

第31期 令和元年度

# 財務諸表

自：平成31年 4月 1日

至：令和 2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

令和元年度 貸借対照表

令和 2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	25,307,299	24,281,006	1,026,293
未収金	5,996,526	4,158,075	1,838,451
貯蔵品（販売品）	1,462,142	1,606,367	△ 144,225
流動資産合計	32,765,967	30,045,448	2,720,519
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	70,224,521	64,965,147	5,259,374
売店改修積立資産	1,400,000	1,400,000	0
資産購入積立資産	4,743,402	5,169,354	△ 425,952
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	983,171	883,165	100,006
特定資産合計	81,351,094	76,417,666	4,933,428
(3) その他固定資産			
車両運搬具	539,322	1	539,321
什器備品	395,077	508,446	△ 113,369
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	153,523,399	153,097,447	425,952
固定資産合計	264,874,493	259,515,113	5,359,380
資産合計	297,640,460	289,560,561	8,079,899
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	14,942,767	14,885,423	57,344
未払法人税等	1,712,200	1,613,600	98,600
未払消費税等	3,485,000	2,102,400	1,382,600
流動負債合計	20,139,967	18,601,423	1,538,544
2. 固定負債			
退職給付引当金	70,224,521	64,965,147	5,259,374
固定負債合計	70,224,521	64,965,147	5,259,374
負債合計	90,364,488	83,566,570	6,797,918
<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	983,171	883,165	100,006
指定正味財産合計	30,983,171	30,883,165	100,006
（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）	(983,171)	(883,165)	(100,006)
2. 一般正味財産	176,292,801	175,110,826	1,181,975
（うち特定資産への充当額）	(10,143,402)	(9,886,563)	(256,839)
正味財産合計	207,275,972	205,993,991	1,281,981
負債及び正味財産合計	297,640,460	289,560,561	8,079,899

令和元年度 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)	64,965,147	5,259,374	0
	売店改修積立資産	1,400,000	0	0
	資産購入積立資産	5,169,354	350,328	776,280
	記念事業等積立資産	4,000,000	0	0
	やきもの振興基金積立資産	883,165	100,006	0
	特定資産計	76,417,666	5,709,708	776,280
その他固定資産	車両運搬具	1	776,280	236,959
	什器備品	508,446	0	113,369
	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	153,097,447	776,280	350,328

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	64,965,147	5,259,374	0	0

(単位：円)

期末帳簿価額
30,000,000
30,000,000
70,224,521
1,400,000
4,743,402
4,000,000
983,171
81,351,094
539,322
395,077
12,000
152,577,000
153,523,399

(単位：円)

期末残高
70,224,521

令和元年度 正味財産増減計算書

平成 31年 4月 1日 から令和 2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	3,000	3,000	0
特定資産受取利息	6,724	6,859	△ 135
事業収益	246,627,761	236,700,091	9,927,670
受取補助金等	1,500,000	3,000,000	△ 1,500,000
雑収益	1,825,591	1,079,961	745,630
経常収益計	249,963,076	240,789,911	9,173,165
(2) 経常費用			
事業費計	243,104,106	233,909,996	9,194,110
管理費計	3,964,795	3,836,525	128,270
経常費用計	247,068,901	237,746,521	9,322,380
(うち人件費)	98,401,467	93,713,352	4,688,115
評価損益等調整前当期経常増減額	2,894,175	3,043,390	△ 149,215
当期経常増減額	2,894,175	3,043,390	△ 149,215
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	2,894,175	3,043,390	△ 149,215
法人税、住民税及び事業税	1,712,200	1,613,600	98,600
当期一般正味財産増減額	1,181,975	1,429,790	△ 247,815
一般正味財産期首残高	175,110,826	173,681,036	1,429,790
一般正味財産期末残高	176,292,801	175,110,826	1,181,975
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	6	0
受取寄付金			
受取寄付金	100,000	0	100,000
当期指定正味財産増減額	100,006	6	100,000
指定正味財産期首残高	30,883,165	30,883,159	6
指定正味財産期末残高	30,983,171	30,883,165	100,006
III 正味財産期末残高	207,275,972	205,993,991	1,281,981

