

貸 借 対 照 表

令和7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	54,705,549	14,233,533	40,472,016
売掛金	6,752,805	7,129,770	△ 376,965
未収入金	4,710,886	6,872,954	△ 2,162,068
前払費用	55,500	0	55,500
立替金	148,145	0	148,145
仮払金	616,600	616,600	0
<流動資産合計>	66,989,485	28,852,857	38,136,628
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	1,287,168	8,933,864	△ 7,646,696
美術館事業基金	977,339,512	1,188,828,037	△ 211,488,525
美術館運営補填資産	0	4,475,044	△ 4,475,044
棚卸資産	21,933,301	23,914,308	△ 1,981,007
土地	849,240,730	849,240,730	0
建物	386,881,063	395,847,745	△ 8,966,682
建物附属設備	41,999,472	47,260,434	△ 5,260,962
構築物	7,833,065	8,809,036	△ 975,971
工具器具備品	15,195,703	15,768,501	△ 572,798
美術品	2,014,654,185	2,016,038,900	△ 1,384,715
ソフトウェア	43,576,452	58,623,778	△ 15,047,326
建設仮勘定	211,488,525	0	211,488,525
<特定資産合計>	4,571,429,176	4,617,740,377	△ 46,311,201
(3) その他固定資産			
建物附属設備	456,308	621,473	△ 165,165
構築物	3,768,334	4,433,334	△ 665,000
工具器具備品	2,507,395	1,891,060	616,335
ソフトウェア	50,160	150,480	△ 100,320
保証金	44,000	0	44,000
出資金	1,000	1,000	0
<その他固定資産合計>	6,827,197	7,097,347	△ 270,150
固定資産合計	4,581,256,373	4,627,837,724	△ 46,581,351
資産合計	4,648,245,858	4,656,690,581	△ 8,444,723
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	26,033,528	17,756,327	8,277,201
未払法人税等	130,000	39,800	90,200
未払消費税等	3,702,600	5,420,700	△ 1,718,100
前受金	1,273,600	1,016,300	257,300
預り金	174,717	199,935	△ 25,218
<流動負債合計>	31,314,445	24,433,062	6,881,383
2 固定負債			
<固定負債合計>	0	0	0
負債合計	31,314,445	24,433,062	6,881,383
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
受取国庫補助金	36,575,458	45,456,067	△ 8,880,609
受取寄付金	4,526,321,010	4,557,150,372	△ 30,829,362
指定正味財産合計	4,562,896,468	4,602,606,439	△ 39,709,971
(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)	(4,559,896,468)	(4,599,606,439)	(△ 39,709,971)
2 一般正味財産	54,034,945	29,651,080	24,383,865
(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)	(11,532,708)	(18,133,938)	(△ 6,601,230)
正味財産合計	4,616,931,413	4,632,257,519	△ 15,326,106
負債及び正味財産合計	4,648,245,858	4,656,690,581	△ 8,444,723

