

貸 借 対 照 表

令和6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	14,233,533	9,109,625	5,123,908
売掛金	7,129,770	6,028,269	1,101,501
未収入金	6,872,954	990,200	5,882,754
仮払金	616,600	616,600	0
<流動資産合計>	28,852,857	16,744,694	12,108,163
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	8,933,864	17,345,826	△ 8,411,962
美術館事業基金	1,188,828,037	1,188,828,037	0
美術館運営補填資産	4,475,044	4,475,044	0
棚卸資産	23,914,308	26,521,341	△ 2,607,033
土地	849,240,730	849,240,730	0
建物	395,847,745	404,814,427	△ 8,966,682
建物附属設備	47,260,434	52,521,396	△ 5,260,962
構築物	8,809,036	9,785,007	△ 975,971
工具器具備品	15,768,501	16,938,514	△ 1,170,013
美術品	2,016,038,900	2,017,885,186	△ 1,846,286
ソフトウェア	58,623,778	40,432,770	18,191,008
<特定資産合計>	4,617,740,377	4,628,788,278	△ 11,047,901
(3) その他固定資産			
建物附属設備	621,473	264,000	357,473
構築物	4,433,334	5,098,334	△ 665,000
工具器具備品	1,891,060	0	1,891,060
ソフトウェア	150,480	250,800	△ 100,320
出資金	1,000	1,000	0
<その他固定資産合計>	7,097,347	5,614,134	1,483,213
固定資産合計	4,627,837,724	4,637,402,412	△ 9,564,688
資産合計	4,656,690,581	4,654,147,106	2,543,475
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	17,756,327	17,519,205	237,122
未払法人税等	39,800	0	39,800
未払消費税等	5,420,700	3,407,000	2,013,700
前受金	1,016,300	13,700	1,002,600
預り金	199,935	83,516	116,419
<流動負債合計>	24,433,062	21,023,421	3,409,641
2 固定負債			
<固定負債合計>	0	0	0
負債合計	24,433,062	21,023,421	3,409,641
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
受取国庫補助金	45,456,067	32,253,579	13,202,488
受取寄付金	4,557,150,372	4,590,525,821	△ 33,375,449
指定正味財産合計	4,602,606,439	4,622,779,400	△ 20,172,961
(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)	(4,599,606,439)	(4,619,779,400)	(△ 20,172,961)
2 一般正味財産	29,651,080	10,344,285	19,306,795
(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)	(18,133,938)	(9,008,878)	(9,125,060)
正味財産合計	4,632,257,519	4,633,123,685	△ 866,166
負債及び正味財産合計	4,656,690,581	4,654,147,106	2,543,475

