

令和元年度（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 (令和2年3月31日現在)	前年度 (平成31年3月31日現在)	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	288,245,955	273,959,986	14,285,969
未収金	53,316,813	23,186,920	30,129,893
商品	26,119,737	26,294,525	△ 174,788
前払催事原価	8,331,153	8,429,856	△ 98,703
貯蔵品	8,641,413	7,389,923	1,251,490
教材	4,166,076	3,573,295	592,781
前払金	1,073,710	971,210	102,500
前払費用	1,472,210	1,669,948	△ 197,738
立替金	365,244	213,180	152,064
流動資産合計	391,732,311	345,688,843	46,043,468
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	15,773,926	14,132,119	1,641,807
周年事業積立金	25,000,000	0	25,000,000
特定資産合計	40,773,926	14,132,119	26,641,807
(3)その他固定資産			
什器備品	1,053,474	887,231	166,243
減価償却累計額	△ 887,229	△ 887,229	0
敷金	100,000	100,000	0
ソフトウェア	6,715,575	1,027,755	5,687,820
ソフトウェア仮勘定	0	5,184,000	△ 5,184,000
リース資産	31,080,139	23,268,136	7,812,003
その他固定資産合計	38,061,959	29,579,893	8,482,066
固定資産合計	118,835,885	83,712,012	35,123,873
資産合計	510,568,196	429,400,855	81,167,341
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	172,167,217	165,746,654	6,420,563
リース債務	10,836,194	9,420,951	1,415,243
未払消費税等	11,686,100	17,592,000	△ 5,905,900
前受金	26,963,878	30,823,226	△ 3,859,348
預り金	9,636,272	18,893,378	△ 9,257,106
未払法人税等	71,000	71,000	0
流動負債合計	231,360,661	242,547,209	△ 11,186,548
2. 固定負債			
長期リース債務	20,172,665	13,562,065	6,610,600
固定負債合計	20,172,665	13,562,065	6,610,600
負債合計	251,533,326	256,109,274	△ 4,575,948
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	500,000	0	500,000
指定正味財産合計	40,500,000	40,000,000	500,000
(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)	(40,773,926)	(14,132,119)	(26,641,807)
正味財産合計	259,034,870	173,291,581	85,743,289
負債及び正味財産合計	510,568,196	429,400,855	81,167,341

貸借対照表内訳表

令和2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	209,697,742	55,416,630	23,131,583	0	288,245,955
未収金	8,236,476	36,064,270	9,016,067	0	53,316,813
商品	17,698,507	8,421,230	0	0	26,119,737
前払催事原価	8,331,153	0	0	0	8,331,153
貯蔵品	6,913,130	1,728,283	0	0	8,641,413
教材	4,166,076	0	0	0	4,166,076
前払金	1,073,710	0	0	0	1,073,710
前払費用	1,472,210	0	0	0	1,472,210
立替金	365,244	0	0	0	365,244
流動資産合計	257,954,248	101,630,413	32,147,650	0	391,732,311
2. 固定資産					
(1)基本財産					
定期預金	40,000,000	0	0	0	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	13,203,655	2,570,271	0	0	15,773,926
周年事業積立金	25,000,000	0	0	0	25,000,000
特定資産合計	38,203,655	2,570,271	0	0	40,773,926
(3)その他固定資産					
什器備品	841,334	212,140	0	0	1,053,474
減価償却累計額	△ 709,783	△ 177,446	0	0	△ 887,229
敷金	100,000	0	0	0	100,000
ソフトウェア	5,372,460	1,343,115	0	0	6,715,575
リース資産	24,864,111	6,216,028	0	0	31,080,139
その他固定資産合計	30,468,122	7,593,837	0	0	38,061,959
固定資産合計	108,671,777	10,164,108	0	0	118,835,885
資産合計	366,626,025	111,794,521	32,147,650	0	510,568,196
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	136,329,036	34,082,259	1,755,922	0	172,167,217
リース債務	8,668,955	2,167,239	0	0	10,836,194
未払消費税等	9,348,880	2,337,220	0	0	11,686,100
前受金	16,105,692	10,858,186	0	0	26,963,878
預り金	4,200,798	3,584,325	1,851,149	0	9,636,272
未払法人税等	0	71,000	0	0	71,000
流動負債合計	174,653,361	53,100,229	3,607,071	0	231,360,661
2. 固定負債					
長期リース債務	16,138,132	4,034,533	0	0	20,172,665
固定負債合計	16,138,132	4,034,533	0	0	20,172,665
負債合計	190,791,493	57,134,762	3,607,071	0	251,533,326
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	500,000	0	0	0	500,000
指定正味財産合計	40,500,000	0	0	0	40,500,000
(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					
(うち特定資産への充当額)	(38,203,655)	(2,570,271)	(0)	(0)	(40,773,926)
正味財産合計	175,834,532	54,659,759	28,540,579	0	259,034,870
負債及び正味財産合計	366,626,025	111,794,521	32,147,650	0	510,568,196

