

法人名：A006226 公益財団法人 滋賀県陶芸の森

第30期

財務諸表

自：平成30年 4月 1日
至：平成31年 3月31日

〒529-1804
滋賀県甲賀市信楽町勅旨2188番地7

公益財団法人 滋賀県陶芸の森

理事長 松井 利夫

平成30年度 貸借対照表

平成31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	24,281,006	17,563,339	6,717,667
未収金	4,158,075	6,881,795	△ 2,723,720
貯蔵品（販売品）	1,606,367	1,742,076	△ 135,709
流動資産合計	30,045,448	26,187,210	3,858,238
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当資産	30,000,000	30,000,000	0
基本財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	64,965,147	64,445,585	519,562
売店改修積立資産	1,400,000	1,400,000	0
資産購入積立資産	5,169,354	5,021,007	148,347
記念事業等積立資産	4,000,000	4,000,000	0
やきもの振興基金積立資産	883,165	883,159	6
特定資産合計	76,417,666	75,749,751	667,915
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1	3	△ 2
什器備品	508,446	656,791	△ 148,345
電話加入権	12,000	12,000	0
陶芸作品	152,577,000	152,577,000	0
その他固定資産合計	153,097,447	153,245,794	△ 148,347
固定資産合計	259,515,113	258,995,545	519,568
資産合計	289,560,561	285,182,755	4,377,806
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	14,885,423	12,607,375	2,278,048
未払法人税等	1,613,600	1,472,900	140,700
未払消費税等	2,102,400	2,092,700	9,700
流動負債合計	18,601,423	16,172,975	2,428,448
2. 固定負債			
退職給付引当金	64,965,147	64,445,585	519,562
固定負債合計	64,965,147	64,445,585	519,562
負債合計	83,566,570	80,618,560	2,948,010
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	30,000,000	30,000,000	0
寄付金	883,165	883,159	6
指定正味財産合計	30,883,165	30,883,159	6
（うち基本財産への充当額）	(30,000,000)	(30,000,000)	(0)
（うち特定資産への充当額）	(883,165)	(883,159)	(6)
2. 一般正味財産	175,110,826	173,681,036	1,429,790
（うち特定資産への充当額）	(9,886,563)	(10,421,007)	(△ 534,444)
正味財産合計	205,993,991	204,564,195	1,429,796
負債及び正味財産合計	289,560,561	285,182,755	4,377,806

平成30年度 附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(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	基本財産引当資産	30,000,000	0	0	30,000,000
	基本財産計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産	退職給付引当資産(特)	64,445,585	1,202,353	682791	64,965,147
	売店改修積立資産	1,400,000	0	0	1,400,000
	資産購入積立資産	5,021,007	148,347	0	5,169,354
	記念事業等積立資産	4,000,000	0	0	4,000,000
	やきもの振興基金積立資産	883,159	6	0	883,165
	特定資産計	75,749,751	1,350,706	682791	76,417,666
その他固定資産	車両運搬具	3	0	2	1
	什器備品	656,791	0	148,347	508,444
	電話加入権	12,000	0	0	12,000
	陶芸作品	152,577,000	0	0	152,577,000
	その他固定資産計	153,245,794	0	148,349	153,097,445

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	64,445,585	1,202,353	682791	0	64,965,147

平成30年度 正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日 から 平成31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			
基本財産受取利息	3,000	3,006	△ 6
特定資産受取利息	6,859	6,673	186
事業収益	236,700,091	228,805,506	7,894,585
受取補助金等	3,000,000	6,094,082	△ 3,094,082
雑収益	1,079,961	1,299,075	△ 219,114
経常収益計	240,789,911	236,208,342	4,581,569
(2) 経常費用			
事業費計	233,909,996	231,330,381	2,579,615
管理費計	3,836,525	3,961,474	△ 124,949
経常費用計	237,746,521	235,291,855	2,454,666
(うち人件費)	93,713,352	97,134,112	△ 3,420,760
評価損益等調整前当期経常増減額	3,043,390	916,487	2,126,903
当期経常増減額	3,043,390	916,487	2,126,903
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			
固定資産減損損失			
その他固定資産減損損失	0	0	0
その他の経常外費用			
貯蔵品評価減	0	0	0
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	3,043,390	916,487	2,126,903
法人税、住民税及び事業税	1,613,600	1,472,900	140,700
当期一般正味財産増減額	1,429,790	△ 556,413	1,986,203
一般正味財産期首残高	173,681,036	174,237,449	△ 556,413
一般正味財産期末残高	175,110,826	173,681,036	1,429,790
II 指定正味財産増減の部			
特定資産運用益			
特定資産受取利息(寄付金)	6	6	0
受取寄付金			
受取寄付金	0	50,000	△ 50,000
当期指定正味財産増減額	6	50,006	△ 50,000
指定正味財産期首残高	30,883,159	30,833,153	50,006
指定正味財産期末残高	30,883,165	30,883,159	6
III 正味財産期末残高	205,993,991	204,564,195	1,429,796

