

令和5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6年3月31日現在)	前年度 (令和5年3月31日現在)	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	156,795,961	326,185,147	△ 169,389,186
未収金	95,470,294	74,125,721	21,344,573
商品	23,326,461	24,515,856	△ 1,189,395
前払催事原価	21,277,866	29,966,930	△ 8,689,064
貯蔵品	4,424,667	7,278,109	△ 2,853,442
教材	4,566,725	4,362,760	203,965
前払金	28,849	461,440	△ 432,591
前払費用	604,483	1,045,099	△ 440,616
立替金	370,517	419,690	△ 49,173
流動資産合計	306,865,823	468,360,752	△ 161,494,929
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	29,782,008	26,780,997	3,001,011
周年事業積立金	121,000,000	121,000,000	0
特定資産合計	150,782,008	147,780,997	3,001,011
(3)その他固定資産			
什器備品	1,448,754	1,613,249	△ 164,495
ソフトウェア	6,650,604	1,830,600	4,820,004
リース資産	31,438,008	30,061,141	1,376,867
その他固定資産合計	39,537,366	33,504,990	6,032,376
固定資産合計	230,319,374	221,285,987	9,033,387
資産合計	537,185,197	689,646,739	△ 152,461,542
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	202,834,319	223,226,552	△ 20,392,233
リース債務	11,124,198	10,157,568	966,630
未払消費税等	16,530,000	7,337,900	9,192,100
前受金	20,147,133	22,573,488	△ 2,426,355
預り金	28,306,534	167,819,141	△ 139,512,607
未払法人税等	71,000	71,000	0
流動負債合計	279,013,184	431,185,649	△ 152,172,465
2. 固定負債			
長期リース債務	20,313,810	19,903,573	410,237
固定負債合計	20,313,810	19,903,573	410,237
負債合計	299,326,994	451,089,222	△ 151,762,228
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
寄付金	5,000,000	0	5,000,000
指定正味財産合計	45,000,000	40,000,000	5,000,000
(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)	(150,782,008)	(147,780,997)	(3,001,011)
一般正味財産合計	192,858,203	198,557,517	△ 5,699,314
正味財産合計	237,858,203	238,557,517	△ 699,314
負債及び正味財産合計	537,185,197	689,646,739	△ 152,461,542

貸借対照表内訳表

令和6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
<b>I 資産の部</b>					
<b>1. 流動資産</b>					
現金預金	81,626,438	21,385,616	53,783,907	0	156,795,961
未収金	63,177,653	15,794,413	16,498,228	0	95,470,294
商品	14,782,639	8,543,822	0	0	23,326,461
前払催事原価	21,277,866	0	0	0	21,277,866
貯蔵品	3,539,734	884,933	0	0	4,424,667
教材	4,566,725	0	0	0	4,566,725
前払金	28,849	0	0	0	28,849
前払費用	604,483	0	0	0	604,483
立替金	370,517	0	0	0	370,517
流動資産合計	189,974,904	46,608,784	70,282,135	0	306,865,823
<b>2. 固定資産</b>					
(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	26,535,067	3,246,941	0	0	29,782,008
周年事業積立金	121,000,000	0	0	0	121,000,000
特定資産合計	147,535,067	3,246,941	0	0	150,782,008
(3) その他固定資産					
什器備品	1,448,754	0	0	0	1,448,754
ソフトウェア	5,320,483	1,330,121	0	0	6,650,604
リース資産	25,150,406	6,287,602	0	0	31,438,008
その他固定資産合計	31,919,643	7,617,723	0	0	39,537,366
固定資産合計	219,454,710	10,864,664	0	0	230,319,374
<b>資産合計</b>	<b>409,429,614</b>	<b>57,473,448</b>	<b>70,282,135</b>	<b>0</b>	<b>537,185,197</b>
<b>II 負債の部</b>					
<b>1. 流動負債</b>					
未払金	158,480,785	39,620,196	4,733,338	0	202,834,319
リース債務	8,899,358	2,224,840	0	0	11,124,198
未払消費税等	13,224,000	3,306,000	0	0	16,530,000
前受金	14,500,806	5,646,327	0	0	20,147,133
預り金	22,341,806	5,585,451	379,277	0	28,306,534
未払法人税等	0	71,000	0	0	71,000
流動負債合計	217,446,755	56,453,814	5,112,615	0	279,013,184
<b>2. 固定負債</b>					
長期リース債務	16,051,048	4,262,762	0	0	20,313,810
固定負債合計	16,051,048	4,262,762	0	0	20,313,810
<b>負債合計</b>	<b>233,497,803</b>	<b>60,716,576</b>	<b>5,112,615</b>	<b>0</b>	<b>299,326,994</b>
<b>III 正味財産の部</b>					
<b>1. 指定正味財産</b>					
地方公共団体助成金	40,000,000	0	0	0	40,000,000
寄付金	5,000,000	0	0	0	5,000,000
指定正味財産合計	45,000,000	0	0	0	45,000,000
(うち基本財産への充当額)	(40,000,000)	(0)	(0)	(0)	(40,000,000)
<b>2. 一般正味財産</b>					
130,931,811	△ 3,243,128	65,169,520	0	0	192,858,203
(うち特定資産への充当額)	(147,535,067)	(3,246,941)	(0)	(0)	(150,782,008)
正味財産合計	175,931,811	△ 3,243,128	65,169,520	0	237,858,203
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>409,429,614</b>	<b>57,473,448</b>	<b>70,282,135</b>	<b>0</b>	<b>537,185,197</b>

