

第35期

# 財務諸表

自：令和5年4月1日  
至：令和6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5年度 貸借対照表

令和 6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	42,154,688	20,086,387	22,068,301
未収金	14,332,845	5,348,045	8,984,800
貯蔵品（販売品）	1,813,993	2,074,845	△ 260,852
流動資産合計	58,301,526	27,509,277	30,792,249
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	61,104,397	57,842,745	3,261,652
売店改修積立資産	1,400,000	1,400,000	0
資産購入積立資産	6,414,348	6,090,327	324,021
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	1,056,198	1,053,190	3,008
特定資産合計	73,974,943	70,386,262	3,588,681
(3)その他固定資産			
車両運搬具	106,588	160,041	△ 53,453
什器備品	421,865	692,433	△ 270,568
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	153,117,453	153,441,474	△ 324,021
固定資産合計	257,092,396	253,827,736	3,264,660
資産合計	315,393,922	281,337,013	34,056,909
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	38,692,202	13,953,483	24,738,719
未払法人税等	2,411,500	1,813,200	598,300
未払消費税等	3,988,800	2,938,900	1,049,900
流動負債合計	45,092,502	18,705,583	26,386,919
2. 固定負債			
退職給付引当金	61,104,397	57,842,745	3,261,652
固定負債合計	61,104,397	57,842,745	3,261,652
負債合計	106,196,899	76,548,328	29,648,571
<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	1,056,198	1,053,190	3,008
指定正味財産合計	31,056,198	31,053,190	3,008
（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）	(1,056,198)	(1,053,190)	(3,008)
2. 一般正味財産			
（うち特定資産への充当額）	178,140,825	173,735,495	4,405,330
（うち特定資産への充当額）	(11,814,348)	(11,490,327)	(324,021)
正味財産合計	209,197,023	204,788,685	4,408,338
負債及び正味財産合計	315,393,922	281,337,013	34,056,909

## 令和5年度 正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	600	600	0
特定資産受取利息	109	1,181	△ 1,072
事業収益	273,547,658	233,771,313	39,776,345
受取補助金等	0	8,915,000	△ 8,915,000
雑収益	1,815,686	1,326,020	489,666
経常収益計	275,364,053	244,014,114	31,349,939
(2) 経常費用			
事業費計	264,621,281	239,861,706	24,759,575
管理費計	3,925,942	4,272,638	△ 346,696
経常費用計	268,547,223	244,134,344	24,412,879
(うち人件費)	101,626,683	98,879,354	2,747,329
評価損益等調整前当期経常増減額	6,816,830	△ 120,230	6,937,060
当期経常増減額	6,816,830	△ 120,230	6,937,060
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	6,816,830	△ 120,230	6,937,060
法人税、住民税及び事業税	2,411,500	1,813,200	598,300
当期一般正味財産増減額	4,405,330	△ 1,933,430	6,338,760
一般正味財産期首残高	173,735,495	175,668,925	△ 1,933,430
一般正味財産期末残高	178,140,825	173,735,495	4,405,330
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)	8	6	2
受取寄付金			
受取寄付金	3,000	60,000	△ 57,000
当期指定正味財産増減額	3,008	60,006	△ 56,998
指定正味財産期首残高	31,053,190	30,993,184	60,006
指定正味財産期末残高	31,056,198	31,053,190	3,008
III 正味財産期末残高	209,197,023	204,788,685	4,408,338



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			
(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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 7,977,597	0	△ 7,977,597	18,718,480	0	18,718,480	△ 3,924,053	0	6,816,830
<b>他会計振替額</b>	9,024,145	0	9,024,145	△ 9,024,145	0	△ 9,024,145	0	0	0
<b>税引前当期一般正味財産増減額</b>	<b>1,046,548</b>	<b>0</b>	<b>1,046,548</b>	<b>9,694,335</b>	<b>0</b>	<b>9,694,335</b>	<b>△ 3,924,053</b>	<b>0</b>	<b>6,816,830</b>
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	2,411,500	0	2,411,500	0	0	2,411,500
当期一般正味財産増減額	1,046,548	0	1,046,548	7,282,835	0	7,282,835	△ 3,924,053	0	4,405,330
一般正味財産期首残高	158,825,574	0	158,825,574	58,232,735	0	58,232,735	△ 43,322,814	0	173,735,495
一般正味財産期末残高	159,872,122	0	159,872,122	65,515,570	0	65,515,570	△ 47,246,867	0	178,140,825
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	8	0	8	0	0	0	0	0	8
受取寄付金									
受取寄付金	3,000	0	3,000	0	0	0	0	0	3,000
当期指定正味財産増減額	3,008	0	3,008	0	0	0	0	0	3,008
指定正味財産期首残高	16,053,190	0	16,053,190	0	0	0	15,000,000	0	31,053,190
指定正味財産期末残高	16,056,198	0	16,056,198	0	0	0	15,000,000	0	31,056,198
III 正味財産期末残高	<b>175,928,320</b>	<b>0</b>	<b>175,928,320</b>	<b>65,515,570</b>	<b>0</b>	<b>65,515,570</b>	<b>△ 32,246,867</b>	<b>0</b>	<b>209,197,023</b>

