

I 貸借対照表 令和3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	44,035,190	76,362,920	△ 32,327,730
売掛金	107,960	418,316	△ 310,356
未収金	2,117,414	932,010	1,185,404
前払金	0	7,300	△ 7,300
前払費用	35,200	38,500	△ 3,300
流動資産合計	46,295,764	77,759,046	△ 31,463,282
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
建物	731,992,242	735,373,883	△ 3,381,641
構築物	8,474,837	8,971,399	△ 496,562
霊廟関係資産	2,000,000	2,000,000	0
減価償却引当資産	145,875,721	141,997,518	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	49,806,944	49,806,944	0
資料購入積立資産	21,500,000	21,500,000	0
退職給付引当資産	25,035,000	25,908,079	△ 873,079
特定資産合計	227,328,624	228,201,703	△ 873,079
(3) その他固定資産			
建物	2,623,545	2,985,049	△ 361,504
構築物	13,326,102	15,410,816	△ 2,084,714
霊廟関係資産	2	2	0
車両運搬具	1	1	0
什器備品	1,770,296	2,408,867	△ 638,571
その他固定資産合計	17,719,946	20,804,735	△ 3,084,789
固定資産合計	1,133,391,370	1,137,349,238	△ 3,957,868
資産合計	1,179,687,134	1,215,108,284	△ 35,421,150
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,183,564	6,765,390	△ 3,581,826
預り金	387,913	248,885	139,028
賞与引当金	2,830,000	2,817,000	13,000
流動負債合計	6,401,477	9,831,275	△ 3,429,798
2. 固定負債			
退職給付引当金	25,035,000	25,908,079	△ 873,079
固定負債合計	25,035,000	25,908,079	△ 873,079
負債合計	31,436,477	35,739,354	△ 4,302,877
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)	365,694,657	396,812,930	△ 31,118,273
(うち特定資産への充当額)	(105,786,800)	(105,786,800)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(227,328,624)	(228,201,703)	(△ 873,079)
正味財産合計	1,148,250,657	1,179,368,930	△ 31,118,273
負債及び正味財産合計	1,179,687,134	1,215,108,284	△ 35,421,150

II 正味財産増減計算書 令和2年4月1日から令和3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	35,637	47,292	△ 11,655
基本財産受取利息	35,637	47,292	△ 11,655
事業収益	54,121,886	138,051,144	△ 83,929,258
観覧料収益	52,486,636	134,676,050	△ 82,189,414
刊行物販売収益	1,635,250	3,375,094	△ 1,739,844
受取補助金等	0	1,363,750	△ 1,363,750
受取国庫補助金	0	1,363,750	△ 1,363,750
受取寄付金	50,000	0	50,000
受取寄付金	50,000	0	50,000
雑収益	4,844,147	5,638,744	△ 794,597
受取利息	47,085	41,860	5,225
雑収益	4,797,062	5,596,884	△ 799,822
経常収益計	59,051,670	145,100,930	△ 86,049,260
(2)経常費用			
事業費	84,572,422	110,859,926	△ 26,287,504
役員報酬	2,628,078	3,313,470	△ 685,392
給料手当	36,814,930	35,959,140	855,790
臨時雇賃金	13,308,069	15,472,245	△ 2,164,176
賞与引当金繰入額	2,775,000	2,761,000	14,000
退職給付費用	636,080	1,051,000	△ 414,920
福利厚生費	7,011,821	6,717,378	294,443
交際費	68,172	165,449	△ 97,277
旅費交通費	24,273	70,643	△ 46,370
通信運搬費	336,983	378,993	△ 42,010
減価償却費	6,437,081	6,778,885	△ 341,804
消耗什器備品	331,958	1,686,127	△ 1,354,169
消耗品費	1,444,362	3,288,395	△ 1,844,033
修繕費	1,885,672	6,457,033	△ 4,571,361
印刷製本費	352,484	3,436,326	△ 3,083,842
賃借料	955,133	1,799,629	△ 844,496
広告料	579,461	1,652,418	△ 1,072,957
保険料	823,692	921,122	△ 97,430
支払手数料	402,741	956,246	△ 553,505
諸謝金	330,000	747,000	△ 417,000
租税公課	3,999,300	9,028,580	△ 5,029,280
支払負担金	180,374	938,172	△ 757,798
委託費	2,619,398	6,306,319	△ 3,686,921
光熱水料費	571,939	668,671	△ 96,732
燃料費	28,564	29,624	△ 1,060
雑費	26,857	276,061	△ 249,204

