

平成28年度

# 決 算 報 告

平成28年4月 1日から  
平成29年3月31日まで

公益財団法人 太田記念美術館

# 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
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	104,224,521	50,447,647	53,776,874
出版物	3,969,129	4,422,115	△ 452,986
商 品	1,882,900	926,082	956,818
未収金	477,935	2,104,903	△ 1,626,968
前払金	476,528	354,328	122,200
流動資産合計	111,031,013	58,255,075	52,775,938
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
美術品	3,054,502,363	3,048,542,109	5,960,254
土 地	57,365,175	57,365,175	0
建 物	141,092,051	148,953,907	△ 7,861,856
投資有価証券	819,776,783	860,069,089	△ 40,292,306
基本財産合計	4,072,736,372	4,114,930,280	△ 42,193,908
(2) 特定資産			
資料収集等事業基金	50,000,000	50,000,000	0
建物設備等準備基金	316,677,714	340,807,820	△ 24,130,106
美術館改修工事資金	2,292,028	25,000,000	△ 22,707,972
空調設備準備基金	50,890,000	50,000,000	890,000
特定資産合計	419,859,742	465,807,820	△ 45,948,078
(3) その他固定資産			
附属設備	53,736,653	55,911,392	△ 2,174,739
構 築 物	4,848,491	0	4,848,491
備 品	2,393,433	2,782,161	△ 388,728
保証金	70,000	70,000	0
電話加入権	152,000	152,000	0
その他固定資産合計	61,200,577	58,915,553	2,285,024
固定資産合計	4,553,796,691	4,639,653,653	△ 85,856,962
資産合計	4,664,827,704	4,697,908,728	△ 33,081,024
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
預り金	210,383	161,930	48,453
未払金	3,369,944	5,171,476	△ 1,801,532
未払法人税等	70,000	0	70,000
未払消費税等	1,414,200	0	1,414,200
前受金	3,030,000	2,664,000	366,000
賞与引当金	3,390,000	3,260,000	130,000
流動負債合計	11,484,527	11,257,406	227,121
2. 固定負債			
預り敷金	1,600,000	1,600,000	0
退職給付引当金	7,584,000	6,577,000	1,007,000
固定負債合計	9,184,000	8,177,000	1,007,000
負債合計	20,668,527	19,434,406	1,234,121
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
受贈美術品	2,817,281,000	2,817,281,000	0
受贈土地	57,365,175	57,365,175	0
建物建設寄付金	141,092,051	148,953,907	△ 7,861,856
寄付金	63,784,475	63,784,475	0
指定正味財産合計	3,079,522,701	3,087,384,557	△ 7,861,856
(うち基本財産への充当額)	( 3,079,522,701 )	( 3,087,384,557 )	( △ 7,861,856 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	( 993,213,671 )	( 1,027,545,723 )	( △ 34,332,052 )
(うち特定資産への充当額)	( 419,859,742 )	( 465,807,820 )	( △ 45,948,078 )
正味財産合計	4,644,159,177	4,678,474,322	△ 34,315,145
負債及び正味財産合計	4,664,827,704	4,697,908,728	△ 33,081,024

