

第26期

財 務 諸 表

自：平成26年 4月 1日

至：平成27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27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	35,673,240	18,779,276	16,893,964
未収金	8,995,821	4,046,883	4,948,938
貯蔵品（販売品）	2,551,523	1,455,673	1,095,850
他会計短期貸付金	0	0	0
流動資産合計	47,220,584	24,281,832	22,938,752
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	52,334,708	56,902,492	△ 4,567,784
売店改修積立資産	1,400,000	1,400,000	0
資産購入積立資産	4,592,973	4,580,973	12,000
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	513,060	370,000	143,060
特定資産合計	66,415,610	70,828,334	△ 4,412,724
(3) その他固定資産			
車両運搬具	29,706	39,607	△ 9,901
什器備品	4,498	6,744	△ 2,246
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	152,623,204	152,635,351	△ 12,147
固定資産合計	249,038,814	253,463,685	△ 4,424,871
資産合計	296,259,398	277,745,517	18,513,881
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	27,250,173	12,033,316	15,216,857
未払法人税等	1,940,900	1,518,300	422,600
未払消費税等	3,303,300	2,735,800	567,500
預り金	0	172,543	△ 172,543
他会計短期借入金	0	0	0
流動負債合計	32,494,373	16,459,959	16,034,414
2. 固定負債			
退職給付引当金	52,335,478	56,903,262	△ 4,567,784
固定負債合計	52,335,478	56,903,262	△ 4,567,784
負債合計	84,829,851	73,363,221	11,466,630
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	513,060	370,000	143,060
指定正味財産合計	30,513,060	30,370,000	143,060
（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）	513,060	370,000	143,060
2. 一般正味財産	180,916,487	174,012,296	6,904,191
（うち特定資産への充当）	13,567,842	13,555,842	12,000
正味財産合計	211,429,547	204,382,296	7,047,251
負債及び正味財産合計	296,259,398	277,745,517	18,513,881

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)	56,902,492	183,282	4,751,066	52,334,708
	売店改修積立資産	1,400,000	0	0	1,400,000
	資産購入積立資産	4,580,973	12,000	0	4,592,973
	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	370,000	143,060	0	513,060
	特定資産計	70,828,334	338,342	4,751,066	66,415,610
その他固定資産	車両運搬具	39,607	0	9,901	29,706
	什器備品	6,744	0	2,246	4,498
	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	152,635,351	0	12,147	152,623,204

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	56,903,262	183,282	2,563,620	2,187,446	52,335,478

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日 から 平成27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	7,510	9,037	△ 1,527
特定資産受取利息	4,515	16,993	△ 12,478
事業収益	253,551,492	246,474,734	7,076,758
受取補助金等	6,113,499	3,200,000	2,913,499
雑収益	1,745,443	1,615,098	130,345
経常収益計	261,422,459	251,315,862	10,106,597
(2) 経常費用			
事業費計	248,589,702	245,532,014	3,057,688
管理費計	3,842,366	3,848,528	△ 6,162
経常費用計	252,432,068	249,380,542	3,051,526
(うち人件費)	86,164,324	97,946,818	△ 11,782,494
評価損益等調整前当期経常増減額	8,990,391	1,935,320	7,055,071
当期経常増減額	8,990,391	1,935,320	7,055,071
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	436,904	△ 436,904
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	436,904	△ 436,904
当期経常外増減額	0	△ 436,904	436,904
税引前当期一般正味財産増減額	8,990,391	1,498,416	7,491,975
法人税、住民税及び事業税	2,086,200	1,518,300	567,900
当期一般正味財産増減額	6,904,191	△ 19,884	6,924,075
一般正味財産期首残高	174,012,296	174,032,180	△ 19,884
一般正味財産期末残高	180,916,487	174,012,296	6,904,191
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)	60	0	60
受取寄付金			
受取寄付金	143,000	370,000	△ 227,000
当期指定正味財産増減額	143,060	370,000	△ 226,940
指定正味財産期首残高	30,370,000	30,000,000	370,000
指定正味財産期末残高	30,513,060	30,370,000	143,060
III 正味財産期末残高	211,429,547	204,382,296	7,047,251