正味財産増減計算書

(単位：円)

科目	当年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	前年度 (自 平成30年4月1日 至 平成31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	4,008	5,015	△ 1,007
基本財産運用益計	4,008	5,015	△ 1,007
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	41,500	31,500	10,000
受取入会金計	41,500	31,500	10,000
④ 受取会費			
友の会会費	3,798,500	3,930,500	△ 132,000
受取会費計	3,798,500	3,930,500	△ 132,000
⑤ 事業収益			
指定管理料収益	984,487,167	996,245,000	△ 11,757,833
使用料金収益	254,264,889	183,983,805	70,281,084
入場料金収益		380,050	△ 380,050
観覧料金収益	463,567,124	411,389,362	52,177,762
共通観覧料金収益	367,940	413,100	△ 45,160
受託事業受託料収益	400,000	98,170,000	△ 97,770,000
入場料収益	27,219,412	13,915,403	13,304,009
協賛金収益	610,000	1,240,000	△ 630,000
受講料・参加料収益	7,602,860	8,005,230	△ 402,370
教科書販売収益	5,650,170	5,682,475	△ 32,305
書籍等商品販売収益	5,942,385	6,604,209	△ 661,824
グッズ等商品販売収益	2,703,283	2,855,093	△ 151,810
販売手数料収益	1,454,241	779,488	674,753
その他事業収益	1,229,318	18,011,894	△ 16,782,576
事業収益計	1,755,498,789	1,747,675,109	7,823,680
⑥ 受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	102,965,476	97,080,591	5,884,885
受取国庫助成金	898,000	2,000,000	△ 1,102,000
受取民間助成金	23,177,176	11,425,860	11,751,316
受取補助金等計	127,040,652	110,506,451	16,534,201
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	5,149,890	4,049,892	1,099,998
その他寄付金	150,000	150,000	0
受取寄付金計	5,299,890	4,199,892	1,099,998
⑨ 雑収益			
自動販売機手数料収益	984,979	649,378	335,601
公衆電話手数料収益	500	4,740	△ 4,240
共益費負担金収益	13,870,646	13,512,224	358,422
その他雑収益	3,490,528	4,467,587	△ 977,059
雑収益計	18,346,653	18,633,929	△ 287,276