# 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			
基本財産運用益	54,986,604	72,793,300	△ 17,806,696
基本財産受取利息	51,785,364	69,763,555	△ 17,978,191
基本財産受取家賃	3,201,240	3,029,745	171,495
特定資産運用益	14,053,130	32,253,973	△ 18,200,843
特定資産受取利息	13,451,619	27,845,833	△ 14,394,214
特定資産受取配当金	601,511	4,408,140	△ 3,806,629
事業収益	75,650,407	62,797,746	12,852,661
美術館入場料	57,076,100	43,420,300	13,655,800
資料貸出収益	3,579,580	4,179,530	△ 599,950
出版物販売収益	8,421,088	9,586,095	△ 1,165,007
講座収益	520,000	319,000	201,000
受託物品販売収益	3,421,119	1,721,861	1,699,258
商品販売収益	2,632,520	3,570,960	△ 938,440
受取寄付金	7,861,856	7,861,856	0
受取建物建設寄付金振替額	7,861,856	7,861,856	0
雑収益	2,342,060	2,131,706	210,354
受取利息	801	28,673	△ 27,872
雑収益	2,341,259	2,103,033	238,226
経常収益計	154,894,057	177,838,581	△ 22,944,524
(2) 経常費用			
事業費	110,796,333	121,657,376	△ 10,861,043
職員給与	32,981,572	31,371,521	1,610,051
賞与引当金繰入額	3,141,800	3,104,000	37,800
退職給付費用	945,120	996,230	△ 51,110
福利厚生費	4,839,466	4,498,557	340,909
派遣人件費	6,503,262	6,263,449	239,813
旅費	1,175,722	1,043,925	131,797
展示諸経費	1,281,979	1,720,391	△ 438,412
通信運搬費	1,179,724	1,346,838	△ 167,114
印刷製本費	856,283	810,678	45,605
出版物製作費	6,637,073	6,957,672	△ 320,599
広告費	3,094,676	3,592,361	△ 497,685
作品保険料	53,080	177,370	△ 124,290
視聴覚運営費	534,411	289,959	244,452
資料収集整備費	3,037,051	2,261,017	776,034
研究助成費	1,000,000	1,000,000	0
図書費	110,516	71,280	39,236
消耗品費	1,107,883	2,319,141	△ 1,211,258
光熱水費	3,091,038	3,544,907	△ 453,869
会議費	51,600	69,096	△ 17,496
火災保険料	430,414	430,414	0
租税公課	1,977,879	493,679	1,484,200
保守管理料	9,017,483	8,801,074	216,409
修繕費	12,353,632	25,930,632	△ 13,577,000
商品購入費	468,315	1,191,620	△ 723,305
建物減価償却費	6,972,883	6,972,883	0
附属設備減価償却費	7,096,069	5,776,885	1,319,184
構築物減価償却費	77,116	0	77,116
備品減価償却費	382,976	244,218	138,758
雑費	397,310	377,579	19,731

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	9,684,229	10,448,804	△ 764,575
職員給与	2,939,722	2,309,779	629,943
賞与引当金繰入額	248,200	156,000	92,200
退職給付費用	61,880	44,770	17,110
福利厚生費	415,550	255,281	160,269
派遣人件費	0	100,019	△ 100,019
旅費	69,910	45,989	23,921
通信運搬費	24,478	22,945	1,533
印刷製本費	38,029	31,817	6,212
広告費	0	51,840	△ 51,840
消耗品費	208,096	240,080	△ 31,984
光熱水費	422,959	486,120	△ 63,161
会議費	468,373	421,043	47,330
火災保険料	55,326	55,326	0
租税公課	4,521	4,521	0
保守管理料	1,124,658	1,120,975	3,683
修繕費	1,475,273	3,298,256	△ 1,822,983
建物減価償却費	888,973	888,973	0
附属設備減価償却費	499,873	378,591	121,282
構築物減価償却費	9,913	0	9,913
備品減価償却費	5,752	480	5,272
雑費	722,743	535,999	186,744
経常費用計	120,480,562	132,106,180	△ 11,625,618
評価損益等調整前当期経常増減額	34,413,495	45,732,401	△ 11,318,906
基本財産評価損益等	△ 40,292,306	△ 190,166,576	149,874,270
特定資産評価損益等	△ 20,550,113	△ 109,534,632	88,984,519
評価損益等計	△ 60,842,419	△ 299,701,208	238,858,789
当期経常増減額	△ 26,428,924	△ 253,968,807	227,539,883
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			
固定資産除却損	0	5	△ 5
棚卸評価損	24,365	1,809,233	△ 1,784,868
経常外費用計	24,365	1,809,238	△ 1,784,873
当期経常外増減額	△ 24,365	△ 1,809,238	1,784,873
当期一般正味財産増減額	△ 26,453,289	△ 255,778,045	229,324,756
一般正味財産期首残高	1,591,089,765	1,846,867,810	△ 255,778,045
一般正味財産期末残高	1,564,636,476	1,591,089,765	△ 26,453,289
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	△ 7,861,856	△ 7,861,856	0
当期指定正味財産増減額	△ 7,861,856	△ 7,861,856	0
指定正味財産期首残高	3,087,384,557	3,095,246,413	△ 7,861,856
指定正味財産期末残高	3,079,522,701	3,087,384,557	△ 7,861,856
III 正味財産期末残高	4,644,159,177	4,678,474,322	△ 34,315,145