## 正味財産増減計算書

(単位：円)

科目	当年度 (自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)	前年度 (自 令和4年4月1日 至 令和5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	810	801	9
基本財産運用益計	810	801	9
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	26,500	47,000	△ 20,500
受取入会金計	26,500	47,000	△ 20,500
④ 受取会費			
友の会会費	2,946,500	3,999,000	△ 1,052,500
受取会費計	2,946,500	3,999,000	△ 1,052,500
⑤ 事業収益			
指定管理料収益	1,179,194,098	1,210,486,479	△ 31,292,381
使用料金収益	226,264,236	228,529,803	△ 2,265,567
観覧料金収益	368,940,091	367,113,726	1,826,365
共通観覧料金収益	265,810	260,250	5,560
受託事業受託料収益	104,467,907	38,957,000	65,510,907
入場料収益	13,562,112	7,401,658	6,160,454
協賛金収益	3,110,000	7,480,000	△ 4,370,000
受講料・参加料収益	5,643,520	4,905,020	738,500
教材販売収益	6,358,230	5,599,970	758,260
書籍等商品販売収益	2,078,768	3,333,681	△ 1,254,913
グッズ等商品販売収益	3,515,520	2,754,410	761,110
販売手数料収益	183,118	133,934	49,184
その他事業収益	2,919,192	8,815,028	△ 5,895,836
事業収益計	1,916,502,602	1,885,770,959	30,731,643
⑥ 受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	123,489,228	106,905,333	16,583,895
受取国庫助成金	14,260,000	40,410,000	△ 26,150,000
受取民間助成金	3,554,000	5,469,486	△ 1,915,486
受取補助金等計	141,303,228	152,784,819	△ 11,481,591
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	5,200,000	4,600,000	600,000
その他寄付金	4,150,000	4,550,000	△ 400,000
受取寄付金計	9,350,000	9,150,000	200,000
⑨ 雑収益			
自動販売機手数料収益	410,958	513,385	△ 102,427
共益費負担金収益	17,798,429	13,293,560	4,504,869
その他雑収益	1,329,285	2,343,574	△ 1,014,289
雑収益計	19,538,672	16,150,519	3,388,153
経常収益計	2,089,668,312	2,067,903,098	21,765,214
(2) 経常費用			
① 事業費			
商品売上原価	2,894,983	15,569,575	△ 12,674,592