科目	当年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	前年度 (自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)	増 減
經常収益計	1,910,029,992	1,884,982,396	25,047,596
(2) 經常費用			
① 事業費			
商品売上原価	3,080,197	4,090,873	△ 1,010,676
教材売上原価	2,708,828	2,683,303	25,525
給料手当	339,136,747	328,453,347	10,683,400
非常勤職員報酬	89,559,077	85,270,126	4,288,951
退職給付費用	13,424,000	12,983,000	441,000
福利厚生費	78,362,619	75,380,648	2,981,971
賃金	26,277,293	27,910,726	△ 1,633,433
会議費	18,069	6,240	11,829
諸謝金	36,017,658	42,484,708	△ 6,467,050
旅費交通費	18,031,472	19,967,446	△ 1,935,974
研修費	0	162,260	△ 162,260
消耗品費	38,042,664	34,431,254	3,611,410
消耗什器備品費	13,787,230	5,812,682	7,974,548
被服費	161,242	69,282	91,960
印刷製本費	29,323,683	26,287,094	3,036,589
燃料費	8,204,282	9,355,135	△ 1,150,853
光熱水料費	229,098,466	215,135,924	13,962,542
修繕費	22,968,620	20,768,399	2,200,221
通信運搬費	9,589,343	8,861,977	727,366
保険料	2,792,315	2,548,902	243,413
手数料	27,094,756	25,861,765	1,232,991
広告宣伝費	10,459,274	9,911,567	547,707
委託料	668,555,069	708,129,895	△ 39,574,826
使用料及び賃借料	20,753,596	24,969,764	△ 4,216,168
支払負担金	24,875,660	10,482,884	14,392,776
租税公課	49,028,974	46,486,375	2,542,599
交際費	1,899,994	2,246,674	△ 346,680
支払寄付金	549,450	0	549,450
期首催事原価	8,429,856	11,169,735	△ 2,739,879
期末催事原価	△ 8,331,153	△ 8,429,856	98,703
期首貯蔵品	7,242,503	5,354,799	1,887,704
期末貯蔵品	△ 8,195,733	△ 7,242,503	△ 953,230
減価償却費	11,406,348	11,418,496	△ 12,148
事業費計	1,774,352,399	1,763,022,921	11,329,478
② 管理費			
役員報酬	3,271,200	3,259,200	12,000
給料手当	22,596,398	21,339,776	1,256,622
非常勤職員報酬	2,017,200	1,994,400	22,800
退職給付費用	838,000	814,000	24,000
福利厚生費	7,033,844	6,413,637	620,207
賃金	1,550,845		1,550,845
会議費	23,840	14,882	8,958
諸謝金	126,600	10,800	115,800
旅費交通費		39,080	△ 39,080
研修費	34,570	77,955	△ 43,385
消耗品費	1,102,199	1,111,344	△ 9,145
印刷製本費	58,400	383,724	△ 325,324
燃料費	59,736	59,335	401
修繕費	170,280	137,106	33,174
通信運搬費	746,210	799,998	△ 53,788
保険料	34,070		34,070

科目	当年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	前年度 (自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)	増 減
手数料	4,144,436	4,169,119	△ 24,683
広告宣伝費	54,000	21,600	32,400
委託料	2,162,592	7,804,404	△ 5,641,812
使用料及び賃借料	2,728,859	2,413,466	315,393
支払負担金	584,552	599,138	△ 14,586
租税公課		66,000	△ 66,000
交際費	16,777	27,126	△ 10,349
期首貯蔵品	147,420	510,300	△ 362,880
期末貯蔵品	△ 79,380	△ 147,420	68,040
減価償却費	940,656	979,685	△ 39,029
管理費計	50,363,304	52,898,655	△ 2,535,351
経常費用計	1,824,715,703	1,815,921,576	8,794,127
当期経常増減額	85,314,289	69,060,820	16,253,469
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	85,314,289	69,060,820	16,253,469
法人税、住民税及び事業税	71,000	71,000	0
過年度法人税等	0	0	0
一般正味財産期首残高	133,291,581	64,301,761	68,989,820
一般正味財産期末残高	218,534,870	133,291,581	85,243,289
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）	4,008	5,015	△ 1,007
基本財産運用益計	4,008	5,015	△ 1,007
② 特定資産運用益			
特定資産運用益計	0	0	0

