

平成29年度 (公財)金沢芸術創造財団 決算書

貸借対照表

(単位：円)

科目	当年度 (平成30年 3月31日 現在)	前年度 (平成29年 3月31日 現在)	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	204,530,395	242,845,244	△ 38,314,849
未収金	31,326,700	26,917,031	4,409,669
商品	24,971,366	18,839,039	6,132,327
前払催事原価	11,169,735	13,366,280	△ 2,196,545
貯蔵品	5,865,099	6,812,783	△ 947,684
教材	3,144,705	2,850,139	294,566
前払金	504,830	422,084	82,746
前払費用	1,375,509	1,452,003	△ 76,494
立替金	30,133	38,159	△ 8,026
流動資産合計	282,918,472	313,542,762	△ 30,624,290
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	40,000,000	40,000,000	0
基本財産合計	40,000,000	40,000,000	0
(2)特定資産			
減価償却引当資産	15,950,622	14,062,547	1,888,075
特定資産合計	15,950,622	14,062,547	1,888,075
(3)その他固定資産			
什器備品	6,438,056	6,438,056	0
減価償却累計額	△ 6,438,054	△ 6,438,053	△ 1
ソフトウェア	2,709,252	4,597,326	△ 1,888,074
リース資産	28,406,860	30,896,570	△ 2,489,710
その他固定資産合計	31,116,114	35,493,899	△ 4,377,785
固定資産合計	87,066,736	89,556,446	△ 2,489,710
資産合計	369,985,208	403,099,208	△ 33,114,000
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	151,183,431	147,661,430	3,522,001
施設使用料預り金	47,487,906	65,236,618	△ 17,748,712
リース債務	9,751,956	10,612,182	△ 860,226
未払消費税等	10,470,200	12,721,500	△ 2,251,300
預り金	28,555,030	45,983,973	△ 17,428,943
未払法人税等	71,000	71,000	0
流動負債合計	247,519,523	282,286,703	△ 34,767,180
2. 固定負債			
長期リース債務	18,163,924	19,579,568	△ 1,415,644
固定負債合計	18,163,924	19,579,568	△ 1,415,644
負債合計	265,683,447	301,866,271	△ 36,182,824
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体助成金	40,000,000	40,000,000	0
民間助成金	0	24,404	△ 24,404
指定正味財産合計	40,000,000	40,024,404	△ 24,404
(うち基本財産への充当額)	(40,000,000)	(40,000,000)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	64,301,761	61,208,533	3,093,228
(うち特定資産への充当額)	(15,950,622)	(14,062,547)	(1,888,075)
正味財産合計	104,301,761	101,232,937	3,068,824
負債及び正味財産合計	369,985,208	403,099,208	△ 33,114,000

貸借対照表内訳表

平成30年 3月31日現在

(単位：円)

科目	公益目的事業 会計	収益事業等会 計	法人会計	内部取引 消去	計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	135,739,874	33,934,969	34,855,552		204,530,395
未収金	25,061,360	6,265,340			31,326,700
商品	15,836,589	9,134,777			24,971,366
前払催事原価	11,169,735				11,169,735
貯蔵品	4,692,079	1,173,020			5,865,099
教材	3,144,705				3,144,705
前払金	504,830				504,830
前払費用	1,375,509				1,375,509
立替金	30,133				30,133
流動資産合計	197,554,814	50,508,106	34,855,552	0	282,918,472
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	40,000,000				40,000,000
基本財産合計	40,000,000	0	0	0	40,000,000
(2) 特定資産					
減価償却引当資産	13,300,756	2,649,866			15,950,622
特定資産合計	13,300,756	2,649,866	0	0	15,950,622
(3) その他固定資産					
什器備品	5,150,445	1,287,611			6,438,056
減価償却累計額	△ 5,150,443	△ 1,287,611			△ 6,438,054
ソフトウェア	2,211,657	497,595			2,709,252
リース資産	22,725,488	5,681,372			28,406,860
その他固定資産合計	24,937,147	6,178,967	0	0	31,116,114
固定資産合計	78,237,903	8,828,833	0	0	87,066,736
資産合計	275,792,717	59,336,939	34,855,552	0	369,985,208
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	120,946,745	30,236,686			151,183,431
施設使用料預り金	47,487,906				47,487,906
リース債務	7,801,565	1,950,391			9,751,956
未払消費税等	8,376,160	2,094,040			10,470,200
預り金	22,844,024	5,711,006			28,555,030
未払法人税等		71,000			71,000
流動負債合計	207,456,400	40,063,123	0	0	247,519,523
2. 固定負債					
長期リース債務	14,531,139	3,632,785			18,163,924
固定負債合計	14,531,139	3,632,785	0	0	18,163,924
負債合計	221,987,539	43,695,908	0	0	265,683,447
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
地方公共団体助成金	40,000,000	0	0	0	40,000,000
民間助成金	0	0	0	0	0
指定正味財産合計	40,000,000	0	0	0	40,000,000
(うち基本財産への充当額)	(40,000,000)	(0)	(0)	(0)	(40,000,000)
2. 一般正味財産	13,845,567	47,941,773	2,514,421	0	64,301,761
(うち特定資産への充当額)	(13,300,756)	(2,649,866)	(0)	(0)	(15,950,622)
正味財産合計	53,845,567	47,941,773	2,514,421	0	104,301,761
負債及び正味財産合計	275,833,106	91,637,681	2,514,421	0	369,985,208