科目	当年度 (自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)	前年度 (自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日)	増 減
教材売上原価	4,362,760	4,422,535	△ 59,775
給料手当	325,704,214	317,512,020	8,192,194
非常勤職員報酬	136,066,559	124,724,813	11,341,746
退職給付費用	12,461,000	12,411,000	50,000
福利厚生費	80,511,721	75,289,956	5,221,765
貸金	9,985,241	9,179,278	805,963
会議費	28,857	25,713	3,144
諸謝金	76,775,384	42,049,332	34,726,052
旅費交通費	20,231,649	20,911,589	△ 679,940
研修費	139,600	57,860	81,740
消耗品費	46,463,130	33,590,231	12,872,899
消耗什器備品費	4,132,893	15,544,681	△ 11,411,788
被服費	149,380	18,744	130,636
印刷製本費	16,536,147	23,090,581	△ 6,554,434
燃料費	14,355,630	12,056,020	2,299,610
光熱水料費	319,212,898	325,213,059	△ 6,000,161
修繕費	16,971,688	21,127,741	△ 4,156,053
通信運搬費	9,490,913	9,788,181	△ 297,268
保険料	2,309,676	6,742,560	△ 4,432,884
手数料	35,643,147	37,511,863	△ 1,868,716
広告宣伝費	28,651,922	9,934,477	18,717,445
委託料	722,629,237	782,724,259	△ 60,095,022
使用料及び貸借料	43,325,014	39,530,110	3,794,904
支払負担金	20,571,435	13,066,255	7,505,180
支払助成金	1,420,000	0	1,420,000
租税公課	55,527,817	50,854,687	4,673,130
交際費	2,647,678	1,666,776	980,902
期首催事原価	29,966,930	3,929,683	26,037,247
期末催事原価	△ 21,277,866	△ 29,966,930	8,689,064
期首貯蔵品	7,086,489	7,058,073	28,416
期末貯蔵品	△ 4,272,097	△ 7,086,489	2,814,392
減価償却費	12,768,637	12,578,818	189,819
事業費計	2,033,472,666	1,991,127,051	42,345,615
②管理費			
役員報酬	3,365,000	3,265,200	99,800
給料手当	27,879,549	24,860,899	3,018,650
非常勤職員報酬	4,919,800	3,171,200	1,748,600
退職給付費用	922,000	898,000	24,000
福利厚生費	7,921,037	7,483,788	437,249
会議費	4,005	4,693	△ 688
諸謝金	1,419,500	1,437,000	△ 17,500
旅費交通費	0	31,360	△ 31,360
研修費	15,000	72,700	△ 57,700
消耗品費	364,456	582,377	△ 217,921
消耗什器備品費	0	289,300	△ 289,300
印刷製本費	180,840	182,325	△ 1,485
燃料費	63,260	49,810	13,450
通信運搬費	966,641	1,033,056	△ 66,415
保険料	38,700	38,700	0
手数料	3,449,031	4,238,124	△ 789,093
広告宣伝費	55,000	22,000	33,000
委託料	4,329,444	2,182,464	2,146,980

科目	当年度 (自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)	前年度 (自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日)	増 減
使用料及び賃借料	3,829,238	3,142,544	686,694
支払負担金	957,502	960,475	△ 2,973
租税公課	240,700	193,800	46,900
交際費	0	22,970	△ 22,970
期首貯蔵品	191,620	253,200	△ 61,580
期末貯蔵品	△ 152,570	△ 191,620	39,050
減価償却費	864,207	990,536	△ 126,329
管理費計	61,823,960	55,214,901	6,609,059
経常費用計	2,095,296,626	2,046,341,952	48,954,674
当期経常増減額	△ 5,628,314	21,561,146	△ 27,189,460
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			
基本財産評価損計	0	0	0
②特定資産評価損			
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 5,628,314	21,561,146	△ 27,189,460
法人税、住民税及び事業税	71,000	94,100	△ 23,100
当期一般正味財産増減額	△ 5,699,314	21,467,046	△ 27,166,360
一般正味財産期首残高	198,557,517	177,090,471	21,467,046
一般正味財産期末残高	192,858,203	198,557,517	△ 5,699,314
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）	810	801	9
基本財産運用益計	810	801	9
②受取補助金等			
受取民間助成金（指定）	0	△ 937,761	937,761
受取補助金等計	0	△ 937,761	937,761
③特定資産運用益			
特定資産運用益計	0	0	0
④受取負担金			
受取負担金計	0	0	0
③受取寄付金			
受取寄付金（指定）	5,000,000	0	5,000,000
受取寄付金計	5,000,000	0	5,000,000
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）	810	801	9
民間助成金振替額（指定）	0	△ 937,761	937,761
一般正味財産への振替額計	810	801	9
当期指定正味財産増減額	5,000,000	△ 937,761	5,937,761
指定正味財産期首残高	40,000,000	40,937,761	△ 937,761
指定正味財産期末残高	45,000,000	40,000,000	5,000,000
III 正味財産期末残高	237,858,203	238,557,517	△ 699,314

