

平成29年度

# 決算報告

平成29年4月 1日から

平成30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	104,673,036	104,224,521	448,515
出版物	3,175,374	3,969,129	△ 793,755
商 品	811,311	1,882,900	△ 1,071,589
未収金	700,590	477,935	222,655
前払金	1,378,790	476,528	902,262
流動資産合計	110,739,101	111,031,013	△ 291,912
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
美術品	3,061,000,327	3,054,502,363	6,497,964
土地	57,365,175	57,365,175	0
建物	133,230,195	141,092,051	△ 7,861,856
投資有価証券	776,703,267	819,776,783	△ 43,073,516
基本財産合計	4,028,298,964	4,072,736,372	△ 44,437,408
(2) 特定資産			
資料収集等事業基金	110,000,000	50,000,000	60,000,000
建物設備等準備基金	299,218,725	316,677,714	△ 17,458,989
美術館改修工事資金	0	2,292,028	△ 2,292,028
空調設備準備基金	44,945,000	50,890,000	△ 5,945,000
特定資産合計	454,163,725	419,859,742	34,303,983
(3) その他固定資産			
附属設備	47,230,346	53,736,653	△ 6,506,307
構築物	4,555,816	4,848,491	△ 292,675
備 品	3,773,680	2,393,433	1,380,247
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	55,781,842	61,200,577	△ 5,418,735
固定資産合計	4,538,244,531	4,553,796,691	△ 15,552,160
資産合計	4,648,983,632	4,664,827,704	△ 15,844,072
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
預り金	172,578	210,383	△ 37,805
未払金	5,468,086	3,369,944	2,098,142
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	2,589,800	1,414,200	1,175,600
前受金	3,612,000	3,030,000	582,000
賞与引当金	3,750,000	3,390,000	360,000
流動負債合計	15,662,464	11,484,527	4,177,937
2. 固定負債			
預り敷金	1,600,000	1,600,000	0
退職給付引当金	7,702,000	7,584,000	118,000
固定負債合計	9,302,000	9,184,000	118,000
負債合計	24,964,464	20,668,527	4,295,937
<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	133,230,195	141,092,051	△ 7,861,856
寄付金	63,784,475	63,784,475	0
指定正味財産合計	3,071,660,845	3,079,522,701	△ 7,861,856
(うち基本財産への充当額)	( 3,071,660,845 )	( 3,079,522,701 )	( △ 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)	( 956,638,119 )	( 993,213,671 )	( △ 36,575,552 )
(うち特定資産への充当額)	( 454,163,725 )	( 419,859,742 )	( 34,303,983 )
正味財産合計	4,624,019,168	4,644,159,177	△ 20,140,009
負債及び正味財産合計	4,648,983,632	4,664,827,704	△ 15,844,072

# 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			
基本財産運用益	56,150,500	54,986,604	1,163,896
基本財産受取利息	52,949,260	51,785,364	1,163,896
基本財産受取家賃	3,201,240	3,201,240	0
特定資産運用益	16,464,651	14,053,130	2,411,521
特定資産受取利息	16,155,890	13,451,619	2,704,271
特定資産受取配当金	308,761	601,511	△ 292,750
事業収益	95,908,681	75,650,407	20,258,274
美術館入場料	65,249,900	57,076,100	8,173,800
資料貸出収益	3,860,549	3,579,580	280,969
出版物販売収益	18,054,807	8,421,088	9,633,719
講座収益	462,000	520,000	△ 58,000
受託物品販売収益	3,584,265	3,421,119	163,146
商品販売収益	4,697,160	2,632,520	2,064,640
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	3,467,107	2,342,060	1,125,047
受取利息	1,152	801	351
雑収益	3,465,955	2,341,259	1,124,696
経常収益計	179,852,795	154,894,057	24,958,738
(2) 経常費用			
事業費	112,714,716	110,796,333	1,918,383
職員給与	31,049,203	32,981,572	△ 1,932,369
賞与引当金繰入額	3,495,000	3,141,800	353,200
退職給付費用	1,052,380	945,120	107,260
福利厚生費	4,834,958	4,839,466	△ 4,508
派遣人件費	8,779,808	6,503,262	2,276,546
旅費	1,005,607	1,175,722	△ 170,115
展示諸経費	3,672,310	1,281,979	2,390,331
通信運搬費	1,583,635	1,179,724	403,911
印刷製本費	939,416	856,283	83,133
出版物製作費	12,229,066	6,637,073	5,591,993
広告費	3,082,754	3,094,676	△ 11,922
作品保険料	176,510	53,080	123,430
視聴覚運営費	551,070	534,411	16,659
資料収集整備費	3,062,297	3,037,051	25,246
研究助成費	750,000	1,000,000	△ 250,000
図書費	64,800	110,516	△ 45,716
消耗品費	1,047,192	1,107,883	△ 60,691
光熱水費	3,415,121	3,091,038	324,083
会議費	66,568	51,600	14,968
火災保険料	430,414	430,414	0
租税公課	3,794,732	1,977,879	1,816,853
保守管理料	9,037,474	9,017,483	19,991
修繕費	1,596,635	12,353,632	△ 10,756,997
商品購入費	1,818,766	468,315	1,350,451
建物減価償却費	6,972,883	6,972,883	0
附属設備減価償却費	7,191,971	7,096,069	95,902
構築物減価償却費	259,339	77,116	182,223
備品減価償却費	401,595	382,976	18,619
雑費	353,212	397,310	△ 44,098