正味財産増減計算書

(単位：円)

科目	当年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)	前年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	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			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	6,000	8,500	△ 2,500
基本財産運用益計	6,000	8,500	△ 2,500
② 特定資産運用益			
特定資産運用益計	0	0	0
③ 受取入会金			
受取入会金	76,000	75,000	1,000
受取入会金計	76,000	75,000	1,000
④ 受取会費			
友の会会費	4,083,500	3,815,500	268,000
受取会費計	4,083,500	3,815,500	268,000
⑤ 事業収益			
指定管理料収益	1,521,961,416	1,520,796,919	1,164,497
受託事業受託料収益	7,096,828	0	7,096,828
入場料収益	14,868,200	17,381,876	△ 2,513,676
協賛金収益	2,190,000	3,140,000	△ 950,000
受講料・参加料収益	10,185,900	10,610,590	△ 424,690
教科書販売収益	5,418,280	4,945,050	473,230
書籍等商品販売収益	3,255,219	2,540,993	714,226
グッズ等商品販売収益	4,455,218	9,039,873	△ 4,584,655
販売手数料収益	777,730	802,416	△ 24,686
その他事業収益	4,343,478	2,887,788	1,455,690
事業収益計	1,574,552,269	1,572,145,505	2,406,764
⑥ 受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	92,431,800	85,451,826	6,979,974
受取国庫助成金	18,600,000	4,669,342	13,930,658
受取民間助成金	13,264,739	7,775,961	5,488,778
受取補助金等計	124,296,539	97,897,129	26,399,410
⑦ 受取負担金			
受取負担金計	0	0	0
⑧ 受取寄付金			
賛助会寄付金	4,050,000	4,900,000	△ 850,000
その他寄付金	150,000	150,000	0
受取寄付金計	4,200,000	5,050,000	△ 850,000
⑨ 雑収益			
自動販売機手数料収益	597,377	844,149	△ 246,772
公衆電話手数料収益	3,720	11,130	△ 7,410
共益費負担金収益	12,922,294	12,953,823	△ 31,529
受取利息	0	10	△ 10
その他雑収益	1,719,134	1,751,477	△ 32,343
雑収益計	15,242,525	15,560,589	△ 318,064
経常収益計	1,722,456,833	1,694,552,223	27,904,610
(2) 経常費用			

