

第28期

財 務 諸 表

自：平成28年 4月 1日

至：平成29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

平成28年度 貸借対照表

平成29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	22,579,871	22,529,805	50,066
未収金	658,324	6,616,210	△ 5,957,886
貯蔵品(販売品)	1,558,185	1,345,594	212,591
流動資産合計	24,796,380	30,491,609	△ 5,695,229
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	60,632,763	55,863,267	4,769,496
売店改修積立資産	1,400,000	1,400,000	0
資産購入積立資産	4,829,385	4,619,745	209,640
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	833,153	833,141	12
特定資産合計	71,695,301	66,716,153	4,979,148
(3)その他固定資産			
車両運搬具	9,904	19,805	△ 9,901
什器備品	695,088	689,627	5,461
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	153,293,992	153,298,432	△ 4,440
固定資産合計	254,989,293	250,014,585	4,974,708
資産合計	279,785,673	280,506,194	△ 720,521
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	10,963,908	13,077,900	△ 2,113,992
未払法人税等	1,582,100	2,257,400	△ 675,300
未払消費税等	1,536,300	2,150,100	△ 613,800
預り金	0	2,400	△ 2,400
流動負債合計	14,082,308	17,487,800	△ 3,405,492
2. 固定負債			
退職給付引当金	60,632,763	55,864,037	4,768,726
固定負債合計	60,632,763	55,864,037	4,768,726
負債合計	74,715,071	73,351,837	1,363,234
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	833,153	833,141	12
指定正味財産合計	30,833,153	30,833,141	12
(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)	(833,153)	(833,141)	(12)
2. 一般正味財産	174,237,449	176,321,216	△ 2,083,767
(うち特定資産への充当額)	(10,229,385)	(10,019,745)	(209,640)
正味財産合計	205,070,602	207,154,357	△ 2,083,755
負債及び正味財産合計	279,785,673	280,506,194	△ 720,521

平成28年度 正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日 から 平成29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	7,526	7,696	△ 170
特定資産受取利息	12,683	16,995	△ 4,312
事業収益	229,148,072	299,660,591	△ 70,512,519
受取補助金等	8,500,000	6,000,000	2,500,000
雑収益	1,128,255	1,301,504	△ 173,249
経常収益計	238,796,536	306,986,786	△ 68,190,250
(2) 経常費用			
事業費計	235,340,495	305,347,893	△ 70,007,398
管理費計	3,957,708	3,976,764	△ 19,056
経常費用計	239,298,203	309,324,657	△ 70,026,454
(うち人件費)	96,822,492	95,107,712	1,714,780
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 501,667	△ 2,337,871	1,836,204
当期経常増減額	△ 501,667	△ 2,337,871	1,836,204
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	△ 501,667	△ 2,337,871	1,836,204
法人税、住民税及び事業税	1,582,100	2,257,400	△ 675,300
当期一般正味財産増減額	△ 2,083,767	△ 4,595,271	2,511,504
一般正味財産期首残高	176,321,216	180,916,487	△ 4,595,271
一般正味財産期末残高	174,237,449	176,321,216	△ 2,083,767
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)	12	81	△ 69
受取寄付金			
受取寄付金	0	320,000	△ 320,000
当期指定正味財産増減額	12	320,081	△ 320,069
指定正味財産期首残高	30,833,141	30,513,060	320,081
指定正味財産期末残高	30,833,153	30,833,141	12
III 正味財産期末残高	205,070,602	207,154,357	△ 2,083,755