正味財産増減計算書

(令和6年4月1日から令和7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	2,377	55	2,322
基本財産受取利息	2,377	55	2,322
特定資産運用益	712,208	11,480	700,728
特定資産受取利息	712,208	11,480	700,728
事業収益	283,636,295	252,109,937	31,526,358
入館料	262,562,589	234,082,360	28,480,229
物販売上	9,910,825	9,576,447	334,378
駐車場売上	10,195,020	8,321,080	1,873,940
貸貸料売上	827,114	65,000	762,114
催事売上	140,747	65,050	75,697
受取国庫補助金	15,460,609	13,815,312	1,645,297
受取国庫補助金振替額	15,460,609	13,815,312	1,645,297
受取寄付金	30,829,362	33,375,449	△ 2,546,087
受取寄付金振替額	30,829,362	33,375,449	△ 2,546,087
雑収益	222,500	136,889	85,611
雑収益	222,500	136,889	85,611
＜経常収益計＞	330,863,351	299,449,122	31,414,229
(2) 経常費用			
事業原価	6,001,124	5,715,372	285,752
給料手当	56,028,170	43,876,353	12,151,817
役員報酬	2,400,000	2,400,000	0
法定福利費	8,045,031	6,840,177	1,204,854
福利厚生費	1,108,066	505,256	602,810
旅費交通費	2,619,509	919,307	1,700,202
広告宣伝費	12,734,376	12,941,162	△ 206,786
業務委託費	16,303,950	25,846,250	△ 9,542,300
通信運搬費	1,719,034	1,216,204	502,830
展示什器費	614,662	656,442	△ 41,780
消耗品費	23,722,408	4,309,678	19,412,730
印刷製本費	230,540	255,849	△ 25,309
賃借料	53,423,714	58,491,252	△ 5,067,538
水道光熱費	40,872,028	36,064,507	4,807,521
保安管理費	13,230,671	4,946,115	8,284,556
教育費	0	78,000	△ 78,000
支払手数料	5,252,067	3,236,563	2,015,504
修繕費	15,244,060	9,282,250	5,961,810
美術品保存費	316,250	0	316,250
調査研究事業費	349,438	208,477	140,961
減価償却費	37,871,488	33,539,400	4,332,088
租税公課	9,045,474	10,979,689	△ 1,934,215
渉外費	773,435	37,572	735,863
会議費	303,982	176,070	127,912
寄付金	100,000	0	100,000
雑費	222,273	253,413	△ 31,140
特別文化事業費/5年	6,214,354	8,762,919	△ 2,548,565
イベント費	1,090,175	0	1,090,175
保険料	150,601	115,233	35,368
＜事業費計＞	315,986,880	271,653,510	44,333,370
役員報酬	600,000	500,000	100,000
給料手当	466,935	1,285,625	△ 818,690
法定福利費	0	171,736	△ 171,736
業務委託費	4,097,830	3,898,400	199,430
旅費交通費	593,368	434,345	159,023
通信費	16,260	20,328	△ 4,068
広告宣伝費	266,741	573,430	△ 306,689
賃借料	77,000	77,000	0
消耗品費	124,250	139,001	△ 14,751
会議費	28,130	7,920	20,210
渉外費	543,263	448,146	95,117
減価償却費	247,036	233,698	13,338
リース料	467,027	468,600	△ 1,573
租税公課	3,376	41,568	△ 38,192
支払手数料	1,540	47,790	△ 46,250
雑費	198,450	141,230	57,220
＜管理費計＞	7,731,206	8,488,817	△ 757,611
＜経常費用計＞	323,718,086	280,142,327	43,575,759
当期経常増減額	7,145,265	19,306,795	△ 12,161,530
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
受贈益	17,368,600	0	17,368,600
経常外収益計	17,368,600	0	17,368,600
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	17,368,600	0	17,368,600
法人税、住民税及び事業税	130,000	0	130,000
当期一般正味財産増減額	24,383,865	19,306,795	5,077,070
一般正味財産期首残高	29,651,080	10,344,285	19,306,795
指定正味財産期末残高	54,034,945	29,651,080	24,383,865
II 指定正味財産増減の部			
受取国庫補助金	6,580,000	27,017,800	△ 20,437,800
一般正味財産への振替額	△ 46,289,971	△ 47,190,761	900,790
当期指定正味財産増減額	△ 39,709,971	△ 20,172,961	△ 19,537,010
指定正味財産期首残高	4,602,606,439	4,622,779,400	△ 20,172,961
指定正味財産期末残高	4,562,896,468	4,602,606,439	△ 39,709,971
III 正味財産期末残高	4,616,931,413	4,632,257,519	△ 15,326,106

