

法人名：A006226 公益財団法人 滋賀県陶芸の森

第29期

# 財務諸表

自：平成29年 4月 1日  
至：平成30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 松井 利夫

平成29年度 貸借対照表

平成30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	17,563,339	22,579,871	△ 5,016,532
未収金	6,881,795	658,324	6,223,471
貯蔵品（販売品）	1,742,076	1,558,185	183,891
流動資産合計	26,187,210	24,796,380	1,390,830
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	64,445,585	60,632,763	3,812,822
売店改修積立資産	1,400,000	1,400,000	0
資産購入積立資産	5,021,007	4,829,385	191,622
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	883,159	833,153	50,006
特定資産合計	75,749,751	71,695,301	4,054,450
(3)その他固定資産			0
車両運搬具	3	9,904	△ 9,901
什器備品	656,791	695,088	△ 38,297
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	153,245,794	153,293,992	△ 48,198
固定資産合計	258,995,545	254,989,293	4,006,252
資産合計	285,182,755	279,785,673	5,397,082
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	12,607,375	10,963,908	1,643,467
未払法人税等	1,472,900	1,582,100	△ 109,200
未払消費税等	2,092,700	1,536,300	556,400
預り金	0	0	0
流動負債合計	16,172,975	14,082,308	2,090,667
2. 固定負債			
退職給付引当金	64,445,585	60,632,763	3,812,822
固定負債合計	64,445,585	60,632,763	3,812,822
負債合計	80,618,560	74,715,071	5,903,489
<b>III 正味財産の部</b>			
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	883,159	833,153	50,006
指定正味財産合計	30,883,159	30,833,153	50,006
(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)	(883,159)	(833,153)	50,006
2. 一般正味財産	173,681,036	174,237,449	△ 556,413
(うち特定資産への充当額)	(10,421,007)	(10,229,385)	191,622
正味財産合計	204,564,195	205,070,602	△ 506,407
負債及び正味財産合計	285,182,755	279,785,673	5,397,082

29年度正味財産増減計算書内訳表  
平成 29年 4月 1日 から平成 30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	1,503	0	1,503	0	0	0	1,503	0	3,006
特定資産運用益									
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	6,673	0	6,673
事業収益									
指定管理事業収益									
カカログ等販売収益	1,332,990	0	1,332,990	0	0	0	0	0	1,332,990
観覧料収益	5,602,262	0	5,602,262	0	0	0	0	0	5,602,262
レストラン使用料収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ホール使用料収益	0	0	0	455,700	0	455,700	0	0	455,700
窯使用料収益	209,060	0	209,060	3,579,967	0	3,579,967	0	0	3,789,027
宿泊室使用料収益	701,851	0	701,851	1,651,663	0	1,651,663	0	0	2,353,514
研修受講料収益	0	0	0	3,760,434	0	3,760,434	0	0	3,760,434
参加者負担金収益	10,247,039	0	10,247,039	4,037,850	0	4,037,850	0	0	14,284,889
展覧会巡回負担金収益	2,052,000	0	2,052,000	0	0	0	0	0	2,052,000
指定管理事業収益計	20,145,202	0	20,145,202	13,485,614	0	13,485,614	0	0	33,630,816
企画事業収益									
売店事業収益	0	0	0	2,901,349	0	2,901,349	0	0	2,901,349
指定管理料等収益									
県指定管理料等収益	168,532,583		168,532,583	3,613,758	0	3,613,758	0	0	172,146,341
市指定管理料等収益	13,184,500		13,184,500	6,942,500	0	6,942,500	0	0	20,127,000
指定管理料等収益計	181,717,083	0	181,717,083	10,556,258	0	10,556,258	0	0	192,273,341
事業収益計	201,862,285	0	201,862,285	26,943,221	0	26,943,221	0	0	228,805,506
受取補助金等									
受取国庫助成金	6,094,082	0	6,094,082	0	0	0	0	0	6,094,082
雑収益									
受取利息	0	0	0	0	0	0	275	0	275
雑収益	0	0	0	1,298,800	0	1,298,800	0	0	1,298,800
雑収益計	0	0	0	1,298,800	0	1,298,800	275	0	1,299,075
<b>経常収益計</b>	<b>207,957,870</b>	<b>0</b>	<b>207,957,870</b>	<b>28,242,021</b>	<b>0</b>	<b>28,242,021</b>	<b>8,451</b>	<b>0</b>	<b>236,208,342</b>
(2) 経常費用									
事業費									
給料手当	58,577,308	0	58,577,308	1,726,489	0	1,726,489	0	0	60,303,797
臨時雇賃金	11,298,759	0	11,298,759	0	0	0	0	0	11,298,759
役員報酬	7,083,105	0	7,083,105	0	0	0	0	0	7,083,105
退職給付費用	3,645,058	0	3,645,058	118,197	0	118,197	0	0	3,763,255
法定福利費	12,346,169	0	12,346,169	191,315	0	191,315	0	0	12,537,484
福利厚生費	129,996	0	129,996	2,481	0	2,481	0	0	132,477
旅費交通費	3,603,098	0	3,603,098	22,427	0	22,427	0	0	3,625,525
通信運搬費	1,659,147	0	1,659,147	74,872	0	74,872	0	0	1,734,019
減価償却費	9,901	0	9,901	181,721	0	181,721	0	0	191,622
消耗品費	8,549,040	0	8,549,040	297,074	0	297,074	0	0	8,846,114
修繕費	5,317,997	0	5,317,997	956,096	0	956,096	0	0	6,274,093
印刷製本費	4,829,083	0	4,829,083	102,302	0	102,302	0	0	4,931,385
燃料費	4,707,310	0	4,707,310	1,330,172	0	1,330,172	0	0	6,037,482
光熱水料費	13,468,624	0	13,468,624	2,596,733	0	2,596,733	0	0	16,065,357
賃借料	1,187,512	0	1,187,512	605,399	0	605,399	0	0	1,792,911
保険料	301,885	0	301,885	2,100	0	2,100	0	0	303,985
諸謝金	8,009,693	0	8,009,693	59,400	0	59,400	0	0	8,069,093
租税公課	6,488,590	0	6,488,590	1,052,160	0	1,052,160	0	0	7,540,750
支払負担金	3,552,000	0	3,552,000	26,274	0	26,274	0	0	3,578,274