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	8,478,881	9,684,229	△ 1,205,348
職員給与	2,533,634	2,939,722	△ 406,088
賞与引当金繰入額	255,000	248,200	6,800
退職給付費用	65,620	61,880	3,740
福利厚生費	302,057	415,550	△ 113,493
旅費	62,533	69,910	△ 7,377
通信運搬費	31,295	24,478	6,817
印刷製本費	38,069	38,029	40
消耗品費	104,805	208,096	△ 103,291
光熱水費	467,105	422,959	44,146
会議費	458,741	468,373	△ 9,632
火災保険料	55,326	55,326	0
租税公課	4,588	4,521	67
保守管理料	1,141,688	1,124,658	17,030
修繕費	143,953	1,475,273	△ 1,331,320
建物減価償却費	888,973	888,973	0
附属設備減価償却費	506,402	499,873	6,529
構築物減価償却費	33,336	9,913	23,423
備品減価償却費	5,752	5,752	0
雑費	1,380,004	722,743	657,261
経常費用計	121,193,597	120,480,562	713,035
評価損益等調整前当期経常増減額	58,659,198	34,413,495	24,245,703
基本財産評価損益等	△ 43,073,516	△ 40,292,306	△ 2,781,210
特定資産評価損益等	△ 27,846,610	△ 20,550,113	△ 7,296,497
評価損益等計	△ 70,920,126	△ 60,842,419	△ 10,077,707
当期経常増減額	△ 12,260,928	△ 26,428,924	14,167,996
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			
棚卸評価損	17,225	24,365	△ 7,140
経常外費用計	17,225	24,365	△ 7,140
当期経常外増減額	△ 17,225	△ 24,365	7,140
当期一般正味財産増減額	△ 12,278,153	△ 26,453,289	14,175,136
一般正味財産期首残高	1,564,636,476	1,591,089,765	△ 26,453,289
一般正味財産期末残高	1,552,358,323	1,564,636,476	△ 12,278,153
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	3,079,522,701	3,087,384,557	△ 7,861,856
指定正味財産期末残高	3,071,660,845	3,079,522,701	△ 7,861,856
III 正味財産期末残高	4,624,019,168	4,644,159,177	△ 20,140,009

# 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
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	34,417,019	3,201,240	18,532,241		56,150,500
基本財産受取利息	34,417,019	0	18,532,241		52,949,260
基本財産受取家賃	0	3,201,240	0		3,201,240
特定資産運用益	16,464,651	0	0		16,464,651
特定資産受取利息	16,155,890	0	0		16,155,890
特定資産受取配当金	308,761	0	0		308,761
事業収益	95,908,681	0	0		95,908,681
美術館入場料	65,249,900	0	0		65,249,900
資料貸出収益	3,860,549	0	0		3,860,549
出版物販売収益	18,054,807	0	0		18,054,807
講座収益	462,000	0	0		462,000
受託物品販売収益	3,584,265	0	0		3,584,265
商品販売収益	4,697,160	0	0		4,697,160
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	3,465,955	0	1,152		3,467,107
受取利息	0	0	1,152		1,152
雑収益	3,465,955	0	0		3,465,955
経常収益計	156,554,849	3,875,580	19,422,366		179,852,795
(2) 経常費用					
事業費	109,725,898	2,988,818			112,714,716
職員給与	30,958,802	90,401			31,049,203
賞与引当金繰入額	3,487,500	7,500			3,495,000
退職給付費用	1,050,450	1,930			1,052,380
福利厚生費	4,823,657	11,301			4,834,958
派遣人件費	8,779,808	0			8,779,808
旅費	1,003,580	2,027			1,005,607
展示諸経費	3,672,310	0			3,672,310
通信運搬費	1,582,525	1,110			1,583,635
印刷製本費	937,992	1,424			939,416
出版物製作費	12,229,066	0			12,229,066
広告費	3,082,754	0			3,082,754
作品保険料	176,510	0			176,510
視聴覚運営費	551,070	0			551,070
資料収集整備費	3,062,297	0			3,062,297
研究助成費	750,000	0			750,000
図書費	64,800	0			64,800
消耗品費	1,045,773	1,419			1,047,192
光熱水費	3,279,581	135,540			3,415,121
会議費	66,568	0			66,568
火災保険料	388,446	41,968			430,414
租税公課	3,210,160	584,572			3,794,732
保守管理料	8,171,435	866,039			9,037,474
修繕費	1,438,838	157,797			1,596,635
商品購入費	1,818,766	0			1,818,766
建物減価償却費	6,298,543	674,340			6,972,883
附属設備減価償却費	6,807,835	384,136			7,191,971
構築物減価償却費	234,052	25,287			259,339
備品減価償却費	401,327	268			401,595
雑費	351,453	1,759			353,212

