

第25期

財 務 諸 表

自:平成25年 4月 1日

至:平成26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 川口 雄司

貸借対照表

平成 26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	18,779,276	23,228,819	△ 4,449,543
未収金	4,046,883	9,715,355	△ 5,668,472
貯蔵品（販売品）	1,455,673	1,416,112	39,561
他会計短期貸付金	0	0	0
流動資産合計	24,281,832	34,360,286	△ 10,078,454
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	56,902,492	52,248,492	4,654,000
売店改修積立資産	1,400,000	1,400,000	0
資産購入積立資産	4,580,973	4,530,973	50,000
記念事業等積立資産	7,574,869	7,574,869	0
やきもの振興基金積立資産	370,000	0	370,000
特定資産合計	70,828,334	65,754,334	5,074,000
(3) その他固定資産			
車両運搬具	39,607	990,150	△ 950,543
什器備品	6,744	542,190	△ 535,446
減価償却累計額	0	△ 1,435,810	1,435,810
電話加入権	12,000	448,904	△ 436,904
陶芸作品	152,577,000	152,577,000	0
その他固定資産合計	152,635,351	153,122,434	△ 487,083
固定資産合計	253,463,685	248,876,768	4,586,917
資産合計	277,745,517	283,237,054	△ 5,491,537
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	12,033,316	24,565,795	△ 12,532,479
未払法人税等	1,518,300	1,562,200	△ 43,900
未払消費税等	2,735,800	0	2,735,800
預り金	172,543	827,025	△ 654,482
他会計短期借入金	0	0	0
流動負債合計	16,459,959	26,955,020	△ 10,495,061
2. 固定負債			
退職給付引当金	56,903,262	52,249,854	4,653,408
固定負債合計	56,903,262	52,249,854	4,653,408
負債合計	73,363,221	79,204,874	△ 5,841,653
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
県補助金	25,000,000	25,000,000	0
市補助金	5,000,000	5,000,000	0
寄付金	370,000	0	370,000
指定正味財産合計	30,370,000	30,000,000	370,000
（うち基本財産への充当）	30,000,000	30,000,000	0
2. 一般正味財産	174,012,296	174,032,180	△ 19,884
（うち特定資産への充当）	13,925,842	13,504,480	421,362
正味財産合計	204,382,296	204,032,180	350,116
負債及び正味財産合計	277,745,517	283,237,054	△ 5,491,537

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）	52,248,492	4,654,000	0	56,902,492
	売店改修積立資産	1,400,000	0	0	1,400,000
	資産購入積立資産	4,530,973	50,000	0	4,580,973
	記念事業等積立資産	7,574,869	0	0	7,574,869
	やきもの振興基金積立資産	0	370,000	0	370,000
	特定資産計	65,754,334	5,074,000	0	70,828,334
その他固定資産	車両運搬具	990,150	-940,642	9,901	39,607
	什器備品	542,190	-495,168	40,278	6,744
	減価償却累計額	1,435,810	-1,435,810	0	0
	電話加入権	448,904	0	436,904	12,000
	陶芸作品	152,577,000	0	0	152,577,000
	その他固定資産計	153,122,434	0	487,083	152,635,351

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	52,249,854	4,653,408	0	0	56,903,262

正味財産増減計算書

平成 25年 4月 1日 から平成 26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	9,037	11,028	△ 1,991
特定資産受取利息	16,993	16,491	502
事業収益	246,474,734	241,371,249	5,103,485
受取補助金等	3,200,000	7,400,000	△ 4,200,000
雑収益	1,615,098	1,346,279	268,819
経常収益計	251,315,862	250,145,047	1,170,815
(2) 経常費用			
事業費計	245,532,014	247,974,340	△ 2,442,326
管理費計	3,848,528	3,735,726	112,802
経常費用計	249,380,542	251,710,066	△ 2,329,524
(うち人件費)	97,946,818	101,497,349	△ 3,550,531
評価損益等調整前当期経常増減額	1,935,320	△ 1,565,019	3,500,339
当期経常増減額	1,935,320	△ 1,565,019	3,500,339
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	436,904	0	436,904
その他の経常外費用			
貯蔵品評価減	0	2,472,022	△ 2,472,022
経常外費用計	436,904	2,472,022	△ 2,035,118
当期経常外増減額	△ 436,904	△ 2,472,022	2,035,118
税引前当期一般正味財産増減額	1,498,416	△ 4,037,041	5,535,457
法人税、住民税及び事業税	1,518,300	1,562,200	△ 43,900
当期一般正味財産増減額	△ 19,884	△ 5,599,241	5,579,357
一般正味財産期首残高	174,032,180	179,631,421	△ 5,599,241
一般正味財産期末残高	174,012,296	174,032,180	△ 19,884
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金			
受取寄付金	370,000	0	370,000
当期指定正味財産増減額	370,000	0	370,000
指定正味財産期首残高	30,000,000	30,000,000	0
指定正味財産期末残高	30,370,000	30,000,000	370,000
III 正味財産期末残高	204,382,296	204,032,180	350,116

