

第27期

# 財 務 諸 表

自：平成27年 4月 1日  
至：平成28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28年 3月31日 現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	22,529,805	35,673,240	△ 13,143,435
未収金	6,616,210	8,995,821	△ 2,379,611
貯蔵品（販売品）	1,345,594	2,551,523	△ 1,205,929
他会計短期貸付金	0	0	0
流動資産合計	30,491,609	47,220,584	△ 16,728,975
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	55,863,267	52,334,708	3,528,559
売店改修積立資産	1,400,000	1,400,000	0
資産購入積立資産	4,619,745	4,592,973	26,772
記念事業等積立資産	4,000,000	7,574,869	△ 3,574,869
やきもの振興基金積立資産	833,141	513,060	320,081
特定資産合計	66,716,153	66,415,610	300,543
(3)その他固定資産			
車両運搬具	19,805	29,706	△ 9,901
什器備品	689,627	4,498	685,129
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	153,298,432	152,623,204	675,228
固定資産合計	250,014,585	249,038,814	975,771
資産合計	280,506,194	296,259,398	△ 15,753,204
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	13,077,900	27,250,173	△ 14,172,273
未払法人税等	2,257,400	1,940,900	316,500
未払消費税等	2,150,100	3,303,300	△ 1,153,200
預り金	2,400	0	2,400
他会計短期借入金	0	0	0
流動負債合計	17,487,800	32,494,373	△ 15,006,573
2. 固定負債			
退職給付引当金	55,864,037	52,335,478	3,528,559
固定負債合計	55,864,037	52,335,478	3,528,559
負債合計	73,351,837	84,829,851	△ 11,478,014
<b>III 正味財産の部</b>			
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	833,141	513,060	320,081
指定正味財産合計	30,833,141	30,513,060	320,081
(うち基本財産への充当)	30,000,000	30,000,000	0
(うち特定資産への充当)	833,141	513,060	320,081
2. 一般正味財産	176,321,216	180,916,487	△ 4,595,271
(うち特定資産への充当)	10,019,745	13,567,842	△ 3,548,097
正味財産合計	207,154,357	211,429,547	△ 4,275,190
負債及び正味財産合計	280,506,194	296,259,398	△ 15,753,204

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日 から 平成28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	7,696	7,510	186
特定資産受取利息	16,995	4,515	12,480
事業収益	299,660,591	253,551,492	46,109,099
受取補助金等	6,000,000	6,113,499	△ 113,499
雑収益	1,301,504	1,745,443	△ 443,939
経常収益計	306,986,786	261,422,459	45,564,327
(2) 経常費用			
事業費計	305,347,893	248,589,702	56,758,191
管理費計	3,976,764	3,842,366	134,398
経常費用計	309,324,657	252,432,068	56,892,589
(うち人件費)	95,107,712	86,164,324	8,943,388
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,337,871	8,990,391	△ 11,328,262
当期経常増減額	△ 2,337,871	8,990,391	△ 11,328,262
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	△ 2,337,871	8,990,391	△ 11,328,262
法人税、住民税及び事業税	2,257,400	2,086,200	171,200
当期一般正味財産増減額	△ 4,595,271	6,904,191	△ 11,499,462
一般正味財産期首残高	180,916,487	174,012,296	6,904,191
一般正味財産期末残高	176,321,216	180,916,487	△ 4,595,271
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)	81	60	21
受取寄付金			
受取寄付金	320,000	143,000	177,000
当期指定正味財産増減額	320,081	143,060	177,021
指定正味財産期首残高	30,513,060	30,370,000	143,060
指定正味財産期末残高	30,833,141	30,513,060	320,081
III 正味財産期末残高	207,154,357	211,429,547	△ 4,275,190