科目	当年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	前年度 (自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)	増 減
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)	500,000	0	500,000
受取負担金計	500,000	0	500,000
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)	4,008	5,015	△ 1,007
民間助成金振替額 (指定)		0	0
一般正味財産への振替額計	4,008	5,015	△ 1,007
当期指定正味財産増減額	500,000	0	500,000
指定正味財産期首残高	40,000,000	40,000,000	0
指定正味財産期末残高	40,500,000	40,000,000	500,000
Ⅲ 正味財産期末残高	259,034,870	173,291,581	85,743,289

正味財産増減計算書内訳表
平成31年4月1日から令和2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	1,539	2,469		4,008	0	0	0	0	0	0	4,008
基本財産運用益計	1,539	2,469	0	4,008	0	0	0	0	0	0	4,008
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											
受取入金	0	41,500	0	41,500	0	0	0	0	0	0	41,500
受取入金計	0	41,500	0	41,500	0	0	0	0	0	0	41,500
④ 受取会費											
友の会会費	0	3,798,500	0	3,798,500	0	0	0	0	0	0	3,798,500
受取会費計	0	3,798,500	0	3,798,500	0	0	0	0	0	0	3,798,500
⑤ 事業収益											
指定管理料収益	476,966,030	376,297,055	0	853,263,085	△ 15,925,710	147,149,792	0	131,224,082	0	0	984,487,167
使用料金収益	122,572,642	0	0	122,572,642	24,238,610	107,453,637	0	131,692,247	0	0	254,264,889
入場料金収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
観覧料金収益	0	463,567,124	0	463,567,124	0	0	0	0	0	0	463,567,124
共通観覧料金収益	0	367,940	0	367,940	0	0	0	0	0	0	367,940
受託事業受託料収益	0	400,000	0	400,000	0	0	0	0	0	0	400,000
入場料収益	0	27,219,412	0	27,219,412	0	0	0	0	0	0	27,219,412
協賛金収益	0	610,000	0	610,000	0	0	0	0	0	0	610,000
受講料・参加料収益	0	7,602,860	0	7,602,860	0	0	0	0	0	0	7,602,860
教材販売収益	2,372,670	3,277,500	0	5,650,170	0	0	0	0	0	0	5,650,170
書籍等商品販売収益	0	5,942,385	0	5,942,385	0	0	0	0	0	0	5,942,385
グッズ等商品販売収益	0	0	0	0	0	2,703,283	0	2,703,283	0	0	2,703,283
販売手数料収益	0	0	0	0	0	1,454,241	0	1,454,241	0	0	1,454,241
その他事業収益	0	1,007,855	0	1,007,855	0	221,463	0	221,463	0	0	1,229,318
事業収益計	601,911,342	886,292,131	0	1,488,203,473	8,312,900	258,982,416	0	267,295,316	0	0	1,755,498,789
⑥ 受取補助金等											
受取地方公共団体補助金	0	36,464,000	0	36,464,000	0	0	0	0	66,501,476	0	102,965,476
受取国庫助成金	0	898,000	0	898,000	0	0	0	0	0	0	898,000
受取民間助成金	4,540	23,160,666	0	23,165,206	0	11,970	0	11,970	0	0	23,177,176
受取補助金等計	4,540	60,522,666	0	60,527,206	0	11,970	0	11,970	66,501,476	0	127,040,652
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	5,149,890	0	5,149,890	0	0	0	0	0	0	5,149,890
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	5,299,890	0	5,299,890	0	0	0	0	0	0	5,299,890
⑨ 雑収益											
自動販売機手数料収益	0	0	0	0	0	984,979	0	984,979	0	0	984,979