科目	当年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)	前年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	増 減
①事業費			
商品売上原価	△ 3,425,053	16,119,162	△ 19,544,215
教材売上原価	2,957,472	2,785,453	172,019
給料手当	330,123,882	323,528,245	6,595,637
非常勤職員報酬	88,517,103	73,683,255	14,833,848
退職給付費用	13,049,000	12,812,000	237,000
福利厚生費	76,410,946	74,455,260	1,955,686
賃金	24,388,775	31,289,566	△ 6,900,791
会議費	14,328	9,360	4,968
旅費交通費	16,492,234	13,022,398	3,469,836
研修費	164,030	100,000	64,030
通信運搬費	8,630,531	8,991,523	△ 360,992
減価償却費	12,746,904	13,257,599	△ 510,695
消耗什器備品費	5,437,765	8,509,573	△ 3,071,808
消耗品費	34,377,062	36,364,149	△ 1,987,087
被服費	141,890	211,918	△ 70,028
修繕費	23,322,893	25,684,726	△ 2,361,833
印刷製本費	18,750,563	29,164,547	△ 10,413,984
燃料費	10,766,924	8,224,730	2,542,194
光熱水料費	210,169,935	209,933,829	236,106
使用料及び賃借料	22,479,726	23,274,388	△ 794,662
保険料	2,142,179	2,973,998	△ 831,819
手数料	20,053,661	20,564,524	△ 510,863
広告宣伝費	10,225,257	10,660,423	△ 435,166
諸謝金	39,393,410	38,126,594	1,266,816
租税公課	38,115,261	36,731,472	1,383,789
補償および賠償費	0	0	0
支払負担金	41,839,801	33,123,618	8,716,183
委託料	613,657,832	603,491,244	10,166,588
交際費	3,042,488	2,320,831	721,657
雑費	10	0	10
期首催事原価	13,366,280	6,803,097	6,563,183
期末催事原価	△ 11,169,735	△ 13,366,280	2,196,545
期首貯蔵品	6,812,783	7,017,191	△ 204,408
期末貯蔵品	△ 5,354,799	△ 6,812,783	1,457,984
事業費計	1,667,641,338	1,653,055,610	14,585,728
②管理費			
役員報酬	132,000	132,000	0
給料手当	21,987,304	20,637,683	1,349,621
非常勤職員報酬	9,872,800	5,092,800	4,780,000
退職給付費用	791,000	824,000	△ 33,000
福利厚生費	7,008,303	6,203,870	804,433
賃金	0	0	0
会議費	2,982	3,280	△ 298
旅費交通費	183,806	96,880	86,926
研修費	161,290	0	161,290
通信運搬費	634,731	562,748	71,983
消耗什器備品費	30,024	54,000	△ 23,976
消耗品費	673,781	829,698	△ 155,917

科目	当年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)	前年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	増 減
減価償却費	790,301	893,808	△ 103,507
修繕費	135,075	19,440	115,635
印刷製本費	826,254	277,125	549,129
燃料費	40,572	47,474	△ 6,902
使用料及び賃借料	2,412,326	2,226,663	185,663
手数料	4,079,242	3,898,276	180,966
広告宣伝費	21,600	32,400	△ 10,800
諸謝金	16,200	64,800	△ 48,600
委託料	1,749,168	1,848,960	△ 99,792
租税公課	0	0	0
支払負担金	586,923	750,534	△ 163,611
交際費	23,185	14,687	8,498
期首貯蔵品	0	0	0
期末貯蔵品	△ 510,300	0	△ 510,300
管理費計	51,648,567	44,511,126	7,137,441
経常費用計	1,719,289,905	1,697,566,736	21,723,169
当期経常増減額	3,166,928	△ 3,014,513	6,181,441
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 基本財産評価益			
基本財産評価益計	0	0	0
② 特定資産評価益			
特定資産評価益計	0	0	0
③ 固定資産売却益			
固定資産売却益計	0	0	0
④ 固定資産受贈益			
固定資産受贈益計	0	0	0
⑤ 固定資産償却額修正			
前期什器備品償却額修正	0	0	0
固定資産償却額修正計	0	0	0
⑥ その他の経常外収益			
その他の経常外収益計	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
① 基本財産評価損			
基本財産評価損計	0	0	0
② 特定資産評価損			
その他特定資産評価損計	0	0	0
③ 固定資産売却損			
固定資産売却損計	0	0	0
④ 災害損失			
災害損失計	0	0	0
⑤ その他の経常外費用			
その他の経常外費用計	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	3,166,928	△ 3,014,513	6,181,441
法人税、住民税及び事業税	73,700	71,000	2,700

