

第24期

# 財 務 諸 表

自：平成24年 4月 1日  
至：平成25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 25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	23,228,819	22,920,391	308,428
未収金	9,715,355	6,190,360	3,524,995
貯蔵品（販売品）	1,416,112	3,913,338	△ 2,497,226
他会計短期貸付金	0	0	0
流動資産合計	34,360,286	33,024,089	1,336,197
2. 固定資産			0
(1) 基本財産			0
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			0
退職給付引当資産	52,248,492	47,017,492	5,231,000
売店改修積立資産	1,400,000	1,400,000	0
減価償却引当資産	4,530,973	4,486,973	44,000
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	0	0	0
特定資産合計	65,754,334	60,479,334	5,275,000
(3) その他固定資産			0
車両運搬具	990,150	990,150	0
什器備品	542,190	542,190	0
減価償却累計額	△ 1,435,810	△ 1,391,552	△ 44,258
電話加入権	448,904	448,904	0
陶芸作品	152,577,000	152,577,000	0
その他固定資産合計	153,122,434	153,166,692	△ 44,258
固定資産合計	248,876,768	243,646,026	5,230,742
資産合計	283,237,054	276,670,115	6,566,939
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	24,565,795	20,020,278	4,545,517
未払法人税等	1,562,200	0	1,562,200
預り金	827,025	0	827,025
他会計短期借入金	0	0	0
流動負債合計	26,955,020	20,020,278	6,934,742
2. 固定負債			0
退職給付引当金	52,249,854	47,018,416	5,231,438
固定負債合計	52,249,854	47,018,416	5,231,438
負債合計	79,204,874	67,038,694	12,166,180
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
指定正味財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	30,000,000	30,000,000	0
2. 一般正味財産	174,032,180	179,631,421	△ 5,599,241
(うち特定資産への充当額)	13,504,480	13,461,842	42,638
正味財産合計	204,032,180	209,631,421	△ 5,599,241
負債及び正味財産合計	283,237,054	276,670,115	6,566,939

## 正味財産増減計算書

平成 24年 4月 1日 から平成 25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	11,028	0	11,028
特定資産運用益	16,491	0	16,491
事業収益	241,371,249	0	241,371,249
受取補助金等	7,400,000	0	7,400,000
雑収益	1,346,279	0	1,346,279
経常収益計	250,145,047	0	250,145,047
(2) 経常費用			
事業費計	247,974,340	0	247,974,340
管理費計	3,735,726	0	3,735,726
経常費用計	251,710,066	0	251,710,066
(うち人件費)	101,497,349		101,497,349
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,565,019	0	△ 1,565,019
当期経常増減額	△ 1,565,019	0	△ 1,565,019
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	2,472,022	0	2,472,022
当期経常外増減額	△ 2,472,022	0	△ 2,472,022
他会計振替	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,037,041	0	△ 4,037,041
法人税、住民税及び事業税	1,562,200	0	1,562,200
当期一般正味財産増減額	△ 5,599,241	0	△ 5,599,241
一般正味財産期首残高	179,631,421	0	179,631,421
一般正味財産期末残高	174,032,180	0	174,032,180
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	30,000,000	0	30,000,000
指定正味財産期末残高	30,000,000	0	30,000,000
III 正味財産期末残高	204,032,180	0	204,032,180