委託費	59,007,173	0	59,007,173	4,974,399	0	4,974,399	0	0	63,981,572
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
新聞図書費	152,662	0	152,662	0	0	0	0	0	152,662
広告宣伝費	1,198,440	0	1,198,440	90,000	0	90,000	0	0	1,288,440
販売品購入費	0	0	0	1,650,042	0	1,650,042	0	0	1,650,042
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
雑費	148,143	0	148,143	35	0	35	0	0	148,178
事業費計	215,270,693	0	215,270,693	16,059,688	0	16,059,688	0	0	231,330,381
管理費									
役員報酬	0	0	0	0	0	0	524,795	0	524,795
給料手当	0	0	0	0	0	0	1,356,527	0	1,356,527
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	49,567	0	49,567
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	2,173	0	2,173
法定福利費	0	0	0	0	0	0	216,823	0	216,823
会議費	0	0	0	0	0	0	7,102	0	7,102
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	68,484	0	68,484
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	16,741	0	16,741
消耗品費	0	0	0	0	0	0	23,004	0	23,004
修繕費	0	0	0	0	0	0	77,085	0	77,085
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	14,105	0	14,105
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	155,341	0	155,341
賃借料	0	0	0	0	0	0	12,612	0	12,612
保険料	0	0	0	0	0	0	2,380	0	2,380
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	170,336	0	170,336
委託費	0	0	0	0	0	0	346,360	0	346,360
雑費	0	0	0	0	0	0	39	0	39
管理費計	0	0	0	0	0	0	3,961,474	0	3,961,474
<b>経常費用計</b>	<b>215,270,693</b>	<b>0</b>	<b>215,270,693</b>	<b>16,059,688</b>	<b>0</b>	<b>16,059,688</b>	<b>3,961,474</b>	<b>0</b>	<b>235,291,855</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,312,823	0	△ 7,312,823	12,182,333	0	12,182,333	△ 3,953,023	0	916,487
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 7,312,823</b>	<b>0</b>	<b>△ 7,312,823</b>	<b>12,182,333</b>	<b>0</b>	<b>12,182,333</b>	<b>△ 3,953,023</b>	<b>0</b>	<b>916,487</b>
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									
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
<b>他会計振替額</b>	<b>5,953,657</b>	<b>0</b>	<b>5,953,657</b>	<b>△ 5,953,657</b>	<b>0</b>	<b>△ 5,953,657</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>税引前当期一般正味財産増減額</b>	<b>△ 1,359,166</b>	<b>0</b>	<b>△ 1,359,166</b>	<b>6,228,676</b>	<b>0</b>	<b>6,228,676</b>	<b>△ 3,953,023</b>	<b>0</b>	<b>916,487</b>
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	1,472,900	0	1,472,900	0	0	1,472,900
当期一般正味財産増減額	△ 1,359,166	0	△ 1,359,166	4,755,776	0	4,755,776	△ 3,953,023	0	△ 556,413
一般正味財産期首残高	165,095,223	0	165,095,223	28,373,523	0	28,373,523	△ 19,231,297	0	174,237,449
一般正味財産期末残高	163,736,057	0	163,736,057	33,129,299	0	33,129,299	△ 23,184,320	0	173,681,036
II 指定正味財産増減の部									
特定資産運用益									
投資有価証券受取利息	6	0	6	0	0	0	0	0	6
受取寄付金									
受取寄付金	50,000	0	50,000	0	0	0	0	0	50,000
当期指定正味財産増減額	50,006	0	50,006	0	0	0	0	0	50,006
指定正味財産期首残高	15,833,153	0	15,833,153	0	0	0	15,000,000	0	30,833,153
指定正味財産期末残高	15,883,159	0	15,883,159	0	0	0	15,000,000	0	30,883,159
III 正味財産期末残高	179,619,216	0	179,619,216	33,129,299	0	33,129,299	△ 8,184,320	0	204,564,195