令和5年度 財務諸表に対する注記

1. 継続組織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)	57,842,745	4,387,082	1,125,430	61,104,397
売店改修積立資産	1,400,000	0	0	1,400,000
資産購入積立資産	6,090,327	324,021	0	6,414,348
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	1,053,190	3,008	0	1,056,198
小計	70,386,262	4,714,111	1,125,430	73,974,943
合計	100,386,262	4,714,111	1,125,430	103,974,943

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)	61,104,397	0	0	61,104,397
売店改修積立資産	1,400,000	0	1,400,000	0
資産購入積立資産	6,414,348	0	6,414,348	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	1,056,198	1,056,198	0	0
小 計	73,974,943	1,056,198	11,814,348	61,104,397
合 計	103,974,943	31,056,198	11,814,348	61,104,397

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	1,766,430	1,659,842	106,588
什器備品	2,315,624	1,893,759	421,865
小 計	4,082,054	3,553,601	528,453
合 計	4,082,054	3,553,601	528,453

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

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は、次のとおりである。

該当なし。

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

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。

該当なし。

12. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

該当なし。

13. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

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。



令和5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)	57,842,745	4,387,082	1,125,430	61,104,397
	売店改修積立資産	1,400,000	0	0	1,400,000
	資産購入積立資産	6,090,327	324,021	0	6,414,348
	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	1,053,190	3,008	0	1,056,198
	特定資産計	70,386,262	4,714,111	1,125,430	73,974,943
その他固定資産	車両運搬具	160,041	0	53,453	106,588
	什器備品	692,433	0	270,568	421,865
	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	153,441,474	0	324,021	153,117,453

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	57,842,745	4,387,082	1,125,430	0	61,104,397

令和5年度 財産目録

令和 6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
<b>(流動資産)</b>				
現金	現金	小口現金	運転資金として保有	2,687,988
		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	運転資金として保有	37,677,258
		滋賀銀行信楽支店	運転資金として保有	1,569,442
		滋賀銀行信楽支店	運転資金として保有	0
		滋賀銀行信楽支店	運転資金として保有	0
		滋賀銀行信楽支店	運転資金として保有	0
	未収金	㈱DGフィナンシャルテクノロジーほか	ミュージアムショップ カート売上等26件	14,332,845
	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	1,813,993
<b>流動資産合計</b>				<b>58,301,526</b>
<b>(固定資産)</b>				
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 関西みらい銀行信楽支店		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	定期貯金 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
		通常貯金 ゆうちょ銀行		492
		定期預金 滋賀銀行信楽支店		57,024,905
	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	6,414,348
	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	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。	848,198
		関西みらい銀行信楽支店		0
		ゆうちょ銀行通常貯金		0
		ゆうちょ銀行振替口座		208,000
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	106,588
	什器備品	カメラ・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	421,865
	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
<b>固定資産合計</b>				<b>257,092,396</b>
<b>資産合計</b>				<b>315,393,922</b>
<b>(流動負債)</b>				
未払金	未払金	設備管理費他	設備管理費等103件	38,692,202
	未払消費税			3,988,800
	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	2,411,500
<b>流動負債合計</b>				<b>45,092,502</b>
(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7人に対する退職金の支払いに備えたもの	61,104,397
<b>固定負債合計</b>				<b>61,104,397</b>
<b>負債合計</b>				<b>106,196,899</b>
<b>正味財産</b>				<b>209,197,023</b>