

貸借対照表

令和5年3月31日現在

(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	9,109,625	3,385,527	5,724,098
売掛金	6,028,269	663,937	5,364,332
未収入金	990,200	125,000	865,200
仮払金	616,600	616,600	0
<流動資産合計>	16,744,694	4,791,064	11,953,630
2 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	3,000,000	3,000,000	0
<基本財産合計>	3,000,000	3,000,000	0
(2)特定資産			
運営費用資産	17,345,826	25,463,047	△ 8,117,221
美術館事業基金	1,188,828,037	1,287,392,707	△ 98,564,670
美術館運営補填資産	4,475,044	21,194,744	△ 16,719,700
棚卸資産	26,521,341	41,328,572	△ 14,807,231
土地	849,240,730	764,000,000	85,240,730
建物	404,814,427	413,781,109	△ 8,966,682
建物附属設備	52,521,396	57,782,358	△ 5,260,962
構築物	9,785,007	10,760,978	△ 975,971
工具器具備品	16,938,514	9,784,993	7,153,521
美術品	2,017,885,186	2,021,006,907	△ 3,121,721
ソフトウェア	40,432,770	19,580,594	20,852,176
<特定資産合計>	4,628,788,278	4,672,076,009	△ 43,287,731
(3)その他固定資産			
建物附属設備	264,000	0	264,000
構築物	5,098,334	5,763,334	△ 665,000
ソフトウェア	250,800	351,120	△ 100,320
出資金	1,000	1,000	0
<その他固定資産合計>	5,614,134	6,115,454	△ 501,320
固定資産合計	4,637,402,412	4,681,191,463	△ 43,789,051
資産合計	4,654,147,106	4,685,982,527	△ 31,835,421
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	17,519,205	10,633,349	6,885,856
未払消費税等	3,407,000	0	3,407,000
前受金	13,700	0	13,700
預り金	83,516	103,762	△ 20,246
<流動負債合計>	21,023,421	10,737,111	10,286,310
2 固定負債			
<固定負債合計>	0	0	0
負債合計	21,023,421	10,737,111	10,286,310
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
受取国庫補助金	32,253,579	10,816,667	21,436,912
受取寄付金	4,590,525,821	4,637,364,764	△ 46,838,943
<指定正味財産合計>	4,622,779,400	4,648,181,431	△ 25,402,031
(うち基本財産への充当額)	(3,000,000)	(3,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(4,619,779,400)	(4,645,181,431)	(△ 25,402,031)
2 一般正味財産	10,344,285	27,063,985	△ 16,719,700
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(9,008,878)	(26,894,578)	(△ 17,885,700)
正味財産合計	4,633,123,685	4,675,245,416	△ 42,121,731
負債及び正味財産合計	4,654,147,106	4,685,982,527	△ 31,835,421

