

令和3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4年3月31日現在)	前年度 (令和3年3月31日現在)	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	219,189,460	328,365,729	△ 109,176,269
未収金	56,103,879	25,398,696	30,705,183
商品	28,396,546	22,806,688	5,589,858
前払催事原価	3,929,683	7,950,151	△ 4,020,468
貯蔵品	7,311,273	8,624,668	△ 1,313,395
教材	4,422,535	4,468,468	△ 45,933
前払金	3,289,420	986,040	2,303,380
前払費用	1,920,756	1,946,555	△ 25,799
立替金	373,440	485,400	△ 111,960
流動資産合計	324,936,992	401,032,395	△ 76,095,403
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	23,848,255	20,333,892	3,514,363
周年事業積立金	100,000,000	65,000,000	35,000,000
特定資産合計	123,848,255	85,333,892	38,514,363
(3) その他固定資産			
什器備品	8,041,301	7,110,701	930,600
減価償却累計額	△ 5,548,290	△ 3,498,407	△ 2,049,883
敷金	100,000	100,000	0
ソフトウェア	3,295,080	4,759,560	△ 1,464,480
リース資産	25,068,953	24,018,925	1,050,028
その他固定資産合計	30,957,044	32,490,779	△ 1,533,735
固定資産合計	194,805,299	157,824,671	36,980,628
資産合計	519,742,291	558,857,066	△ 39,114,775
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	178,709,949	186,632,470	△ 7,922,521
リース債務	8,791,472	8,491,779	299,693
未払消費税等	17,048,600	15,574,600	1,474,000
前受金	19,907,737	17,051,923	2,855,814
預り金	60,907,820	82,900,424	△ 21,992,604
未払法人税等	71,000	71,000	0
流動負債合計	285,436,578	310,722,196	△ 25,285,618
2. 固定負債			
長期リース債務	16,277,481	15,527,146	750,335
固定負債合計	16,277,481	15,527,146	750,335
負債合計	301,714,059	326,249,342	△ 24,535,283
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	937,761	937,761	0
指定正味財産合計	40,937,761	40,937,761	0
(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)	(123,848,255)	(85,333,892)	(38,514,363)
正味財産合計	218,028,232	232,607,724	△ 14,579,492
負債及び正味財産合計	519,742,291	558,857,066	△ 39,114,775

貸借対照表内訳表

令和4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	135,519,084	53,054,186	30,616,190	0	219,189,460
未収金	42,560,374	10,640,094	2,903,411	0	56,103,879
商品	19,620,674	8,775,872	0	0	28,396,546
前払催事原価	3,929,683	0	0	0	3,929,683
貯蔵品	5,849,018	1,462,255	0	0	7,311,273
教材	4,422,535	0	0	0	4,422,535
前払金	3,289,420	0	0	0	3,289,420
前払費用	1,920,756	0	0	0	1,920,756
立替金	373,440	0	0	0	373,440
流動資産合計	217,484,984	73,932,407	33,519,601	0	324,936,992
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	20,568,949	3,279,306	0	0	23,848,255
周年事業積立金	100,000,000	0	0	0	100,000,000
特定資産合計	120,568,949	3,279,306	0	0	123,848,255
(3) その他固定資産					
什器備品	8,032,989	8,312	0	0	8,041,301
減価償却累計額	△ 5,539,978	△ 8,312	0	0	△ 5,548,290
敷金	100,000	0	0	0	100,000
ソフトウェア	2,636,064	659,016	0	0	3,295,080
リース資産	20,055,162	5,013,791	0	0	25,068,953
その他固定資産合計	25,284,237	5,672,807	0	0	30,957,044
固定資産合計	185,853,186	8,952,113	0	0	194,805,299
資産合計	403,338,170	82,884,520	33,519,601	0	519,742,291
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	141,492,545	35,373,136	1,844,268	0	178,709,949
リース債務	7,033,178	1,758,294	0	0	8,791,472
未払消費税等	13,638,880	3,409,720	0	0	17,048,600
前受金	13,443,599	6,464,138	0	0	19,907,737
預り金	44,021,476	16,503,520	382,824	0	60,907,820
未払法人税等	0	71,000	0	0	71,000
流動負債合計	219,629,678	63,579,808	2,227,092	0	285,436,578
2. 固定負債					
長期リース債務	13,021,985	3,255,496	0	0	16,277,481
固定負債合計	13,021,985	3,255,496	0	0	16,277,481
負債合計	232,651,663	66,835,304	2,227,092	0	301,714,059
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	937,761	0	0	0	937,761
指定正味財産合計	40,937,761	0	0	0	40,937,761
(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)	(120,568,949)	(3,279,306)	(0)	(0)	(123,848,255)
一般正味財産合計	170,686,507	16,049,216	31,292,509	0	218,028,232
負債及び正味財産合計	403,338,170	82,884,520	33,519,601	0	519,742,291

