酒田<br>市本<br>町2<br>丁目<br>2-45 | -                      | 地方公<br>共団体        | -              | 理事1<br>名監事<br>1名、<br>評議員<br>2名 | 施設<br>管理<br>事業<br>の受<br>託 | 施設管<br>理受託<br>料 | 174,519,000    | 指定管理受<br>託収益   | 169,479,000    |
|          |            |                              |                        |                   |                |                                |                           |                 |                | 作品審査等<br>受託収益  | 2,215,000      |
|          |            |                              |                        |                   |                |                                |                           |                 |                | 作品管理保<br>存受託収益 | 2,825,000      |

## 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        | 8,114,000   | 197,000   | 0       | 8,311,000   |
|         | 美術館開館30周年特別展準備金 | 0           | 2,000,000 | 0       | 2,000,000   |
|         | 特定資産計           | 8,114,000   | 2,197,000 | 0       | 10,311,000  |
| その他固定資産 | 什器備品            | 356,078     | 0         | 119,405 | 236,673     |
|         | ソフトウェア          | 121,965     | 0         | 63,800  | 58,165      |
|         | 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        | 5,467,043   | 0         | 183,205 | 5,283,838   |

### 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   | 2,870,902 | 3,105,130 | 2,870,902 | 0   | 3,105,130 |
| 退職給付引当金 | 8,114,000 | 197,000   | 0         | 0   | 8,311,000 |

財産目録  
令和 7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           | 記念館 手元保管<br>美術館 手許保管                                                                                           | 運転資金<br>運転資金                                                                                                  | 435,981<br>1,497,953                                                                      |                                                                                 |             |
|         | 当座預金<br>普通預金 | ゆうちょ銀行振替口座<br>荘内銀行酒田中央支店<br>荘内銀行酒田中央支店<br>荘内銀行酒田中央支店<br>鶴岡信用金庫若竹町支店<br>荘内銀行酒田中央支店<br>荘内銀行酒田中央支店<br>鶴岡信用金庫若竹町支店 | 記念館 会費・代金送金口座<br>記念館運転資金<br>記念館運転資金<br>記念館運転資金<br>記念館運転資金<br>美術館運転資金<br>美術館運転資金<br>美術館運転資金                    | 12,896<br>9,025,362<br>475,021<br>872,797<br>76,878<br>13,509,894<br>101,750<br>3,846,644 |                                                                                 |             |
|         | 未収金          | 酒田市<br>Airpay、全旅他3件<br>山形県教職員互助会他3件<br>佐藤総業<br>美術年鑑社<br>パーク24(株)他1件<br>パーク24(株)                                | 現金預金計<br>公 作品管理保存業務委託料<br>公 記念館入館料<br>公 美術館入館料<br>公 公園自販機電気料<br>公 美術新聞休刊による返金<br>収2 記念館物品販売代金<br>収2 美術館物品販売代金 | 29,855,176<br>2,825,000<br>200,731<br>154,390<br>16,274<br>3,024<br>61,290<br>476,008     |                                                                                 |             |
|         | たな卸資産        | 絵葉書、図録他<br>絵葉書、書籍、カレンダー他                                                                                       | 未収金計<br>収1 記念館売店商品<br>収1 美術館売店商品                                                                              | 3,736,717<br>6,380,860<br>5,608,315                                                       |                                                                                 |             |
|         | 貯蔵品          | パンフレット、ポスター、会員券他<br>切手・印紙<br>パンフレット、会員券他<br>切手・印紙、封筒<br>進呈箱<br>切手・印紙、封筒                                        | たな卸資産計<br>公 記念館展示関連印刷物<br>公 記念館<br>公 美術館展示関連印刷物<br>公 美術館<br>収2 美術館売店<br>法 管理運営に使用                             | 11,989,175<br>935,582<br>23,355<br>280,038<br>338,945<br>75,757<br>52,281                 |                                                                                 |             |
|         | 前払金          | NTT東日本<br>全日空空輸                                                                                                | 貯蔵品計<br>記念館電話料テレカ充当分<br>R 7度展覧会費用                                                                             | 1,705,958<br>151,498<br>89,780                                                            |                                                                                 |             |
|         | 立替金          | 近畿日本ツーリスト                                                                                                      | 前払金計<br>クーポン減員立替                                                                                              | 241,278<br>80                                                                             |                                                                                 |             |
|         |              |                                                                                                                |                                                                                                               | 立替金計                                                                                      | 80                                                                              |             |
|         | 流動資産合計       |                                                                                                                |                                                                                                               |                                                                                           | 47,528,384                                                                      |             |
|         | (固定資産)       | 基本財産                                                                                                           |                                                                                                               |                                                                                           |                                                                                 |             |
|         |              | 定期預金                                                                                                           | きらやか銀行酒田支店<br>鶴岡信用金庫若竹町支店<br>鶴岡信用金庫若竹町支店<br>荘内銀行酒田中央支店<br>きらやか銀行酒田支店<br>山形銀行酒田支店                              | 管理運営費の財源として使用                                                                             | 10,000,000<br>68,479,000<br>68,000,000<br>20,000,000<br>10,000,000<br>4,000,000 |             |
|         |              | 特定資産                                                                                                           |                                                                                                               | 基本財産計                                                                                     | 180,479,000                                                                     |             |
|         |              | 退職給付引当資産                                                                                                       | 荘内銀行酒田中央支店                                                                                                    | 退職給付引当金見合の引当資産<br>として管理                                                                   | 8,311,000                                                                       |             |
|         |              | 美術館開館30周年<br>特別展準備金                                                                                            | 鶴岡信用金庫若竹町支店                                                                                                   | 酒田市美術館開館30周年特別展<br>開催の為に準備金                                                               | 2,000,000                                                                       |             |
|         |              | その他<br>固定資産                                                                                                    |                                                                                                               | 特定資産計                                                                                     | 10,311,000                                                                      |             |
|         |              | 什器備品                                                                                                           | 事務所付帯設備<br>電話設備<br>売店設備                                                                                       | 公益目的保有財産<br>うち公益目的保有財産90%<br>うち収益及び管理目的財産10%<br>収益事業保有財産                                  | 6<br>212,999<br>23,666<br>2                                                     |             |
|         |              | ソフトウェア                                                                                                         | レジ管理ソフト                                                                                                       | 什器備品計<br>うち公益目的保有財産50%<br>うち収益事業保有財産50%                                                   | 236,673<br>29,082<br>29,083                                                     |             |
|         |              | 出資金                                                                                                            | 鶴岡信用金庫                                                                                                        | ソフトウェア計<br>管理運営費の財源として使用                                                                  | 58,165<br>10,000                                                                |             |
|         |              | 公益事業運営資産                                                                                                       | 荘内銀行酒田中央支店                                                                                                    | 出資金計<br>運転資金として保有している                                                                     | 10,000<br>4,979,000                                                             |             |
|         |              |                                                                                                                |                                                                                                               |                                                                                           | 公益目的保有財産計                                                                       | 4,979,000   |
|         |              | 固定資産合計                                                                                                         |                                                                                                               |                                                                                           |                                                                                 | 196,073,838 |
|         |              | 資産合計                                                                                                           |                                                                                                               |                                                                                           |                                                                                 | 243,602,222 |