正味財産増減計算書内訳表

(令和6年4月1日から令和7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	2,377				2,377
基本財産受取利息	2,377				2,377
特定資産運用益	712,208				712,208
特定資産受取利息	712,208				712,208
事業収益	282,809,181	827,114			283,636,295
入館料	262,562,589				262,562,589
物販売上	9,910,825				9,910,825
駐車場売上	10,195,020				10,195,020
賃貸料売上	0	827,114			827,114
催事売上	140,747				140,747
受取国庫補助金	15,460,609				15,460,609
受取国庫補助金振替額	15,460,609				15,460,609
受取寄付金	22,909,090	273,576	7,646,696		30,829,362
指定正味財産からの振替			7,646,696		7,646,696
指定正味財産からの振替(販売商品等)	1,981,007				1,981,007
指定正味財産からの振替(建物等受贈)	20,928,083	273,576			21,201,659
雑収益	137,990		84,510		222,500
雑収益	137,990		84,510		222,500
<経常収益計>	322,031,455	1,100,690	7,731,206	0	330,863,351
(2)経常費用					
事業原価	6,001,124				6,001,124
給料手当	55,992,170	36,000			56,028,170
役員報酬	2,358,000	42,000			2,400,000
法定福利費	8,045,031				8,045,031
福利厚生費	1,108,066				1,108,066
旅費交通費	2,619,509				2,619,509
広告宣伝費	12,703,576	30,800			12,734,376
業務委託費	16,303,950				16,303,950
通信運搬費	1,719,034				1,719,034
展示什器費	614,662				614,662
消耗品費	23,722,408				23,722,408
印刷製本費	230,540				230,540
賃借料	53,423,714				53,423,714
水道光熱費	40,812,028	60,000			40,872,028
保安管理費	13,230,671				13,230,671
支払手数料	5,252,067				5,252,067
修繕費	15,167,830	76,230			15,244,060
美術品保存費	316,250				316,250
調査研究事業費	349,438				349,438
減価償却費	37,597,912	273,576			37,871,488
租税公課	9,019,150	26,324			9,045,474
渉外費	773,435				773,435
会議費	303,982				303,982
寄付金	100,000				100,000
雑費	222,273				222,273
特別文化事業費/5年	6,214,354				6,214,354
イベント費	1,090,175				1,090,175
保険料	150,601				150,601
<事業費計>	315,441,950	544,930	0	0	315,986,880
役員報酬			600,000		600,000
給料手当			466,935		466,935
業務委託費			4,097,830		4,097,830
旅費交通費			593,368		593,368
通信費			16,260		16,260
広告宣伝費			266,741		266,741
賃借料			77,000		77,000
消耗品費			124,250		124,250
会議費			28,130		28,130
渉外費			543,263		543,263
減価償却費			247,036		247,036
リース料			467,027		467,027
租税公課			3,376		3,376
支払手数料			1,540		1,540
雑費			198,450		198,450
<管理費計>	0	0	7,731,206	0	7,731,206
<経常費用計>	315,441,950	544,930	7,731,206	0	323,718,086
当期経常増減額	6,589,505	555,760	0	0	7,145,265
2 経常外増減の部					
(1)経常外収益					
受贈益	17,368,600				17,368,600
経常収益計	17,368,600	0	0		17,368,600
(2)経常外費用					
経常外費用計	0	0	0		0
当期経常外増減額	17,368,600	0	0		17,368,600
他会計振替額	271,214	△ 271,214			0
法人税、住民税及び事業税		130,000			130,000
当期一般正味財産増減額	24,229,319	154,546	0		24,383,865
一般正味財産期首残高	43,535,618	△ 13,884,538	0		29,651,080
一般正味財産期末残高	67,764,937	△ 13,729,992	0		54,034,945
II 指定正味財産増減の部					
受取国庫補助金	6,580,000				6,580,000
一般正味財産への振替額	△ 38,643,275		△ 7,646,696		△ 46,289,971
当期指定正味財産増減額	△ 32,063,275	0	△ 7,646,696		△ 39,709,971
指定正味財産期首残高	4,579,780,669	13,891,906	8,933,864		4,602,606,439
指定正味財産期末残高	4,547,717,394	13,891,906	1,287,168		4,562,896,468
III 正味財産期末残高	4,615,482,331	161,914	1,287,168	0	4,616,931,413

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	8,933,864	0	7,646,696	1,287,168
美術館事業基金	1,188,828,037	0	211,488,525	977,339,512
美術館運営補填資産	4,475,044	0	4,475,044	0
棚卸資産	23,914,308	0	1,981,007	21,933,301
土地	849,240,730	0	0	849,240,730
建物	395,847,745	0	8,966,682	386,881,063
建物附属設備	47,260,434	0	5,260,962	41,999,472
構築物	8,809,036	0	975,971	7,833,065
工具器具備品	15,768,501	4,061,420	4,634,218	15,195,703
美術品	2,016,038,900	0	1,384,715	2,014,654,185
ソフトウェア	58,623,778	0	15,047,326	43,576,452
建設仮勘定	0	211,488,525	0	211,488,525
小 計	4,617,740,377	215,549,945	261,861,146	4,571,429,176
合 計	4,620,740,377	215,549,945	261,861,146	4,574,429,176