30年度正味財産増減計算書内訳表
平成30年 4月 1日 から平成31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 消去	合計
	陶芸に関する事業	共通	小計	収益事業	共通	小計			
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									
基本財産受取利息	1,500	0	1,500	0	0	0	1,500	0	3,000
特定資産運用益									
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	6,859	0	6,859
事業収益									
指定管理事業収益									
カタログ等販売収益	2,093,083	0	2,093,083	0	0	0	0	0	2,093,083
観覧料収益	5,676,972	0	5,676,972	0	0	0	0	0	5,676,972
レストラン使用料収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ホール使用料収益	0	0	0	160,900	0	160,900	0	0	160,900
寮使用料収益	316,080	0	316,080	3,495,810	0	3,495,810	0	0	3,811,890
宿泊室使用料収益	720,656	0	720,656	1,680,380	0	1,680,380	0	0	2,401,036
研修受講料収益	0	0	0	3,540,738	0	3,540,738	0	0	3,540,738
参加者負担金収益	11,740,297	0	11,740,297	4,763,431	0	4,763,431	0	0	16,503,728
展覧会巡回負担金収益	7,788,000	0	7,788,000	0	0	0	0	0	7,788,000
指定管理事業収益計	28,335,088	0	28,335,088	13,641,259	0	13,641,259	0	0	41,976,347
企画事業収益									
売店事業収益	0	0	0	3,184,421	0	3,184,421	0	0	3,184,421
指定管理料等収益									
県指定管理料等収益	168,532,583		168,532,583	3,586,740	0	3,586,740	0	0	172,119,323
市指定管理料等収益	12,477,500		12,477,500	6,942,500	0	6,942,500	0	0	19,420,000
指定管理料等収益計	181,010,083	0	181,010,083	10,529,240	0	10,529,240	0	0	191,539,323
事業収益計	209,345,171	0	209,345,171	27,354,920	0	27,354,920	0	0	236,700,091
受取補助金等									
受取国庫助成金	3,000,000	0	3,000,000	0	0	0	0	0	3,000,000
雑収益									
受取利息	0	0	0	0	0	0	231	0	231
雑収益	0	0	0	1,079,730	0	1,079,730	0	0	1,079,730
雑収益計	0	0	0	1,079,730	0	1,079,730	231	0	1,079,961
経常収益計	212,346,671	0	212,346,671	28,434,650	0	28,434,650	8,590	0	240,789,911
(2) 経常費用									
事業費									
給料手当	58,852,435	0	58,852,435	1,734,598	0	1,734,598	0	0	60,587,033
臨時雇賃金	11,299,704	0	11,299,704	0	0	0	0	0	11,299,704
役員報酬	6,453,654	0	6,453,654	0	0	0	0	0	6,453,654
退職給付費用	1,149,449	0	1,149,449	37,273	0	37,273	0	0	1,186,722
法定福利費	11,952,907	0	11,952,907	185,220	0	185,220	0	0	12,138,127
福利厚生費	117,754	0	117,754	2,413	0	2,413	0	0	120,167
旅費交通費	4,232,432	0	4,232,432	14,508	0	14,508	0	0	4,246,940
通信運搬費	1,882,689	0	1,882,689	116,282	0	116,282	0	0	1,998,971
減価償却費	2	0	2	148,345	0	148,345	0	0	148,347
消耗什器備品費	0	0	0	169,992	0	169,992	0	0	169,992
消耗品費	7,420,483	0	7,420,483	250,649	0	250,649	0	0	7,671,132
修繕費	4,356,120	0	4,356,120	639,804	0	639,804	0	0	4,995,924
印刷製本費	8,011,555	0	8,011,555	104,487	0	104,487	0	0	8,116,042
燃料費	4,884,112	0	4,884,112	1,345,728	0	1,345,728	0	0	6,229,840
光熱水料費	13,255,626	0	13,255,626	2,476,320	0	2,476,320	0	0	15,731,946
賃借料	1,425,432	0	1,425,432	622,614	0	622,614	0	0	2,048,046
保険料	788,189	0	788,189	2,116	0	2,116	0	0	790,305
諸謝金	8,684,273	0	8,684,273	39,600	0	39,600	0	0	8,723,873
租税公課	6,781,354	0	6,781,354	1,015,046	0	1,015,046	0	0	7,796,400

