

II 貸借対照表 令和4年3月31日

(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	23,912,993	44,035,190	△ 20,122,197
売掛金	267,150	107,960	159,190
未収金	89,612	2,117,414	△ 2,027,802
前払費用	112,200	35,200	77,000
流動資産合計	24,381,955	46,295,764	△ 21,913,809
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
建物	728,610,601	731,992,242	△ 3,381,641
構築物	7,978,275	8,474,837	△ 496,562
霊廟関係資産	2,000,000	2,000,000	0
減価償却引当資産	149,753,924	145,875,721	3,878,203
基本財産合計	888,342,800	888,342,800	0
(2) 特定資産			
霊廟整備積立資産	130,986,680	130,986,680	0
減価償却引当資産	46,506,944	49,806,944	△ 3,300,000
資料購入積立資産	21,000,000	21,500,000	△ 500,000
退職給付引当資産	26,511,000	25,035,000	1,476,000
特定資産合計	225,004,624	227,328,624	△ 2,324,000
(3) その他固定資産			
建物	2,262,044	2,623,545	△ 361,501
構築物	15,595,501	13,326,102	2,269,399
霊廟関係資産	484,377	2	484,375
車両運搬具	1	1	0
什器備品	1,154,584	1,770,296	△ 615,712
その他固定資産合計	19,496,507	17,719,946	1,776,561
固定資産合計	1,132,843,931	1,133,391,370	△ 547,439
資産合計	1,157,225,886	1,179,687,134	△ 22,461,248
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,528,410	3,183,564	△ 655,154
未払法人税等	72,000	0	72,000
預り金	123,500	387,913	△ 264,413
賞与引当金	2,678,000	2,830,000	△ 152,000
流動負債合計	5,401,910	6,401,477	△ 999,567
2. 固定負債			
退職給付引当金	26,511,000	25,035,000	1,476,000
固定負債合計	26,511,000	25,035,000	1,476,000
負債合計	31,912,910	31,436,477	476,433
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	782,556,000	782,556,000	0
指定正味財産合計	782,556,000	782,556,000	0
(うち基本財産への充当額)	(782,556,000)	(782,556,000)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(105,786,800)	(105,786,800)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(225,004,624)	(227,328,624)	(△ 2,324,000)
正味財産合計	1,125,312,976	1,148,250,657	△ 22,937,681
負債及び正味財産合計	1,157,225,886	1,179,687,134	△ 22,461,248

Ⅲ 正味財産増減計算書 令和3年4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	34,510	35,637	△ 1,127
基本財産受取利息	34,510	35,637	△ 1,127
事業収益	56,719,620	54,121,886	2,597,734
観覧料収益	53,724,830	52,486,636	1,238,194
刊行物販売収益	2,994,790	1,635,250	1,359,540
受取寄付金	32,000	50,000	△ 18,000
受取寄付金	32,000	50,000	△ 18,000
雑収益	5,855,003	4,844,147	1,010,856
受取利息	35,251	47,085	△ 11,834
雑収益	5,819,752	4,797,062	1,022,690
経常収益計	62,641,133	59,051,670	3,589,463
(2)経常費用			
事業費	79,759,794	84,572,422	△ 4,812,628
役員報酬	3,285,000	2,628,078	656,922
給料手当	32,701,579	36,814,930	△ 4,113,351
臨時雇賃金	13,537,921	13,308,069	229,852
賞与引当金繰入額	2,623,000	2,775,000	△ 152,000
退職給付費用	1,033,000	636,080	396,920
福利厚生費	6,189,613	7,011,821	△ 822,208
交際費	35,442	68,172	△ 32,730
旅費交通費	13,770	24,273	△ 10,503
通信運搬費	354,676	336,983	17,693
減価償却費	5,758,101	6,437,081	△ 678,980
消耗什器備品	222,819	331,958	△ 109,139
消耗品費	1,756,973	1,444,362	312,611
修繕費	1,216,268	1,885,672	△ 669,404
印刷製本費	374,411	352,484	21,927
賃借料	908,355	955,133	△ 46,778
広告料	765,911	579,461	186,450
保険料	839,160	823,692	15,468
支払手数料	479,598	402,741	76,857
諸謝金	330,000	330,000	0
租税公課	3,822,810	3,999,300	△ 176,490
支払負担金	256,424	180,374	76,050
委託費	2,614,080	2,619,398	△ 5,318
光熱水料費	578,572	571,939	6,633
燃料費	35,486	28,564	6,922
雑費	26,825	26,857	△ 32