正味財産増減計算書内訳表

平成 24年 4月 1日 から平成 25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	5,514	0	5,514	0	0	0	5,514	0	11,028
特定資産運用益									
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	16,491	0	16,491
事業収益									
受託事業収益									
カタログ等販売収益	1,634,954	0	1,634,954	0	0	0	0	0	1,634,954
観覧料収益	10,047,567	0	10,047,567	0	0	0	0	0	10,047,567
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	279,800	0	279,800	0	0	279,800
窯使用料収益	264,710	0	264,710	3,293,370	0	3,293,370	0	0	3,558,080
宿泊室使用料収益	406,611	0	406,611	1,753,880	0	1,753,880	0	0	2,160,491
研修受講料収益	0	0	0	3,114,060	0	3,114,060	0	0	3,114,060
参加者負担金収益	9,017,936	0	9,017,936	3,213,655	0	3,213,655	0	0	12,231,591
受託事業費計	21,371,778	0	21,371,778	13,574,765	0	13,574,765	0	0	34,946,543
企画事業収益									
売店事業料収益	0	0	0	3,778,256	0	3,778,256	0	0	3,778,256
指定管理事業収益									
県受託金収益	183,072,452	0	183,072,452	3,253,998	0	3,253,998	0	0	186,326,450
市受託金収益	11,636,000	0	11,636,000	4,684,000	0	4,684,000	0	0	16,320,000
指定管理事業収益計	194,708,452	0	194,708,452	7,937,998	0	7,937,998	0	0	202,646,450
事業収益計	216,080,230	0	216,080,230	25,291,019	0	25,291,019	0	0	241,371,249
受取補助金等									
受取地方公共団体助成金	7,400,000	0	7,400,000	0	0	0	0	0	7,400,000
雑収益									
受取利息	0	0	0	0	0	0	5,219	0	5,219
雑収益	0	0	0	1,341,060	0	1,341,060	0	0	1,341,060
雑収益計	0	0	0	1,341,060	0	1,341,060	5,219	0	1,346,279
経常収益計	223,485,744	0	223,485,744	26,632,079	0	26,632,079	27,224	0	250,145,047
(2) 経常費用									
事業費									
給料手当	55,088,660	0	55,088,660	1,623,666	0	1,623,666	0	0	56,712,326
臨時雇賃金	19,074,070	0	19,074,070	0	0	0	0	0	19,074,070
役員報酬	6,166,840	0	6,166,840	0	0	0	0	0	6,166,840
退職給付費用	5,001,255	0	5,001,255	162,175	0	162,175	0	0	5,163,430
法定福利費	12,147,140	0	12,147,140	167,451	0	167,451	0	0	12,314,591
福利厚生費	135,184	0	135,184	2,577	0	2,577	0	0	137,761
旅費交通費	1,591,071	0	1,591,071	5,139	0	5,139	0	0	1,596,210
通信運搬費	1,833,815	0	1,833,815	35,296	0	35,296	0	0	1,869,111
減価償却費	3,979	0	3,979	40,279	0	40,279	0	0	44,258
消耗品費	10,529,040	0	10,529,040	295,827	0	295,827	0	0	10,824,867
修繕費	8,195,789	0	8,195,789	760,501	0	760,501	0	0	8,956,290
印刷製本費	10,870,939	0	10,870,939	26,059	0	26,059	0	0	10,896,998
燃料費	6,685,330	0	6,685,330	1,382,513	0	1,382,513	0	0	8,067,843
光熱水料費	15,735,885	0	15,735,885	2,296,901	0	2,296,901	0	0	18,032,786
賃借料	19,281	0	19,281	455,225	0	455,225	0	0	474,506
保険料	309,492	0	309,492	1,410	0	1,410	0	0	310,902
諸謝金	4,831,050	0	4,831,050	0	0	0	0	0	4,831,050
租税公課	4,279,799	0	4,279,799	531,801	0	531,801	0	0	4,811,600
支払負担金	10,344,050	0	10,344,050	0	0	0	0	0	10,344,050
委託費	55,332,840	0	55,332,840	3,623,987	0	3,623,987	0	0	58,956,827
交際費	40,790	0	40,790	0	0	0	0	0	40,790
新聞図書費	424,159	0	424,159	0	0	0	0	0	424,159
広告宣伝費	4,757,860	0	4,757,860	90,000	0	90,000	0	0	4,847,860
販売品購入費	0	0	0	2,422,009	0	2,422,009	0	0	2,422,009
雑費	650,559	0	650,559	2,647	0	2,647	0	0	653,206
事業費計	234,048,877	0	234,048,877	13,925,463	0	13,925,463	0	0	247,974,340

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			
管理費									
役員報酬	0	0	0	0	0	0	532,570	0	532,570
給料手当	0	0	0	0	0	0	1,275,737	0	1,275,737
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	68,008	0	68,008
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	2,261	0	2,261
法定福利費	0	0	0	0	0	0	189,777	0	189,777
会議費	0	0	0	0	0	0	4,200	0	4,200
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	110,528	0	110,528
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	17,646	0	17,646
消耗品費	0	0	0	0	0	0	34,853	0	34,853
修繕費	0	0	0	0	0	0	111,076	0	111,076
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	29,533	0	29,533
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	199,059	0	199,059
保険料	0	0	0	0	0	0	1,598	0	1,598
諸謝金	0	0	0	0	0	0	630,000	0	630,000
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	337,980	0	337,980
雑費	0	0	0	0	0	0	3,000	0	3,000
管理費計	0	0	0	0	0	0	3,735,726	0	3,735,726
経常費用計	234,048,877	0	234,048,877	13,925,463	0	13,925,463	3,735,726	0	251,710,066
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 10,563,133	0	△ 10,563,133	12,706,616	0	12,706,616	△ 3,708,502	0	△ 1,565,019
当期経常増減額	△ 10,563,133	0	△ 10,563,133	12,706,616	0	12,706,616	△ 3,708,502	0	△ 1,565,019
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									
その他の経常外費用									
貯蔵品評価減	2,472,022	0	2,472,022	0	0	0	0	0	2,472,022
経常外費用計	2,472,022	0	2,472,022	0	0	0	0	0	2,472,022
当期経常外増減額	△ 2,472,022	0	△ 2,472,022	0	0	0	0	0	△ 2,472,022
他会計振替額	6,248,708	0	6,248,708	△ 6,248,708	0	△ 6,248,708	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 6,786,447	0	△ 6,786,447	6,457,908	0	6,457,908	△ 3,708,502	0	△ 4,037,041
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	1,562,200	0	1,562,200	0	0	1,562,200
当期一般正味財産増減額	△ 6,786,447	0	△ 6,786,447	4,895,708	0	4,895,708	△ 3,708,502	0	△ 5,599,241
一般正味財産期首残高	179,631,421	0	179,631,421	0	0	0	0	0	179,631,421
一般正味財産期末残高	172,844,974	0	172,844,974	4,895,708	0	4,895,708	△ 3,708,502	0	174,032,180
II 指定正味財産増減の部									
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	30,000,000	0	30,000,000	0	0	0	0	0	30,000,000
指定正味財産期末残高	30,000,000	0	30,000,000	0	0	0	0	0	30,000,000
III 正味財産期末残高	202,844,974	0	202,844,974	4,895,708	0	4,895,708	△ 3,708,502	0	204,032,180