正味財産増減計算書内訳表

平成 25年 4月 1日 から平成 26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	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	4,518	0	4,518	0	0	0	4,519	0	9,037
特定資産運用益									
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	16,993	0	16,993
事業収益									
指定管理事業収益									
カタログ等販売収益	2,724,774	0	2,724,774	0	0	0	0	0	2,724,774
観覧料収益	7,236,276	0	7,236,276	0	0	0	0	0	7,236,276
レストラン使用料収益	0	0	0	1,920,000	0	1,920,000	0	0	1,920,000
ホール使用料収益	0	0	0	359,000	0	359,000	0	0	359,000
窯使用料収益	199,690	0	199,690	4,180,180	0	4,180,180	0	0	4,379,870
宿泊室使用料収益	279,678	0	279,678	1,308,872	0	1,308,872	0	0	1,588,550
研修受講料収益	0	0	0	2,961,883	0	2,961,883	0	0	2,961,883
参加者負担金収益	9,196,230	0	9,196,230	3,391,740	0	3,391,740	0	0	12,587,970
展覧会巡回負担金収益	15,073,000	0	15,073,000	0	0	0	0	0	15,073,000
協賛金収益	800,000	0	800,000	0	0	0	0	0	800,000
指定管理事業収益計	35,509,648	0	35,509,648	14,121,675	0	14,121,675	0	0	49,631,323
企画事業収益									
売店事業収益	0	0	0	2,869,404	0	2,869,404	0	0	2,869,404
指定管理料等収益									
県指定管理料等収益	174,298,612	0	174,298,612	3,355,395	0	3,355,395	0	0	177,654,007
市指定管理料等収益	11,636,000	0	11,636,000	4,684,000	0	4,684,000	0	0	16,320,000
指定管理料等収益計	185,934,612	0	185,934,612	8,039,395	0	8,039,395	0	0	193,974,007
事業収益計	221,444,260	0	221,444,260	25,030,474	0	25,030,474	0	0	246,474,734
受取補助金等									
受取国庫助成金	3,200,000	0	3,200,000	0	0	0	0	0	3,200,000
雑収益									
受取利息	0	0	0	0	0	0	5,068	0	5,068
雑収益	0	0	0	1,610,030	0	1,610,030	0	0	1,610,030
雑収益計	0	0	0	1,610,030	0	1,610,030	5,068	0	1,615,098
経常収益計	224,648,778	0	224,648,778	26,640,504	0	26,640,504	26,580	0	251,315,862
(2) 経常費用									
事業費									
給料手当	54,862,452	0	54,862,452	1,616,999	0	1,616,999	0	0	56,479,451
臨時雇賃金	16,080,148	0	16,080,148	0	0	0	0	0	16,080,148
役員報酬	6,291,689	0	6,291,689	0	0	0	0	0	6,291,689
退職給付費用	4,448,658	0	4,448,658	144,256	0	144,256	0	0	4,592,914
法定福利費	12,316,207	0	12,316,207	178,254	0	178,254	0	0	12,494,461
福利厚生費	125,180	0	125,180	2,406	0	2,406	0	0	127,586
旅費交通費	3,351,659	0	3,351,659	6,332	0	6,332	0	0	3,357,991
通信運搬費	1,678,238	0	1,678,238	90,863	0	90,863	0	0	1,769,101
減価償却費	9,901	0	9,901	40,278	0	40,278	0	0	50,179
消耗品費	7,972,586	0	7,972,586	191,331	0	191,331	0	0	8,163,917
修繕費	2,462,754	0	2,462,754	594,270	0	594,270	0	0	3,057,024
印刷製本費	11,355,737	0	11,355,737	126,633	0	126,633	0	0	11,482,370
燃料費	7,822,007	0	7,822,007	1,512,802	0	1,512,802	0	0	9,334,809
光熱水料費	17,093,866	0	17,093,866	2,816,024	0	2,816,024	0	0	19,909,890
賃借料	79,610	0	79,610	545,712	0	545,712	0	0	625,322
保険料	729,531	0	729,531	1,371	0	1,371	0	0	730,902
諸謝金	5,667,650	0	5,667,650	0	0	0	0	0	5,667,650
租税公課	4,616,397	0	4,616,397	560,003	0	560,003	0	0	5,176,400
支払負担金	3,631,000	0	3,631,000	0	0	0	0	0	3,631,000
委託費	65,340,646	0	65,340,646	3,386,854	0	3,386,854	0	0	68,727,500
交際費	65,434	0	65,434	0	0	0	0	0	65,434
新聞図書費	210,106	0	210,106	0	0	0	0	0	210,106
広告宣伝費	4,543,180	0	4,543,180	381,900	0	381,900	0	0	4,925,080
販売品購入費	0	0	0	1,667,271	0	1,667,271	0	0	1,667,271
雑費	909,556	0	909,556	4,263	0	4,263	0	0	913,819
事業費計	231,664,192	0	231,664,192	13,867,822	0	13,867,822	0	0	245,532,014
管理費									
役員報酬	0	0	0	0	0	0	475,141	0	475,141
給料手当	0	0	0	0	0	0	1,270,498	0	1,270,498
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	60,494	0	60,494
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	2,089	0	2,089
法定福利費	0	0	0	0	0	0	202,022	0	202,022
会議費	0	0	0	0	0	0	8,778	0	8,778
交際費	0	0	0	0	0	0	10,000	0	10,000
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	54,607	0	54,607
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	17,577	0	17,577
消耗品費	0	0	0	0	0	0	29,935	0	29,935
修繕費	0	0	0	0	0	0	30,886	0	30,886
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	30,467	0	30,467

