

平成30年度

決算報告

平成30年4月 1日から

平成31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31年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	121,661,812	104,673,036	16,988,776
出版物	5,147,439	3,175,374	1,972,065
商 品	691,366	811,311	△ 119,945
未収金	486,380	700,590	△ 214,210
前払金	475,018	1,378,790	△ 903,772
流動資産合計	128,462,015	110,739,101	17,722,914
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
美術品	3,068,007,981	3,061,000,327	7,007,654
土 地	57,365,175	57,365,175	0
建 物	125,368,339	133,230,195	△ 7,861,856
投資有価証券	885,241,297	776,703,267	108,538,030
基本財産合計	4,135,982,792	4,028,298,964	107,683,828
(2) 特定資産			
資料収集等事業基金	149,515,000	110,000,000	39,515,000
建物設備等準備基金	343,768,974	299,218,725	44,550,249
美術館改修工事資金	12,000,000	0	12,000,000
空調設備準備基金	47,945,000	44,945,000	3,000,000
特定資産合計	553,228,974	454,163,725	99,065,249
(3) その他固定資産			
附属設備	42,346,937	47,230,346	△ 4,883,409
構築物	4,263,141	4,555,816	△ 292,675
備 品	3,161,504	3,773,680	△ 612,176
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	49,993,582	55,781,842	△ 5,788,260
固定資産合計	4,739,205,348	4,538,244,531	200,960,817
資産合計	4,867,667,363	4,648,983,632	218,683,731
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	175,782	172,578	3,204
未払金	13,341,865	5,468,086	7,873,779
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	2,354,200	2,589,800	△ 235,600
前受金	3,864,000	3,612,000	252,000
賞与引当金	4,330,000	3,750,000	580,000
流動負債合計	24,135,847	15,662,464	8,473,383
2. 固定負債			
預り敷金	1,600,000	1,600,000	0
退職給付引当金	8,747,000	7,702,000	1,045,000
固定負債合計	10,347,000	9,302,000	1,045,000
負債合計	34,482,847	24,964,464	9,518,383
III 正味財産の部			
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	125,368,339	133,230,195	△ 7,861,856
寄付金	63,784,475	63,784,475	0
指定正味財産合計	3,063,798,989	3,071,660,845	△ 7,861,856
(うち基本財産への充当額)	(3,063,798,989)	(3,071,660,845)	(△ 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)	(1,072,183,803)	(956,638,119)	(115,545,684)
(うち特定資産への充当額)	(553,228,974)	(454,163,725)	(99,065,249)
正味財産合計	4,833,184,516	4,624,019,168	209,165,348
負債及び正味財産合計	4,867,667,363	4,648,983,632	218,683,731

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	52,903,890	56,150,500	△ 3,246,610
基本財産受取利息	49,791,574	52,949,260	△ 3,157,686
基本財産受取家賃	3,112,316	3,201,240	△ 88,924
特定資産運用益	18,232,425	16,464,651	1,767,774
特定資産受取利息	18,232,425	16,155,890	2,076,535
特定資産受取配当金	0	308,761	△ 308,761
事業収益	126,105,040	95,908,681	30,196,359
美術館入場料	84,510,100	65,249,900	19,260,200
資料貸出収益	3,815,854	3,860,549	△ 44,695
出版物収益	27,834,001	18,054,807	9,779,194
講座収益	541,000	462,000	79,000
受託物品販売収益	3,443,025	3,584,265	△ 141,240
商品販売収益	5,961,060	4,697,160	1,263,900
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	290,466	3,467,107	△ 3,176,641
受取利息	1,331	1,152	179
雑収益	289,135	3,465,955	△ 3,176,820
経常収益計	205,393,677	179,852,795	25,540,882
(2) 経常費用			
事業費	129,248,018	112,714,716	16,533,302
職員給与	33,750,104	31,049,203	2,700,901
賞与引当金繰入額	4,047,800	3,495,000	552,800
退職給付費用	978,700	1,052,380	△ 73,680
福利厚生費	5,101,163	4,834,958	266,205
派遣人件費	11,614,295	8,779,808	2,834,487
旅費	981,493	1,005,607	△ 24,114
展示諸経費	2,563,471	3,672,310	△ 1,108,839
通信運搬費	1,337,986	1,583,635	△ 245,649
印刷製本費	773,161	939,416	△ 166,255
出版物製作費	18,150,623	12,229,066	5,921,557
広告費	3,014,381	3,082,754	△ 68,373
作品保険料	0	176,510	△ 176,510
視聴覚運営費	1,261,574	551,070	710,504
資料収集整備費	4,036,298	3,062,297	974,001
研究助成費	1,000,000	750,000	250,000
図書費	64,800	64,800	0
消耗品費	772,835	1,047,192	△ 274,357
光熱水費	3,839,245	3,415,121	424,124
会議費	54,300	66,568	△ 12,268
火災保険料	0	430,414	△ 430,414
租税公課	4,633,618	3,794,732	838,886
賃借料	859,019	0	859,019
支払保険料	491,684	0	491,684
保守管理料	9,068,984	9,037,474	31,510
修繕費	3,805,282	1,596,635	2,208,647
商品購入費	1,427,782	1,818,766	△ 390,984
建物減価償却費	6,972,883	6,972,883	0
附属設備減価償却費	7,281,499	7,191,971	89,528
構築物減価償却費	259,339	259,339	0
備品減価償却費	606,424	401,595	204,829
雑費	499,275	353,212	146,063