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	1,287,168	(1,287,168)		—
美術館事業基金	977,339,512	(977,339,512)		—
棚卸資産	21,933,301	(21,933,301)	—	—
土地	849,240,730	(849,240,730)	—	—
建物	386,881,063	(386,881,063)	—	—
建物附属設備	41,999,472	(41,999,472)	—	—
構築物	7,833,065	(7,833,065)	—	—
工具器具備品	15,195,703	(13,145,608)	(2,050,095)	—
美術品	2,014,654,185	(2,014,654,185)	—	—
ソフトウェア	43,576,452	(34,093,839)	(9,482,613)	—
建設仮勘定	211,488,525	(211,488,525)		—
小 計	4,571,429,176	(4,559,896,468)	(11,532,708)	—
合 計	4,574,429,176	(4,562,896,468)	(11,532,708)	—

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	37,361,174	386,881,063
建物附属設備	63,920,128	21,920,656	41,999,472
構築物	11,899,608	4,066,543	7,833,065
工具器具備品	36,880,882	21,685,179	15,195,703
美術品	2,026,180,000	11,525,815	2,014,654,185
ソフトウェア	75,236,639	31,660,187	43,576,452
その他固定資産			
建物附属設備	891,000	434,692	456,308
構築物	6,650,000	2,881,666	3,768,334
工具器具備品	4,061,835	1,554,440	2,507,395
ソフトウェア	501,600	451,440	50,160
合 計	2,650,463,929	133,541,792	2,516,922,137

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	6,416,667	—	2,200,000	4,216,667	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	13,951,307	—	3,584,768	10,366,539	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移ける看板商品の創出事業補助金	観光庁	4,505,976	—	1,175,472	3,330,504	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	20,582,117	—	4,485,586	16,096,531	指定正味財産
補助金 令和6年度 文化芸術振興費補助金	文化庁	—	6,580,000	4,014,783	2,565,217	指定正味財産
合計		45,456,067	6,580,000	15,460,609	36,575,458	

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	7,646,696
販売商品等	1,981,007
減価償却費	21,201,659
補助金等	15,460,609
合計	46,289,971

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

公益財団法人 似島文化財団

令和7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	7,093,141
	普通預金	三井住友銀行/本店営業部	運転資金として	47,612,408
			<現金・預金計>	54,705,549
	売掛金	小樽芸術村美術館	クレジット他	6,752,805
	未収入金	文化庁他	文化芸術振興費補助金他	4,710,886
	前払費用	ブレイス㈱	シーサイドヒルズ桜貸借料4月分	55,500
	立替金	小樽芸術村駐車場	光熱費	148,145
	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				66,989,485
(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	1,287,168
	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	977,339,512
	棚卸資産	小樽芸術村美術館内	寄贈受け入れ商品	21,933,301
	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	386,881,063
	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	41,999,472
	構築物	小樽芸術村 外構・看板・植栽等	公益目的事業に使用	7,833,065
	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	15,195,703
	美術品	絵画、ステンドグラス	公益目的事業に使用	2,014,654,185
	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	43,576,452
	建設仮勘定	小樽芸術村美術館改装費他	公益目的事業に使用	211,488,525
<特定資産計>				4,571,429,176
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	456,308
	構築物	街灯、門柱	公益目的事業に使用	3,768,334
	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	2,287,319
		札幌事務所 複合機	管理目的に使用	220,076
			<工具器具備品計>	2,507,395
	ソフトウェア	会計ソフト	管理目的に使用	50,160
	保証金	ブレイス㈱	シーサイドヒルズ桜 退去時ハウスクリーニング料	44,000
	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>				6,827,197
固定資産合計				4,581,256,373
資産合計				4,648,245,858
(流動負債)	未払金	取引先	水道光熱費、業務委託費他	26,033,528
	未払法人税等	法人税・地方税	令和6年度確定	130,000
	未払消費税等	消費税	令和6年度確定	3,702,600
	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	1,273,600
	預り金	源泉所得税他	役員報酬他	174,717
流動負債合計				31,314,445
(固定負債)				0
固定負債合計				0
負債合計				31,314,445
正味財産（資産合計-負債合計）				4,616,931,413