

貸 借 対 照 表

令和2年3月31日現在

(単位：円)

科 目	令和2年3月31日	平成31年3月31日	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	652,915	703,487	△ 50,572
未収金	0	79,650	△ 79,650
前払金	94,380	92,664	1,716
立替金	1,133	0	1,133
前払費用	0	0	0
売掛金	8,175	0	8,175
仮払金	0	0	0
流動資産合計	756,603	875,801	△ 119,198
2 棚卸資産			
商品(財団制作 画集)	241,000	271,040	△ 30,040
商品(財団買入)	1,549,495	1,720,166	△ 170,671
棚卸資産合計	1,790,495	1,991,206	△ 200,711
3 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	11,000,000	11,000,000	0
絵画	130,715,017	130,715,017	0
美術工芸品	5,246,700	5,246,700	0
基本財産合計	146,961,717	146,961,717	0
(2) その他の固定資産			
建物附属設備	165,189	190,529	△ 25,340
工具器具備品	5	14,178	△ 14,173
車両運搬具	1	1	0
その他の固定資産合計	165,195	204,708	△ 39,513
固定資産合計	147,126,912	147,166,425	△ 39,513
資産合計	149,674,010	150,033,432	△ 359,422
II 負債の部			
1 流動負債			
預り金	259,635	503,504	△ 243,869
短期借入金	0	5,000,000	△ 5,000,000
未払金	911,195	2,880,862	△ 1,969,667
未払消費税等	1,624,400	525,900	1,098,500
流動負債合計	2,795,230	8,910,266	△ 6,115,036
2 固定負債			
作品購入引当金	0	0	0
固定負債合計	0	0	0
負債合計	2,795,230	8,910,266	△ 6,115,036
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
2 一般正味財産			
一般正味財産合計	146,878,780	141,123,166	5,755,614
正味財産合計	146,878,780	141,123,166	5,755,614
負債及び正味財産合計	149,674,010	150,033,432	△ 359,422

財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

什器備品、車両運搬具は定率法により減価償却を実施。(直接法)

(2) 引当預金の計上基準

作品購入引当預金については、作品購入を目的とする指定寄付金のうち、当該年度作品購入後の残高に相当する金額を計上している。

なお、当期末残高は、6に記載するとおりである。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

2 会計方針の変更

該当なし

3 資金の範囲は、次のとおりである。

科 目	前期末残高 平成31年3月31日	当期末残高 令和2年3月31日
現金預金	703,487	652,915
売掛金	0	8,175
未収金	79,650	0
仮払金	0	0
前払金	92,664	94,380
立替金	0	1,133
前払費用	0	0
合 計	875,801	756,603
未払金	2,880,862	911,195
短期借入金	5,000,000	0
預り金	503,504	259,635
未払消費税等	525,900	1,624,400
合 計	8,910,266	2,795,230
次期繰越収支差額	△ 8,034,465	△ 2,038,627

4 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、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
定期預金	11,000,000	0	0	11,000,000
絵 画	130,715,017	0	0	130,715,017
美術工芸品	5,246,700	0	0	5,246,700
合計(基本金)	146,961,717	0	0	146,961,717

5 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 財産から充当額)	(うち一般正味 財産から充当額)	(うち負債に対 応する額)
定期預金	11,000,000	11,000,000	0	0
絵 画	130,715,017	130,715,017	0	0
美術工芸品	5,246,700	5,246,700	0	0
合計(基本金)	146,961,717	146,961,717	0	0

- 6 作品購入引当預金の増減及びその残高
 作品購入引当預金の増減及びその残高は、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
個人寄付	0	0	0	0
団体寄付	0	0	0	0
財団負担	0	0	0	0
預金利息	0	0	0	0
合 計	0	0	0	0

- 7 固定資産の取得価格、減価償却累計及び当期末残高
 固定資産の取得価格、減価償却累計及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期取得価格	当期減価償却額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	190,529	0	25,340	204,811	165,189
什器備品	14,178	0	14,173	1,203,558	5
車両運搬具	1	0	0	2,052,507	1
合 計	204,708	0	39,513	3,460,876	165,195

- 8 収益事業会計における商品(財団買入、財団制作)の当期末棚卸資産
 収益事業会計における令和元年度商品の当期末在庫資産は次のとおりである。

(単位：円)

区 分	前期末資産	当期仕入等	売上金額	売上原価	棚卸除却	当期末在庫
商 品	1,991,206	12,179,446	17,423,076	12,380,157	0	1,790,495
合 計	1,991,206	12,179,446	17,423,076	12,380,157	0	1,790,495