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	9,149,358	8,478,881	670,477
職員給与	3,047,196	2,533,634	513,562
賞与引当金繰入額	282,200	255,000	27,200
退職給付費用	66,300	65,620	680
福利厚生費	318,688	302,057	16,631
旅費	68,690	62,533	6,157
通信運搬費	26,540	31,295	△ 4,755
印刷製本費	19,748	38,069	△ 18,321
消耗品費	72,124	104,805	△ 32,681
光熱水費	493,499	467,105	26,394
会議費	482,237	458,741	23,496
火災保険料	0	55,326	△ 55,326
租税公課	5,302	4,588	714
賃借料	43,558	0	43,558
支払保険料	55,326	0	55,326
保守管理料	1,145,478	1,141,688	3,790
修繕費	280,898	143,953	136,945
建物減価償却費	888,973	888,973	0
附属設備減価償却費	517,910	506,402	11,508
構築物減価償却費	33,336	33,336	0
備品減価償却費	5,752	5,752	0
雑費	1,295,603	1,380,004	△ 84,401
経常費用計	138,397,376	121,193,597	17,203,779
評価損益等調整前当期経常増減額	66,996,301	58,659,198	8,337,103
基本財産評価損益等	108,538,030	△ 43,073,516	151,611,546
特定資産評価損益等	41,492,873	△ 27,846,610	69,339,483
評価損益等計	150,030,903	△ 70,920,126	220,951,029
当期経常増減額	217,027,204	△ 12,260,928	229,288,132
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	0	17,225	△ 17,225
経常外費用計	0	17,225	△ 17,225
当期経常外増減額	0	△ 17,225	17,225
当期一般正味財産増減額	217,027,204	△ 12,278,153	229,305,357
一般正味財産期首残高	1,552,358,323	1,564,636,476	△ 12,278,153
一般正味財産期末残高	1,769,385,527	1,552,358,323	217,027,204
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	3,071,660,845	3,079,522,701	△ 7,861,856
指定正味財産期末残高	3,063,798,989	3,071,660,845	△ 7,861,856
III 正味財産期末残高	4,833,184,516	4,624,019,168	209,165,348

勘定科目について

平成30年度より、以下のとおり変更した。

- 1) 「出版物販売収益」を「出版物収益」へ科目名変更
- 2) 「作品保険料」、「火災保険料」を統合し、「支払保険料」にて管理
- 3) 「賃借料」を新設

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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	内部取引等消去	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	32,364,523	3,112,316	17,427,051		52,903,890
基本財産受取利息	32,364,523	0	17,427,051		49,791,574
基本財産受取家賃	0	3,112,316	0		3,112,316
特定資産運用益	18,232,425	0	0		18,232,425
特定資産受取利息	18,232,425	0	0		18,232,425
事業収益	126,105,040	0	0		126,105,040
美術館入場料	84,510,100	0	0		84,510,100
資料貸出収益	3,815,854	0	0		3,815,854
出版物収益	27,834,001	0	0		27,834,001
講座収益	541,000	0	0		541,000
受託物品販売収益	3,443,025	0	0		3,443,025
商品販売収益	5,961,060	0	0		5,961,060
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	62,934	226,201	1,331		290,466
受取利息	0	0	1,331		1,331
雑収益	62,934	226,201	0		289,135
経常収益計	183,063,465	4,012,857	18,317,355		205,393,677
(2) 経常費用					
事業費	124,932,809	4,315,209			129,248,018
職員給与	33,634,010	116,094			33,750,104
賞与引当金繰入額	4,039,500	8,300			4,047,800
退職給付費用	976,750	1,950			978,700
福利厚生費	5,089,240	11,923			5,101,163
派遣人件費	11,614,295	0			11,614,295
旅費	979,466	2,027			981,493
展示諸経費	2,563,471	0			2,563,471
通信運搬費	1,337,138	848			1,337,986
印刷製本費	772,422	739			773,161
出版物製作費	18,150,623	0			18,150,623
広告費	3,014,381	0			3,014,381
視聴覚運営費	1,261,574	0			1,261,574
資料収集整備費	4,036,298	0			4,036,298
研究助成費	1,000,000	0			1,000,000
図書費	64,800	0			64,800
消耗品費	772,076	759			772,835
光熱水費	3,464,896	374,349			3,839,245
会議費	54,300	0			54,300
租税公課	4,026,001	607,617			4,633,618
賃借料	857,389	1,630			859,019
支払保険料	449,716	41,968			491,684
保守管理料	8,200,071	868,913			9,068,984
修繕費	2,620,204	1,185,078			3,805,282
商品購入費	1,427,782	0			1,427,782
建物減価償却費	6,298,543	674,340			6,972,883
附属設備減価償却費	6,888,633	392,866			7,281,499
構築物減価償却費	234,052	25,287			259,339
備品減価償却費	606,156	268			606,424
雑費	499,022	253			499,275