正味財産増減計算書内訳表

平成 27年 4月 1日 から平成 28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	3,848	0	3,848	0	0	0	3,848	0	7,696
特定資産運用益									
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	16,995	0	16,995
事業収益									
指定管理事業収益	38,383,543	0	38,383,543	13,719,007	0	13,719,007	0	0	52,102,550
企画事業収益	0	0	0	59,034,788	0	59,034,788	0	0	59,034,788
指定管理料等収益	180,419,068	0	180,419,068	8,104,185	0	8,104,185	0	0	188,523,253
事業収益計	218,802,611	0	218,802,611	80,857,980	0	80,857,980	0	0	299,660,591
受取補助金等									
受取国庫助成金	6,000,000	0	6,000,000	0	0	0	0	0	6,000,000
雑収益									
受取利息	0	0	0	0	0	0	10,724	0	10,724
雑収益	0	0	0	1,290,780	0	1,290,780	0	0	1,290,780
雑収益計	0	0	0	1,290,780	0	1,290,780	10,724	0	1,301,504
<b>経常収益計</b>	<b>224,806,459</b>	<b>0</b>	<b>224,806,459</b>	<b>82,148,760</b>	<b>0</b>	<b>82,148,760</b>	<b>31,567</b>	<b>0</b>	<b>306,986,786</b>
(2) 経常費用									
事業費									
給料手当	57,747,556	0	57,747,556	1,702,033	0	1,702,033	0	0	59,449,589
臨時雇賃金	11,083,407	0	11,083,407	0	0	0	0	0	11,083,407
役員報酬	6,899,565	0	6,899,565	0	0	0	0	0	6,899,565
退職給付費用	3,373,303	0	3,373,303	109,385	0	109,385	0	0	3,482,688
法定福利費	11,908,477	0	11,908,477	184,532	0	184,532	0	0	12,093,009
福利厚生費	138,289	0	138,289	2,609	0	2,609	0	0	140,898
旅費交通費	5,201,727	0	5,201,727	6,163	0	6,163	0	0	5,207,890
通信運搬費	2,089,725	0	2,089,725	99,807	0	99,807	0	0	2,189,532
減価償却費	9,901	0	9,901	16,871	0	16,871	0	0	26,772
消耗品費	8,420,692	0	8,420,692	663,105	0	663,105	0	0	9,083,797
修繕費	5,558,911	0	5,558,911	595,590	0	595,590	0	0	6,154,501
印刷製本費	10,534,297	0	10,534,297	126,180	0	126,180	0	0	10,660,477
燃料費	4,099,830	0	4,099,830	1,240,166	0	1,240,166	0	0	5,339,996
光熱水料費	18,172,858	0	18,172,858	2,308,733	0	2,308,733	0	0	20,481,591
賃借料	3,986,892	0	3,986,892	652,263	0	652,263	0	0	4,639,155
保険料	542,317	0	542,317	1,945	0	1,945	0	0	544,262
諸謝金	11,265,846	0	11,265,846	0	0	0	0	0	11,265,846
租税公課	4,487,793	0	4,487,793	3,110,507	0	3,110,507	0	0	7,598,300
支払負担金	3,024,900	0	3,024,900	33,144	0	33,144	0	0	3,058,044
委託費	65,647,110	0	65,647,110	4,594,422	0	4,594,422	0	0	70,241,532
交際費	922,962	0	922,962	0	0	0	0	0	922,962
新聞図書費	130,214	0	130,214	0	0	0	0	0	130,214
広告宣伝費	4,168,490	0	4,168,490	552,240	0	552,240	0	0	4,720,730
販売品購入費	0	0	0	48,740,373	0	48,740,373	0	0	48,740,373
雑費	1,188,905	0	1,188,905	3,858	0	3,858	0	0	1,192,763
事業費計	240,603,967	0	240,603,967	64,743,926	0	64,743,926	0	0	305,347,893
管理費									
役員報酬	0	0	0	0	0	0	507,135	0	507,135
給料手当	0	0	0	0	0	0	1,337,312	0	1,337,312
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	45,871	0	45,871
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	2,319	0	2,319
法定福利費	0	0	0	0	0	0	209,136	0	209,136
会議費	0	0	0	0	0	0	859	0	859
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	47,765	0	47,765
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	17,392	0	17,392
消耗品費	0	0	0	0	0	0	25,851	0	25,851
修繕費	0	0	0	0	0	0	76,465	0	76,465
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	16,320	0	16,320
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	227,334	0	227,334
賃借料	0	0	0	0	0	0	9,873	0	9,873
保険料	0	0	0	0	0	0	2,204	0	2,204
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	182,400	0	182,400
委託費	0	0	0	0	0	0	336,155	0	336,155
雑費	0	0	0	0	0	0	4,373	0	4,373
管理費計	0	0	0	0	0	0	3,976,764	0	3,976,764
<b>経常費用計</b>	<b>240,603,967</b>	<b>0</b>	<b>240,603,967</b>	<b>64,743,926</b>	<b>0</b>	<b>64,743,926</b>	<b>3,976,764</b>	<b>0</b>	<b>309,324,657</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 15,797,508	0	△ 15,797,508	17,404,834	0	17,404,834	△ 3,945,197	0	△ 2,337,871
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 15,797,508</b>	<b>0</b>	<b>△ 15,797,508</b>	<b>17,404,834</b>	<b>0</b>	<b>17,404,834</b>	<b>△ 3,945,197</b>	<b>0</b>	<b>△ 2,337,871</b>