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計			法人会計	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			
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	208,189	0	208,189
賃借料	0	0	0	0	0	0	959	0	959
保険料	0	0	0	0	0	0	1,553	0	1,553
諸謝金	0	0	0	0	0	0	935,500	0	935,500
支払負担金	0	0	0	0	0	0	177,900	0	177,900
委託費	0	0	0	0	0	0	327,102	0	327,102
雑費	0	0	0	0	0	0	4,831	0	4,831
管理費計	0	0	0	0	0	0	3,848,528	0	3,848,528
経常費用計	231,664,192	0	231,664,192	13,867,822	0	13,867,822	3,848,528	0	249,380,542
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,015,414	0	△ 7,015,414	12,772,682	0	12,772,682	△ 3,821,948	0	1,935,320
当期経常増減額	△ 7,015,414	0	△ 7,015,414	12,772,682	0	12,772,682	△ 3,821,948	0	1,935,320
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									
固定資産減損損失									
その他固定資産減損損失	436,904	0	436,904	0	0	0	0	0	436,904
経常外費用計	436,904	0	436,904	0	0	0	0	0	436,904
当期経常外増減額	△ 436,904	0	△ 436,904	0	0	0	0	0	△ 436,904
他会計振替額	△ 8,174,617	0	△ 8,174,617	△ 6,825,383	0	△ 6,825,383	15,000,000	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 15,626,935	0	△ 15,626,935	5,947,299	0	5,947,299	11,178,052	0	1,498,416
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	1,518,300	0	1,518,300	0	0	1,518,300
当期一般正味財産増減額	△ 15,626,935	0	△ 15,626,935	4,428,999	0	4,428,999	11,178,052	0	△ 19,884
一般正味財産期首残高	172,844,974	0	172,844,974	4,895,708	0	4,895,708	△ 3,708,502	0	174,032,180
一般正味財産期末残高	157,218,039	0	157,218,039	9,324,707	0	9,324,707	7,469,550	0	174,012,296
II 指定正味財産増減の部									
受取寄付金									
受取寄付金	370,000	0	370,000	0	0	0	0	0	370,000
当期指定正味財産増減額	370,000	0	370,000	0	0	0	0	0	370,000
指定正味財産期首残高	15,000,000	0	15,000,000	0	0	0	15,000,000	0	30,000,000
指定正味財産期末残高	15,370,000	0	15,370,000	0	0	0	15,000,000	0	30,370,000
III 正味財産期末残高	187,588,039	0	187,588,039	9,324,707	0	9,324,707	7,469,550	0	204,382,296