令和元年度 正味財産増減計算書内訳表

平成 31年 4月 1日 から令和 2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	1,500	0	1,500	0	0	0	1,500	0	3,000
特定資産運用益									
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	6,724	0	6,724
事業収益									
指定管理事業収益									
カワガ等販売収益	1,565,410	0	1,565,410	0	0	0	0	0	1,565,410
観覧料収益	10,996,200	0	10,996,200	0	0	0	0	0	10,996,200
ホール使用料収益	0	0	0	322,900	0	322,900	0	0	322,900
窯使用料収益	425,250	0	425,250	3,991,050	0	3,991,050	0	0	4,416,300
宿泊室使用料収益	519,401	0	519,401	1,835,836	0	1,835,836	0	0	2,355,237
研修受講料収益	0	0	0	4,347,420	0	4,347,420	0	0	4,347,420
参加者負担金収益	11,523,536	0	11,523,536	5,283,080	0	5,283,080	0	0	16,806,616
展覧会巡回負担金収益	2,090,000	0	2,090,000	0	0	0	0	0	2,090,000
指定管理事業収益計	27,119,797	0	27,119,797	15,780,286	0	15,780,286	0	0	42,900,083
企画事業収益									
売店事業収益	0	0	0	8,148,938	0	8,148,938	0	0	8,148,938
指定管理料等収益									
県指定管理料等収益	172,316,664		172,316,664	3,662,262	0	3,662,262	0	0	175,978,926
市指定管理料等収益	12,605,708		12,605,708	6,994,106	0	6,994,106	0	0	19,599,814
指定管理料等収益計	184,922,372	0	184,922,372	10,656,368	0	10,656,368	0	0	195,578,740
事業収益計	212,042,169	0	212,042,169	34,585,592	0	34,585,592	0	0	246,627,761
受取補助金等									
受取国庫助成金	1,500,000	0	1,500,000	0	0	0	0	0	1,500,000
雑収益									
受取利息	0	0	0	0	0	0	511	0	511
雑収益	0	0	0	1,825,080	0	1,825,080	0	0	1,825,080
雑収益計	0	0	0	1,825,080	0	1,825,080	511	0	1,825,591
<b>経常収益計</b>	<b>213,543,669</b>	<b>0</b>	<b>213,543,669</b>	<b>36,410,672</b>	<b>0</b>	<b>36,410,672</b>	<b>8,735</b>	<b>0</b>	<b>249,963,076</b>
(2) 経常費用									
事業費									
給料手当	59,308,325	0	59,308,325	1,748,035	0	1,748,035	0	0	61,056,360
臨時雇賃金	11,189,933	0	11,189,933	0	0	0	0	0	11,189,933
役員報酬	6,507,443	0	6,507,443	0	0	0	0	0	6,507,443
退職給付費用	5,027,961	0	5,027,961	163,041	0	163,041	0	0	5,191,002
法定福利費	12,142,983	0	12,142,983	188,166	0	188,166	0	0	12,331,149
福利厚生費	120,860	0	120,860	2,345	0	2,345	0	0	123,205
旅費交通費	2,626,112	0	2,626,112	14,914	0	14,914	0	0	2,641,026
通信運搬費	1,877,371	0	1,877,371	140,477	0	140,477	0	0	2,017,848
減価償却費	236,959	0	236,959	113,369	0	113,369	0	0	350,328
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
消耗品費	7,512,849	0	7,512,849	524,700	0	524,700	0	0	8,037,549
修繕費	7,121,865	0	7,121,865	992,000	0	992,000	0	0	8,113,865
印刷製本費	4,753,789	0	4,753,789	149,399	0	149,399	0	0	4,903,188
燃料費	5,313,963	0	5,313,963	1,347,006	0	1,347,006	0	0	6,660,969
光熱水料費	13,615,407	0	13,615,407	2,390,803	0	2,390,803	0	0	16,006,210
賃借料	1,446,304	0	1,446,304	776,317	0	776,317	0	0	2,222,621
保険料	381,767	0	381,767	2,552	0	2,552	0	0	384,319

