

正味財産増減計算書

法人全体

(公財)熊本市美術文化振興財団

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	[22,000]	[22,000]	[0]
基本財産受取利息	(22,000)	(22,000)	(0)
基本財産受取利息	22,000	22,000	0
特定資産運用益	[1,143]	[679]	[464]
特定資産受取利息	(1,143)	(679)	(464)
特定資産受取利息	64	0	64
自主事業推進積立資産受取利息	1,079	679	400
補助事業収益	[307,581,326]	[333,288,514]	[△ 25,707,188]
受託金収益	(307,581,326)	(333,288,514)	(△ 25,707,188)
事業受託収益	550,000	999,900	△ 449,900
指定管理料収益	275,389,676	311,837,077	△ 36,447,401
利用料金収益	31,641,650	20,451,537	11,190,113
事業収益	[113,800]	[173,000]	[△ 59,200]
事業収益	(113,800)	(173,000)	(△ 59,200)
事業等収益	113,800	173,000	△ 59,200
助成金等収益	[21,587,000]	[6,997,000]	[14,590,000]
助成金等収益	(21,587,000)	(6,997,000)	(14,590,000)
助成金等収益	21,587,000	6,997,000	14,590,000
受取補助金等	[2,641,260]	[6,000,000]	[△ 3,358,740]
受取補助金等	(2,641,260)	(6,000,000)	(△ 3,358,740)
受取補助金等	2,641,260	6,000,000	△ 3,358,740
受取寄付金	[12,937,270]	[0]	[12,937,270]
受取寄付金等振替額	12,937,270	0	12,937,270
雑収益	[240,855]	[101,924]	[138,931]
受取利息	(1,254)	(924)	(330)
預金利子	1,254	924	330
雑収益	(239,601)	(101,000)	(138,601)
雑収益	239,601	101,000	138,601
経常収益計	345,124,654	346,583,117	△ 1,458,463
(2) 経常費用			
事業費	[341,436,738]	[314,305,227]	[27,131,511]
役員報酬	2,848,983	2,846,118	2,865
臨時雇用賃金	15,040,017	12,381,203	2,658,814
報酬	25,669,117	27,000,842	△ 1,331,725
給与手当	51,290,642	48,777,167	2,513,475
退職給付費用	1,813,553	2,999,744	△ 1,186,191
福利厚生費	14,969,387	15,039,281	△ 69,894
会議費	165,618	0	165,618
旅費交通費	5,016,937	2,805,033	2,211,904
通信運搬費	2,424,712	1,263,739	1,160,973
減価償却費	(10,608,369)	(9,998,640)	(609,729)
什器備品減価償却費	609,729	0	609,729
リース資産減価償却費	9,998,640	9,998,640	0
消耗什器備品費	1,196,250	214,626	981,624
消耗品費	4,190,772	4,296,725	△ 105,953
役務費	2,482,111	2,574,341	△ 92,230
修繕費	1,900,000	1,887,050	12,950
印刷製本費	8,263,610	7,499,770	763,840
燃料費	39,257	26,401	12,856
光熱水料費	33,866,429	28,548,037	5,318,392
賃借料	3,476,044	1,998,404	1,477,640
保険料	714,520	725,379	△ 10,859
諸謝金	2,923,800	2,452,239	471,561
租税公課	11,111,400	14,961,500	△ 3,850,100
支払負担金	10,803,839	19,035,032	△ 8,231,193
委託費	115,292,137	96,093,507	19,198,630
図書費	1,364,779	1,368,114	△ 3,335
使用料	1,529,692	667,152	862,540
広告料	4,088,320	3,092,380	995,940
支払手数料	2,911,439	443,660	2,467,779
研修費	11,340	21,100	△ 9,760
賞与引当金繰入額	5,211,604	5,098,519	113,085
雑費	212,060	189,524	22,536