正味財産増減計算書

(単位：円)

科目	当年度 (自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日)	前年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3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	800	4,000	△ 3,200
基本財産運用益計	800	4,000	△ 3,200
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	32,000	36,000	△ 4,000
受取入会金計	32,000	36,000	△ 4,000
④ 受取会費			
友の会会費	3,049,000	3,415,000	△ 366,000
受取会費計	3,049,000	3,415,000	△ 366,000
⑤ 事業収益			
指定管理料収益	1,357,286,000	1,335,247,820	22,038,180
使用料金収益	159,614,665	89,425,532	70,189,133
観覧料金収益	173,648,611	187,901,500	△ 14,252,889
共通観覧料金収益	257,860	216,690	41,170
受託事業受託料収益	25,999,956	3,000,000	22,999,956
入場料収益	10,301,720	2,001,791	8,299,929
協賛金収益	510,000	1,545,000	△ 1,035,000
受講料・参加料収益	4,981,238	4,121,500	859,738
教科書販売収益	5,579,570	5,234,060	345,510
書籍等商品販売収益	2,036,277	7,506,715	△ 5,470,438
グッズ等商品販売収益	1,215,860	1,205,833	10,027
販売手数料収益	423,742	656,478	△ 232,736
その他事業収益	892,991	13,543,715	△ 12,650,724
事業収益計	1,742,748,490	1,651,606,634	91,141,856
⑥ 受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	98,351,411	88,021,787	10,329,624
受取国庫助成金	47,449,000	4,727,267	42,721,733
受取地方公共団体助成金	0	1,000,000	△ 1,000,000
受取民間助成金	6,917,500	6,028,563	888,937
受取補助金等計	152,717,911	99,777,617	52,940,294
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	3,750,000	3,950,000	△ 200,000
その他寄付金	150,000	151,760	△ 1,760
受取寄付金計	3,900,000	4,101,760	△ 201,760
⑨ 雑収益			
自動販売機手数料収益	452,725	296,300	156,425
共益費負担金収益	10,525,970	9,985,544	540,426
その他雑収益	1,097,664	1,382,872	△ 285,208
雑収益計	12,076,359	11,664,716	411,643
経常収益計	1,914,524,560	1,770,605,727	143,918,833