科目	当年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)	前年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	増 減
過年度法人税等	0	0	0
当期一般正味財産増減額	3,093,228	△ 3,085,513	6,178,741
一般正味財産期首残高	61,208,533	64,294,046	△ 3,085,513
一般正味財産期末残高	64,301,761	61,208,533	3,093,228
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産運用益			
基本財産受取利息（指定）	6,000	8,500	△ 2,500
基本財産運用益計	6,000	8,500	△ 2,500
②特定資産運用益			
特定資産運用益計	0	0	0
③受取補助金等			
受取補助金等計	0	0	0
④受取負担金			
受取民間助成金（指定）	0	300,000	△ 300,000
受取負担金計	0	300,000	△ 300,000
⑤受取寄付金			
受取寄付金計	0	0	0
⑥固定資産受贈益			
固定資産受贈益	0	0	0
基本財産受取利息振替額（指定）	6,000	8,500	△ 2,500
民間助成金振替額（指定）	24,404	275,596	△ 251,192
一般正味財産への振替額計	30,404	284,096	△ 253,692
当期指定正味財産増減額	△ 24,404	24,404	△ 48,808
指定正味財産期首残高	40,024,404	40,000,000	24,404
指定正味財産期末残高	40,000,000	40,024,404	△ 24,404
III 正味財産期末残高	104,301,761	101,232,937	3,068,824

正味財産増減計算書内訳表
平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位：円)

科目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引消去	合計
	公1 施設の貸与 相談、助言	公2 芸術文化 創造事業	共通	小計	収1 駐車場の 運営事業	収2 その他の 公益事業 推進事業	共通	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											
① 基本財産運用益											
基本財産受取利息	2,304	3,696		6,000	0	0	0	0	0	0	6,000
基本財産運用益計	2,304	3,696	0	6,000	0	0	0	0	0	0	6,000
② 特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定資産運用益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
③ 受取入金金											
受取入金金	0	76,000	0	76,000	0	0	0	0	0	0	76,000
受取入金金計	0	76,000	0	76,000	0	0	0	0	0	0	76,000
④ 受取会費											
友の会会費	0	4,083,500	0	4,083,500	0	0	0	0	0	0	4,083,500
受取会費計	0	4,083,500	0	4,083,500	0	0	0	0	0	0	4,083,500
⑤ 事業収益											
指定管理料収益	566,323,837	728,744,228	0	1,295,068,065	7,156,864	219,736,487	0	226,893,351	0	0	1,521,961,416
受託事業受託料収益	0	7,096,828	0	7,096,828	0	0	0	0	0	0	7,096,828
入場料収益	0	14,868,200	0	14,868,200	0	0	0	0	0	0	14,868,200
協賛金収益	0	2,190,000	0	2,190,000	0	0	0	0	0	0	2,190,000
受講料・参加料収益	36,300	10,149,600	0	10,185,900	0	0	0	0	0	0	10,185,900
教材販売収益	2,016,315	3,400,500	0	5,416,815	0	1,465	0	1,465	0	0	5,418,280
書籍等商品販売収益	0	3,255,219	0	3,255,219	0	0	0	0	0	0	3,255,219
グッズ等商品販売収益	0	0	0	0	0	4,455,218	0	4,455,218	0	0	4,455,218
販売手数料収益	0	0	0	0	0	777,730	0	777,730	0	0	777,730
その他事業収益	2,307	3,440,098	0	3,442,405	0	901,073	0	901,073	0	0	4,343,478
事業収益計	568,378,759	773,144,673	0	1,341,523,432	7,156,864	225,871,973	0	233,028,837	0	0	1,574,552,269
⑥ 受取補助金等											
受取地方公共団体補助金	0	40,279,983	0	40,279,983	0	0	0	0	52,151,817	0	92,431,800
受取国庫助成金	0	18,600,000	0	18,600,000	0	0	0	0	0	0	18,600,000
受取民間助成金	61,740	13,143,779	0	13,205,519	0	59,220	0	59,220	0	0	13,264,739
受取補助金等計	61,740	72,023,762	0	72,085,502	0	59,220	0	59,220	52,151,817	0	124,296,539
⑦ 受取負担金											
受取負担金計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑧ 受取寄付金											
賛助会寄付金	0	4,050,000	0	4,050,000	0	0	0	0	0	0	4,050,000
その他寄付金	0	150,000	0	150,000	0	0	0	0	0	0	150,000
受取寄付金計	0	4,200,000	0	4,200,000	0	0	0	0	0	0	4,200,000
⑨ 雑収益											
自動販売機手数料収益	0	0	0	0	0	597,377	0	597,377	0	0	597,377
公衆電話手数料収益	0	0	0	0	0	3,720	0	3,720	0	0	3,720
共益費負担金収益	10,503,771	0	0	10,503,771	29,345	2,389,178	0	2,418,523	0	0	12,922,294