支払負担金	42,300	0	42,300	26,274	0	26,274	0	0	68,574
委託費	63,644,431	0	63,644,431	5,144,266	0	5,144,266	0	0	68,788,697
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
新聞図書費	107,206	0	107,206	0	0	0	0	0	107,206
広告宣伝費	1,947,996	0	1,947,996	391,820	0	391,820	0	0	2,339,816
販売品購入費	0	0	0	1,906,579	0	1,906,579	0	0	1,906,579
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
雑費	245,928	0	245,928	31	0	31	0	0	245,959
事業費計	217,536,031	0	217,536,031	16,373,965	0	16,373,965	0	0	233,909,996
管理費									
役員報酬	0	0	0	0	0	0	459,666	0	459,666
給料手当	0	0	0	0	0	0	1,362,898	0	1,362,898
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	15,631	0	15,631
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	1,930	0	1,930
法定福利費	0	0	0	0	0	0	209,917	0	209,917
会議費	0	0	0	0	0	0	1,728	0	1,728
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	62,981	0	62,981
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	16,825	0	16,825
消耗品費	0	0	0	0	0	0	20,261	0	20,261
修繕費	0	0	0	0	0	0	62,753	0	62,753
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	16,581	0	16,581
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	144,328	0	144,328
賃借料	0	0	0	0	0	0	14,087	0	14,087
保険料	0	0	0	0	0	0	2,399	0	2,399
諸謝金	0	0	0	0	0	0	918,000	0	918,000
支払負担金	0	0	0	0	0	0	179,764	0	179,764
委託費	0	0	0	0	0	0	346,740	0	346,740
雑費	0	0	0	0	0	0	36	0	36
管理費計	0	0	0	0	0	0	3,836,525	0	3,836,525
経常費用計	217,536,031	0	217,536,031	16,373,965	0	16,373,965	3,836,525	0	237,746,521
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,189,360	0	△ 5,189,360	12,060,685	0	12,060,685	△ 3,827,935	0	3,043,390
当期経常増減額	△ 5,189,360	0	△ 5,189,360	12,060,685	0	12,060,685	△ 3,827,935	0	3,043,390
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	0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	5,896,062	0	5,896,062	△ 5,896,062	0	△ 5,896,062	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	706,702	0	706,702	6,164,623	0	6,164,623	△ 3,827,935	0	3,043,390
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	1,613,600	0	1,613,600	0	0	1,613,600
当期一般正味財産増減額	706,702	0	706,702	4,551,023	0	4,551,023	△ 3,827,935	0	1,429,790
一般正味財産期首残高	163,736,057	0	163,736,057	33,129,299	0	33,129,299	△ 23,184,320	0	173,681,036
一般正味財産期末残高	164,442,759	0	164,442,759	37,680,322	0	37,680,322	△ 27,012,255	0	175,110,826
II 指定正味財産増減の部									
特定資産運用益									
投資有価証券受取利息	6	0	6	0	0	0	0	0	6
受取寄付金									
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	6	0	6	0	0	0	0	0	6
指定正味財産期首残高	15,883,159	0	15,883,159	0	0	0	15,000,000	0	30,883,159
指定正味財産期末残高	15,883,165	0	15,883,165	0	0	0	15,000,000	0	30,883,165
III 正味財産期末残高	180,325,924	0	180,325,924	37,680,322	0	37,680,322	△ 12,012,255	0	205,993,991