平成29年度 正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日 から 平成30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	3,006	7,526	△ 4,520
特定資産受取利息	6,673	12,683	△ 6,010
事業収益	228,805,506	229,148,072	△ 342,566
受取補助金等	6,094,082	8,500,000	△ 2,405,918
雑収益	1,299,075	1,128,255	170,820
経常収益計	236,208,342	238,796,536	△ 2,588,194
(2) 経常費用			
事業費計	231,330,381	235,340,495	△ 4,010,114
管理費計	3,961,474	3,957,708	3,766
経常費用計	235,291,855	239,298,203	△ 4,006,348
(うち人件費)	97,134,112	96,822,492	311,620
評価損益等調整前当期経常増減額	916,487	△ 501,667	1,418,154
当期経常増減額	916,487	△ 501,667	1,418,154
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	916,487	△ 501,667	1,418,154
法人税、住民税及び事業税	1,472,900	1,582,100	△ 109,200
当期一般正味財産増減額	△ 556,413	△ 2,083,767	1,527,354
一般正味財産期首残高	174,237,449	176,321,216	△ 2,083,767
一般正味財産期末残高	173,681,036	174,237,449	△ 556,413
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)	6	12	△ 6
受取寄付金			
受取寄付金	50,000	0	50,000
当期指定正味財産増減額	50,006	12	49,994
指定正味財産期首残高	30,833,153	30,833,141	12
指定正味財産期末残高	30,883,159	30,833,153	50,006
III 正味財産期末残高	204,564,195	205,070,602	△ 506,407

平成29年度 財産目録

平成30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	159,975
		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	15,164,578
		滋賀銀行信楽支店NO. 112697	運転資金として保有	1,573,665
		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
	未収金	文化芸術振興費補助金ほか	文化芸術振興費補助金ほか22件	6,881,795
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	1,742,076	
流動資産合計				26,187,210
(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		60,366,093
	売店改修積立資産	定期預金 滋賀銀行信楽支店	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	5,021,007
	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。	678,159
		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		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	3
	什器備品	コインロッカー・展示ケース・紙折り機ほか	収益事業に供する財産	656,791
	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				258,995,545
資産合計				285,182,755
(流動負債)	未払金	設備管理費他	設備管理費他108件	12,607,375
	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	1,472,900
	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	2,092,700
流動負債合計				16,172,975
(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	64,445,585
固定負債合計				64,445,585
負債合計				80,618,560
正味財産				204,564,195

平成29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)	60,632,763	3,812,822	0	64,445,585
	売店改修積立資産	1,400,000	0	0	1,400,000
	資産購入積立資産	4,829,385	191,622	0	5,021,007
	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	833,153	50,006	0	883,159
	特定資産計	71,695,301	4,054,450	0	75,749,751
その他固定資産	車両運搬具	9,904	0	9,901	3
	什器備品	695,088	143,424	181,721	656,791
	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	153,293,992	143,424	191,622	153,245,794

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	60,632,763	3,812,822	0	0	64,445,585

平成29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	60,632,763	3,812,822	0	64,445,585
売店改修積立資産	1,400,000	0	0	1,400,000
資産購入積立資産	4,829,385	191,622	0	5,021,007
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	833,153	50,006	0	883,159
小計	71,695,301	4,054,450	0	75,749,751
合計	101,695,301	4,054,450	0	105,749,751

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	0
小計	30,000,000	30,000,000	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	64,445,585	0	0	64,445,585
売店改修積立資産	1,400,000	0	1,400,000	0
資産購入積立資産	5,021,007	0	5,021,007	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	883,159	883,159	0	0
小計	75,749,751	883,159	10,421,007	64,445,585
合計	105,749,751	30,883,159	10,421,007	64,445,585

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	990,147	3
什器備品	1,592,814	936,023	656,791
小計	2,582,964	1,926,170	656,794
合計	2,582,964	1,926,170	656,794

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
平成29年度文化芸術振興費補助金(アーティスト・イン・レジデンス活動支援を通じた国際文化交流促進事業)	文化庁	0	6,094,082	6,094,082	0	一般正味財産
合計		0	6,094,082	6,094,082	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。