諸謝金	6,903,774	0	6,903,774	66,300	0	66,300	0	0	6,970,074
租税公課	7,639,968	0	7,639,968	1,646,882	0	1,646,882	0	0	9,286,850
支払負担金	7,645,250	0	7,645,250	0	0	0	0	0	7,645,250
委託費	58,153,657	0	58,153,657	5,398,535	0	5,398,535	0	0	63,552,192
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
新聞図書費	113,426	0	113,426	0	0	0	0	0	113,426
広告宣伝費	917,280	0	917,280	690,980	0	690,980	0	0	1,608,260
販売品購入費	0	0	0	5,863,389	0	5,863,389	0	0	5,863,389
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
雑費	327,606	0	327,606	44	0	44	0	0	327,650
事業費計	220,884,852	0	220,884,852	22,219,254	0	22,219,254	0	0	243,104,106
管理費									
役員報酬	0	0	0	0	0	0	470,497	0	470,497
給料手当	0	0	0	0	0	0	1,373,456	0	1,373,456
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	68,372	0	68,372
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	2,012	0	2,012
法定福利費	0	0	0	0	0	0	213,255	0	213,255
会議費	0	0	0	0	0	0	1,200	0	1,200
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	47,667	0	47,667
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	16,933	0	16,933
消耗品費	0	0	0	0	0	0	27,856	0	27,856
修繕費	0	0	0	0	0	0	105,753	0	105,753
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	12,647	0	12,647
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	145,452	0	145,452
賃借料	0	0	0	0	0	0	18,509	0	18,509
保険料	0	0	0	0	0	0	2,892	0	2,892
諸謝金	0	0	0	0	0	0	924,340	0	924,340
支払負担金	0	0	0	0	0	0	180,466	0	180,466
委託費	0	0	0	0	0	0	353,438	0	353,438
雑費	0	0	0	0	0	0	50	0	50
管理費計	0	0	0	0	0	0	3,964,795	0	3,964,795
<b>経常費用計</b>	<b>220,884,852</b>	<b>0</b>	<b>220,884,852</b>	<b>22,219,254</b>	<b>0</b>	<b>22,219,254</b>	<b>3,964,795</b>	<b>0</b>	<b>247,068,901</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,341,183	0	△ 7,341,183	14,191,418	0	14,191,418	△ 3,956,060	0	2,894,175
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 7,341,183</b>	<b>0</b>	<b>△ 7,341,183</b>	<b>14,191,418</b>	<b>0</b>	<b>14,191,418</b>	<b>△ 3,956,060</b>	<b>0</b>	<b>2,894,175</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>6,914,522</b>	<b>0</b>	<b>6,914,522</b>	<b>△ 6,914,522</b>	<b>0</b>	<b>△ 6,914,522</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>△ 426,661</b>	<b>0</b>	<b>△ 426,661</b>	<b>7,276,896</b>	<b>0</b>	<b>7,276,896</b>	<b>△ 3,956,060</b>	<b>0</b>	<b>2,894,175</b>
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	1,712,200	0	1,712,200	0	0	1,712,200
当期一般正味財産増減額	△ 426,661	0	△ 426,661	5,564,696	0	5,564,696	△ 3,956,060	0	1,181,975
一般正味財産期首残高	164,442,759	0	164,442,759	37,680,322	0	37,680,322	△ 27,012,255	0	175,110,826
一般正味財産期末残高	164,016,098	0	164,016,098	43,245,018	0	43,245,018	△ 30,968,315	0	176,292,801
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	100,000	0	100,000	0	0	0	0	0	100,000
当期指定正味財産増減額	100,006	0	100,006	0	0	0	0	0	100,006
指定正味財産期首残高	15,883,165	0	15,883,165	0	0	0	15,000,000	0	30,883,165
指定正味財産期末残高	15,983,171	0	15,983,171	0	0	0	15,000,000	0	30,983,171
III 正味財産期末残高	179,999,269	0	179,999,269	43,245,018	0	43,245,018	△ 15,968,315	0	207,275,972



令和元年度 財産目録

令和 2年 3月 31日 現在

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等
(流動資産)	現金	小口現金	運転資金として保有
		つり銭	運転資金として保有
	普通預金	滋賀銀行信楽支店	運転資金として保有
		滋賀銀行信楽支店	運転資金として保有
	未収金	文化庁補助金ほか	国際文化交流促進事業補助金ほか21件
貯蔵品（販売品）	ミュージアムショップ <sup>®</sup> 買い取り商品	ミュージアムショップ <sup>®</sup> で販売するための買い取り商品	
流動資産合計			
(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。
		定期預金 関西アーバン銀行信楽支店	
		定期預金 滋賀県信用組合信楽支店	
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
		普通預金 ゆうちょ銀行	
		定期預金 滋賀銀行信楽支店	
	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 <sup>®</sup> の改修にかかる積立資産
	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
	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
	やきもの振興基金積立資産	滋賀銀行信楽支店	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。
		関西アーバン銀行信楽支店	
ゆうちょ銀行通常貯金			
ゆうちょ銀行振替口座			
その他固定資産	車両運搬具	軽トラック・ADバン 2台	公益目的保有財産である
	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
	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
	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
固定資産合計			
資産合計			
(流動負債)	未払金	設備管理費他	設備管理費他77件
	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
	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
流動負債合計			
(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
固定負債合計			

負債合計
------

正味財産
------

(単位：円)

金額
711,438
220,000
24,190,219
185,642
0
0
0
5,996,526
1,462,142
32,765,967
10,000,000
10,000,000
10,000,000
4,079,000
492
66,145,029
1,400,000
4,743,402
4,000,000
778,171
0
0
205,000
539,322
395,077
12,000
152,577,000
264,874,493
297,640,460
14,942,767
1,712,200
3,485,000
20,139,967
70,224,521
70,224,521

90,364,488
------------

207,275,972
-------------

令和元年度 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)	64,965,147	5,259,374	0	70,224,521
売店改修積立資産	1,400,000	0	0	1,400,000
資産購入積立資産	5,169,354	350,328	776,280	4,743,402
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	883,165	100,006	0	983,171
小計	76,417,666	5,709,708	776,280	81,351,094
合計	106,417,666	5,709,708	776,280	111,351,094

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)	70,224,521	0	0	70,224,521
売店改修積立資産	1,400,000	0	1,400,000	0
資産購入積立資産	4,743,402	0	4,743,402	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	983,171	983,171	0	0
小計	81,351,094	983,171	10,143,402	70,224,521
合計	111,351,094	30,983,171	10,143,402	70,224,521

## 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
其他固定資産			
車両運搬具	776,281	236,959	539,322
什器備品	1,050,624	655,547	395,077
小計	1,826,905	892,506	934,399
合計	1,826,905	892,506	934,399

## 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。

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31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	1,500,000	1,500,000	0	一般正味財産
合計		0	1,500,000	1,500,000	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。