科目	当年度 (自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日)	前年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)	増 減
(2) 經常費用			
① 事業費			
商品売上原価	2,086,933	10,592,366	△ 8,505,433
教材売上原価	4,468,468	3,122,755	1,345,713
給料手当	344,560,282	334,803,226	9,757,056
非常勤職員報酬	123,868,255	120,229,657	3,638,598
退職給付費用	13,524,000	13,522,000	2,000
福利厚生費	79,258,190	79,198,838	59,352
賃金	9,500,719	9,248,777	251,942
会議費	14,160	32,280	△ 18,120
諸謝金	40,257,174	30,636,131	9,621,043
旅費交通費	13,874,788	8,282,507	5,592,281
研修費	90,000	0	90,000
消耗品費	29,849,923	32,107,357	△ 2,257,434
消耗什器備品費	12,502,553	7,910,973	4,591,580
被服費	18,744	157,751	△ 139,007
印刷製本費	18,435,806	17,532,187	903,619
燃料費	8,138,307	6,825,935	1,312,372
光熱水料費	239,947,886	208,638,129	31,309,757
修繕費	37,859,525	24,246,409	13,613,116
通信運搬費	9,267,607	9,212,126	55,481
保険料	1,787,986	1,995,840	△ 207,854
手数料	27,758,300	26,101,815	1,656,485
広告宣伝費	10,161,048	7,778,196	2,382,852
委託料	726,612,418	695,349,626	31,262,792
使用料及び賃借料	31,168,561	18,826,381	12,342,180
支払負担金	14,623,266	6,899,581	7,723,685
租税公課	59,207,900	52,967,988	6,239,912
交際費	1,395,226	982,739	412,487
雑費	0	1,170	△ 1,170
期首催事原価	7,950,151	8,331,153	△ 381,002
期末催事原価	△ 3,929,683	△ 7,950,151	4,020,468
期首貯蔵品	8,422,114	8,562,033	△ 139,919
期末貯蔵品	△ 7,058,073	△ 8,422,114	1,364,041
減価償却費	11,940,231	14,892,892	△ 2,952,661
事業費計	1,877,562,765	1,742,616,553	134,946,212
② 管理費			
役員報酬	3,247,200	3,271,200	△ 24,000
給料手当	23,254,136	23,897,132	△ 642,996
非常勤職員報酬	2,054,400	2,054,400	0
退職給付費用	887,000	873,000	14,000
福利厚生費	7,281,004	7,068,480	212,524
会議費	3,861	18,393	△ 14,532
諸謝金	1,121,000	1,127,500	△ 6,500
研修費	57,360	62,280	△ 4,920
消耗品費	604,883	1,002,630	△ 397,747
消耗什器備品費	61,380	2,793,120	△ 2,731,740
印刷製本費	137,280	173,030	△ 35,750
燃料費	59,388	44,845	14,543
修繕費	0	137,500	△ 137,500

科目	当年度 (自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日)	前年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)	増 減
通信運搬費	889,159	819,856	69,303
保険料	43,430	36,390	7,040
手数料	4,703,124	4,578,060	125,064
広告宣伝費	44,000	22,000	22,000
委託料	2,182,464	2,198,964	△ 16,500
使用料及び賃借料	2,833,749	2,877,937	△ 44,188
支払負担金	835,921	834,228	1,693
租税公課	105,300	33,100	72,200
交際費	12,970	13,422	△ 452
期首貯蔵品	202,554	79,380	123,174
期末貯蔵品	△ 253,200	△ 202,554	△ 50,646
減価償却費	1,101,924	968,788	133,136
管理費計	51,470,287	54,783,081	△ 3,312,794
経常費用計	1,929,033,052	1,797,399,634	131,633,418
当期経常増減額	△ 14,508,492	△ 26,793,907	12,285,415
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
① 基本財産評価損			
基本財産評価損計	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 14,508,492	△ 26,793,907	12,285,415
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 14,508,492	△ 26,793,907	12,285,415
法人税、住民税及び事業税	71,000	71,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 14,579,492	△ 26,864,907	12,285,415
一般正味財産期首残高	191,669,963	218,534,870	△ 26,864,907
一般正味財産期末残高	177,090,471	191,669,963	△ 14,579,492
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）	800	4,000	△ 3,200
基本財産運用益計	800	4,000	△ 3,200
② 受取補助金等			
受取民間助成金（指定）	0	437,761	△ 437,761
受取補助金等計	0	437,761	△ 437,761
基本財産受取利息振替額（指定）	800	4,000	△ 3,200
民間助成金振替額（指定）	0	437,761	△ 437,761
一般正味財産への振替額計	800	4,000	△ 3,200
当期指定正味財産増減額	0	437,761	△ 437,761
指定正味財産期首残高	40,937,761	40,500,000	437,761
指定正味財産期末残高	40,937,761	40,937,761	0
III 正味財産期末残高	218,028,232	232,607,724	△ 14,579,492