正味財産増減計算書

法人全体

(公財)熊本市美術文化振興財団

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減 <small>単位:円</small>
管理費	[12,695,550]	[12,110,702]	[584,848]
役員報酬	1,448,197	1,446,739	1,458
報酬	2,227,853	2,199,563	28,290
給与手当	4,249,250	3,848,407	400,843
退職給付費用	121,936	201,691	△ 79,755
福利厚生費	1,467,773	1,422,557	45,216
会議費	328,000	616,000	△ 288,000
旅費交通費	368,072	226,237	141,835
通信運搬費	17,676	27,126	△ 9,450
光熱水費	550,669	464,189	86,480
保険料	175,241	175,222	19
諸謝金	172,000	32,000	140,000
支払負担金	5,000	5,000	0
委託費	985,548	894,142	91,406
使用料	53,850	54,015	△ 165
支払手数料	50,219	50,170	49
賞与引当金繰入額	474,266	447,644	26,622
経常費用計	354,132,288	326,415,929	27,716,359
当期経常増減額	△ 9,007,634	20,167,188	△ 29,174,822
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
税引前当期一般正味財産増減額	△ 9,007,634	20,167,188	△ 29,174,822
法人税、住民税及び事業税	81,000	81,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 9,088,634	20,086,188	△ 29,174,822
一般正味財産期首残高	171,175,421	151,089,233	20,086,188
一般正味財産期末残高	162,086,787	171,175,421	△ 9,088,634
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	[12,959,270]	[0]	[12,959,270]
受取寄付金	(12,959,270)	(0)	(12,959,270)
受取寄付金(通常寄付)	431,270	0	431,270
受取寄付金(CF寄付)	12,528,000	0	12,528,000
一般正味財産への振替額	[△ 12,937,270]	[0]	[△ 12,937,270]
一般正味財産への振替額	△ 12,937,270	0	△ 12,937,270
当期指定正味財産増減額	22,000	0	22,000
指定正味財産期首残高	100,653,418	100,653,418	0
指定正味財産期末残高	100,675,418	100,653,418	22,000
III 正味財産期末残高	262,762,205	271,828,839	△ 9,066,634