科目	当年度	前年度	増減
管理費	5,738,889	5,597,520	141,369
役員報酬	1,273,000	1,030,029	242,971
給料手当	1,569,797	1,828,437	△ 258,640
賞与引当金繰入額	55,000	55,000	0
退職給付費用	443,000	272,605	170,395
福利厚生費	404,960	412,351	△ 7,391
会議費	58,285	68,660	△ 10,375
交際費	4,322	15,312	△ 10,990
旅費交通費	2,220	16,342	△ 14,122
通信運搬費	106,719	112,221	△ 5,502
減価償却費	525,910	525,910	0
消耗品費	8,976	8,976	0
修繕費	1,037	680	357
印刷製本費	0	891	△ 891
保険料	16,840	16,468	372
支払負担金	20,876	23,426	△ 2,550
光熱水料費	867,859	898,759	△ 30,900
燃料費	358,792	288,789	70,003
雑費	21,296	22,664	△ 1,368
経常費用計	85,498,683	90,169,942	△ 4,671,259
当期経常増減額	△ 22,857,550	△ 31,118,272	8,260,722
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	8,131	1	8,130
建物除却損	8,131	1	8,130
経常外費用計	8,131	1	8,130
当期経常外増減額	△ 8,131	△ 1	△ 8,130
法人税、住民税及び事業税	72,000	0	72,000
当期一般正味財産増減額	△ 22,937,681	△ 31,118,273	8,180,592
一般正味財産期首残高	365,694,657	396,812,930	△ 31,118,273
一般正味財産期末残高	342,756,976	365,694,657	△ 22,937,681
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	782,556,000	782,556,000	0
指定正味財産期末残高	782,556,000	782,556,000	0
III 正味財産期末残高	1,125,312,976	1,148,250,657	△ 22,937,681

IV 正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位:円)

科目	公益目的事業	法人会計	合計
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	34,510		34,510
基本財産受取利息	34,510		34,510
事業収益	49,719,620	7,000,000	56,719,620
観覧料収益	46,724,830	7,000,000	53,724,830
刊行物販売収益	2,994,790		2,994,790
受取寄付金	32,000		32,000
受取寄付金	32,000		32,000
雑収益	5,855,003		5,855,003
受取利息	35,251		35,251
雑収益	5,819,752		5,819,752
経常収益計	55,641,133	7,000,000	62,641,133
(2)経常費用			
事業費	79,759,794		79,759,794
役員報酬	3,285,000		3,285,000
給料手当	32,701,579		32,701,579
臨時雇賃金	13,537,921		13,537,921
賞与引当金繰入額	2,623,000		2,623,000
退職給付費用	1,033,000		1,033,000
福利厚生費	6,189,613		6,189,613
交際費	35,442		35,442
旅費交通費	13,770		13,770
通信運搬費	354,676		354,676
減価償却費	5,758,101		5,758,101
消耗什器備品	222,819		222,819
消耗品費	1,756,973		1,756,973
修繕費	1,216,268		1,216,268
印刷製本費	374,411		374,411
賃借料	908,355		908,355
広告料	765,911		765,911
保険料	839,160		839,160
支払手数料	479,598		479,598
諸謝金	330,000		330,000
租税公課	3,822,810		3,822,810
支払負担金	256,424		256,424
委託費	2,614,080		2,614,080
光熱水料費	578,572		578,572
燃料費	35,486		35,486
雑費	26,825		26,825