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合計
管理費			9,149,358		9,149,358
職員給与			3,047,196		3,047,196
賞与引当金繰入額			282,200		282,200
退職給付費用			66,300		66,300
福利厚生費			318,688		318,688
旅費			68,690		68,690
通信運搬費			26,540		26,540
印刷製本費			19,748		19,748
消耗品費			72,124		72,124
光熱水費			493,499		493,499
会議費			482,237		482,237
租税公課			5,302		5,302
賃借料			43,558		43,558
支払保険料			55,326		55,326
保守管理料			1,145,478		1,145,478
修繕費			280,898		280,898
建物減価償却費			888,973		888,973
附属設備減価償却費			517,910		517,910
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			1,295,603		1,295,603
経常費用計	124,932,809	4,315,209	9,149,358		138,397,376
評価損益等調整前当期経常増減額	58,130,656	△ 302,352	9,167,997		66,996,301
基本財産評価損益等	70,549,720	0	37,988,310		108,538,030
特定資産評価損益等	41,492,873	0	0		41,492,873
評価損益等計	112,042,593	0	37,988,310		150,030,903
当期経常増減額	170,173,249	△ 302,352	47,156,307		217,027,204
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					
経常外費用計	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0		0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	170,173,249	△ 302,352	47,156,307		217,027,204
他会計振替額	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	170,173,249	△ 302,352	47,156,307		217,027,204
一般正味財産期首残高					1,552,358,323
一般正味財産期末残高					1,769,385,527
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					3,071,660,845
指定正味財産期末残高					3,063,798,989
III 正味財産期末残高					4,833,184,516

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：個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)によっている。
- (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	3,061,000,327	7,007,654	0	3,068,007,981
土地	57,365,175	0	0	57,365,175
建物	133,230,195	0	7,861,856	125,368,339
投資有価証券	776,703,267	108,538,030	0	885,241,297
小 計	4,028,298,964	115,545,684	7,861,856	4,135,982,792
特定資産				
資料収集等事業基金	110,000,000	40,000,000	485,000	149,515,000
建物設備等準備基金	299,218,725	47,950,721	3,400,472	343,768,974
美術館改修工事資金	0	12,000,000	0	12,000,000
空調設備準備基金	44,945,000	3,000,000	0	47,945,000
小 計	454,163,725	102,950,721	3,885,472	553,228,974
合 計	4,482,462,689	218,496,405	11,747,328	4,689,211,766

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	3,068,007,981	(2,881,065,475)	(186,942,506)	—
土地	57,365,175	(57,365,175)	(0)	—
建物	125,368,339	(125,368,339)	(0)	—
投資有価証券	885,241,297	(0)	(885,241,297)	—
小 計	4,135,982,792	(3,063,798,989)	(1,072,183,803)	—
特定資産				
資料収集等事業基金	149,515,000	(0)	(149,515,000)	—
建物設備等準備基金	343,768,974	(0)	(343,768,974)	—
美術館改修工事資金	12,000,000	(0)	(12,000,000)	—
空調設備準備基金	47,945,000	(0)	(47,945,000)	—
小 計	553,228,974	(0)	(553,228,974)	—
合 計	4,689,211,766	(3,063,798,989)	(1,625,412,777)	—

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	317,551,448	125,368,339
附属設備	96,407,335	54,060,398	42,346,937
構築物	4,935,520	672,379	4,263,141
備 品	23,953,522	20,792,018	3,161,504
合 計	568,216,164	393,076,243	175,139,921

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 8,747,000円
- ② 退職給付引当金 8,747,000円

(3) 退職給付費用に関する事項

- | | |
|----------|------------|
| ① 勤務費用 | 1,045,000円 |
| ② 退職給付費用 | 1,045,000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) 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。

(2) 平成31年3月14日開催の理事会にて承認を受け、資料収集等事業基金に4,000万円を一括積立した。

(3) 平成31年3月14日開催の理事会にて承認を受け、美術館改修工事資金に1,200万円を一括積立した。

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	3,750,000	4,330,000	3,750,000	0	4,330,000
退職給付引当金	7,702,000	1,045,000	0	0	8,747,000