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					収益事業等会計		法人会計	内部取引等消去	合 計
	展覧会開催等事業費	調査研究等事業費	教育普及等事業費	共通	小 計	収益事業等会計				
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	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[22,000]		[22,000]	
基本財産受取利息	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(22,000)		(22,000)	
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	22,000		22,000	
特定資産運用益	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[1,143]		[1,143]	
特定資産受取利息	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(1,143)		(1,143)	
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	64		64	
自主事業推進積立資産受取利息	0	0	0	0	0	0	1,079		1,079	
補助事業収益	[30,519,650]	[0]	[400,000]	[262,528,978]	[293,448,628]	[4,273,747]	[9,858,951]		[307,581,326]	
受託金収益	(30,519,650)	(0)	(400,000)	(262,528,978)	(293,448,628)	(4,273,747)	(9,858,951)		(307,581,326)	
事業受託収益	150,000	0	400,000	0	550,000	0	0		550,000	
指定管理料収益	0	0	0	262,528,978	262,528,978	3,001,747	9,858,951		275,389,676	
利用料金収益	30,369,650	0	0	0	30,369,650	1,272,000	0		31,641,650	
事業収益	[13,800]	[0]	[100,000]	[0]	[113,800]	[0]	[113,800]		[113,800]	
事業収益	(13,800)	(0)	(100,000)	(0)	(113,800)	(0)	(0)		(113,800)	
事業等収益	13,800	0	100,000	0	113,800	0	0		113,800	
助成金等収益	[21,587,000]	[0]	[0]	[0]	[21,587,000]	[0]	[0]		[21,587,000]	
助成金等収益	(21,587,000)	(0)	(0)	(0)	(21,587,000)	(0)	(0)		(21,587,000)	
助成金等収益	21,587,000	0	0	0	21,587,000	0	0		21,587,000	
受取補助金等	[0]	[0]	[2,641,260]	[0]	[2,641,260]	[0]	[0]		[2,641,260]	
受取補助金等	(0)	(0)	(2,641,260)	(0)	(2,641,260)	(0)	(0)		(2,641,260)	
受取補助金等	0	0	2,641,260	0	2,641,260	0	0		2,641,260	
受取寄付金	[0]	[0]	[12,937,270]	[0]	[12,937,270]	[0]	[0]		[12,937,270]	
受取寄付金等振替額	0	0	12,937,270	0	12,937,270	0	0		12,937,270	
雑収益	[104,400]	[0]	[135,202]	[6]	[239,608]	[0]	[1,247]		[240,855]	
受取利息	(0)	(0)	(1)	(6)	(7)	(0)	(1,247)		(1,254)	
預金利子	0	0	1	6	7	0	1,247		1,254	
雑収益	(104,400)	(0)	(135,201)	(0)	(239,601)	(0)	(0)		(239,601)	
雑収益	104,400	0	135,201	0	239,601	0	0		239,601	
経常収益計	52,224,850	0	16,213,732	262,528,984	330,967,566	4,273,747	9,883,341		345,124,654	
(2) 経常費用										
事業費	[223,840,547]	[42,943,781]	[70,809,739]	[0]	[337,594,067]	[3,842,671]	[0]		[341,436,738]	
役員報酬	949,661	949,661	949,661	0	2,848,983	0	0		2,848,983	
臨時雇用賃金	15,040,017	0	0	0	15,040,017	0	0		15,040,017	
報酬	10,814,883	4,012,068	10,293,367	0	25,120,318	548,799	0		25,669,117	
給与手当	29,511,975	7,755,940	14,022,727	0	51,290,642	0	0		51,290,642	
退職給付費用	1,020,003	290,323	503,227	0	1,813,553	0	0		1,813,553	
福利厚生費	7,809,912	2,364,747	4,696,876	0	14,871,535	97,852	0		14,969,387	
会議費	165,618	0	0	0	165,618	0	0		165,618	
旅費交通費	3,078,328	1,330,972	607,637	0	5,016,937	0	0		5,016,937	
通信運搬費	1,924,206	51,464	449,042	0	2,424,712	0	0		2,424,712	
減価償却費	(7,209,019)	(2,789,621)	(609,729)	(0)	(10,608,369)	(0)	(0)		(10,608,369)	
什器備品減価償却費	0	0	609,729	0	609,729	0	0		609,729	
リース資産減価償却費	7,209,019	2,789,621	0	0	9,998,640	0	0		9,998,640	
消耗什器備品費	0	68,750	1,127,500	0	1,196,250	0	0		1,196,250	
消耗品費	2,186,405	813,681	1,160,791	0	4,160,877	29,895	0		4,190,772	
役務費	1,243,920	654,500	583,691	0	2,482,111	0	0		2,482,111	
修繕費	1,140,011	324,896	374,296	0	1,839,203	60,797	0		1,900,000	
印刷製本費	6,354,464	133,706	1,720,440	0	8,208,610	55,000	0		8,263,610	
燃料費	18,806	7,261	13,190	0	39,257	0	0		39,257	
光熱水料費	20,340,529	5,782,065	6,676,912	0	32,799,506	1,066,923	0		33,866,429	
賃借料	2,615,016	440,246	420,782	0	3,476,044	0	0		3,476,044	
保険料	429,549	121,820	140,673	0	692,042	22,478	0		714,520	
諸謝金	2,195,000	30,000	698,800	0	2,923,800	0	0		2,923,800	
租税公課	5,322,361	2,055,609	3,733,430	0	11,111,400	0	0		11,111,400	
支払負担金	10,803,839	0	0	0	10,803,839	0	0		10,803,839	
委託費	85,425,509	10,361,451	17,555,207	0	113,342,167	1,949,970	0		115,292,137	
図書費	0	1,364,779	0	0	1,364,779	0	0		1,364,779	
使用料	1,101,222	255,776	169,335	0	1,526,333	3,359	0		1,529,692	
広告料	3,890,320	0	198,000	0	4,088,320	0	0		4,088,320	
支払手数料	316,929	82,896	2,508,624	0	2,908,449	2,990	0		2,911,439	
研修費	0	7,740	3,600	0	11,340	0	0		11,340	
賞与引当金繰入額	2,813,509	861,170	1,532,317	0	5,206,996	4,608	0		5,211,604	
雑費	119,536	32,639	59,885	0	212,060	0	0		212,060	