科目	公益目的事業	法人会計	合計
管理費		5,738,889	5,738,889
役員報酬		1,273,000	1,273,000
給料手当		1,569,797	1,569,797
賞与引当金繰入額		55,000	55,000
退職給付費用		443,000	443,000
福利厚生費		404,960	404,960
会議費		58,285	58,285
交際費		4,322	4,322
旅費交通費		2,220	2,220
通信運搬費		106,719	106,719
減価償却費		525,910	525,910
消耗品費		8,976	8,976
修繕費		1,037	1,037
印刷製本費		0	0
保険料		16,840	16,840
支払負担金		20,876	20,876
光熱水料費		867,859	867,859
燃料費		358,792	358,792
雑費		21,296	21,296
経常費用計	79,759,794	5,738,889	85,498,683
当期経常増減額	△ 24,118,661	1,261,111	△ 22,857,550
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	8,131	0	8,131
建物除却損	8,131	0	8,131
経常外費用計	8,131	0	8,131
当期経常外増減額	△ 8,131	0	△ 8,131
法人税、住民税及び事業税	72,000		72,000
当期一般正味財産増減額	△ 24,198,792	1,261,111	△ 22,937,681
一般正味財産期首残高			365,694,657
一般正味財産期末残高			342,756,976
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			0
指定正味財産期首残高			782,556,000
指定正味財産期末残高			782,556,000
III 正味財産期末残高			1,125,312,976

V 財務諸表に対する注記(貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書)

1 重要な会計方針

- ① 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券……償却原価法(定額法)を採用している。
- ② 固定資産の減価償却について
有形固定資産……定額法による減価償却を実施している。ただし会計規程第38条に基づき文化的価値有する建物等については、減価償却は行っていない。
- 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充てるため、支給見込み額のうち当該事業年度に対応する見込額を計上している。
退職給付引当金……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に基づき計上している。
- ④ 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は、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				
建物	731,992,242	0	3,381,641	728,610,601
構築物	8,474,837	0	496,562	7,978,275
霊廟関係資産	2,000,000	0	0	2,000,000
減価償却引当資産	145,875,721	3,878,203	0	149,753,924
小計	888,342,800	3,878,203	3,878,203	888,342,800
特定資産				
霊廟整備積立資産	130,986,680	0	0	130,986,680
減価償却引当資産	49,806,944	0	3,300,000	46,506,944
資料購入積立資産	21,500,000	0	500,000	21,000,000
退職給付引当資産	25,035,000	1,476,000		26,511,000
小計	227,328,624	1,476,000	3,800,000	225,004,624
合計	1,115,671,424	5,354,203	7,678,203	1,113,347,424

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				
建物	728,610,601	(689,110,601)	(39,500,000)	0
構築物	7,978,275	0	(7,978,275)	0
霊廟関係資産	2,000,000	0	(2,000,000)	0
減価償却引当資産	149,753,924	(93,445,399)	(56,308,525)	0
小計	888,342,800	(782,556,000)	(105,786,800)	0
特定資産				
霊廟整備積立資産	130,986,680	0	(130,986,680)	0
減価償却引当資産	46,506,944	0	(46,506,944)	0
資料購入積立資産	21,000,000	0	(21,000,000)	0
退職給付引当資産	26,511,000	0	(26,511,000)	(26,511,000)
小計	225,004,624	0	(225,004,624)	(26,511,000)
合計	1,113,347,424	(782,556,000)	(330,791,424)	(26,511,000)

4 その他固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

その他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
建物	24,106,320	21,844,276	2,262,044
構築物	77,499,413	61,903,912	15,595,501
霊廟関係資産	67,086,470	66,602,093	484,377
車両運搬具	1,737,490	1,737,489	1
什器備品	16,487,226	15,332,642	1,154,584
合計	186,916,919	167,420,412	19,496,507