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	0	0		0	0	0	0	0	800	0	800
基本財産運用益計	0	0	0	0	0	0	0	0	800	0	800
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 受取入会金											
受取入会金	0	32,000	0	32,000	0	0	0	0	0	0	32,000
受取入会金計	0	32,000	0	32,000	0	0	0	0	0	0	32,000
④ 受取会費											
友の会会費	0	3,049,000	0	3,049,000	0	0	0	0	0	0	3,049,000
受取会費計	0	3,049,000	0	3,049,000	0	0	0	0	0	0	3,049,000
⑤ 事業収益											
指定管理料収益	558,950,773	624,411,590	0	1,183,362,363	0	173,923,637	0	173,923,637	0	0	1,357,286,000
使用料金収益	86,831,938	0	0	86,831,938	12,719,500	60,063,227	0	72,782,727	0	0	159,614,665
観覧料金収益	0	173,648,611	0	173,648,611	0	0	0	0	0	0	173,648,611
共通観覧料金収益	0	257,860	0	257,860	0	0	0	0	0	0	257,860
受託事業受託料収益	0	25,999,956	0	25,999,956	0	0	0	0	0	0	25,999,956
入場料収益	0	10,301,720	0	10,301,720	0	0	0	0	0	0	10,301,720
協賛金収益	0	510,000	0	510,000	0	0	0	0	0	0	510,000
受講料・参加料収益	0	4,981,238	0	4,981,238	0	0	0	0	0	0	4,981,238
教材販売収益	2,959,640	2,619,930	0	5,579,570	0	0	0	0	0	0	5,579,570
書籍等商品販売収益	0	2,036,277	0	2,036,277	0	0	0	0	0	0	2,036,277
グッズ等商品販売収益	0	0	0	0	0	1,215,860	0	1,215,860	0	0	1,215,860
販売手数料収益	0	0	0	0	0	423,742	0	423,742	0	0	423,742
その他事業収益	0	721,911	0	721,911	0	171,080	0	171,080	0	0	892,991
事業収益計	648,742,351	845,489,093	0	1,494,231,444	12,719,500	235,797,546	0	248,517,046	0	0	1,742,748,490
⑥ 受取補助金等											
受取地方公共団体補助金	0	40,458,000	0	40,458,000	0	0	0	0	57,893,411	0	98,351,411
受取国庫助成金	3,350,399	40,836,000	0	44,186,399	0	3,262,601	0	3,262,601	0	0	47,449,000
受取民間助成金	0	6,879,000	0	6,879,000	0	0	0	0	38,500	0	6,917,500
受取補助金等計	3,350,399	88,173,000	0	91,523,399	0	3,262,601	0	3,262,601	57,931,911	0	152,717,911
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	3,750,000	0	3,750,000	0	0	0	0	0	0	3,750,000
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	3,900,000	0	3,900,000	0	0	0	0	0	0	3,900,000
⑨ 雑収益											
自動販売機手数料収益	0	0	0	0	0	452,725	0	452,725	0	0	452,725