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

本年度より、公益法人会計基準(平成20年基準)を採用している。

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)	47,017,492	5,231,000	0	52,248,492
売店改修積立資産	1,400,000	0	0	1,400,000
減価償却引当資産	4,486,973	44,000	0	4,530,973
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	0	0	0
小計	60,479,334	5,275,000	0	65,754,334
合計	90,479,334	5,275,000	0	95,754,334

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)	52,248,492	0	△ 1,362	52,249,854
売店改修積立資産	1,400,000	0	1,400,000	0
減価償却引当資産	4,530,973	0	4,530,973	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	0	0	0	0
小計	65,754,334	0	13,504,480	52,249,854
合計	95,754,334	30,000,000	13,504,480	52,249,854

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

減価償却の方法については、間接法によっている。

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。

(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 しがらきやきⅡ 大西忠左と勅旨の 名工たち 助成金	(独)日本芸術文 化振興会	0	2,400,000	2,400,000	0	一般正味財産
明治大正時代の 日本陶磁器展 助成金	明治大正時代の 日本陶磁器展 実行委員会	0	5,000,000	5,000,000	0	一般正味財産
合 計		0	7,400,000	7,400,000	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

作成していない。

15. 重要な後発事象

該当なし。

16. その他

該当なし。

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	47,017,492	5,231,000	0	52,248,492
	売店改修積立資産	1,400,000	0	0	1,400,000
	減価償却引当資産	4,486,973	44,000	0	4,530,973
	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	0	0	0
	特定資産計	60,479,334	5,275,000	0	65,754,334
その他固定資産	車両運搬具	990,150	0	0	990,150
	什器備品	542,190	0	0	542,190
	減価償却累計額	△ 1,391,552	△ 44,258	0	△ 1,435,810
	電話加入権	448,904	0	0	448,904
	陶芸作品	152,577,000	0	0	152,577,000
	その他固定資産計	153,166,692	△ 44,258	0	153,122,434

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	47,018,416	5,231,438	0	0	52,249,854

財産目録

平成 25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
<b>(流動資産)</b>				
現金	現金	小口現金	運転資金として保有	409,587
		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	21,032,548
		滋賀銀行信楽支店NO. 112697	運転資金として保有	1,566,684
		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 19件	9,715,355	
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	1,416,112	
流動資産合計				34,360,286
<b>(固定資産)</b>				
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
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 ゆうちょ銀行	職員に対する退職金に支払に対する積立資産	4,079,000
		普通預金 ゆうちょ銀行 14620-16256761		492
		定期預金 滋賀銀行信楽支		48,169,000
	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
		減価償却引当資産	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
	記念事業等積立資産	定期預金 近畿労働金庫水口出張所	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		5,574,869
		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。	0
		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		0
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	990,150
	什器備品	プロジェクター・レジスター	公益および収益事業に供する財産	542,190
	減価償却累計額			△ 1,435,810
	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	448,904
	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				248,876,768
資産合計				283,237,054
<b>(流動負債)</b>				
未払金	未払金	設備管理費他	設備管理費他 132件	24,565,795
		未払法人税等	収益事業についての確定法人税等	1,562,200
	預り金	社会保険、労働保険など	社会保険、労働保険など	827,025
流動負債合計				26,955,020
<b>(固定負債)</b>				
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		52,249,854
固定負債合計				52,249,854
負債合計				79,204,874
正味財産				204,032,180