正味財産増減計算書

(令和4年4月1日から令和5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	55	55	0
基本財産受取利息	55	55	0
特定資産運用益	11,398	11,271	127
特定資産受取利息	11,398	11,271	127
事業収益	210,336,049	67,412,963	142,923,086
入館料	189,735,657	60,338,695	129,396,962
物販売上	19,946,835	6,638,430	13,308,405
催事売上	653,557	435,838	217,719
受取国庫補助金	3,898,448	308,333	3,590,115
受取国庫補助金振替額	3,898,448	308,333	3,590,115
受取寄付金	47,348,943	37,312,864	10,036,079
受取寄付金	510,000	0	510,000
受取寄付金振替額	46,838,943	37,312,864	9,526,079
雑収益	161,205	101,290	59,915
雑収益	161,205	101,290	59,915
<経常収益計>	261,756,098	105,146,776	156,609,322
(2) 経常費用			
事業原価	14,692,461	5,877,029	8,815,432
給料手当	27,010,469	20,905,906	6,104,563
役員報酬	2,400,000	2,400,000	0
法定福利費	4,131,406	3,316,963	814,443
福利厚生費	285,762	218,030	67,732
旅費交通費	2,631,021	555,578	2,075,443
広告宣伝費	19,757,033	12,258,444	7,498,589
業務委託費	31,782,322	20,960,400	10,821,922
通信運搬費	1,222,345	949,713	272,632
展示什器費	1,371,352	977,326	394,026
消耗品費	4,090,493	1,975,163	2,115,330
印刷製本費	1,156,702	331,225	825,477
賃借料	64,474,235	13,329,195	51,145,040
水道光熱費	36,143,429	22,168,002	13,975,427
保安管理費	5,027,802	4,270,548	757,254
支払手数料	1,638,720	664,298	974,422
修繕費	10,833,211	5,275,864	5,557,347
展示活動事業費	0	5,236	△ 5,236
美術品保存事業費	0	49,500	△ 49,500
調査研究事業費	86,316	102,434	△ 16,118
減価償却費	28,803,939	26,328,130	2,475,809
租税公課	9,632,942	8,572,184	1,060,758
渉外費	164,689	6,862	157,827
会議費	84,618	52,910	31,708
雑費	400,783	216,291	184,492
特別文化事業費/5年	1,878,478	419,180	1,459,298
イベント費	247,482	0	247,482
保険料	115,820	125,940	△ 10,120
<事業費計>	270,063,830	152,312,351	117,751,479
役員報酬	450,000	700,000	△ 250,000
給料手当	945,200	0	945,200
法定福利費	104,254	0	104,254
業務委託費	3,887,400	3,722,400	165,000
旅費交通費	426,191	213,354	212,837
通信費	210	17,450	△ 17,240
広告宣伝費	374,918	254,100	120,818
賃借料	77,000	77,000	0
消耗品費	0	435	△ 435
会議費	2,970	0	2,970
渉外費	1,406,636	250,834	1,155,802
減価償却費	100,320	100,320	0
リース料	468,600	312,400	156,200
租税公課	21,900	26,400	△ 4,500
支払手数料	1,100	46,440	△ 45,340
雑費	145,269	234,314	△ 89,045
<管理費計>	8,411,968	5,955,447	2,456,521
<経常費用計>	278,475,798	158,267,798	120,208,000
当期経常増減額	△ 16,719,700	△ 53,121,022	36,401,322
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 16,719,700	△ 53,121,022	36,401,322
一般正味財産期首残高	27,063,985	80,185,007	△ 53,121,022
一般正味財産期末残高	10,344,285	27,063,985	△ 16,719,700
II 指定正味財産増減の部			
受取国庫補助金	25,335,360	11,125,000	14,210,360
一般正味財産への振替額	△ 50,737,391	△ 37,621,197	△ 13,116,194
当期指定正味財産増減額	△ 25,402,031	△ 26,496,197	1,094,166
指定正味財産期首残高	4,648,181,431	4,674,677,628	△ 26,496,197
指定正味財産期末残高	4,622,779,400	4,648,181,431	△ 25,402,031
III 正味財産期末残高	4,633,123,685	4,675,245,416	△ 42,121,731