正味財産増減計算書内訳表  
令和5年4月1日から令和6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	810	0	810
基本財産運用益計	0	0	0	0	0	0	0	0	810	0	810
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	26,500	0	26,500	0	0	0	0	0	0	26,500
受取入会金計	0	26,500	0	26,500	0	0	0	0	0	0	26,500
④ 受取会費											
友の会会費	0	2,946,500	0	2,946,500	0	0	0	0	0	0	2,946,500
受取会費計	0	2,946,500	0	2,946,500	0	0	0	0	0	0	2,946,500
⑤ 事業収益											
指定管理料収益	689,267,033	396,143,069	0	1,085,410,102	△ 6,093,975	99,877,971	0	93,783,996	0	0	1,179,194,098
使用料金収益	129,946,192	0	0	129,946,192	18,426,400	77,891,644	0	96,318,044	0	0	226,264,236
観覧料金収益	0	368,940,091	0	368,940,091	0	0	0	0	0	0	368,940,091
共通観覧料金収益	0	265,810	0	265,810	0	0	0	0	0	0	265,810
受託事業受託料収益	0	104,467,907	0	104,467,907	0	0	0	0	0	0	104,467,907
入場料収益	0	13,562,112	0	13,562,112	0	0	0	0	0	0	13,562,112
協賛金収益	0	3,110,000	0	3,110,000	0	0	0	0	0	0	3,110,000
受講料・参加料収益	0	5,643,520	0	5,643,520	0	0	0	0	0	0	5,643,520
教材販売収益	3,720,590	2,637,640	0	6,358,230	0	0	0	0	0	0	6,358,230
書籍等商品販売収益	0	2,078,768	0	2,078,768	0	0	0	0	0	0	2,078,768
グッズ等商品販売収益	0	0	0	0	0	3,515,520	0	3,515,520	0	0	3,515,520
販売手数料収益	0	0	0	0	0	183,118	0	183,118	0	0	183,118
その他事業収益	0	2,690,392	0	2,690,392	0	228,800	0	228,800	0	0	2,919,192
事業収益計	822,933,815	899,539,309	0	1,722,473,124	12,332,425	181,697,053	0	194,029,478	0	0	1,916,502,602
⑥ 受取補助金等											
受取地方公共団体補助金	0	39,669,000	0	39,669,000	0	0	0	0	83,820,228	0	123,489,228
受取国庫助成金	0	14,260,000	0	14,260,000	0	0	0	0	0	0	14,260,000
受取民間助成金	23,220	3,464,000	0	3,487,220	0	6,780	0	6,780	60,000	0	3,554,000
受取補助金等計	23,220	57,393,000	0	57,416,220	0	6,780	0	6,780	83,880,228	0	141,303,228
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	5,200,000	0	5,200,000	0	0	0	0	0	0	5,200,000
その他寄付金	0	4,150,000	0	4,150,000	0	0	0	0	0	0	4,150,000
受取寄付金計	0	9,350,000	0	9,350,000	0	0	0	0	0	0	9,350,000
⑨ 雑収益											
自動販売機手数料収益	0	0	0	0	0	410,958	0	410,958	0	0	410,958
共益費負担金収益	16,914,289	0	0	16,914,289	8,505	875,635	0	884,140	0	0	17,798,429