科目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引 消去	合計
	公1 施設の貸与 相談、助言	公2 芸術文化 創造事業	共通	小計	収1 駐車場の 運営事業	収2 その他の 公益事業 推進事業	共通	小計			
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他雑収益	0	0	0	0	0	1,718,084	0	1,718,084	1,050	0	1,719,134
雑収益計	10,503,771	0	0	10,503,771	29,345	4,708,359	0	4,737,704	1,050	0	15,242,525
経常収益計	578,946,574	853,531,631	0	1,432,478,205	7,186,209	230,639,552	0	237,825,761	52,152,867	0	1,722,456,833
(2)経常費用											
①事業費											
商品売上原価	26,466	△ 3,453,910	0	△ 3,427,444	0	2,391	0	2,391	0	0	△ 3,425,053
教材売上原価	0	2,957,472	0	2,957,472	0	0	0	0	0	0	2,957,472
給料手当	59,090,102	237,566,716	0	296,656,818	1,142,509	32,324,555	0	33,467,064	0	0	330,123,882
非常勤職員報酬	40,739,839	32,502,898	0	73,242,737	509,122	14,765,244	0	15,274,366	0	0	88,517,103
退職給付費用	2,245,674	9,518,727	0	11,764,401	43,472	1,241,127	0	1,284,599	0	0	13,049,000
福利厚生費	18,910,842	49,012,588	0	67,923,430	275,357	8,212,159	0	8,487,516	0	0	76,410,946
賃金	12,920,383	9,016,976	0	21,937,359	84,248	2,367,168	0	2,451,416	0	0	24,388,775
会議費	7,301	6,634	0	13,935	0	393	0	393	0	0	14,328
旅費交通費	259,704	16,041,894	0	16,301,598	0	190,636	0	190,636	0	0	16,492,234
研修費	0	164,030	0	164,030	0	0	0	0	0	0	164,030
通信運搬費	2,667,791	4,726,413	0	7,394,204	12,392	1,223,935	0	1,236,327	0	0	8,630,531
減価償却費	3,028,734	7,736,346	0	10,765,080	1,184,400	797,424	0	1,981,824	0	0	12,746,904
消耗什器備品費	2,775,045	1,530,213	0	4,305,258	0	1,132,507	0	1,132,507	0	0	5,437,765
消耗品費	12,178,683	18,720,910	0	30,899,593	159,840	3,317,629	0	3,477,469	0	0	34,377,062
被服費	60,550	0	0	60,550	0	81,340	0	81,340	0	0	141,890
修繕費	16,980,351	1,335,196	0	18,315,547	102,600	4,904,746	0	5,007,346	0	0	23,322,893
印刷製本費	1,202,438	17,133,827	0	18,336,265	10,137	404,161	0	414,298	0	0	18,750,563
燃料費	8,204,434	2,156,950	0	10,361,384	0	405,540	0	405,540	0	0	10,766,924
光熱水料費	155,639,172	30,000	0	155,669,172	918,606	53,582,157	0	54,500,763	0	0	210,169,935
使用料及び賃借料	4,700,693	16,093,832	0	20,794,525	60,912	1,624,289	0	1,685,201	0	0	22,479,726
保険料	613,697	1,354,918	0	1,968,615	51,410	122,154	0	173,564	0	0	2,142,179
手数料	4,802,949	13,391,148	0	18,194,097	0	1,859,564	0	1,859,564	0	0	20,053,661
広告宣伝費	201,398	10,023,859	0	10,225,257	0	0	0	0	0	0	10,225,257
諸謝金	453,922	38,782,910	0	39,236,832	0	156,578	0	156,578	0	0	39,393,410
租税公課	11,986,670	19,832,104	0	31,818,774	156,000	6,140,487	0	6,296,487	0	0	38,115,261
補償および賠償額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
支払負担金	1,316,053	39,903,711	0	41,219,764	0	620,037	0	620,037	0	0	41,839,801
委託料	219,200,003	302,584,621	0	521,784,624	2,475,204	89,398,004	0	91,873,208	0	0	613,657,832
交際費	8,114	3,031,693	0	3,039,807	0	2,681	0	2,681	0	0	3,042,488
雑費	10	0	0	10	0	0	0	0	0	0	10
期首催事原価	0	13,366,280	0	13,366,280	0	0	0	0	0	0	13,366,280
期末催事原価	0	△ 11,169,735	0	△ 11,169,735	0	0	0	0	0	0	△ 11,169,735
期首貯蔵品	1,501,455	4,603,401	0	6,104,856	0	707,927	0	707,927	0	0	6,812,783
期末貯蔵品	△ 1,325,122	△ 3,443,902	0	△ 4,769,024	0	△ 585,775	0	△ 585,775	0	0	△ 5,354,799
事業費計	580,397,351	855,058,720	0	1,435,456,071	7,186,209	224,999,058	0	232,185,267	0	0	1,667,641,338
②管理費											
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	132,000	0	132,000
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	21,987,304	0	21,987,304