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					収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
	展覧会開催等事業費	調査研究等事業費	教育普及等事業費	共通	小 計	収益事業等会計			
管理費	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	12,695,550		12,695,550
役員報酬	0	0	0	0	0	0	1,448,197		1,448,197
報酬	0	0	0	0	0	0	2,227,853		2,227,853
給与手当	0	0	0	0	0	0	4,249,250		4,249,250
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	121,936		121,936
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	1,467,773		1,467,773
会議費	0	0	0	0	0	0	328,000		328,000
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	368,072		368,072
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	17,676		17,676
光熱水費	0	0	0	0	0	0	550,669		550,669
保険料	0	0	0	0	0	0	175,241		175,241
諸謝金	0	0	0	0	0	0	172,000		172,000
支払負担金	0	0	0	0	0	0	5,000		5,000
委託費	0	0	0	0	0	0	985,548		985,548
使用料	0	0	0	0	0	0	53,850		53,850
支払手数料	0	0	0	0	0	0	50,219		50,219
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	474,266		474,266
経常費用計	223,840,547	42,943,781	70,809,739	0	337,594,067	3,842,671	12,695,550		354,132,288
当期経常増減額	△171,615,697	△42,943,781	△54,596,007	262,528,984	△6,626,501	431,076	△2,812,209		△9,007,634
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0		0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0		0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△171,615,697	△42,943,781	△54,596,007	262,528,984	△6,626,501	431,076	△2,812,209		△9,007,634
他会計振替額	0	0	0	144,098	144,098	△144,098	0	0	—
税引前当期一般正味財産増減額	△171,615,697	△42,943,781	△54,596,007	262,673,082	△6,482,403	286,978	△2,812,209		△9,007,634
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	81,000		81,000
当期一般正味財産増減額	△171,615,697	△42,943,781	△54,596,007	262,673,082	△6,482,403	286,978	△2,893,209		△9,088,634
一般正味財産期首残高	△1,548,623,997	△372,811,847	△512,571,725	2,485,618,060	51,610,491	5,317,789	114,247,141		171,175,421
一般正味財産期末残高	△1,720,239,694	△415,755,628	△567,167,732	2,748,291,142	45,128,088	5,604,767	111,353,932		162,086,787
II 指定正味財産増減の部									
受取寄付金	[10,000]	[0]	[12,949,270]	[0]	[12,959,270]	[0]	[0]		[12,959,270]
受取寄付金	(10,000)	(0)	(12,949,270)	(0)	(12,959,270)	(0)	(0)		(12,959,270)
受取寄付金(通常寄付)	10,000	0	421,270	0	431,270	0	0		431,270
受取寄付金(CF寄付)	0	0	12,528,000	0	12,528,000	0	0		12,528,000
一般正味財産への振替額	[0]	[0]	[△12,937,270]	[0]	[△12,937,270]	[0]	[0]		[△12,937,270]
一般正味財産への振替額	0	0	△12,937,270	0	△12,937,270	0	0		△12,937,270
当期指定正味財産増減額	10,000	0	12,000	0	22,000	0	0		22,000
指定正味財産期首残高	53,418	500,000	0	100,000	653,418	0	100,000,000		100,653,418
指定正味財産期末残高	63,418	500,000	12,000	100,000	675,418	0	100,000,000		100,675,418
III 正味財産期末残高	△1,720,176,276	△415,255,628	△567,155,732	2,748,391,142	45,803,506	5,604,767	211,353,932		262,762,205

貸借対照表

(公財)熊本市美術文化振興財団

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	83,386,706	68,761,276	14,625,430
現金	400,000	350,000	50,000
普通預金	82,986,706	68,411,076	14,575,630
普通預金	0	200	△200
未収金	30,860,748	66,998,877	△36,138,129
貯蔵品	82,449	43,074	39,375
切手	27,849	24,074	3,775
収入印紙	54,600	19,000	35,600
前払金	450,923	528,924	△78,001
流動資産合計	114,780,826	136,332,151	△21,551,325
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産有価証券	100,000,000	100,000,000	0
国債1	100,000,000	100,000,000	0
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特定資産			
什器備品	9,146,061	0	9,146,061
退職給付引当資産	19,986,102	18,050,613	1,935,489
自主事業推進積立資産	72,832,000	72,832,000	0
定期預金1	10,000,000	10,000,000	0
定期預金2	3,000,000	3,000,000	0
定期預金3	10,000,000	10,000,000	0
定期預金5	1,000,000	1,000,000	0
定期預金6	1,000,000	1,000,000	0
定期預金7	7,832,000	7,832,000	0
定期預金8	20,000,000	20,000,000	0
定期預金9	20,000,000	20,000,000	0
指定寄付金積立預金	675,418	653,418	22,000
指定寄付金積立預金(通常寄付)	675,418	653,418	22,000
特定資産合計	102,639,581	91,536,031	11,103,550
(3) その他固定資産			
リース資産	0	49,993,200	△49,993,200
リース資産減価償却累計額	0	△39,994,560	39,994,560
その他固定資産合計	0	9,998,640	△9,998,640
固定資産合計	202,639,581	201,534,671	1,104,910
資産合計	317,420,407	337,866,822	△20,446,415
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	27,539,077	30,984,197	△3,445,120
預り金	1,447,153	1,458,170	△11,017
仮受金	0	200	△200
賞与引当金	5,685,870	5,546,163	139,707
流動負債合計	34,672,100	37,988,730	△3,316,630
2. 固定負債			
退職給付引当金	19,986,102	18,050,613	1,935,489
リース債務	0	9,998,640	△9,998,640
固定負債合計	19,986,102	28,049,253	△8,063,151
負債合計	54,658,202	66,037,983	△11,379,781
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	100,675,418	100,653,418	22,000
指定正味財産合計	100,675,418	100,653,418	22,000
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(675,418)	(653,418)	(22,000)
2. 一般正味財産	162,086,787	171,175,421	△9,088,634
(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)	(81,978,061)	(72,832,000)	(9,146,061)
正味財産合計	262,762,205	271,828,839	△9,066,634
負債及び正味財産合計	317,420,407	337,866,822	△20,446,415