# 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
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	33,660,487	3,201,240	18,124,877		54,986,604
基本財産受取利息	33,660,487	0	18,124,877		51,785,364
基本財産受取家賃	0	3,201,240	0		3,201,240
特定資産運用益	14,053,130	0	0		14,053,130
特定資産受取利息	13,451,619	0	0		13,451,619
特定資産受取配当金	601,511	0	0		601,511
事業収益	75,650,407	0	0		75,650,407
美術館入場料	57,076,100	0	0		57,076,100
資料貸出収益	3,579,580	0	0		3,579,580
出版物販売収益	8,421,088	0	0		8,421,088
講座収益	520,000	0	0		520,000
受託物品販売収益	3,421,119	0	0		3,421,119
商品販売収益	2,632,520	0	0		2,632,520
受取寄付金	6,298,543	674,340	888,973		7,861,856
受取建物建設寄付金振替額	6,298,543	674,340	888,973		7,861,856
雑収益	2,335,459	0	6,601		2,342,060
受取利息	0	0	801		801
雑収益	2,335,459	0	5,800		2,341,259
経常収益計	131,998,026	3,875,580	19,020,451		154,894,057
(2) 経常費用					
事業費	106,821,261	3,975,072			110,796,333
職員給与	32,868,639	112,933			32,981,572
賞与引当金繰入額	3,134,500	7,300			3,141,800
退職給付費用	943,300	1,820			945,120
福利厚生費	4,828,154	11,312			4,839,466
派遣人件費	6,503,262	0			6,503,262
旅費	1,173,179	2,543			1,175,722
展示諸経費	1,281,979	0			1,281,979
通信運搬費	1,178,861	863			1,179,724
印刷製本費	854,860	1,423			856,283
出版物製作費	6,637,073	0			6,637,073
広告費	3,094,676	0			3,094,676
作品保険料	53,080	0			53,080
視聴覚運営費	534,411	0			534,411
資料収集整備費	3,037,051	0			3,037,051
研究助成費	1,000,000	0			1,000,000
図書費	110,516	0			110,516
消耗品費	1,106,701	1,182			1,107,883
光熱水費	2,969,621	121,417			3,091,038
会議費	51,600	0			51,600
火災保険料	388,446	41,968			430,414
租税公課	1,374,253	603,626			1,977,879
保守管理料	8,164,362	853,121			9,017,483
修繕費	11,200,421	1,153,211			12,353,632
商品購入費	468,315	0			468,315
建物減価償却費	6,298,543	674,340			6,972,883
附属設備減価償却費	6,716,885	379,184			7,096,069
構築物減価償却費	69,597	7,519			77,116
備品減価償却費	382,708	268			382,976
雑費	396,268	1,042			397,310

(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
管理費			9,684,229		9,684,229
職員給与			2,939,722		2,939,722
賞与引当金繰入額			248,200		248,200
退職給付費用			61,880		61,880
福利厚生費			415,550		415,550
旅費			69,910		69,910
通信運搬費			24,478		24,478
印刷製本費			38,029		38,029
消耗品費			208,096		208,096
光熱水費			422,959		422,959
会議費			468,373		468,373
火災保険料			55,326		55,326
租税公課			4,521		4,521
保守管理料			1,124,658		1,124,658
修繕費			1,475,273		1,475,273
建物減価償却費			888,973		888,973
附属設備減価償却費			499,873		499,873
構築物減価償却費			9,913		9,913
備品減価償却費			5,752		5,752
雑費			722,743		722,743
経常費用計	106,821,261	3,975,072	9,684,229		120,480,562
評価損益等調整前当期経常増減額	25,176,765	△ 99,492	9,336,222		34,413,495
基本財産評価損益等	△ 26,189,999	0	△ 14,102,307		△ 40,292,306
特定資産評価損益等	△ 20,550,113	0	0		△ 20,550,113
評価損益等計	△ 46,740,112	0	△ 14,102,307		△ 60,842,419
当期経常増減額	△ 21,563,347	△ 99,492	△ 4,766,085		△ 26,428,924
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0		0
(2) 経常外費用					
棚卸評価損	24,365	0	0		24,365
経常外費用計	24,365	0	0		24,365
当期経常外増減額	△ 24,365	0	0		△ 24,365
他会計振替額	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	△ 21,587,712	△ 99,492	△ 4,766,085		△ 26,453,289
一般正味財産期首残高					1,591,089,765
一般正味財産期末残高					1,564,636,476
II 指定正味財産増減の部					
一般正味財産への振替額	△ 6,298,543	△ 674,340	△ 888,973		△ 7,861,856
当期指定正味財産増減額	△ 6,298,543	△ 674,340	△ 888,973		△ 7,861,856
指定正味財産期首残高					3,087,384,557
指定正味財産期末残高					3,079,522,701
III 正味財産期末残高					4,644,159,177