科目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引 消去	合計
	公1 施設の貸与 相談、助言	公2 芸術文化 創造事業	共通	小計	収1 駐車場の 運営事業	収2 その他の 公益事業 推進事業	共通	小計			
①基本財産評価損											
基本財産評価損計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
②特定資産評価損											
その他特定資産評価損計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
③固定資産売却損											
固定資産売却損計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
④災害損失											
災害損失計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑤その他の経常外費用											
その他経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,450,777	△ 1,527,089	0	△ 2,977,866	0	5,640,494	0	5,640,494	504,300	0	3,166,928
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	73,700	0	73,700	0	0	73,700
過年度法人税等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,450,777	△ 1,527,089	0	△ 2,977,866	0	5,566,794	0	5,566,794	504,300	0	3,093,228
一般正味財産期首残高	8,715,129	8,108,304	0	16,823,433	578,900	41,796,079	0	42,374,979	2,010,121	0	61,208,533
一般正味財産期末残高	7,264,352	6,581,215	0	13,845,567	578,900	47,362,873	0	47,941,773	2,514,421	0	64,301,761
II 指定正味財産増減の部											
①基本財産運用益											
基本財産運用益計	2,304	3,696	0	6,000	0	0	0	0	0	0	6,000
②特定資産運用益											
特定資産運用益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
③受取補助金等											
受取補助金等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
④受取負担金											
受取負担金計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑤受取寄付金											
受取寄付金計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑥固定資産受贈益											
固定資産受贈益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一般正味財産への振替額	2,304	28,100	0	30,404	0	0	0	0	0	0	30,404
当期指定正味財産増減額	0	△ 24,404	0	△ 24,404	0	0	0	0	0	0	△ 24,404
指定正味財産期首残高	15,349,000	24,675,404	0	40,024,404	0	0	0	0	0	0	40,024,404
指定正味財産期末残高	15,349,000	24,651,000	0	40,000,000	0	0	0	0	0	0	40,000,000
III 正味財産期末残高	22,613,352	31,232,215	0	53,845,567	578,900	47,362,873	0	47,941,773	2,514,421	0	104,301,761

【参考：観覧料、使用料（市歳入）】 21世紀美術館 386,230千円、 能楽美術館 3,591千円、 芸術文化施設 30,068千円、 ホール施設 176,169千円 （計）596,058千円

財産目録

平成30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	運転資金として	3,114,830	
	普通預金	普通預金 北國銀行金沢市役所支店等	運転資金として	201,415,565	
	未収金	文化庁文化芸術振興費補助金に係る未収他	主に公益目的事業に関わる未収分	31,326,700	
	商品	展覧会図録、グッズ等	図録は公益目的事業の資産、グッズは収益事業の資産として	24,971,366	
	前払催事原価	翌年度開催展覧会、公演に関わる物品等	公益目的事業の資産として	11,169,735	
	貯蔵品	チラシ、パンフ等	主に公益目的事業の資産として	5,865,099	
	教材	湯涌創作の森の講座に使用する教材	公益目的事業の資産として	3,144,705	
	前払金	インテリアライフスタイル東京2018出展経費等	公益目的事業の前払分	504,830	
	前払費用	翌年度の傷害保険料等	傷害保険料の前払分	1,375,509	
	立替金	労働保険料等	労働保険料等の立て替え	30,133	
流動資産合計				282,918,472	
(固定資産)	基本財産 定期預金	北國銀行金沢市役所支店等	運用益を公益目的事業の財源としている	40,000,000	
	特定資産 減価償却引当資産	普通預金 北國銀行金沢市役所支店(什器備品、ソフトウェアの減価償却費)	公益目的事業のための資産取得のため	15,950,622	
	その他 固定資産	什器備品	会計システム機器	各事業共通で使用する機器	6,438,056
		減価償却累計額	会計システム機器の減価償却累計	各事業共通で使用する機器の減価償却	△ 6,438,054
	ソフトウェア	ホームページ	公益目的事業に使用するもの	2,709,252	
	リース資産	駐車場管理機器等	各事業共通で使用する機器等	28,406,860	
固定資産合計				87,066,736	
資産合計				369,985,208	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	未払金	光熱水費、委託費等の未払等	各事業共通に関わる未払分	151,183,431
	施設使用料預り金	金沢市への使用料預り金	施設使用料の預り金	47,487,906
	リース債務	駐車場管理機器等	各事業共通で使用する機器の債務	9,751,956
	未払消費税等	未払消費税等	消費税等の未払分	10,470,200
	預り金	給与にかかる税、保険預り分、金沢市への指定管理料返還の預り分	源泉税、社会保険料、指定管理料返還のため	28,555,030
	未払法人税等	未払法人税等	法人税、住民税及び事業税の未払分	71,000
流動負債合計				247,519,523
(固定負債)	長期リース債務	駐車場管理機器等	各事業共通で使用する機器の債務	18,163,924
固定負債合計				18,163,924
負債合計				265,683,447
正味財産				104,301,761