財産目録

(公財)熊本市美術文化振興財団

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	釣り銭準備金	400,000
	預金	熊本銀行下通支店 普通預金	運転資金	82,986,706
	未収金		3月分指定管理料等	30,860,748
	貯蔵品	切手		27,849
		収入印紙		54,600
	前払金		国債購入時のオーバーパー利息調整分等	450,923
流動資産合計				114,780,826
(固定資産)				
基本財産				
	基本財産有価証券	利付国庫債券10年第350回	満期保有目的で所有し、運用益を法人会計の財源として使用している。	100,000,000
基本財産合計				100,000,000
特定資産	自主事業推進積立資産	1年定期預金(肥後銀行)	運用益を法人会計の財源として使用している。	20,000,000
		1年定期預金(熊本銀行)	同上	20,000,000
		1年定期預金(肥後銀行)	同上	10,000,000
		1年定期預金(熊本銀行)	同上	10,000,000
		1年定期預金(熊本銀行)	同上	7,832,000
		1か月定期預金(熊本銀行)	同上	3,000,000
		1か月定期預金(熊本銀行)	同上	1,000,000
		1か月定期預金(熊本銀行)	同上	1,000,000
	退職給付引当資産	1年定期預金(熊本銀行)	財団職員に対する退職金の支払の備え	19,986,102
	指定寄付金積立預金	普通預金(熊本銀行)	公益目的事業の財源として使用している。	675,418
	什器備品	現代美術館内設置机(9台)・棚(6台)	公益目的事業の固定資産として使用している。	9,146,061
特定資産合計				102,639,581
その他固定資産	リース資産		事業運営の用に供している。	49,993,200
	リース資産減価償却累計額		同上	▲49,993,200
その他固定資産合計				0
固定資産合計				202,639,581
資産合計				317,420,407
(流動負債)				
	未払金		3月分委託料等	27,539,077
	預り金		源泉所得税・住民税・社会保険料等	1,447,153
	賞与引当金			5,685,870
流動負債合計				34,672,100
(固定負債)				
	退職給付引当金		財団職員に対する退職金の支払の備え	19,986,102
固定負債合計				19,986,102
負債合計				54,658,202
正味財産				262,762,205

(単位:円)

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	10年国債(熊本銀行)	100,000,000	0	0	100,000,000
	基本財産合計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産	1年定期(肥後銀行)	20,000,000	0	0	20,000,000
	1年定期(熊本銀行)	20,000,000	0	0	20,000,000
	1年定期(肥後銀行)	10,000,000	0	0	10,000,000
	1年定期(熊本銀行)	10,000,000	0	0	10,000,000
	1か月定期(熊本銀行)	3,000,000	0	0	3,000,000
	1か月定期(熊本銀行)	1,000,000	0	0	1,000,000
	1か月定期(熊本銀行)	1,000,000	0	0	1,000,000
	1年定期(熊本銀行)	7,832,000	0	0	7,832,000
	退職給付引当資産	18,050,613	1,935,489	0	19,986,102
	指定寄付金積立預金(通常寄付)	653,418	431,270	409,270	675,418
	指定寄付金積立預金(C F 寄付)	0	12,528,000	12,528,000	0
	什器備品	0	9,755,790	609,729	9,146,061
	特定資産合計	91,536,031	24,650,549	13,546,999	102,639,581

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	18,050,613	1,935,489	0	0	19,986,102
賞与引当金	5,546,163	5,685,870	5,546,163	0	5,685,870