正味財産増減計算書内訳表

平成 28年 4月 1日 から平成 29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	3,763	0	3,763	0	0	0	3,763	0	7,526
特定資産運用益									
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	12,683	0	12,683
事業収益									
指定管理事業収益									
カトラ等販売収益	1,127,068	0	1,127,068	0	0	0	0	0	1,127,068
観覧料収益	5,549,041	0	5,549,041	0	0	0	0	0	5,549,041
レストラン使用料収益	0	0	0	1,899,355	0	1,899,355	0	0	1,899,355
ホール使用料収益	0	0	0	281,900	0	281,900	0	0	281,900
窯使用料収益	250,860	0	250,860	4,163,270	0	4,163,270	0	0	4,414,130
宿泊室使用料収益	547,465	0	547,465	1,760,860	0	1,760,860	0	0	2,308,325
研修受講料収益	0	0	0	4,415,859	0	4,415,859	0	0	4,415,859
参加者負担金収益	11,337,569	0	11,337,569	4,343,346	0	4,343,346	0	0	15,680,915
指定管理事業収益計	18,812,003	0	18,812,003	16,864,590	0	16,864,590	0	0	35,676,593
企画事業収益									
売店事業収益	0	0	0	3,093,611	0	3,093,611	0	0	3,093,611
指定管理料等収益									
県指定管理料等収益	168,425,189		168,425,189	3,802,679	0	3,802,679	0	0	172,227,868
市指定管理料等収益	13,127,500		13,127,500	5,022,500	0	5,022,500	0	0	18,150,000
指定管理料等収益計	181,552,689	0	181,552,689	8,825,179	0	8,825,179	0	0	190,377,868
事業収益計	200,364,692	0	200,364,692	28,783,380	0	28,783,380	0	0	229,148,072
受取補助金等									
受取国庫助成金	8,500,000	0	8,500,000	0	0	0	0	0	8,500,000
雑収益									
受取利息	0	0	0	0	0	0	825	0	825
雑収益	0	0	0	1,127,430	0	1,127,430	0	0	1,127,430
雑収益計	0	0	0	1,127,430	0	1,127,430	825	0	1,128,255
経常収益計	208,868,455	0	208,868,455	29,910,810	0	29,910,810	17,271	0	238,796,536
(2) 経常費用									
事業費									
給料手当	57,693,769	0	57,693,769	1,700,448	0	1,700,448	0	0	59,394,217
臨時雇賃金	11,058,804	0	11,058,804	0	0	0	0	0	11,058,804
役員報酬	6,991,050	0	6,991,050	0	0	0	0	0	6,991,050
退職給付費用	4,558,902	0	4,558,902	147,831	0	147,831	0	0	4,706,733
法定福利費	12,337,817	0	12,337,817	191,185	0	191,185	0	0	12,529,002
福利厚生費	133,554	0	133,554	2,496	0	2,496	0	0	136,050
旅費交通費	3,339,249	0	3,339,249	4,735	0	4,735	0	0	3,343,984
通信運搬費	1,835,379	0	1,835,379	75,401	0	75,401	0	0	1,910,780
減価償却費	9,901	0	9,901	199,739	0	199,739	0	0	209,640
消耗品費	8,310,792	0	8,310,792	381,856	0	381,856	0	0	8,692,648
修繕費	4,639,385	0	4,639,385	1,650,914	0	1,650,914	0	0	6,290,299
印刷製本費	9,475,704	0	9,475,704	130,072	0	130,072	0	0	9,605,776
燃料費	4,209,268	0	4,209,268	1,145,056	0	1,145,056	0	0	5,354,324
光熱水料費	17,233,841	0	17,233,841	2,796,326	0	2,796,326	0	0	20,030,167
賃借料	1,170,178	0	1,170,178	504,083	0	504,083	0	0	1,674,261
保険料	496,280	0	496,280	19,131	0	19,131	0	0	515,411
諸謝金	8,650,288	0	8,650,288	0	0	0	0	0	8,650,288
租税公課	6,261,093	0	6,261,093	1,014,607	0	1,014,607	0	0	7,275,700
支払負担金	70,810	0	70,810	26,274	0	26,274	0	0	97,084

平成28年度 財産目録

平成29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 普通預金 未収金 貯蔵品(販売品)	小口現金	運転資金として保有	92,952	
	つり銭	運転資金として保有	220,000	
	滋賀銀行信楽支店NO. 112266 滋賀銀行信楽支店NO. 112697 滋賀銀行信楽支店NO. 154360 滋賀銀行信楽支店NO. 154371	滋賀銀行信楽支店NO. 112266	運転資金として保有	21,662,772
		滋賀銀行信楽支店NO. 112697	運転資金として保有	159,026
		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	445,121	
	3月陶芸館クーポン入館料ほか	3月陶芸館クーポン入館料ほか13件	658,324	
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	1,558,185		
流動資産合計			24,796,380	
(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 ゆうちょ銀行	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 ゆうちょ銀行 14620-16256761		492
		定期預金 滋賀銀行信楽支店		56,553,271
	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	4,829,385
	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 関西アーバン銀行信楽支店 NO. 2003674 ゆうちょ銀行通常貯金 14600-17753091 ゆうちょ銀行振替口座 00960-0-233507	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。	628,153
				0
				0
				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	9,904
	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	695,088
	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			254,989,293	
資産合計			279,785,673	
(流動負債)				
未払金 未払法人税等 未払消費税等	設備管理費他	設備管理費他 104件	10,963,908	
	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	1,582,100	
	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	1,536,300	
流動負債合計			14,082,308	
(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	60,632,763	
固定負債合計			60,632,763	
負債合計			74,715,071	
正味財産			205,070,602	

平成28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)	55,863,267	4,769,496	0	60,632,763
	売店改修積立資産	1,400,000	0	0	1,400,000
	資産購入積立資産	4,619,745	209,640	0	4,829,385
	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	833,141	12	0	833,153
	特定資産計	66,716,153	4,979,148	0	71,695,301
その他固定資産	車両運搬具	19,805	0	9,901	9,904
	什器備品	689,627	205,200	199,739	695,088
	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	153,298,432	205,200	209,640	153,293,992

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	55,864,037	4,768,726	0	0	60,632,763

平成28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	55,863,267	4,769,496	0	60,632,763
売店改修積立資産	1,400,000	0	0	1,400,000
資産購入積立資産	4,619,745	209,640	0	4,829,385
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	833,141	12	0	833,153
小計	66,716,153	4,979,148	0	71,695,301
合計	96,716,153	4,979,148	0	101,695,301

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	60,632,763	0	0	60,632,763
売店改修積立資産	1,400,000	0	1,400,000	0
資産購入積立資産	4,829,385	0	4,829,385	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	833,153	833,153	0	0
小計	71,695,301	833,153	10,229,385	60,632,763
合計	101,695,301	30,833,153	10,229,385	60,632,763

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	980,246	9,904
什器備品	1,449,390	754,302	695,088
小 計	2,439,540	1,734,548	704,992
合 計	2,439,540	1,734,548	704,992

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 国際シボジウム「関西アーティスト・イン・レジデンス」開催	関西広域連合	0	3,500,000	3,500,000	0	一般正味財産
② 滋賀県立陶芸の森アーティスト・イン・レジデンス国際文化交流促進事業2016	文化庁	0	5,000,000	5,000,000	0	一般正味財産
合 計		0	8,500,000	8,500,000	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。