(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			8,478,881		8,478,881
職員給与			2,533,634		2,533,634
賞与引当金繰入額			255,000		255,000
退職給付費用			65,620		65,620
福利厚生費			302,057		302,057
旅費			62,533		62,533
通信運搬費			31,295		31,295
印刷製本費			38,069		38,069
消耗品費			104,805		104,805
光熱水費			467,105		467,105
会議費			458,741		458,741
火災保険料			55,326		55,326
租税公課			4,588		4,588
保守管理料			1,141,688		1,141,688
修繕費			143,953		143,953
建物減価償却費			888,973		888,973
附属設備減価償却費			506,402		506,402
構築物減価償却費			33,336		33,336
備品減価償却費			5,752		5,752
雑費			1,380,004		1,380,004
経常費用計	109,725,898	2,988,818	8,478,881		121,193,597
評価損益等調整前当期経常増減額	46,828,951	886,762	10,943,485		58,659,198
基本財産評価損益等	△ 27,997,785	0	△ 15,075,731		△ 43,073,516
特定資産評価損益等	△ 27,846,610	0	0		△ 27,846,610
評価損益等計	△ 55,844,395	0	△ 15,075,731		△ 70,920,126
当期経常増減額	△ 9,015,444	886,762	△ 4,132,246		△ 12,260,928
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	17,225	0	0		17,225
経常外費用計	17,225	0	0		17,225
当期経常外増減額	△ 17,225	0	0		△ 17,225
他会計振替額	330,966	△ 330,966	0		0
当期一般正味財産増減額	△ 8,701,703	555,796	△ 4,132,246		△ 12,278,153
一般正味財産期首残高					1,564,636,476
一般正味財産期末残高					1,552,358,323
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					3,079,522,701
指定正味財産期末残高					3,071,660,845
III 正味財産期末残高					4,624,019,168

## 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	3,054,502,363	6,497,964	0	3,061,000,327
土地	57,365,175	0	0	57,365,175
建物	141,092,051	0	7,861,856	133,230,195
投資有価証券	819,776,783	0	43,073,516	776,703,267
小 計	4,072,736,372	6,497,964	50,935,372	4,028,298,964
特定資産				
資料収集等事業基金	50,000,000	60,000,000	0	110,000,000
建物設備等準備基金	316,677,714	7,000,000	24,458,989	299,218,725
美術館改修工事資金	2,292,028	0	2,292,028	0
空調設備準備基金	50,890,000	100,000,000	105,945,000	44,945,000
小 計	419,859,742	167,000,000	132,696,017	454,163,725
合 計	4,492,596,114	173,497,964	183,631,389	4,482,462,689

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	3,061,000,327	( 2,881,065,475 )	( 179,934,852 )	—
土地	57,365,175	( 57,365,175 )	( 0 )	—
建物	133,230,195	( 133,230,195 )	( 0 )	—
投資有価証券	776,703,267	( 0 )	( 776,703,267 )	—
小 計	4,028,298,964	( 3,071,660,845 )	( 956,638,119 )	—
特定資産				
資料収集等事業基金	110,000,000	( 0 )	( 110,000,000 )	—
建物設備等準備基金	299,218,725	( 0 )	( 299,218,725 )	—
空調設備準備基金	44,945,000	( 0 )	( 44,945,000 )	—
小 計	454,163,725	( 0 )	( 454,163,725 )	—
合 計	4,482,462,689	( 3,071,660,845 )	( 1,410,801,844 )	—

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	309,689,592	133,230,195
附属設備	93,491,335	46,260,989	47,230,346
構築物	4,935,520	379,704	4,555,816
備 品	23,953,522	20,179,842	3,773,680
合 計	565,300,164	376,510,127	188,790,037

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 7,702,000円
- ② 退職給付引当金 7,702,000円



(3) 退職給付費用に関する事項

- |          |            |
|----------|------------|
| ① 勤務費用   | 1,118,000円 |
| ② 退職給付費用 | 1,118,000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29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美術館改修工事資金2,292,028円を全額取り崩した。
- (2) 資産取得資金積立計画により、建物設備等準備基金に700万円を積立した。
- (3) 平成29年6月8日開催の理事会にて承認を受け、資料収集等事業基金に3,000万円を一括積立した。
- (4) 平成30年3月9日開催の理事会にて承認を受け、資料収集等事業基金に3,000万円を一括積立した。

## 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	3,390,000	3,750,000	3,390,000	0	3,750,000
退職給付引当金	7,584,000	1,118,000	1,000,000	0	7,702,000