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			
公衆電話手数料収益	0	0	0	0	0	500	0	500	0	0	500
共益費負担金収益	11,307,647	0	0	11,307,647	14,783	2,548,216	0	2,562,999	0	0	13,870,646
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他雑収益	0	454,043	0	454,043	0	3,036,485	0	3,036,485	0	0	3,490,528
雑収益計	11,307,647	454,043	0	11,761,690	14,783	6,570,180	0	6,584,963	0	0	18,346,653
経常収益計	613,225,068	956,411,199	0	1,569,636,267	8,327,683	265,564,566	0	273,892,249	66,501,476	0	1,910,029,992
(2)経常費用											
①事業費											
商品売上原価	26,166	3,052,432	0	3,078,598	0	1,599	0	1,599	0	0	3,080,197
教材売上原価	0	2,708,828	0	2,708,828	0	0	0	0	0	0	2,708,828
給料手当	63,854,974	242,644,199	0	306,499,173	634,882	32,002,692	0	32,637,574	0	0	339,136,747
非常勤職員報酬	40,360,538	34,101,385	0	74,461,923	275,364	14,821,790	0	15,097,154	0	0	89,559,077
退職給付費用	2,437,829	9,771,552	0	12,209,381	23,730	1,190,889	0	1,214,619	0	0	13,424,000
福利厚生費	19,969,168	49,953,177	0	69,922,345	152,633	8,287,641	0	8,440,274	0	0	78,362,619
賃金	15,170,404	7,815,584	0	22,985,988	48,960	3,242,345	0	3,291,305	0	0	26,277,293
会議費	8,856	8,885	0	17,741	0	328	0	328	0	0	18,069
諸謝金	896,203	34,863,958	0	35,760,161	0	257,497	0	257,497	0	0	36,017,658
旅費交通費	110,116	17,841,602	0	17,951,718	0	79,754	0	79,754	0	0	18,031,472
消耗品費	16,544,276	14,283,294	0	30,827,570	142,560	7,072,534	0	7,215,094	0	0	38,042,664
消耗什器備品費	6,630,736	4,375,283	0	11,006,019	0	2,781,211	0	2,781,211	0	0	13,787,230
被服費	53,304	0	0	53,304	0	107,938	0	107,938	0	0	161,242
印刷製本費	2,052,764	23,495,671	0	25,548,435	9,543	3,765,705	0	3,775,248	0	0	29,323,683
燃料費	6,019,168	1,889,182	0	7,908,350	0	295,932	0	295,932	0	0	8,204,282
光熱水料費	167,475,922	491,488	0	167,967,410	573,623	60,557,433	0	61,131,056	0	0	229,098,466
修繕費	15,954,712	915,346	0	16,870,058	233,960	5,864,602	0	6,098,562	0	0	22,968,620
通信運搬費	3,388,475	4,743,872	0	8,132,347	11,784	1,445,212	0	1,456,996	0	0	9,589,343
保険料	401,041	2,105,340	0	2,506,381	51,410	234,524	0	285,934	0	0	2,792,315
手数料	4,161,632	21,106,637	0	25,268,269	0	1,826,487	0	1,826,487	0	0	27,094,756
広告宣伝費	421,393	10,037,881	0	10,459,274	0	0	0	0	0	0	10,459,274
委託料	233,202,524	325,167,599	0	558,370,123	1,773,519	108,411,427	0	110,184,946	0	0	668,555,069
使用料及び賃借料	5,353,874	13,153,707	0	18,507,581	183,864	2,062,151	0	2,246,015	0	0	20,753,596
支払負担金	689,258	23,959,511	0	24,648,769	0	226,891	0	226,891	0	0	24,875,660
租税公課	16,840,127	25,211,973	0	42,052,100	138,963	6,837,911	0	6,976,874	0	0	49,028,974
支払寄付金	0	549,450	0	549,450	0	0	0	0	0	0	549,450
交際費	5,504	1,893,580	0	1,899,084	0	910	0	910	0	0	1,899,994
期首催事原価	0	8,429,856	0	8,429,856	0	0	0	0	0	0	8,429,856
期末催事原価	0	△ 8,331,153	0	△ 8,331,153	0	0	0	0	0	0	△ 8,331,153
期首貯蔵品	1,350,531	5,296,067	0	6,646,598	0	595,905	0	595,905	0	0	7,242,503
期末貯蔵品	△ 1,798,436	△ 5,663,371	0	△ 7,461,807	0	△ 733,926	0	△ 733,926	0	0	△ 8,195,733
減価償却費	2,489,729	8,211,480	0	10,701,209	0	705,139	0	705,139	0	0	11,406,348
事業費計	624,070,788	884,084,295	0	1,508,155,083	4,254,795	261,942,521	0	266,197,316	0	0	1,774,352,399
②管理費											
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	3,271,200	0	3,271,200
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	22,596,398	0	22,596,398
非常勤職員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	2,017,200	0	2,017,200
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	838,000	0	838,000