正味財産増減計算書内訳表
平成26年 4月 1日 から 平成27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	3,755	0	3,755	0	0	0	3,755	0	7,510
特定資産運用益									
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	4,515	0	4,515
事業収益									
指定管理事業収益									
カタログ等販売収益	2,150,029	0	2,150,029	0	0	0	0	0	2,150,029
観覧料収益	10,777,961	0	10,777,961	0	0	0	0	0	10,777,961
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	327,400	0	327,400	0	0	327,400
窯使用料収益	318,240	0	318,240	4,368,560	0	4,368,560	0	0	4,686,800
宿泊室使用料収益	238,799	0	238,799	2,132,383	0	2,132,383	0	0	2,371,182
研修受講料収益	0	0	0	4,082,597	0	4,082,597	0	0	4,082,597
参加者負担金収益	11,249,995	0	11,249,995	3,886,452	0	3,886,452	0	0	15,136,447
展覧会巡回負担金収益	4,214,160	0	4,214,160	0	0	0	0	0	4,214,160
協賛金収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定管理事業収益計	28,949,184	0	28,949,184	16,717,392	0	16,717,392	0	0	45,666,576
企画事業収益									
売店事業収益	0	0	0	19,261,175	0	19,261,175	0	0	19,261,175
指定管理料等収益									
県指定管理料等収益	167,694,846	0	167,694,846	3,928,895	0	3,928,895	0	0	171,623,741
市指定管理料等収益	12,121,000	0	12,121,000	4,879,000	0	4,879,000	0	0	17,000,000
指定管理料等収益計	179,815,846	0	179,815,846	8,807,895	0	8,807,895	0	0	188,623,741
事業収益計	208,765,030	0	208,765,030	44,786,462	0	44,786,462	0	0	253,551,492
受取補助金等									
受取民間助成金	6,113,499	0	6,113,499	0	0	0	0	0	6,113,499
雑収益									
受取利息	0	0	0	0	0	0	18,883	0	18,883
雑収益	0	0	0	1,726,560	0	1,726,560	0	0	1,726,560
雑収益計	0	0	0	1,726,560	0	1,726,560	18,883	0	1,745,443
経常収益計	214,882,284	0	214,882,284	46,513,022	0	46,513,022	27,153	0	261,422,459
(2) 経常費用									
事業費									
給料手当	54,921,542	0	54,921,542	1,618,740	0	1,618,740	0	0	56,540,282
臨時雇賃金	11,253,420	0	11,253,420	0	0	0	0	0	11,253,420
役員報酬	6,799,340	0	6,799,340	0	0	0	0	0	6,799,340
退職給付費用	△ 1,915,981	0	△ 1,915,981	△ 62,129	0	△ 62,129	0	0	△ 1,978,110
法定福利費	11,424,064	0	11,424,064	177,026	0	177,026	0	0	11,601,090
福利厚生費	133,386	0	133,386	2,545	0	2,545	0	0	135,931
旅費交通費	2,156,858	0	2,156,858	8,390	0	8,390	0	0	2,165,248
通信運搬費	1,833,132	0	1,833,132	62,064	0	62,064	0	0	1,895,196
減価償却費	9,901	0	9,901	2,246	0	2,246	0	0	12,147
消耗什器備品費	934,200	0	934,200	0	0	0	0	0	934,200
消耗品費	11,219,148	0	11,219,148	779,060	0	779,060	0	0	11,998,208
修繕費	6,018,707	0	6,018,707	1,474,769	0	1,474,769	0	0	7,493,476
印刷製本費	7,640,858	0	7,640,858	123,133	0	123,133	0	0	7,763,991
燃料費	6,286,105	0	6,286,105	2,309,618	0	2,309,618	0	0	8,595,723
光熱水料費	17,642,400	0	17,642,400	2,780,749	0	2,780,749	0	0	20,423,149
賃借料	878,730	0	878,730	615,878	0	615,878	0	0	1,494,608
保険料	352,135	0	352,135	1,474	0	1,474	0	0	353,609
諸謝金	6,359,196	0	6,359,196	0	0	0	0	0	6,359,196
租税公課	5,334,556	0	5,334,556	1,906,144	0	1,906,144	0	0	7,240,700
支払負担金	5,630,658	0	5,630,658	0	0	0	0	0	5,630,658
委託費	59,428,494	0	59,428,494	4,098,075	0	4,098,075	0	0	63,526,569
交際費	29,785	0	29,785	0	0	0	0	0	29,785
新聞図書費	145,722	0	145,722	0	0	0	0	0	145,722
広告宣伝費	3,188,384	0	3,188,384	390,240	0	390,240	0	0	3,578,624
販売品購入費	0	0	0	13,849,523	0	13,849,523	0	0	13,849,523
雑費	744,019	0	744,019	3,398	0	3,398	0	0	747,417
事業費計	218,448,759	0	218,448,759	30,140,943	0	30,140,943	0	0	248,589,702
管理費									
役員報酬	0	0	0	0	0	0	501,860	0	501,860
給料手当	0	0	0	0	0	0	1,271,867	0	1,271,867
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	△ 26,054	0	△ 26,054
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	2,230	0	2,230
法定福利費	0	0	0	0	0	0	200,629	0	200,629
会議費	0	0	0	0	0	0	3,240	0	3,240
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	67,148	0	67,148
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	16,973	0	16,973
消耗品費	0	0	0	0	0	0	21,950	0	21,950
修繕費	0	0	0	0	0	0	86,799	0	86,799
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	20,211	0	20,211
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	217,432	0	217,432
賃借料	0	0	0	0	0	0	12,588	0	12,588
保険料	0	0	0	0	0	0	1,671	0	1,671
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	177,400	0	177,400
委託費	0	0	0	0	0	0	334,572	0	334,572
雑費	0	0	0	0	0	0	3,850	0	3,850
管理費計	0	0	0	0	0	0	3,842,366	0	3,842,366