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			
共益費負担金収益	8,321,318	0	0	8,321,318	12,019	2,192,633	0	2,204,652	0	0	10,525,970
その他雑収益	0	0	0	0	0	1,097,664	0	1,097,664	0	0	1,097,664
雑収益計	8,321,318	0	0	8,321,318	12,019	3,743,022	0	3,755,041	0	0	12,076,359
経常収益計	660,414,068	940,643,093	0	1,601,057,161	12,731,519	242,803,169	0	255,534,688	57,932,711	0	1,914,524,560
(2)経常費用											
①事業費											
商品売上原価	700	2,086,059	0	2,086,759	0	174	0	174	0	0	2,086,933
教材売上原価	0	4,468,468	0	4,468,468	0	0	0	0	0	0	4,468,468
給料手当	68,023,455	247,030,213	0	315,053,668	587,529	28,919,085	0	29,506,614	0	0	344,560,282
非常勤職員報酬	62,602,404	42,867,984	0	105,470,388	336,477	18,061,390	0	18,397,867	0	0	123,868,255
退職給付費用	2,550,415	9,840,242	0	12,390,657	23,660	1,109,683	0	1,133,343	0	0	13,524,000
福利厚生費	21,435,751	49,890,856	0	71,326,607	150,030	7,781,553	0	7,931,583	0	0	79,258,190
賃金	3,579,935	5,920,784	0	9,500,719	0	0	0	0	0	0	9,500,719
会議費	0	14,160	0	14,160	0	0	0	0	0	0	14,160
諸謝金	481,252	39,238,043	0	39,719,295	0	537,879	0	537,879	0	0	40,257,174
旅費交通費	45,748	13,797,068	0	13,842,816	0	31,972	0	31,972	0	0	13,874,788
研修費	0	90,000	0	90,000	0	0	0	0	0	0	90,000
消耗品費	16,995,321	5,750,542	0	22,745,863	170,170	6,933,890	0	7,104,060	0	0	29,849,923
消耗什器備品費	3,864,394	6,356,960	0	10,221,354	0	2,281,199	0	2,281,199	0	0	12,502,553
被服費	7,329	0	0	7,329	0	11,415	0	11,415	0	0	18,744
印刷製本費	566,999	15,124,991	0	15,691,990	6,132	2,737,684	0	2,743,816	0	0	18,435,806
燃料費	6,589,407	1,544,385	0	8,133,792	0	4,515	0	4,515	0	0	8,138,307
光熱水料費	176,868,600	344,096	0	177,212,696	471,567	62,263,623	0	62,735,190	0	0	239,947,886
修繕費	23,828,849	1,176,488	0	25,005,337	0	12,854,188	0	12,854,188	0	0	37,859,525
通信運搬費	3,447,780	4,642,632	0	8,090,412	11,921	1,165,274	0	1,177,195	0	0	9,267,607
保険料	626,850	902,145	0	1,528,995	51,410	207,581	0	258,991	0	0	1,787,986
手数料	4,780,871	20,203,092	0	24,983,963	0	2,774,337	0	2,774,337	0	0	27,758,300
広告宣伝費	364,413	9,796,635	0	10,161,048	0	0	0	0	0	0	10,161,048
委託料	251,452,288	367,032,733	0	618,485,021	1,609,469	106,517,928	0	108,127,397	0	0	726,612,418
使用料及び賃借料	7,050,091	21,436,845	0	28,486,936	186,120	2,495,505	0	2,681,625	0	0	31,168,561
支払負担金	590,902	13,881,930	0	14,472,832	0	150,434	0	150,434	0	0	14,623,266
租税公課	23,297,457	26,556,824	0	49,854,281	211,216	9,142,403	0	9,353,619	0	0	59,207,900
交際費	7,510	1,387,359	0	1,394,869	0	357	0	357	0	0	1,395,226
期首催事原価	0	7,950,151	0	7,950,151	0	0	0	0	0	0	7,950,151
期末催事原価	0	△ 3,929,683	0	△ 3,929,683	0	0	0	0	0	0	△ 3,929,683
期首貯蔵品	1,989,948	5,764,809	0	7,754,757	0	667,357	0	667,357	0	0	8,422,114
期末貯蔵品	△ 1,732,698	△ 4,666,361	0	△ 6,399,059	0	△ 659,014	0	△ 659,014	0	0	△ 7,058,073
減価償却費	3,822,667	7,003,859	0	10,826,526	0	1,113,705	0	1,113,705	0	0	11,940,231
事業費計	683,138,638	923,504,309	0	1,606,642,947	3,815,701	267,104,117	0	270,919,818	0	0	1,877,562,765
②管理費											
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	3,247,200	0	3,247,200
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	23,254,136	0	23,254,136
非常勤職員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	2,054,400	0	2,054,400
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	887,000	0	887,000
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	7,281,004	0	7,281,004

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			
指定正味財産期首残高	15,349,000	25,588,761	0	40,937,761	0	0	0	0	0	0	40,937,761
指定正味財産期末残高	15,349,000	25,588,761	0	40,937,761	0	0	0	0	0	0	40,937,761
Ⅲ 正味財産期末残高	△ 47,077,529	204,031,703	13,732,333	170,686,507	21,697,949	8,083,600	△ 13,732,333	16,049,216	31,292,509	0	218,028,232