|        |         |                                                                                         |                                                                                                    |                                                                                   |
|--------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| (流動負債) | 未払金     | (株)KOEI<br>ウェストグレンアソシエイツ<br>土門拳写真研究所<br>クレヴィス他1件<br>ウェストグレンアソシエイツ他<br>クリーンサービス 他<br>その他 | 公 美術館空調保守、点検<br>公 展示開催委託<br>収1 作品貸付使用料<br>収2 記念館受託販売代金<br>収2 美術館受託販売代金<br>収2 業務委託、手数料<br>公益、管理業務費用 | 6,270,000<br>1,264,478<br>188,100<br>363,099<br>1,348,154<br>302,820<br>3,437,372 |
|        |         |                                                                                         | 未払金                                                                                                | 13,174,023                                                                        |
|        | 未払費用    | 職員                                                                                      | 3月分残業代、パート3/11-31分                                                                                 | 686,787                                                                           |
|        |         |                                                                                         | 未払費用                                                                                               | 686,787                                                                           |
|        | 未払消費税等  | 酒田税務署                                                                                   | 確定消費税                                                                                              | 2,240,700                                                                         |
|        |         |                                                                                         | 未払消費税等                                                                                             | 2,240,700                                                                         |
|        | 前受金     | 白旗史郎保存会                                                                                 | 収3 市民ギャラリー利用料                                                                                      | 77,000                                                                            |
|        |         |                                                                                         | 前受金                                                                                                | 77,000                                                                            |
|        | 預り金     | 役職員<br>職員                                                                               | 源泉所得税<br>退職職員社会保険料                                                                                 | 65,880<br>69,387                                                                  |
|        |         |                                                                                         | 預り金                                                                                                | 135,267                                                                           |
|        | 未払法人税等  | 酒田税務署                                                                                   | 収益事業法人税                                                                                            | 243,000                                                                           |
|        | 未払法人税等  | 山形県<br>酒田市                                                                              | 収益事業法人住民税、事業税<br>収益事業法人住民税                                                                         | 112,100<br>68,400                                                                 |
|        |         |                                                                                         | 未払法人税等                                                                                             | 423,500                                                                           |
|        | 賞与引当金   | 職員                                                                                      | 夏季賞与引当金                                                                                            | 3,105,130                                                                         |
|        |         |                                                                                         | 賞与引当金                                                                                              | 3,105,130                                                                         |
| 流動負債合計 |         |                                                                                         |                                                                                                    | 19,842,407                                                                        |
| (固定負債) | 退職給付引当金 | 職員                                                                                      | 職員の退職給付引当金                                                                                         | 8,311,000                                                                         |
|        |         |                                                                                         | 退職給付引当資産計                                                                                          | 8,311,000                                                                         |
| 固定負債合計 |         |                                                                                         |                                                                                                    | 8,311,000                                                                         |
| 負債合計   |         |                                                                                         |                                                                                                    | 28,153,407                                                                        |
| 正味財産   |         |                                                                                         |                                                                                                    | 215,448,815                                                                       |

# 監 査 報 告 書

令和 7 年 5 月 2 2 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

松田 俊一 

監事

板垣 智則 

令和 7 年 5 月 22 日に、令和 6 年 4 月 1 日から令和 7 年 3 月 31 日までの令和 6 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