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			
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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 10,845,720	72,326,904	0	61,481,184	4,072,888	3,622,045	0	7,694,933	16,138,172	0	85,314,289
他会計振替額	0	0	1,986,081	1,986,081	0	0	△ 1,986,081	△ 1,986,081	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 10,845,720	72,326,904	1,986,081	63,467,265	4,072,888	3,622,045	△ 1,986,081	5,708,852	16,138,172	0	85,314,289
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	71,000	0	71,000	0	0	71,000
当期一般正味財産増減額	△ 10,845,720	72,326,904	1,986,081	63,467,265	4,072,888	3,551,045	△ 1,986,081	5,637,852	16,138,172	0	85,243,289
一般正味財産期首残高	△ 5,474,761	65,595,776	11,746,252	71,867,267	4,370,475	56,397,684	△ 11,746,252	49,021,907	12,402,407	0	133,291,581
一般正味財産期末残高	△ 16,320,481	137,922,680	13,732,333	135,334,532	8,443,363	59,948,729	△ 13,732,333	54,659,759	28,540,579	0	218,534,870
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	1,539	2,469	0	4,008	0	0	0	0	0	0	4,008
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	500,000	0	500,000	0	0	0	0	0	0	500,000
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	1,539	2,469	0	4,008	0	0	0	0	0	0	4,008
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	15,349,000	24,651,000	0	40,000,000	0	0	0	0	0	0	40,000,000
指定正味財産期末残高	15,349,000	25,151,000	0	40,500,000	0	0	0	0	0	0	40,500,000
III 正味財産期末残高	△ 971,481	163,073,680	13,732,333	175,834,532	8,443,363	59,948,729	△ 13,732,333	54,659,759	28,540,579	0	259,034,870

財産目録

令和2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	1,636,883	
	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	286,609,072	
	未収金	文化庁補助金に係る 未収他	主に公益目的事業に関わ る未収分	53,316,813	
	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	26,119,737	
	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	8,331,153	
	貯蔵品	チラシ、パンフ等	主に公益目的事業の資産 として	8,641,413	
	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	4,166,076	
	前払金	インテリアライフス タイル東京2019出展 経費等	公益目的事業の前払分	1,073,710	
	前払費用	翌年度の傷害保険料 等	傷害保険料の前払分	1,472,210	
	立替金	労働保険料等	労働保険料等の立て替え	365,244	
流動資産合計				391,732,311	
(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	15,773,926
		周年事業積立金	普通預金 北國銀行金沢市役所 支店(特定費用準備 資金)	周年事業の費用に充てる ための特定費用準備資金	25,000,000
	その他 固定資産	什器備品	監視システム用HDD レコーダー等	各事業共通で使用する機 器	1,053,474
		減価償却累計額	監視システム用HDD レコーダー等の減価 償却累計	各事業共通で使用する機 器の減価償却	△ 887,229
		敷金	金石レジデンス倉庫 (金石西2丁目582番 地) 賃借敷金	公益目的事業に使用する 倉庫の賃借にあたり、債 務担保のために貸主に差 し入れた金銭	100,000
		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	6,715,575
		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	31,080,139
固定資産合計				118,835,885	
資産合計				510,568,196	