正味財産増減計算書

(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	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	11,480	11,398	82
特定資産受取利息	11,480	11,398	82
事業収益	252,109,937	210,336,049	41,773,888
入館料	234,082,360	189,735,657	44,346,703
物販売上	9,576,447	19,946,835	△ 10,370,388
駐車場売上	8,321,080	0	8,321,080
賃貸料売上	65,000	0	65,000
催事売上	65,050	653,557	△ 588,507
受取国庫補助金	13,815,312	3,898,448	9,916,864
受取国庫補助金振替額	13,815,312	3,898,448	9,916,864
受取寄付金	33,375,449	47,348,943	△ 13,973,494
受取寄付金	0	510,000	△ 510,000
受取寄付金振替額	33,375,449	46,838,943	△ 13,463,494
雑収益	136,889	161,205	△ 24,316
雑収益	136,889	161,205	△ 24,316
＜経常収益計＞	299,449,122	261,756,098	37,693,024
(2) 経常費用			
事業原価	5,715,372	14,692,461	△ 8,977,089
給料手当	43,876,353	27,010,469	16,865,884
役員報酬	2,400,000	2,400,000	0
法定福利費	6,840,177	4,131,406	2,708,771
福利厚生費	505,256	285,762	219,494
旅費交通費	919,307	2,631,021	△ 1,711,714
広告宣伝費	12,941,162	19,757,033	△ 6,815,871
業務委託費	25,846,250	31,782,322	△ 5,936,072
通信運搬費	1,216,204	1,222,345	△ 6,141
展示什器費	656,442	1,371,352	△ 714,910
消耗品費	4,309,678	4,090,493	219,185
印刷製本費	255,849	1,156,702	△ 900,853
賃借料	58,491,252	64,474,235	△ 5,982,983
水道光熱費	36,064,507	36,143,429	△ 78,922
保安全管理費	4,946,115	5,027,802	△ 81,687
教育費	78,000	0	78,000
支払手数料	3,236,563	1,638,720	1,597,843
修繕費	9,282,250	10,833,211	△ 1,550,961
調査研究事業費	208,477	86,316	122,161
減価償却費	33,539,400	28,803,939	4,735,461
租税公課	10,979,689	9,632,942	1,346,747
渉外費	37,572	164,689	△ 127,117
会議費	176,070	84,618	91,452
雑費	253,413	400,783	△ 147,370
特別文化事業費/5年	8,762,919	1,878,478	6,884,441
イベント費	0	247,482	△ 247,482
保険料	115,233	115,820	△ 587
＜事業費計＞	271,653,510	270,063,830	1,589,680
役員報酬	500,000	450,000	50,000
給料手当	1,285,625	945,200	340,425
法定福利費	171,736	104,254	67,482
業務委託費	3,898,400	3,887,400	11,000
旅費交通費	434,345	426,191	8,154
通信費	20,328	210	20,118
広告宣伝費	573,430	374,918	198,512
賃借料	77,000	77,000	0
消耗品費	139,001	0	139,001
会議費	7,920	2,970	4,950
渉外費	448,146	1,406,636	△ 958,490
減価償却費	233,698	100,320	133,378
リース料	468,600	468,600	0
租税公課	41,568	21,900	19,668
支払手数料	47,790	1,100	46,690
雑費	141,230	145,269	△ 4,039
＜管理費計＞	8,488,817	8,411,968	76,849
＜経常費用計＞	280,142,327	278,475,798	1,666,529
当期経常増減額	19,306,795	△ 16,719,700	36,026,495
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	19,306,795	△ 16,719,700	36,026,495
一般正味財産期首残高	10,344,285	27,063,985	△ 16,719,700
一般正味財産期末残高	29,651,080	10,344,285	19,306,795
II 指定正味財産増減の部			
受取国庫補助金	27,017,800	25,335,360	1,682,440
一般正味財産への振替額	△ 47,190,761	△ 50,737,391	3,546,630
当期指定正味財産増減額	△ 20,172,961	△ 25,402,031	5,229,070
指定正味財産期首残高	4,622,779,400	4,648,181,431	△ 25,402,031
指定正味財産期末残高	4,602,606,439	4,622,779,400	△ 20,172,961
III 正味財産期末残高	4,632,257,519	4,633,123,685	△ 866,166