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			
その他雑収益	0	2	0	2	0	1,327,183	0	1,327,183	2,100	0	1,329,285
雑収益計	16,914,289	2	0	16,914,291	8,505	2,613,776	0	2,622,281	2,100	0	19,538,672
経常収益計	839,871,324	969,255,311	0	1,809,126,635	12,340,930	184,317,609	0	196,658,539	83,883,138	0	2,089,668,312
(2)経常費用											
①事業費											
商品売上原価	△ 41,595	2,935,809	0	2,894,214	0	769	0	769	0	0	2,894,983
教材売上原価	0	4,362,760	0	4,362,760	0	0	0	0	0	0	4,362,760
給料手当	77,437,504	216,369,100	0	293,806,604	647,084	31,250,526	0	31,897,610	0	0	325,704,214
非常勤職員報酬	65,598,785	53,244,974	0	118,843,759	363,533	16,859,267	0	17,222,800	0	0	136,066,559
退職給付費用	2,793,388	8,432,278	0	11,225,666	24,275	1,211,059	0	1,235,334	0	0	12,461,000
福利厚生費	24,434,999	48,193,111	0	72,628,110	163,188	7,720,423	0	7,883,611	0	0	80,511,721
賃金	2,828,986	7,156,255	0	9,985,241	0	0	0	0	0	0	9,985,241
会議費	3,497	25,256	0	28,753	0	104	0	104	0	0	28,857
諸謝金	1,373,199	75,340,484	0	76,713,683	0	61,701	0	61,701	0	0	76,775,384
旅費交通費	381,839	19,756,469	0	20,138,308	0	93,341	0	93,341	0	0	20,231,649
研修費	0	139,600	0	139,600	0	0	0	0	0	0	139,600
消耗品費	20,374,139	22,907,807	0	43,281,946	180,400	3,000,784	0	3,181,184	0	0	46,463,130
消耗什器備品費	2,207,553	1,474,236	0	3,681,789	0	451,104	0	451,104	0	0	4,132,893
被服費	85,595	63,785	0	149,380	0	0	0	0	0	0	149,380
印刷製本費	734,691	15,176,287	0	15,910,978	0	625,169	0	625,169	0	0	16,536,147
燃料費	12,653,862	1,698,370	0	14,352,232	0	3,398	0	3,398	0	0	14,355,630
光熱水料費	273,337,042	0	0	273,337,042	629,143	45,246,713	0	45,875,856	0	0	319,212,898
修繕費	14,156,379	762,112	0	14,918,491	0	2,053,197	0	2,053,197	0	0	16,971,688
通信運搬費	4,053,555	4,562,579	0	8,616,134	11,914	862,865	0	874,779	0	0	9,490,913
保険料	759,799	1,329,786	0	2,089,585	51,410	168,681	0	220,091	0	0	2,309,676
手数料	5,678,069	28,733,230	0	34,411,299	0	1,231,848	0	1,231,848	0	0	35,643,147
広告宣伝費	375,659	28,276,263	0	28,651,922	0	0	0	0	0	0	28,651,922
委託料	301,516,501	338,914,719	0	640,431,220	1,679,843	80,518,174	0	82,198,017	0	0	722,629,237
使用料及び賃借料	8,109,593	32,982,556	0	41,092,149	124,080	2,108,785	0	2,232,865	0	0	43,325,014
支払負担金	650,958	19,826,453	0	20,477,411	0	94,024	0	94,024	0	0	20,571,435
支払助成金	0	1,420,000	0	1,420,000	0	0	0	0	0	0	1,420,000
租税公課	24,801,950	24,441,511	0	49,243,461	163,295	6,121,061	0	6,284,356	0	0	55,527,817
交際費	3,971	2,643,707	0	2,647,678	0	0	0	0	0	0	2,647,678
期首催事原価	0	29,966,930	0	29,966,930	0	0	0	0	0	0	29,966,930
期末催事原価	0	△ 21,277,866	0	△ 21,277,866	0	0	0	0	0	0	△ 21,277,866
期首貯蔵品	1,856,371	4,490,462	0	6,346,833	0	739,656	0	739,656	0	0	7,086,489
期末貯蔵品	△ 1,204,511	△ 2,560,326	0	△ 3,764,837	0	△ 507,260	0	△ 507,260	0	0	△ 4,272,097
減価償却費	4,031,495	8,220,527	0	12,252,022	0	516,615	0	516,615	0	0	12,768,637
事業費計	848,993,273	980,009,224	0	1,829,002,497	4,038,165	200,432,004	0	204,470,169	0	0	2,033,472,666
②管理費											
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	3,365,000	0	3,365,000
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	27,879,549	0	27,879,549
非常勤職員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	4,919,800	0	4,919,800
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	922,000	0	922,000
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	7,921,037	0	7,921,037
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	4,005	0	4,005
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	0	1,419,500	0	1,419,500