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

- (1) 「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法  
満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券  
決算日の市場価額等に基づく時価法によっている。但し仕組債については計算価額をもって時価としている。
- (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
出版物及び商品：最終仕入原価法による原価法を採用している。
- (4) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産及び無形固定資産の減価償却は法人税法に規定する次の方式を採用している。  
平成19年3月31日以前に取得したもの……旧定額法  
平成19年4月 1日以後に取得したもの……定額法
- (5) 引当金の計上基準
- ① 退職給付引当金  
職員の退職給付に備えるため、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。
- ② 賞与引当金  
職員に対する賞与の支給に備えるため、当期に帰属する支給見込額を計上している。
- (6) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 2. 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				
美術品	3,048,542,109	5,960,254	0	3,054,502,363
土地	57,365,175	0	0	57,365,175
建物	148,953,907	0	7,861,856	141,092,051
投資有価証券	860,069,089	0	40,292,306	819,776,783
小 計	4,114,930,280	5,960,254	48,154,162	4,072,736,372
特定資産				
資料収集等事業基金	50,000,000	0	0	50,000,000
建物設備等準備基金	340,807,820	104,942,743	129,072,849	316,677,714
美術館改修工事資金	25,000,000	2,292,028	25,000,000	2,292,028
空調設備準備基金	50,000,000	50,890,000	50,000,000	50,890,000
小 計	465,807,820	158,124,771	204,072,849	419,859,742
合 計	4,580,738,100	164,085,025	252,227,011	4,492,596,114

3. 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				
美術品	3,054,502,363	( 2,881,065,475 )	( 173,436,888 )	—
土地	57,365,175	( 57,365,175 )	( 0 )	—
建物	141,092,051	( 141,092,051 )	( 0 )	—
投資有価証券	819,776,783	( 0 )	( 819,776,783 )	—
小 計	4,072,736,372	( 3,079,522,701 )	( 993,213,671 )	—
特定資産				
資料収集等事業基金	50,000,000	( 0 )	( 50,000,000 )	—
建物設備等準備基金	316,677,714	( 0 )	( 316,677,714 )	—
美術館改修工事資金	2,292,028	( 0 )	( 2,292,028 )	—
空調設備準備基金	50,890,000	( 0 )	( 50,890,000 )	—
小 計	419,859,742	( 0 )	( 419,859,742 )	—
合 計	4,492,596,114	( 3,079,522,701 )	( 1,413,073,413 )	—

4. 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
建 物	442,919,787	301,827,736	141,092,051
附属設備	92,299,269	38,562,616	53,736,653
構 築 物	4,935,520	87,029	4,848,491
備 品	22,165,928	19,772,495	2,393,433
合 計	562,320,504	360,249,876	202,070,628

5. 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。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	7,861,856
合 計	7,861,856

6. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

- ① 退職給付債務 7,584,000円
- ② 退職給付引当金 7,584,000円



(3) 退職給付費用に関する事項

- ① 勤務費用 1,007,000円
- ② 退職給付費用 1,007,000円

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算にあたっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

7. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当法人は、公益目的事業の財源の相当部分を運用益によって賄うため、債券、投資信託、デリバティブ取引を組み込んだ複合金融商品により資産運用する。

当法人が利用するデリバティブ取引は、デリバティブを組み込んだ複合金融商品(仕組債)のみである。なお、投機目的のデリバティブ取引は行わない方針である。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券、投資信託、デリバティブ取引を組み込んだ債券(仕組債)であり、発行体の信用リスク、市場リスク(金利の変動リスク、為替の変動リスク及び市場価格の変動リスク)にさらされている。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

① 資金運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資金運用規程に基づき行う。

② 信用及び市場リスクの管理

債券、投資信託及び仕組債について、発行体の信用情報、時価の状況や運用状況等を定期的に把握し、理事会に報告する。

8. その他

- (1) 平成28年度に行った美術館改修工事に係る支出に充当するため、昨年度に一括積立した特定資産・美術館改修工事資金2,500万円を全額取り崩した。うち、2,292,028円は、予定していた工事の一部(収蔵庫内収蔵棚増設工事他)が施行できなかったため、再度積み立てた。
- (2) 資産取得資金積立計画により、特定資産・建物設備等準備基金に700万円を積立した。

## 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。
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	
賞与引当金	3,260,000	3,390,000	3,260,000	0	3,390,000
退職給付引当金	6,577,000	1,007,000	0	0	7,584,000