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21年10月16日、令和2年5月15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	52,470,600	6,784,800	59,255,400
減価償却累計額	31,246,367	2,940,080	34,186,447
期末残高	21,224,233	3,844,720	25,068,953

- (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	20,333,892	3,514,363	0	23,848,255
周年事業積立金	65,000,000	35,000,000	0	100,000,000
小計	85,333,892	38,514,363	0	123,848,255
合計	125,333,892	38,514,363	0	163,848,255

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	20,333,892	(0)	(20,333,892)	(0)
周年事業積立金	100,000,000	(0)	(100,000,000)	(0)
小計	120,333,892	(0)	(120,333,892)	(0)
合計	160,333,892	(40,000,000)	(120,333,892)	(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世紀美術館サスティン寄付金	賛助会員企業		3,750,000	3,750,000	0	賛助会寄付金
・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	その他寄付金
補助金						
・財団運営事業補助金	金沢市		98,351,411	98,351,411	0	地方公共団体補助金
助成金						
・金沢市助成金	金沢市	3,612,294	930,600	2,049,883	2,493,011	什器備品
・令和3年度文化芸術振興費補助金（共同制作支援事業助成金）オペラ「禪」	文化庁		12,865,000	12,865,000	0	国庫助成金
・文化芸術振興費補助金（文化施設の感染症防止対策事業）	文化庁		6,613,000	6,613,000	0	国庫助成金
・令和3年度文化芸術振興費補助金（コロナ禍を乗り越えるための文化芸術活動の充実支援事業助成金）（ARTS for future! 展覧会及びパフォーマンス公演事業）	文化庁		25,000,000	25,000,000	0	国庫助成金
・令和3年度文化芸術振興費補助金（コロナ禍を乗り越えるための文化芸術活動の充実支援事業助成金）（ARTS for the future! ミュージック工房 2021年度 音楽公演制作事業）	文化庁		2,971,000	2,971,000	0	国庫助成金
・ポーラ美術振興財団2021年度助成金（国際シンポジウム：沖繩と東南アジア諸国における現代美術の現状＜石川＞）	(公財)ポーラ美術振興財団		2,000,000	2,000,000	0	民間助成金
・令和3年度地域の文化・芸術活動助成金（研修プログラム「みんなの美術館 みんなと美術館」10のレッスン）	(財)地域創造		2,000,000	2,000,000	0	民間助成金
・野村財団2021年度上期芸術文化助成金（展覧会「コレクション展 1 Inner Cosmology」）	(公財)野村財団		300,000	300,000	0	民間助成金
・野村財団2021年度上期芸術文化助成金（足立智美「ジョン・ケージ『ユーロオペラ』のためのワークショップ&パフォーマンス」）	(公財)野村財団		200,000	62,239	137,761	民間助成金
・グレイトブリテン・ササカワ財団助成金（カナザワ・フリンジ ver. キッズ「金沢未来展望ラジオ」）	グレイトブリテン・ササカワ財団		1,000,000	1,000,000	0	民間助成金
・令和3年度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12回公演「SET ON」～そばにいるよ～）	(独)日本芸術文化振興会		1,085,000	1,085,000	0	民間助成金
・令和3年度芸術文化振興基金助成金（アートホールリニューアル記念講演「鍵盤のオーケストラ 金子三勇士と8本の手」）	(独)日本芸術文化振興会		294,000	294,000	0	民間助成金
・金沢勤労者サービスセンター健康診断受診助成金（職員健康診断）	(公財)金沢勤労者サービスセンター		38,500	38,500	0	民間助成金
合計	合計	43,612,294	157,548,511	158,530,033	42,630,772	

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	800
合計	800

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。

10. 新型コロナウイルス感染症の影響について

令和2年3月上旬より流行している新型コロナウイルス感染症の影響が、当財団の指定管理を行う施設における利用料金収入の大幅な減少を招いており、当期についても大幅に減少した利用料金収入の補填のため、金沢市より指定管理料の追加交付を受けました。