5 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
仙台市市債平成29年度第2回公募公債	140,000,000	140,028,000	28,000
仙台市市債平成30年度第3回公募公債	50,000,000	49,985,000	△ 15,000
仙台市市債令和元年度第3回公募公債	13,000,000	12,980,500	△ 19,500
合計	203,000,000	202,993,500	△ 6,500

6 引当金の内訳

引当金の内訳は、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
賞与引当金	2,830,000	2,678,000	2,830,000	2,678,000
退職給付引当金	25,035,000	1,476,000	0	26,511,000

VI 財産目録

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
(流動資産)			
現金	手元保管	つり銭準備金 3/31売上	393,135
預金	普通預金 七十七銀行仙台市役所支店	運転資金として	20,954,474
	三井住友銀行仙台支店	運転資金として	2,565,384
売掛金	エアレジ	観覧料売上 クレジット・クーポン	267,150
未収金	受託販売業者	受託販売手数料3月分	89,612
前払費用	PCA法人会計・仙台国際空港株式会社	法人会計クラウド使用料・パンフレットラック使用	112,200
流動資産合計			24,381,955
(固定資産)			
基本財産			
建物	瑞鳳殿、感仙殿、善応殿、仙台市青葉区 霊屋	不可欠特定財産として公益目的に供している	728,610,601
霊廟関係資産	展示品	不可欠特定財産として公益目的に供している	2,000,000
構築物	殉死者墓石等		7,978,275
減価償却引当資産	仙台市市債平成29年度第2回七十七銀行 仙台市市債平成29年度第2回仙台銀行 仙台市市債平成30年度第3回七十七銀行 仙台市市債令和元年度第3回七十七銀行	満期保有目的で保有し、公益目的保有財産 であり、運用益を公益目的の財源としている	30,000,000 30,000,000 50,000,000 13,000,000
	定期預金七十七銀行仙台市役所支店 普通預金七十七銀行仙台市役所支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目 的の財源としている	22,875,721 3,878,203
特定資産			
霊廟整備積立資産	仙台市市債平成29年度第2回七十七銀行	満期保有目的で保有し、運用益を公益目的 の事業に供している	60,000,000
	定期預金七十七銀行仙台市役所支店 定期預金七十七銀行仙台市役所支店	公益目的事業の積立資産であり、運用益を 公益目的事業の財源に供している	45,986,680 5,000,000
	仙台市市債平成29年度第2回七十七銀行	満期保有目的で保有し、運用益を公益目的 の事業の財源に供している	20,000,000
減価償却引当資産	定期預金七十七銀行仙台市役所支店 普通預金七十七銀行仙台市役所支店	公益目的事業の積立資産であり、運用益を 公益目的事業の財源に供している	46,380,352 126,592
資料購入積立資産	定期預金七十七銀行仙台市役所支店	公益目的事業の積立資産であり、運用益を 公益目的事業の財源に供している	20,000,000
	普通預金七十七銀行仙台市役所支店	公益目的事業の積立資産であり、運用益を 公益目的事業の財源に供している	1,000,000
退職給付引当資産	定期預金七十七銀行仙台市役所支店 普通預金七十七銀行仙台市役所支店	職員退職給付引当金に対応する資産として 管理している	25,035,000 1,476,000
その他固定資産			
建物	倉庫等	公益目的事業	2,262,044
構築物	避雷針、水銀灯電気設備等	公益目的事業	15,595,501
霊廟関係資産	伊達政宗坐像縮小模型等	主として公益目的事業	484,377
車両運搬具	公用車	主として公益目的事業	1
什器備品	銅製大花瓶、提灯掛等	公益目的事業	1,154,584
固定資産合計			1,132,843,931
資産合計			1,157,225,886
(流動負債)			
未払金	臨時職員 職員 仙台北年金事務所、仙台中税務署等 三菱電機システムサービス等 仙台市水道・協和サービスセンター等	給料 超過勤務等 社会保険3月分・消費税 公益目的事業 修繕費・賃借料等 公益目的事業 光熱水費・燃料費等	68,120 34,946 2,262,486 115,177 119,681
預り金	職員	住民税3月分	123,500
賞与引当金	職員	職員の賞与支給に備えたもの	2,678,000
流動負債合計			5,401,910
(固定負債)			
退職給付引当金	職員	公益目的事業退職給支給に備えたもの	26,511,000
固定負債合計			26,511,000
負債合計			31,912,910
正味財産			1,125,312,976