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	172,167,217
	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	10,836,194
	未払消費税等	未払消費税等	消費税等の未払分	11,686,100
	前受金	次年度分の使用料金収入、入場料収入	使用料金収入及び入場料収入の前受分	26,963,878
	預り金	給与等に係る所得税、住民税、社会保険料	所得税、住民税、社会保険料の預り分	9,636,272
	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				231,360,661
(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	20,172,665
固定負債合計				20,172,665
負債合計				251,533,326
正味財産				259,034,870

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
退職給付引当金 職員の退職に備えて、退職金規程によって、特退共(商工会議所の確定拠出型特定退職金共済)に加入し、月々の掛金を退職給付費用として計上しています。
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、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。

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。

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	計
取得価額	51,807,360	11,651,280	63,458,640
減価償却累計額	27,843,789	4,605,992	32,449,781
期末残高	23,963,571	7,045,288	31,008,859

- (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。
棚卸資産等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。
この結果、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。

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	14,132,119	1,641,807	0	15,773,926
周年事業積立金	0	25,000,000	0	25,000,000
小計	14,132,119	26,641,807	0	40,773,926
合計	54,132,119	26,641,807	0	80,773,926

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	15,773,926	(0)	(15,773,926)	(0)
周年事業積立金	25,000,000	(0)	(25,000,000)	(0)
小計	25,000,000	(0)	(40,773,926)	(0)
合計	65,000,000	(40,000,000)	(40,773,926)	(0)

4. 担保に供している資産

該当ありません。

5. 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。

6. 保証債務等の偶発債務

該当ありません。

7. 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		5,149,890	5,149,890	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				(注)		
財団運営事業補助金	金沢市		102,965,476	102,965,476	0	
助成金	金沢市	2	166,243	0	166,245	什器備品
障害者による文化芸術活動推進事業～聴覚障害者と共に紹介する金沢21世紀美術館～	文化庁		898,000	898,000	0	国庫助成金
文化芸術振興費補助金による助成金（劇場・音楽堂等機能強化推進事業） （チェルフィッチュ×金氏徹平『消しゴム森』）	(独)日本芸術文化振興会		7,227,000	7,227,000	0	民間助成金
グラフィック文化に関する学術研究助成金 （栗津潔アーカイブにおけるポスター類画像データの情報公開と著作権について）	(公財) DNP文化振興財団		500,000		500,000	民間助成金
2019年度上期芸術文化助成金 （特別展「大岩オスカル 光をめざす旅」）	(公財) 野村財団		400,000	400,000	0	民間助成金
平成31年度芸術文化振興基金助成金	(独)日本芸術文化振興会		2,903,000	2,903,000	0	民間助成金
地域文化施設公演・展示活動助成金 （名和晃平 Foam）	(独)日本芸術文化振興会		11,417,666	11,417,666	0	民間助成金
文化芸術振興費補助金（劇場・音楽堂等機能強化推進事業）共同制作支援事業（共同制作オペラヴェルディ歌劇ラ・トラヴィアータ）	(独)日本芸術文化振興会		1,213,000	1,213,000	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10回公演）	(独)日本芸術文化振興会		16,510	16,510	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 （東海北陸地域舞台技術研修会）	石川県公立文化施設協議会					
合計		40,000,002	133,006,785	132,340,542	40,666,245	

(注)

従来は年度精算して、補助金収入超過のときはこの超過額を金沢市に返還していました。金沢市が平成30年度より定額交付制度に移行したために未使用の補助金が発生しましたが、次期の運営費に繰り越されております。

8. 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	4,008
合 計	4,008

9. 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が、令和2年2月に発生した新型コロナウイルス感染の拡大によって、石川県は4月13日に緊急事態の宣言をしました。当財団の施設は4月11日以降、5月末日（予定）までの期間にわたり、閉館を余儀なくされています。この閉館による令和2年度の損失額は約9,000万円です。

10. その他

該当ありません。