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載している。

2. 引当金の明細

財務諸表に対する注記に記載している。

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 「公益法人会計基準」（平成20年4月11日、平成20年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用しています。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法（収益性低下による帳簿価額切下げ額を含む）を採用しております。
なお、最終仕入原価法によった場合でも「棚卸資産の評価に関する会計基準（平成20・企業会計基準第9号（平成20年）34-4）」に示されているとおり、当財団の期間損益計算上の弊害はありません。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
什器備品については、定率法を採用しております。ソフトウェアは、残存価格をゼロとした定額法によっています。
- (4) 引当金の計上基準
該当ありません。退職給付引当金に相当するものとしては、特退共（商工会議所の特定退職金共済）に加入し、月々の掛金を退職給付費用として計上し、この結果、退職給付引当金の計上額は必要ありません。
- (5) 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（ファイナンス・リース取引）については、平成20年3月までは通常の賃貸借取引に係る方法に準拠した会計処理によっています。平成20年4月以降の取引については、原則として通常の売買取引に係る方法に準拠した会計処理をおこなっております。

平成20年3月までの通常の賃貸借取引に準拠したものはありません。

減価償却費相当額の算定方法は、リース期間定額法となっています。

平成20年4月以降の通常の売買取引に係る方法に準拠したもの

	工具・器具・備品	その他
取得価額	49,684,320	4,866,480
減価償却累計額	23,710,700	2,433,240
期末残高	25,973,620	2,433,240

- (6) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込処理方式によります。
棚卸資産の評価も税込金額によっています。

- (7) 税効果会計の適用について
監査委員会報告第66号「繰延税金資産の回収可能性の判断に関する税務上の取扱い」（平成11年・日本公認会計士協会）の「5. 回収可能性の判断指針のレベル」ではレベル4に該当します。レベル4は将来1年の課税所得を限度として、「回収可能性の判断を行なうことができる」ことになっています。
この計算によると繰延税金資産0円、繰延税金負債0円になります。

- (8) 決算日が金融機関の休日に該当する場合のカット・オフ処理
 一般的には(a)約定満期日到来基準と(b)決済日基準があります。当法人はこのうち(b)決済日基準を採用しております。

3. 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、次のとおりです。

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	40,000,000	0	0	40,000,000
小計	40,000,000	0	0	40,000,000
特定資産				
減価償却引当資産	14,062,547	1,888,075	0	15,950,622
小計	14,062,547	1,888,075	0	15,950,622
合計	54,062,547	1,888,075	0	55,950,622

4. 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、次のとおりです。

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	40,000,000	(40,000,000)	(0)	(0)
小計	40,000,000	(40,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
減価償却引当資産	15,950,622	(0)	(15,950,622)	(0)
小計	15,950,622	(0)	(15,950,622)	(0)
合計	55,950,622	(40,000,000)	(15,950,622)	(0)

5. 担保に供している資産

該当ありません。

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
 (直接法により減価償却をおこなっている場合)