平成30年度 財産目録

平成31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	小口現金	運転資金として保有	155,836
		つり銭	運転資金として保有	220,000
	普通預金	滋賀銀行信楽支店 1	運転資金として保有	22,564,783
		滋賀銀行信楽支店 2	運転資金として保有	1,340,387
		滋賀銀行信楽支店 3	運転資金として保有	0
		滋賀銀行信楽支店 4	運転資金として保有	0
		滋賀銀行信楽支店 5	運転資金として保有	0
	未収金	文化芸術振興費補助金ほか	文化芸術振興費補助金ほか29件	4,158,075
貯蔵品(販売品)	ミュージアムショップ 買い取り商品	ミュージアムショップで販売するための買い取り商品	1,606,367	
流動資産合計				30,045,448
(固定資産)	基本財産	定期預金 滋賀銀行信楽支店	公益目的保有財産及び公益目的事業に必要な活動の用に供する財産であり、運用益を公益目的事業及び管理費の財源として1/2ずつ使用している。	10,000,000
		定期預金 関西アーバン銀行信楽支店		10,000,000
定期預金 滋賀県信用組合信楽支店	10,000,000			
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 ゆうちよ銀行	職員に対する退職金の支払に対する積立資産	4,079,000
		普通預金 ゆうちよ銀行 14620-16256761		492
		定期預金 滋賀銀行信楽支店		60,885,655
	売店改修積立資産	定期預金 滋賀銀行信楽支店	ミュージアムショップの改修にかかる積立資産	1,400,000
	資産購入積立資産	定期預金 滋賀銀行信楽支店	保有している車両や什器備品を買い替えるための積立資産	5,169,354
	記念事業等積立資産	定期預金 滋賀銀行信楽支店	記念となる年に特別な事業など行うための積立資産	4,000,000
	やきもの振興基金積立資産	滋賀銀行信楽支店 6	公益目的事業の用に供する財産であり、運用益を公益目的事業の財源とする。	678,165
		関西アーバン銀行信楽支店 1		0
		ゆうちょ銀行通常貯金		0
		ゆうちょ銀行振替口座		205,000
その他固定資産	車両運搬具	軽トラック1台	公益目的保有財産である	1
	什器備品	コインロッカー・展示ケース・紙折り機ほか	収益事業に供する財産	508,446
	電話加入権	事務所等電話回線	すべての事業に供する財産	12,000
	陶芸作品	財団所有陶芸寄付作品	公益目的保有財産である	152,577,000
固定資産合計				259,515,113
資産合計				289,560,561
(流動負債)	未払金	設備管理費他	設備管理費他66件	14,885,423
	未払法人税等	収益事業についての確定法人税等	収益事業についての確定法人税等	1,613,600
	未払消費税等	事業の割合による確定消費税	事業の割合による確定消費税	2,102,400
流動負債合計				18,601,423
(固定負債)	退職給付引当金	財団の職員に対するもの	財団職員8人に対する退職金の支払いに備えたもの	64,965,147
固定負債合計				64,965,147
負債合計				83,566,570
正味財産				205,993,991

平成30年度 財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

定率法による。

(4) 引当金の計上基準

貸倒引当金…該当なし。

退職給与引当金…期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(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) 消費税等の会計処理

税込方式による。

3. 会計方針の変更

該当なし。

4. 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
基本財産				
基本財産引当資産	30,000,000	0	0	30,000,000
小計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産				
退職給付引当資産(特)	64,445,585	1,202,353	682,791	64,965,147
売店改修積立資産	1,400,000	0	0	1,400,000
資産購入積立資産	5,021,007	148,347	0	5,169,354
記念事業等積立資産	4,000,000	0	0	4,000,000
やきもの振興基金積立資産	883,159	6	0	883,165
小計	75,749,751	1,350,706	682,791	76,417,666
合計	105,749,751	1,350,706	682,791	106,417,666

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				
基本財産引当資産	30,000,000	30,000,000	0	—
小計	30,000,000	30,000,000	0	—
特定資産				
退職給付引当資産(特)	64,965,147	0	-682,791	65,647,938
売店改修積立資産	1,400,000	0	1,400,000	0
資産購入積立資産	5,169,354	0	5,169,354	0
記念事業等積立資産	4,000,000	0	4,000,000	0
やきもの振興基金積立資産	883,165	883,165	0	0
小計	76,417,666	883,165	9,886,563	65,647,938
合計	106,417,666	30,883,165	9,886,563	147,187,394

6. 担保に供している資産
該当なし。

7. 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
その他固定資産			
車両運搬具	990,150	990,149	1
什器備品	1,592,814	1,084,368	508,446
小 計	2,582,964	2,074,517	508,447
合 計	2,582,964	2,074,517	508,447

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
貸倒引当金は設定していない。

9. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務
該当なし。

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし。

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

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
平成30年度文化芸術振興費補助金(アーティスト・イン・レジデンス活動支援を通じた国際文化交流促進事業)	文化庁	0	3,000,000	3,000,000	0	一般正味財産
合 計		0	3,000,000	3,000,000	0	

12. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当なし。

13. 関連当事者との取引の内容
該当なし。

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
該当なし。

15. 重要な後発事象
該当なし。

16. その他
該当なし。