財 産 目 録

平成28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	146,611
		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	21,537,732
		滋賀銀行信楽支店NO.112697	運転資金として保有	156,501
		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	滋賀銀行信楽支店NO.504206	運転資金として保有	468,961
	貯蔵品(販売品)	文化芸術振興費補助金等	25周年記念事業補助金ほか11件	6,616,210
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	1,345,594	
流動資産合計				30,491,609
(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		51,783,775	
特定資産	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 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	3,003,973
		定期預金 滋賀銀行信楽支店		1,615,772
	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NO.257990	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。	628,141
		関西アーバン銀行信楽支店 NO.2003674		0
		ゆうちよ銀行通常貯金 14600-17753091		0
		ゆうちよ銀行振替口座 00960-0-233507		205,000
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	19,805
	什器備品	展示台・プロジェクター・レジスター	収益事業に供する財産	689,627
	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				250,014,585
資産合計				280,506,194
(流動負債)	未払金	設備管理費他	設備管理費他104件	13,077,900
	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	2,257,400
	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	2,150,100
	預り金	甲賀広域勤労者互助会	3月分個人負担分会費	2,400
	他会計短期借入金			0
流動負債合計				17,487,800
(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	55,864,037
固定負債合計				55,864,037
負債合計				73,351,837
正味財産				207,154,357

27年度 附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額
基本財産	基本財産引当資産	30,000,000	0	0
	基本財産計	30,000,000	0	0
特定資産	退職給付引当資産（特）	52,334,708	3,528,559	0
	売店改修積立資産	1,400,000	0	0
	資産購入積立資産	4,592,973	26,772	0
	記念事業等積立資産	7,574,869	2,000,000	5,574,869
	やきもの振興基金積立資産	513,060	320,081	0
	特定資産計	66,415,610	5,875,412	5,574,869
その他固定資産	車両運搬具	29,706	0	9,901
	什器備品	4,498	702,000	16,871
	電話加入権	12,000	0	0
	陶芸作品	152,577,000	0	0
	その他固定資産計	152,623,204	702,000	26,772

2. 引当金の明細

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	
			目的使用	その他
退職給付引当金	52,335,478	3,528,559	0	0

(単位：円)

期末帳簿価額
30,000,000
30,000,000
55,863,267
1,400,000
4,619,745
4,000,000
833,141
66,716,153
19,805
689,627
12,000
152,577,000
153,298,432

(単位：円)

期末残高
55,864,037



27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)	52,334,708	3,528,559	0	55,863,267
売店改修積立資産	1,400,000	0	0	1,400,000
資産購入積立資産	4,592,973	26,772	0	4,619,745
記念事業等積立資産	7,574,869	2,000,000	5,574,869	4,000,000
やきもの振興基金積立資産	513,060	320,081	0	833,141
小計	66,415,610	5,875,412	5,574,869	66,716,153
合計	96,415,610	5,875,412	5,574,869	96,716,153

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)	55,863,267	0	0	55,863,267
売店改修積立資産	1,400,000	0	1,400,000	0
資産購入積立資産	4,619,745	0	4,619,745	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	833,141	833,141	0	0
小計	66,716,153	833,141	10,019,745	55,863,267
合計	96,716,153	30,833,141	10,019,745	55,863,267

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	970,345	19,805
什器備品	1,244,190	554,563	689,627
小計	2,234,340	1,524,908	709,432
合計	2,234,340	1,524,908	709,432

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
① 「日本陶芸の今、伝統と革新展」前受金	フレデリック・マイヤー・ガートン・アト スカルプチャー・パーク	1,050,960	0	1,050,960	0	一般正味財産
② 「美術に関する国際交流」助成金	公財) 吉野石膏美術振興財団	1,000,000	0	1,000,000	0	一般正味財産
③ 「地域文化の振興をめざして」伝統工芸技術分野	公財) 全国税理士共栄会文化財団	450,000	0	450,000	0	一般正味財産
④ 25周年記念事業－国際陶芸ワークショップ・シンポジウム	文化庁	0	6,000,000	6,000,000	0	一般正味財産
合計		2,500,960	6,000,000	8,500,960	0	

\*①は、26年度から引き続く事業で、27年度にて事業執行完了しました。

\*②,③は、27年度実施事業にかかる助成金が26年度に入金されたもので、27年度にて事業執行完了しました。

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。