財産目録

平成 26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	現金	小口現金	運転資金として保有	0	
		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NO. 112266	運転資金として保有	18,386,733	
		滋賀銀行信楽支店NO. 112697	運転資金として保有	172,543	
		滋賀銀行信楽支店NO. 154360	運転資金として保有	0	
		滋賀銀行信楽支店NO. 154371	運転資金として保有	0	
未収金	展覧会助成金等	展覧会助成金等 18 件	4,046,883		
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	1,455,673		
流動資産合計				24,281,832	
(固定資産)					
基本財産	基本財産引当資産	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の事業に必要な活動の用に供する財産であり、運用益を公益目的の事業及び管理費の財源として 1/2 ずつしている。	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	
		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に支払に対する積立資産
	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	52,823,000			
	売店改修積立資産	定期預金 甲賀農業協同組合信楽支所	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 近畿労働金庫水口出張所	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	3,003,973	
		定期預金 近畿労働金庫水口出張所		1,577,000	
		記念事業等積立資産		定期預金 甲賀農業協同組合信楽支所	記念となる年に特別な事業など行うための積立資産
	定期預金 甲賀農業協同組合信楽支所	500,000			
	定期預金 近畿労働金庫水口出張所	1,500,000			
	やきもの振興基金積立資産	滋賀銀行信楽支店NO. 257990	公益目的保有財産及び公益目的の事業に必要な活動の用に供する財産であり、運用益を公益目的の事業の財源とする。	300,000	
	関西アーバン銀行信楽支店 NO. 2003674	0			
	ゆうちょ銀行通常貯金 14600-17753091	0			
	ゆうちょ銀行振替口座 00960-0-233507	70,000			
	その他固定資産				
	車両運搬具	軽トラック1台	公益事業に供する財産	39,607	
		什器備品	プロジェクト・レジスター	収益事業に供する 財産	6,744
		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	公益事業に供する財産	152,577,000	
固定資産合計				253,463,685	
資産合計				277,745,517	
(流動負債)					
未払金	設備管理費他	設備管理費他 7 7 件	12,033,316		
	未払法人税等	収益事業についての確定法人税等	1,518,300		
	未払消費税等	事業の割合による確定消費税	2,735,800		
	預り金	社会保険、労働保険など	172,543		
	他会計短期借入金		0		
流動負債合計				16,459,959	
(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	56,903,262		
固定負債合計				56,903,262	
負債合計				73,363,221	
正味財産				204,382,296	

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

・減価償却方法の変更

前期まで有形固定資産につき間接法により償却を行っていましたが、経理規定の見直しにより、今期から直接法により償却を行っております。

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)	52,248,492	4,654,000	0	56,902,492
売店改修積立資産	1,400,000	0	0	1,400,000
資産購入積立資産	4,530,973	50,000	0	4,580,973
記念事業等積立資産	7,574,869	0	0	7,574,869
やきもの振興基金積立資産	0	370,000	0	370,000
小計	65,754,334	5,074,000	0	70,828,334
合計	95,754,334	5,074,000	0	100,828,334

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)	56,902,492	0	0	56,902,492
売店改修積立資産	1,400,000	0	1,400,000	0
資産購入積立資産	4,580,973	0	4,580,973	0
記念事業等積立資産	7,574,869	0	7,574,869	0
やきもの振興基金積立資産	370,000	370,000	0	0
小計	70,828,334	370,000	13,555,842	56,902,492
合計	100,828,334	30,370,000	13,555,842	56,902,492

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	950,543	39,607
什器備品	542,190	535,446	6,744
小計	1,532,340	1,485,989	46,351
合計	1,532,340	1,485,989	46,351

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

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)

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
補助金（芸術文化振興基金） 特別企画展「あれもやきもの これもやきもの」助成金	(独)日本芸術文化振興会	0	2,100,000	2,100,000	0	一般正味財産
伝統工芸技術・文化財保存技術の保存伝承活動助成	(独)日本芸術文化振興会	0	1,100,000	1,100,000	0	一般正味財産
合計		0	3,200,000	3,200,000	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。

25年度未収金・未払金一覧

＜未払金先一覧＞				
支払先	郵便番号	住 所	支払金額	支払内容
草津年金事務所	525-0025	滋賀県草津市西渋川1丁目16-35	752,285	3月社会保険事業主負担分
「やきものって何ダ」展実行委員会	669-2135	兵庫県篠山市今田町上立杭4番地	2,500,000	展覧会分担金
草津年金事務所	525-0025	滋賀県草津市西渋川1丁目16-35	599,723	2月社会保険事業主負担分
テクノス総合メンテナンスサービス	525-0031	滋賀県草津市若竹町8番38号	678,300	3月施設警備費
メンテナンスセンター	520-3014	滋賀県栗東市川辺513-1	1,064,875	3月設備管理費
ナントセキュリティーサービス	528-0035	滋賀県甲賀市水口町名坂1014-57	949,808	3月監視警備費
近藤商事	529-1811	滋賀県甲賀市信楽町江田607-40	1,032,570	3月灯油代
神崎ほか			752,904	3月臨時職員賃金
その他未払金			3,702,851	
合計			12,033,316	

＜未収金先一覧＞				
収入先	郵便番号	住 所	収入金額	収入内容
滋賀県	520-8577	滋賀県大津市京町四丁目1番1号	2,032,000	緊急雇用促進事業業務委託
滋賀県	520-8577	滋賀県大津市京町四丁目1番1号	522,007	自動販売機光熱費分
独立行政法人日本芸術文化振興会	102-8656	東京都千代田区隼町4番1号	1,100,000	助成金
その他未収金			392,876	
合計			4,046,883	