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			
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
基本財産受取利息振替額（指定）								810			
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0	810	0		810
当期指定正味財産増減額	0	5,000,000	0	5,000,000	0	0	0	0	0	0	5,000,000
指定正味財産期首残高	14,411,239	25,588,761	0	40,000,000	0	0	0	0	0	0	40,000,000
指定正味財産期末残高	14,411,239	30,588,761	0	45,000,000	0	0	0	0	0	0	45,000,000
Ⅲ 正味財産期末残高	△ 61,062,811	223,262,289	13,732,333	175,931,811	23,674,369	△ 13,185,164	△ 13,732,333	△ 3,243,128	65,169,520	0	237,858,203

## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金	40,000,000	0	0	40,000,000
	基本財産計	40,000,000	0	0	40,000,000
特定資産	減価償却引当資産	26,780,997	3,001,011	0	29,782,008
	周年事業積立金	121,000,000	0	0	121,000,000
	特定資産計	147,780,997	3,001,011	0	150,782,008

### 2. 引当金の明細

該当ありません。

## 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おります。
- (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おります。  
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おります。

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	53,542,380	13,008,600	66,550,980
減価償却累計額	28,468,202	6,644,770	35,112,972
期末残高	25,074,178	6,363,830	31,438,008

- (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おります。
- (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に関する適用指針」（平成30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」では分類4に該当します。分類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」ことになっております。  
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	26,780,997	3,001,011	0	29,782,008
周年事業積立金	121,000,000	0	0	121,000,000
小計	147,780,997	3,001,011	0	150,782,008
合計	187,780,997	3,001,011	0	190,782,008

## 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	29,782,008	(0)	(29,782,008)	(0)
周年事業積立金	121,000,000	(0)	(121,000,000)	(0)
小計	150,782,008	(0)	(150,782,008)	(0)
合計	190,782,008	(40,000,000)	(150,782,008)	(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) 継続性の変更

有形固定資産の表示方法を、従来採用していた間接法に代えて、当期から直接法に変更しました。これは実務的簡便性を採用したもので、正当な理由による変更です。

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	9,895,321	8,446,567	1,448,754
合計	9,895,321	8,446,567	1,448,754

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		5,200,000	5,200,000	0	
・展覧会「DXP（デジタル・トランスフォーメーション・プラネット）一次のインターフェースへ」寄付金	一般財団法人カルチャー・ヴィジョン・ジャパン		4,000,000	4,000,000	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		123,489,228	123,489,228	0	
助成金						
・金沢市助成金	金沢市	0	0	0	0	一般正味財産
・令和5年度芸術文化振興基金助成金（我が国アートのグローバル展開推進事業）DXP（デジタル・トランスフォーメーション・プラネット）一次のインターフェースへ	文化庁		10,000,000	10,000,000	0	
・令和5年度文化芸術振興費補助金（文化観光拠点施設を中核とした地域における文化観光推進事業）金沢21世紀美術館ホームページ魅力向上事業	文化庁		4,260,000	4,260,000	0	
・令和5年度地域の文化・芸術活動助成事業 創造（一般プログラム）「禅とエコロジー」	(一財) 地域創造		2,464,000	2,464,000	0	
・令和5年度芸術文化振興基金助成金（金沢シアターカンパニー「Million Dreams」1st stage『月に吠えるケモノたち』）	(独) 日本芸術文化振興会		1,000,000	1,000,000	0	
・石川県公立文化施設協議会県外研修会助成金（全国劇場・音楽堂等職員舞台技術研修会）	(独) 石川県公立文化施設協議会		15,000	15,000	0	
・石川県公立文化施設協議会県外研修会助成金（全国劇場・音楽堂等職員舞台技術研修会）	(独) 石川県公立文化施設協議会		15,000	15,000	0	
・金沢勤労者福祉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) 金沢勤労者福祉サービスセンター		60,000	60,000	0	
合計	合計	40,000,000	150,653,228	150,653,228	40,000,000	

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	810
合 計	810

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. その他

光熱水費高騰及び令和6年能登半島地震による影響について

光熱水費高騰の影響により、当財団の指定管理を行う全施設において、支出の増が生じたため、金沢市より指定管理料の追加交付を受けました。

また、令和6年能登半島地震の影響により、当財団の指定管理を行う施設のうち、金沢市アートホール及び金沢21世紀美術館において利用料金収入の減が生じたため、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。