財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法について

有価証券の評価は購入価額で行っている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品・・・最終仕入原価法による原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・定額法

リース資産・・・リース期間を耐用年数として残存価額をゼロとする定額法

(4) 引当金の計上基準について

退職給与引当金は、職員の退職給付の支給に備えるため当期末自己都合退職給付要支給額

相当額を計上している。退職金は法人会計にて積み立てていたが、平成30年度より、職員の給与の按分

比率と同じ割合で各会計にて積み立てている。

賞与引当金は、平成30年度より次年度の6月の職員の賞与(12月～5月の6ヶ月)のうち、12月～3月の4ヶ月分

に相当する額(支給する額の3分の2)を計上している。

(5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

該当なし

(6) 消費税の会計処理

税込方式で計上している。

2. 会計方針の変更

なし

3. 基本財産及び特定資産の増減額及び残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(基本財産)

(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
基本財産有価証券1	100,000,000	0	0	100,000,000
合計額	100,000,000	0	0	100,000,000

(特定資産)

(単位：円)

固定資産内訳	前期末残高	積立金額	取崩金額	当期末残高	用途	銀行
自主事業推進積立資産 (定期預金)	20,000,000	0	0	20,000,000	1年定期	肥後銀行
自主事業推進積立資産 (定期預金)	20,000,000	0	0	20,000,000	1年定期	熊本銀行
自主事業推進積立資産 (定期預金)	10,000,000	0	0	10,000,000	1年定期	肥後銀行
自主事業推進積立資産 (定期預金)	10,000,000	0	0	10,000,000	1年定期	熊本銀行
自主事業推進積立資産 (定期預金)	3,000,000	0	0	3,000,000	1月定期	熊本銀行
自主事業推進積立資産 (定期預金)	1,000,000	0	0	1,000,000	1月定期	熊本銀行
自主事業推進積立資産 (定期預金)	1,000,000	0	0	1,000,000	1月定期	熊本銀行
自主事業推進積立資産 (定期預金)	7,832,000	0	0	7,832,000	1年定期	熊本銀行
退職給付引当資産	18,050,613	1,935,489	0	19,986,102	1年定期	熊本銀行
特定寄付金積立資産 (通常寄付)	653,418	431,270	409,270	675,418	普通預金	熊本銀行
特定寄付金積立資産 (CF寄付)	0	12,528,000	12,528,000	0	普通預金	熊本銀行
什器備品	0	9,755,790	609,729	9,146,061	館内什器	—
合計額	91,536,031	24,650,549	13,546,999	102,639,581		

4. 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	内、指定正味財産からの充当額	内、一般正味財産からの充当額	内、負債に対応する額
基本財産				
有価証券	100,000,000	100,000,000	0	0
小計	100,000,000	100,000,000	0	0
特定資産				
定期預金	72,832,000	0	72,832,000	0
退職給付引当資産	19,986,102	0	0	19,986,102
指定寄付金積立預金	675,418	675,418		
什器備品	9,146,061	0	9,146,061	0
小計	102,639,581	675,418	81,978,061	19,986,102
合計	202,639,581	100,675,418	81,978,061	19,986,102

5. 担保に供している資産 なし

6. 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			
什器備品	9,755,790	609,729	9,146,061
小計	9,755,790	609,729	9,146,061
その他固定資産			
リース資産	49,993,200	49,993,200	0
小計	49,993,200	49,993,200	0
合計額	59,748,990	50,602,929	9,146,061

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該期末残高 なし

8. 保証債務等の偶発債務 なし

9. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
利付国庫債券10年第350回	100,000,000	100,020,000	20,000
合計	100,000,000	100,020,000	20,000

10. 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
助成金：「ひびのこづえ」展	独立行政法人日本芸術文化振興会	0	2,000,000	2,000,000	0	-
助成金：「PAPER」展	独立行政法人日本芸術文化振興会	0	3,000,000	3,000,000	0	-
助成金：「坂口恭平」展	公益財団法人日本財団	0	13,080,000	13,080,000	0	-
助成金：「坂口恭平」展	一般財団法人地域創造	0	3,507,000	3,507,000	0	-
Innovate MUSEUM事業	文化庁	0	2,641,260	2,641,260	0	-
合計		0	24,228,260	24,228,260	0	0

11. 基金及び代替基金の増減額及びその残高 なし

12. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳 なし

13. 関連当事者との取引の内容 なし

14. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引 なし