正味財産増減計算書内訳表

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
I 一般正味財産増減の部			
I 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	55		55
基本財産受取利息	55		55
特定資産運用益	11,398		11,398
特定資産受取利息	11,398		11,398
事業収益	210,336,049		210,336,049
入館料	189,735,657		189,735,657
物販売上	19,946,835		19,946,835
催事売上	653,557		653,557
受取国庫補助金	3,898,448		3,898,448
受取国庫補助金振替額	3,898,448		3,898,448
受取寄付金	38,981,722	8,367,221	47,348,943
受取寄付金	260,000	250,000	510,000
指定正味財産からの振替		8,117,221	8,117,221
指定正味財産からの振替(販売商品等)	14,807,231		14,807,231
指定正味財産からの振替(建物等受贈)	23,914,491		23,914,491
雑収益	116,458	44,747	161,205
雑収益	116,458	44,747	161,205
<経常収益計>	253,344,130	8,411,968	261,756,098
(2) 経常費用			
事業原価	14,692,461		14,692,461
給料手当	27,010,469		27,010,469
役員報酬	2,400,000		2,400,000
法定福利費	4,131,406		4,131,406
福利厚生費	285,762		285,762
旅費交通費	2,631,021		2,631,021
広告宣伝費	19,757,033		19,757,033
業務委託費	31,782,322		31,782,322
通信運搬費	1,222,345		1,222,345
展示什器費	1,371,352		1,371,352
消耗品費	4,090,493		4,090,493
印刷製本費	1,156,702		1,156,702
賃借料	64,474,235		64,474,235
水道光熱費	36,143,429		36,143,429
保安管理費	5,027,802		5,027,802
支払手数料	1,638,720		1,638,720
修繕費	10,833,211		10,833,211
調査研究事業費	86,316		86,316
減価償却費	28,803,939		28,803,939
租税公課	9,632,942		9,632,942
渉外費	164,689		164,689
会議費	84,618		84,618
雑費	400,783		400,783
特別文化事業費/5年	1,878,478		1,878,478
イベント費	247,482		247,482
保険料	115,820		115,820
<事業費計>	270,063,830	0	270,063,830
役員報酬		450,000	450,000
給料手当		945,200	945,200
法定福利費		104,254	104,254
業務委託費		3,887,400	3,887,400
旅費交通費		426,191	426,191
通信費		210	210
広告宣伝費		374,918	374,918
賃借料		77,000	77,000
会議費		2,970	2,970
渉外費		1,406,636	1,406,636
減価償却費		100,320	100,320
リース料		468,600	468,600
租税公課		21,900	21,900
支払手数料		1,100	1,100
雑費		145,269	145,269
<管理費計>	0	8,411,968	8,411,968
<経常費用計>	270,063,830	8,411,968	278,475,798
当期経常増減額	△ 16,719,700	0	△ 16,719,700
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 16,719,700	0	△ 16,719,700
一般正味財産期首残高	27,063,985	0	27,063,985
一般正味財産期末残高	10,344,285	0	10,344,285
II 指定正味財産増減の部			
受取国庫補助金	25,335,360	0	25,335,360
一般正味財産への振替額	42,620,170	8,117,221	50,737,391
当期指定正味財産増減額	△ 17,284,810	△ 8,117,221	△ 25,402,031
指定正味財産期首残高	4,622,718,384	25,463,047	4,648,181,431
指定正味財産期末残高	4,605,433,574	17,345,826	4,622,779,400
III 正味財産期末残高	4,615,777,859	17,345,826	4,633,123,685

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産(受贈受入)の評価基準及び評価方法
個別原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
建物、建物附属設備、構築物 ～ 定額法
上記以外の有形固定資産 ～ 定率法
無形固定資産 ～ 定額法
- (3) 消費税等の会計処理について
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				
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
小 計	3,000,000	0	0	3,000,000
特定資産				
運営費用資産	25,463,047	0	8,117,221	17,345,826
美術館事業基金	1,287,392,707	0	98,564,670	1,188,828,037
美術館運営補填資産	21,194,744	0	16,719,700	4,475,044
棚卸資産	41,328,572	0	14,807,231	26,521,341
土地	764,000,000	85,240,730	0	849,240,730
建物	413,781,109	0	8,966,682	404,814,427
建物附属設備	57,782,358	0	5,260,962	52,521,396
構築物	10,760,978	0	975,971	9,785,007
工具器具備品	9,784,993	11,767,300	4,613,779	16,938,514
美術品	2,021,006,907	0	3,121,721	2,017,885,186
ソフトウェア	19,580,594	25,920,000	5,067,824	40,432,770
小 計	4,672,076,009	122,928,030	166,215,761	4,628,788,278
合 計	4,675,076,009	122,928,030	166,215,761	4,631,788,278

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				
定期預金	3,000,000	(3,000,000)	—	—
小計	3,000,000	(3,000,000)	—	—
特定資産				
運営費用資産	17,345,826	(17,345,826)	—	—
美術館事業基金	1,188,828,037	(1,188,828,037)	—	—
美術館運営補填資産	4,475,044	—	(4,475,044)	—
棚卸資産	26,521,341	(26,521,341)	—	—
土地	849,240,730	(849,240,730)	—	—
建物	404,814,427	(404,814,427)	—	—
建物附属設備	52,521,396	(52,521,396)	—	—
構築物	9,785,007	(9,785,007)	—	—
工具器具備品	16,938,514	(16,938,514)	—	—
美術品	2,017,885,186	(2,017,885,186)	—	—
ソフトウェア	40,432,770	(35,898,936)	(4,533,834)	—
小計	4,628,788,278	(4,619,779,400)	(9,008,878)	—
合計	4,631,788,278	(4,622,779,400)	(9,008,878)	—