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	内部取引等消去	合計
	美術館運営事業	不動産賃貸事業			
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	0	0		55
基本財産受取利息	55				55
特定資産運用益	11,480	0	0		11,480
特定資産受取利息	11,480				11,480
事業収益	252,044,937	65,000	0		252,109,937
入館料	234,082,360				234,082,360
物販売上	9,576,447				9,576,447
駐車場売上	8,321,080				8,321,080
賃貸料売上		65,000			65,000
催事売上	65,050				65,050
受取国庫補助金	13,815,312	0	0		13,815,312
受取国庫補助金振替額	13,815,312				13,815,312
受取寄付金	24,940,689	22,798	8,411,962		33,375,449
指定正味財産からの振替			8,411,962		8,411,962
指定正味財産からの振替(販売商品等)	2,607,033				2,607,033
指定正味財産からの振替(建物等受贈)	22,333,656	22,798			22,356,454
雑収益	60,034	0	76,855		136,889
雑収益	60,034		76,855		136,889
<経常収益計>	290,872,507	87,798	8,488,817	0	299,449,122
(2) 経常費用					
事業原価	5,715,372				5,715,372
給料手当	43,873,353	3,000			43,876,353
役員報酬	2,396,500	3,500			2,400,000
法定福利費	6,840,177				6,840,177
福利厚生費	505,256				505,256
旅費交通費	919,307				919,307
広告宣伝費	12,941,162				12,941,162
業務委託費	25,846,250				25,846,250
通信運搬費	1,216,204				1,216,204
展示什器費	656,442				656,442
消耗品費	4,309,678				4,309,678
印刷製本費	255,849				255,849
賃借料	58,491,252				58,491,252
水道光熱費	36,059,507	5,000			36,064,507
保安管理費	4,946,115				4,946,115
教育費	78,000				78,000
支払手数料	3,236,563				3,236,563
修繕費	9,282,250				9,282,250
調査研究事業費	208,477				208,477
減価償却費	33,516,602	22,798			33,539,400
租税公課	10,956,355	23,334			10,979,689
渉外費	37,572				37,572
会議費	176,070				176,070
雑費	253,413				253,413
特別文化事業費/5年	8,762,919				8,762,919
保険料	115,233				115,233
<事業費計>	271,595,878	57,632	0	0	271,653,510
役員報酬			500,000		500,000
給料手当			1,285,625		1,285,625
法定福利費			171,736		171,736
業務委託費			3,898,400		3,898,400
旅費交通費			434,345		434,345
通信費			20,328		20,328
広告宣伝費			573,430		573,430
賃借料			77,000		77,000
消耗品費			139,001		139,001
会議費			7,920		7,920
渉外費			448,146		448,146
減価償却費			233,698		233,698
リース料			468,600		468,600
租税公課			41,568		41,568
支払手数料			47,790		47,790
雑費			141,230		141,230
<管理費計>	0	0	8,488,817	0	8,488,817
<経常費用計>	271,595,878	57,632	8,488,817	0	280,142,327
当期経常増減額	19,276,629	30,166	0	0	19,306,795
2 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
固定資産移転益	13,914,704			△ 13,914,704	0
経常収益計	13,914,704	0	0	△ 13,914,704	0
(2) 経常外費用					
固定資産負担費		13,914,704		△ 13,914,704	0
経常外費用計	0	13,914,704	0	△ 13,914,704	0
当期経常外増減額	13,914,704	△ 13,914,704	0	0	0
当期一般正味財産増減額	33,191,333	△ 13,884,538	0	0	19,306,795
一般正味財産期首残高	10,344,285	0	0		10,344,285
一般正味財産期末残高	43,535,618	△ 13,884,538	0	0	29,651,080
II 指定正味財産増減の部					
受取国庫補助金	27,017,800				27,017,800
受取寄付金	△ 13,914,704	13,914,704			0
一般正味財産への振替額	△ 38,756,001	△ 22,798	△ 8,411,962		△ 47,190,761
当期指定正味財産増減額	△ 25,652,905	13,891,906	△ 8,411,962	0	△ 20,172,961
指定正味財産期首残高	4,605,433,574	0	17,345,826		4,622,779,400
指定正味財産期末残高	4,579,780,669	13,891,906	8,933,864	0	4,602,606,439
III 正味財産期末残高	4,623,316,287	7,368	8,933,864	0	4,632,257,519

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	17,345,826	0	8,411,962	8,933,864
美術館事業基金	1,188,828,037	0	0	1,188,828,037
美術館運営補填資産	4,475,044	0	0	4,475,044
棚卸資産	26,521,341	0	2,607,033	23,914,308
土地	849,240,730	0	0	849,240,730
建物	404,814,427	0	8,966,682	395,847,745
建物附属設備	52,521,396	0	5,260,962	47,260,434
構築物	9,785,007	0	975,971	8,809,036
工具器具備品	16,938,514	3,715,070	4,885,083	15,768,501
美術品	2,017,885,186	0	1,846,286	2,016,038,900
ソフトウェア	40,432,770	28,490,000	10,298,992	58,623,778
小 計	4,628,788,278	32,205,070	43,252,971	4,617,740,377
合 計	4,631,788,278	32,205,070	43,252,971	4,620,740,377