科目	当年度	前年度	増減
管理費	5,597,520	6,142,076	△ 544,556
役員報酬	1,030,029	1,387,930	△ 357,901
給料手当	1,828,437	1,601,316	227,121
賞与引当金繰入額	55,000	56,000	△ 1,000
退職給付費用	272,605	450,000	△ 177,395
福利厚生費	412,351	404,653	7,698
会議費	68,660	213,321	△ 144,661
交際費	15,312	15,450	△ 138
旅費交通費	16,342	47,507	△ 31,165
通信運搬費	112,221	80,756	31,465
減価償却費	525,910	525,910	0
消耗品費	8,976	8,840	136
修繕費	680	1,085	△ 405
印刷製本費	891	1,485	△ 594
保険料	16,468	15,708	760
支払負担金	23,426	7,650	15,776
光熱水料費	898,759	1,003,001	△ 104,242
燃料費	288,789	299,525	△ 10,736
雑費	22,664	21,939	725
経常費用計	90,169,942	117,002,002	△ 26,832,060
当期経常増減額	△ 31,118,272	28,098,928	△ 59,217,200
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	1	3	△ 2
建物除却損	1	0	1
什器備品除却損	0	3	△ 3
経常外費用計	1	3	△ 2
当期経常外増減額	△ 1	△ 3	2
当期一般正味財産増減額	△ 31,118,273	28,098,925	△ 59,217,198
一般正味財産期首残高	396,812,930	368,714,005	28,098,925
一般正味財産期末残高	365,694,657	396,812,930	△ 31,118,273
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	1,148,250,657	1,179,368,930	△ 31,118,273

Ⅲ 正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3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	35,637		35,637
基本財産受取利息	35,637		35,637
事業収益	46,621,886	7,500,000	54,121,886
観覧料収益	44,986,636	7,500,000	52,486,636
刊行物販売収益	1,635,250		1,635,250
受取補助金等	0		0
受取国庫補助金	0		0
受取寄付金	50,000		50,000
受取寄付金	50,000		50,000
雑収益	4,844,147		4,844,147
受取利息	47,085		47,085
雑収益	4,797,062		4,797,062
経常収益計	51,551,670	7,500,000	59,051,670
(2)経常費用			
事業費	84,572,422		84,572,422
役員報酬	2,628,078		2,628,078
給料手当	36,814,930		36,814,930
臨時雇賃金	13,308,069		13,308,069
賞与引当金繰入額	2,775,000		2,775,000
退職給付費用	636,080		636,080
福利厚生費	7,011,821		7,011,821
交際費	68,172		68,172
旅費交通費	24,273		24,273
通信運搬費	336,983		336,983
減価償却費	6,437,081		6,437,081
消耗什器備品	331,958		331,958
消耗品費	1,444,362		1,444,362
修繕費	1,885,672		1,885,672
印刷製本費	352,484		352,484
賃借料	955,133		955,133
広告料	579,461		579,461
保険料	823,692		823,692
支払手数料	402,741		402,741
諸謝金	330,000		330,000
租税公課	3,999,300		3,999,300
支払負担金	180,374		180,374
委託費	2,619,398		2,619,398
光熱水料費	571,939		571,939
燃料費	28,564		28,564
雑費	26,857		26,857

科 目	公益目的事業	法人会計	合計
管理費		5,597,520	5,597,520
役員報酬		1,030,029	1,030,029
給料手当		1,828,437	1,828,437
賞与引当金繰入額		55,000	55,000
退職給付費用		272,605	272,605
福利厚生費		412,351	412,351
会議費		68,660	68,660
交際費		15,312	15,312
旅費交通費		16,342	16,342
通信運搬費		112,221	112,221
減価償却費		525,910	525,910
消耗品費		8,976	8,976
修繕費		680	680
印刷製本費		891	891
保険料		16,468	16,468
支払負担金		23,426	23,426
光熱水料費		898,759	898,759
燃料費		288,789	288,789
雑費		22,664	22,664
経常費用計	84,572,422	5,597,520	90,169,942
当期経常増減額	△ 33,020,752	1,902,480	△ 31,118,272
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	1	0	1
建物除却損	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	△ 1	0	△ 1
当期一般正味財産増減額	△ 33,020,753	1,902,480	△ 31,118,273
一般正味財産期首残高			396,812,930
一般正味財産期末残高			365,694,657
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			1,148,250,657