令和4年度収支予算(案)

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:千円)

科目	当年度	前年度当初	増減	備考
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	35	35	0	
基本財産受取利息	35	35	0	
事業収益	95,503	89,300	6,203	例年×60%+R3実績考慮
観覧料収益	90,780	86,700	4,080	178,000人×@510円
刊行物販売収益	4,723	2,600	2,123	観覧料×3%+特別集印2回
受取補助金	25,155	0	25,155	
受取補助金	25,155	0	25,155	文化資源活用事業費補助金
寄付金収入	10,000	0	10,000	
受取寄付金	10,000	0	10,000	クラウドファンディング
雑収益	6,036	5,036	1,000	
受取利息	36	36	0	
雑収益	6,000	5,000	1,000	観覧料×4%+支援金
経常収益計	136,729	94,371	42,358	
(2)経常費用				
事業費	132,598	99,887	32,711	
役員報酬	3,375	3,358	17	
給料手当	31,261	35,769	△ 4,508	
退職給付費用	865	1,033	△ 168	
賞与引当金繰入額	2,350	2,623	△ 273	
臨時雇賃金	14,874	15,513	△ 639	
福利厚生費	6,265	7,452	△ 1,187	
会議費	5	5	0	
交際費	116	185	△ 69	
旅費交通費	271	304	△ 33	
通信運搬費	895	506	389	
減価償却費	7,000	7,000	0	
消耗什器備品	675	250	425	
消耗品費	4,063	2,633	1,430	
修繕費	41,816	5,783	36,033	
印刷製本費	948	1,235	△ 287	
賃借料	898	1,125	△ 227	
保険料	820	929	△ 109	
広告料	846	1,016	△ 170	
支払手数料	2,500	830	1,670	
諸謝金	340	410	△ 70	
租税公課	6,140	6,061	79	
支払負担金	493	708	△ 215	
委託費	3,174	3,150	24	
光熱水料費	1,155	660	495	
燃料費	270	35	235	
雑費	1,183	1,314	△ 131	

(単位:千円)

科目	当年度	前年度当初	増減	備考
管理費	9,715	6,608	3,107	
役員報酬	1,375	1,492	△ 117	
給料手当	4,778	1,647	3,131	
退職給付費用	107	443	△ 336	
賞与引当金繰入額	291	55	236	
福利厚生費	733	477	256	
会議費	350	370	△ 20	
交際費	91	26	65	
旅費交通費	59	36	23	
通信運搬費	99	124	△ 25	
減価償却費	526	526	0	
消耗品費	126	9	117	
修繕費	0	2	△ 2	
印刷製本費	50	1	49	
保険料	43	17	26	
支払負担金	164	27	137	
委託費	276	0	276	
光熱水料費	495	990	△ 495	
燃料費	115	350	△ 235	
雑費	37	16	21	
経常費用計	142,313	106,495	35,818	
当期経常増減額	△ 5,584	△ 12,124	6,540	
2.経常外増減の部				
(1)経常外収益	0	0	0	
(2)経常外費用	0	0	0	
法人税・住民税及び事業税	300	0	300	※県より指導、新たに追加
当期経常外増減額	△ 300	0	△ 300	
当期一般正味財産増減額	△ 5,884	△ 12,124	6,240	
一般正味財産期首残高	220,693	232,817	△ 12,124	
一般正味財産期末残高	214,809	220,693	△ 5,884	
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	782,556	782,556	0	
指定正味財産期末残高	782,556	782,556	0	
III 正味財産期末残高	997,365	1,003,249	△ 5,884	