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	8,933,864	(8,933,864)	—	—
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	23,914,308	(23,914,308)	—	—
土地	849,240,730	(849,240,730)	—	—
建物	395,847,745	(395,847,745)	—	—
建物附属設備	47,260,434	(47,260,434)	—	—
構築物	8,809,036	(8,809,036)	—	—
工具器具備品	15,768,501	(14,657,553)	(1,110,948)	—
美術品	2,016,038,900	(2,016,038,900)	—	—
ソフトウェア	58,623,778	(46,075,832)	(12,547,946)	—
小 計	4,617,740,377	(4,599,606,439)	(18,133,938)	—
合 計	4,620,740,377	(4,602,606,439)	(18,133,938)	—

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	28,394,492	395,847,745
建物附属設備	63,920,128	16,659,694	47,260,434
構築物	11,899,608	3,090,572	8,809,036
工具器具備品	32,819,462	17,050,961	15,768,501
美術品	2,026,180,000	10,141,100	2,016,038,900
ソフトウェア	75,236,639	16,612,861	58,623,778
その他固定資産			
建物附属設備	891,000	269,527	621,473
構築物	6,650,000	2,216,666	4,433,334
工具器具備品	2,527,335	636,275	1,891,060
ソフトウェア	501,600	351,120	150,480
合 計	2,644,868,009	95,423,268	2,549,444,741

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	8,616,667	—	2,200,000	6,416,667	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	17,955,464	—	4,004,157	13,951,307	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	5,681,448	—	1,175,472	4,505,976	指定正味財産
補助金 令和5年度 文化芸術振興費補助金	文化庁	—	27,017,800	6,435,683	20,582,117	指定正味財産
合計		32,253,579	27,017,800	13,815,312	45,456,067	

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	8,411,962
販売商品等	2,607,033
減価償却費	22,356,454
補助金等	13,815,312
合計	47,190,761

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6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	8,972,143
	普通預金	三井住友銀行/本店営業部	運転資金として	5,261,390
			<現金・預金計>	14,233,533
	売掛金	小樽芸術村美術館	クレジット他	7,129,770
	未収入金	文化庁他	文化芸術振興費補助金他	6,872,954
	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				28,852,857
(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	8,933,864
	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	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	23,914,308
	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	395,847,745
	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	47,260,434
	構築物	小樽芸術村 外構・看板・植栽等	公益目的事業に使用	8,809,036
	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	15,768,501
	美術品	絵画、ステンドグラス	公益目的事業に使用	2,016,038,900
	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	58,623,778
<特定資産計>				4,617,740,377
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	621,473
	構築物	街灯、門柱	公益目的事業に使用	4,433,334
	工具器具備品	小樽芸術村 工具器具備品	公益目的事業に使用	1,524,268
		札幌事務所 複合機	管理目的に使用	366,792
			<工具器具備品計>	1,891,060
	ソフトウェア	会計ソフト	管理目的に使用	150,480
	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>				7,097,347
固定資産合計				4,627,837,724
資産合計				4,656,690,581
(流動負債)	未払金	取引先	水道光熱費、業務委託費他	17,756,327
	未払法人税等	法人税・地方税	令和5年度確定	39,800
	未払消費税等	消費税	令和5年度確定	5,420,700
	前受金	㈱イーティックスデータファーム他	オンラインチケット未利用分他	1,016,300
	預り金	源泉所得税他	役員報酬他	199,935
流動負債合計				24,433,062
(固定負債)				0
固定負債合計				0
負債合計				24,433,062
正味財産（資産合計－負債合計）				4,632,257,519