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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
特定資産			
建物	424,242,237	19,427,810	404,814,427
建物附属設備	63,920,128	11,398,732	52,521,396
構築物	11,899,608	2,114,601	9,785,007
工具器具備品	29,104,392	12,165,878	16,938,514
美術品	2,026,180,000	8,294,814	2,017,885,186
ソフトウェア	46,746,639	6,313,869	40,432,770
その他固定資産			
建物附属設備	396,000	132,000	264,000
構築物	6,650,000	1,551,666	5,098,334
ソフトウェア	501,600	250,800	250,800
合計	2,609,640,604	61,650,170	2,547,990,434

5. 補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次の通りである。

(単位:円)

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	貸借対照表上の記載区分
補助金 令和3年度 文化芸術振興費補助金	文化庁	10,816,667	—	2,200,000	8,616,667	指定正味財産
補助金 令和4年度 文化芸術振興費補助金	文化庁	—	19,458,000	1,502,536	17,955,464	指定正味財産
補助金 地域独自の観光資源を活用した地域の稼げる看板商品の創出事業補助金	観光庁	—	5,877,360	195,912	5,681,448	指定正味財産
合計		10,816,667	25,335,360	3,898,448	32,253,579	

6. 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、次のとおりである。

(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
目的達成による指定解除額	8,117,221
販売商品等	14,807,231
減価償却費	23,914,491
補助金等	3,898,448
合計	50,737,391

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2. に記載のとおりである。

2. 引当金の明細

該当なし

財 産 目 録

令和5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	7,327,828
	普通預金	三井住友銀行/本店営業部	運転資金として	1,781,797
	<現金・預金計>			9,109,625
	売掛金	小樽芸術村美術館	クレジット他	6,028,269
	未収入金	文化庁他	文化芸術振興費補助金他	990,200
	仮払金	㈱アサヒセキュリティ	釣り銭用預け金	616,600
流動資産合計				16,744,694
(固定資産)				
基本財産	定期預金	三井住友銀行/本店営業部	公益目的保有財産であり、運用益を美術館事業の財源として使用している	3,000,000
	<基本財産計>			3,000,000
特定資産	運営費用資産	三井住友銀行/本店営業部	法人の管理運営費用に使用するため保有している資金である	17,345,826
	美術館事業基金	三井住友銀行/本店営業部他	美術館事業に使用するため保有している資金である	1,188,828,037
	美術館運営補填資産	三井住友銀行/本店営業部	来期の美術館事業の赤字補填に充当する目的の資金である	4,475,044
	棚卸資産	小樽芸術村美術館内	寄贈受け入れ商品	26,521,341
	土地	小樽市色内一丁目97番1, 98番2~3、130番1~2、215番1 小樽市色内一丁目100、101	公益目的事業に使用	849,240,730
	建物	小樽芸術村建物 (旧北海道拓殖銀行小樽支店、旧三井銀行小樽支店、旧高橋倉庫)	公益目的事業に使用	404,814,427
	建物附属設備	小樽芸術村 建物附属設備	公益目的事業に使用	52,521,396
	構築物	小樽芸術村 外構・看板・植栽等	公益目的事業に使用	9,785,007
	工具器具備品	小樽芸術村美術館内 (ガラスケース、防犯カメラ他)	公益目的事業に使用	16,938,514
	美術品	絵画、スタンドグラス	公益目的事業に使用	2,017,885,186
	ソフトウェア	小樽芸術村美術館 映像コンテンツ他	公益目的事業に使用	40,432,770
<特定資産計>				4,628,788,278
その他固定資産	建物附属設備	小樽芸術村 建物附属設備	公益目的事業に使用	264,000
	構築物	街灯、門柱	公益目的事業に使用	5,098,334
	ソフトウェア	会計ソフト	管理目的に使用	250,800
	出資金	小樽堺町通り商店街振興組合	1口	1,000
<その他固定資産計>				5,614,134
固定資産合計				4,637,402,412
資産合計				4,654,147,106
(流動負債)	未払金	取引先	水道光熱費、業務委託費他	17,519,205
	未払消費税等	消費税	令和4年度確定	3,407,000
	前受金	㈱イーティックスデータファーム	オンラインチケット	13,700
	預り金	源泉所得税他	役員報酬他	83,516
流動負債合計				21,023,421
(固定負債)				0
固定負債合計				0
負債合計				21,023,421
正味財産 (資産合計-負債合計)				4,633,123,685