IV 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を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	735,373,883	0	3,381,641	731,992,242
構築物	8,971,399	0	496,562	8,474,837
霊廟関係資産	2,000,000	0	0	2,000,000
減価償却引当資産	141,997,518	3,878,203	0	145,875,721
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	0	49,806,944
資料購入積立資産	21,500,000	0	0	21,500,000
退職給付引当資産	25,908,079	908,685	1,781,764	25,035,000
小 計	228,201,703	908,685	1,781,764	227,328,624
合 計	1,116,544,503	4,786,888	5,659,967	1,115,671,424

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	731,992,242	(692,492,242)	(39,500,000)	0
構築物	8,474,837	0	(8,474,837)	0
霊廟関係資産	2,000,000	0	(2,000,000)	0
減価償却引当資産	145,875,721	(90,063,758)	(55,811,963)	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	49,806,944	0	(49,806,944)	0
資料購入積立資産	21,500,000	0	(21,500,000)	0
退職給付引当資産	25,035,000	0	(25,035,000)	(25,035,000)
小 計	227,328,624	0	(227,328,624)	(25,035,000)
合 計	1,115,671,424	(782,556,000)	(333,115,424)	(25,035,000)

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	25,499,870	22,876,325	2,623,545
構築物	73,808,913	60,482,811	13,326,102
霊廟関係資産	66,586,470	66,586,468	2
車両運搬具	1,737,490	1,737,489	1
什器備品	16,487,226	14,716,930	1,770,296
合 計	184,119,969	166,400,023	17,719,946

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	140,084,000	84,000
仙台市市債平成30年度第3回公募公債	50,000,000	50,025,000	25,000
仙台市市債令和元年度第3回公募公債	13,000,000	12,996,100	△ 3,900
合 計	203,000,000	203,105,100	105,100

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	2,817,000	2,830,000	2,817,000	2,830,000
退職給付引当金	25,908,079	908,685	1,781,764	25,035,000

V 財産目録

財 産 目 録

令和3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	300,000
預金	普通預金 七十七銀行仙台市役所支店 三井住友銀行仙台支店	運転資金として 運転資金として	36,408,162 7,327,028
売掛金	エアレジ	観覧料売上 クレジット・クーポン	107,960
未収金	仙台中税務署	消費税還付金	2,117,414
前払費用	PCA法人会計	法人会計クラウド使用料	35,200
流動資産合計			46,295,764
(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	731,992,242
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		8,474,837
減価償却引当資産	仙台市市債平成29年度第2回 仙台市市債平成30年度第3回 仙台市市債令和元年度第3回	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	60,000,000 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	産であり、運用益を公益目的の財源としている	18,997,518 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	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 仙台市市債平成29年度第2回	公益目的事業の積立資産であり、運用益を公益目的の事業の財源に供している	45,986,680 5,000,000 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、運用益を公益目的の事業の財源に供している	46,380,352 3,426,592
資料購入積立資産	定期預金七十七銀行仙台市役所支店 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、運用益を公益目的の事業の財源に供している	20,000,000 1,500,000
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	24,407,079 627,921
その他固定資産			
建物	倉庫等	公益目的事業	2,623,545
構築物	避雷針、水銀灯電気設備等	公益目的事業	13,326,102
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	2
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	1,770,296
固定資産合計			1,133,391,370
資産合計			1,179,687,134
(流動負債)			
未払金	職員 職員 日本年金機構仙台北年金事務所等 スズノ-建設株式会社外 株式会社ダイコク外	退職金 超過勤務等 社会保険3月分・法人税等 公益目的事業 修繕費 公益目的事業 消耗品費・賃借料等	1,781,764 124,070 547,964 467,818 261,948
預り金	職員	社会保険料、住民税	387,913
賞与引当金	職員	職員の賞与支給に備えたもの	2,830,000
流動負債合計			6,401,477
(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	25,035,000
固定負債合計			25,035,000
負債合計			31,436,477
正味財産			1,148,250,657