- (1) 有形固定資産は間接法により減価償却をおこなっており、当該注記は必要ありません。

7. 保証債務等の偶発債務

該当ありません。

8. 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、次のとおりです。

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	対照表上の記載
寄付						
金沢市寄付金	金沢市	40,000,000	0	0	40,000,000	指定正味財産
21世紀美術館賛助金	賛助会員企業		4,050,000	4,050,000	0	
ミュージアムクルーズ 寄付金	金沢ライオンズクラブ		150,000	150,000	0	
補助金						
財団運営事業補助金	金沢市		79,867,340	79,867,340	0	
自主事業補助金	金沢市		12,564,460	12,564,460	0	
助成金	金沢市	3	0	1	2	什器備品
文化芸術振興費補助金 (劇場・音楽堂等活性化事業) (「トヨタコレオグラフィアー ワード」、「カナザワ・フリンジ 2017」他全4件)	文化庁		8,100,000	8,100,000	0	国庫助成金
文化芸術振興費補助金 (劇場・音楽堂等活性化事業) (「トスカ」)	文化庁		10,500,000	10,500,000	0	国庫助成金
スカンジナビア・ニッポン ササ カワ財団助成金(日本・デンマー ク外交関係樹立150周年記念展 「Everyday Life」)	スカンジナビ ア・ニッポン ササカワ財団		1,000,000	1,000,000	0	民間助成金
The Danish Art Foundation助成 (日本・デンマーク外交関係樹立 150周年記念展「Everyday Life」 手織りワークショップ)	The Danish Art Foundation		100,000	100,000	0	民間助成金
グラフィック文化に関する学術研 究助成(研究テーマ:グラフィック デザイン史における粟津潔の役割)	(公財)DNP文 化振興財団		300,000	300,000	0	民間助成金
グラフィック文化に関する学術研 究助成【H28年度受領分】 (研究テーマ:グラフィックデザ イン史における粟津潔の役割)	(公財)DNP文 化振興財団	24,404	0	24,404	0	民間助成金
(公財)ポーラ美術振興財団国際 交流助成 (国際シンポジウム「複合媒材」 の保存と修復を考える)	(公財)ポー ラ美術振興財 団		2,000,000	2,000,000	0	民間助成金
U. S. DISBURSING OFFICE (関西アメ リカンセンター) 助成金 (国際シンポジウム「複合媒材」 の保存と修復を考える)	U. S. DISBURSIN G OFFICE (関 西アメリカン センター)		601,375	601,375	0	民間助成金
芸術文化振興基金助成金 (泉太郎 突然の子供)	(独)日本芸術 文化振興会		1,422,000	1,422,000	0	民間助成金
地域の文化・芸術活動助成事業助 成金(「大伴家持 剣に歌に、夢 が翔ぶ!」)	(一財)地域 創造		3,600,000	3,600,000	0	民間助成金
地域の文化・芸術活動助成事業助 成金(ベストオブアンサンブルin kanazawaガラコンサート2018)	(一財)地域 創造		2,848,000	2,848,000	0	民間助成金
芸術文化振興基金助成金 (金沢ティーンズミュージカル 第8回公演)	(独)日本芸術 文化振興会		975,000	975,000	0	民間助成金
芸術文化振興基金助成金 (地域文化施設公演・展示活動助 成[文化会館公演]) (ジュニア・クラブ第7回公演 「おはなしのレストラン」)	(独)日本芸術 文化振興会		273,000	273,000	0	民間助成金
全国公立文化施設協会 研修会旅費補助金	(公財)全国 公立文化施設 協会		39,000	39,000	0	民間助成金
石川県公立文化施設協議会 県外研修会参加助成金	石川県公立文 化施設協議会		78,960	78,960	0	民間助成金
東海北陸地区公立文化施設協議会 公文協研修会参加助成金	東海北陸地区 公立文化施設 協議会		3,000	3,000	0	民間助成金
合計		40,024,407	128,472,135	128,496,540	40,000,002	

9. 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す。

科 目	金額
一般正味財産への振替額	
基本財産受取利息	6,000
民間助成金収入	24,404
合 計	30,404

10. 重要な後発事項

事業年度末日後に発生した事象で、翌事業年度以後の法人の財政及び活動の状況に影響を及ぼす事象はありません。

11. その他

- (1) 商品の販売額について過年度からの推移実績額を調査したところ、販売不振な商品があった。当財団の棚卸資産評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げ額を控除した金額）としているため、この切下げ額は売上原価に含めることにしています。