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			
経常費用計	218,448,759	0	218,448,759	30,140,943	0	30,140,943	3,842,366	0	252,432,068
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,566,475	0	△ 3,566,475	16,372,079	0	16,372,079	△ 3,815,213	0	8,990,391
当期経常増減額	△ 3,566,475	0	△ 3,566,475	16,372,079	0	16,372,079	△ 3,815,213	0	8,990,391
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	7,953,100	0	7,953,100	△ 7,953,100	0	△ 7,953,100	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	4,386,625	0	4,386,625	8,418,979	0	8,418,979	△ 3,815,213	0	8,990,391
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	2,086,200	0	2,086,200	0	0	2,086,200
当期一般正味財産増減額	4,386,625	0	4,386,625	6,332,779	0	6,332,779	△ 3,815,213	0	6,904,191
一般正味財産期首残高	171,670,313	0	171,670,313	9,872,433	0	9,872,433	△ 7,530,450	0	174,012,296
一般正味財産期末残高	176,056,938	0	176,056,938	16,205,212	0	16,205,212	△ 11,345,663	0	180,916,487
II 指定正味財産増減の部									
特定資産受取利息(寄付金)	60	0	60	0	0	0	0	0	60
受取寄付金・受取寄付金	143,000	0	143,000	0	0	0	0	0	143,000
当期指定正味財産増減額	143,060	0	143,060	0	0	0	0	0	143,060
指定正味財産期首残高	15,370,000	0	15,370,000	0	0	0	15,000,000	0	30,370,000
指定正味財産期末残高	15,513,060	0	15,513,060	0	0	0	15,000,000	0	30,513,060
III 正味財産期末残高	191,569,998	0	191,569,998	16,205,212	0	16,205,212	3,654,337	0	211,429,547

財産目録

平成27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	685,256		
		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	33,532,475		
		滋賀銀行信楽支店NO.112697	運転資金として保有	149,408		
		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		
		滋賀銀行信楽支店NO.504206	運転資金として保有	1,086,101		
	未収金	展覧会ミュージアムショップ・カード売上金等	展覧会ミュージアムショップ・カード売上金等22件	8,995,821		
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	2,551,523			
流動資産合計				47,220,584		
(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 滋賀銀行信楽支店		48,255,216	
		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		1,589,000	
		特定資産	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	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。	318,060	
			関西アーバン銀行信楽支店 NO.2003674		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	29,706	
			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	4,498
			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				249,038,814	
	資産合計				296,259,398	
	(流動負債)	未払金	設備管理費他	設備管理費他97件	27,250,173	
		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	1,940,900	
		未払消費税等	事業の割合による確定消費	事業の割合による確定消費	3,303,300	
預り金		社会保険、労働保険など	社会保険、労働保険など	0		
他会計短期借入金				0		
流動負債合計				32,494,373		
(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	52,335,478		
固定負債合計				52,335,478		
負債合計				84,829,851		
正味財産				211,429,547		

26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)	56,902,492	183,282	4,751,066	52,334,708
売店改修積立資産	1,400,000	0	0	1,400,000
資産購入積立資産	4,580,973	12,000	0	4,592,973
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	370,000	143,060	0	513,060
小計	70,828,334	338,342	4,751,066	66,415,610
合計	100,828,334	338,342	4,751,066	96,415,610

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)	52,334,708	0	0	52,334,708
売店改修積立資産	1,400,000	0	1,400,000	0
資産購入積立資産	4,592,973	0	4,592,973	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	513,060	513,060	0	0
小計	66,415,610	513,060	13,567,842	52,334,708
合計	96,415,610	30,513,060	13,567,842	52,334,708

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	960,444	29,706
什器備品	542,190	537,692	4,498
小計	1,532,340	1,498,136	34,204
合計	1,532,340	1,498,136	34,204

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・ガーデン・アント スカルプチャー・パーク	0	1,700,000	649,040	1,050,960	一般正味財産
② マイヤーガーデン滋賀県陶芸家茶道具代	フレデリック・マイヤー・ガーデン・アント スカルプチャー・パーク	0	2,808,661	2,808,661	0	一般正味財産
③ スタジオアーティスト受入助成金	オランダ大使館	0	154,838	154,838	0	一般正味財産
④ 「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	0	1,000,000	0	1,000,000	一般正味財産
⑤ 「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	0	450,000	0	450,000	一般正味財産
合計		0	6,113,499	3,612,539	2,500,960	

*①の当期末残高は、27年度に引き続く事業であるため繰越し、事業の執行にあたります。

*④、⑤の当期末残高は、27年度実施事業にかかる助成金のため繰越し、事業の執行にあたります。

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。