

貸借対照表

平成25年3月31日現在

(単位：円)

| 科 目 | 平成25年3月31日 | 平成24年3月31日 | 増 減 |
|---------------|-------------|-------------|-----------|
| 資産の部 | | | |
| 1 流動資産 | | | |
| 現金預金 | 4,777,066 | 6,031,094 | 1,254,028 |
| 前払金 | 90,090 | 108,850 | 18,760 |
| 立替金 | 94,271 | 101,260 | 6,989 |
| 仮払金 | 0 | 0 | 0 |
| 未収金 | 0 | 0 | 0 |
| 流動資産合計 | 4,961,427 | 6,241,204 | 1,279,777 |
| 2 棚卸資産 | | | |
| 商品(鷹山画集) | 0 | 0 | 0 |
| 商品(財団制作) | 190,688 | 196,890 | 6,202 |
| 商品(財団買入) | 271,348 | 465,676 | 194,328 |
| 商品(桜富士山展図録) | 0 | 0 | 0 |
| 棚卸資産合計 | 462,036 | 662,566 | 200,530 |
| 3 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 定期預金 | 15,000,000 | 15,000,000 | 0 |
| 絵画 | 129,375,013 | 129,375,000 | 13 |
| 美術工芸品 | 1,946,700 | 1,946,700 | 0 |
| 基本財産合計 | 146,321,713 | 146,321,700 | 13 |
| (2) その他の固定資産 | | | |
| 作品購入引当預金 | 0 | 0 | 0 |
| 工具器具備品 | 250,237 | 148,500 | 101,737 |
| 車両運搬具 | 237,115 | 406,715 | 169,600 |
| その他の固定資産合計 | 487,352 | 555,215 | 67,863 |
| 固定資産合計 | 146,809,065 | 146,876,915 | 67,850 |
| 資産合計 | 152,232,528 | 153,780,685 | 1,548,157 |
| 負債の部 | | | |
| 1 流動負債 | | | |
| 預り金 | 241,983 | 275,603 | 33,620 |
| 前受金 | 32,500 | 0 | 32,500 |
| 未払金 | 1,465,657 | 1,497,068 | 31,411 |
| 未払費用 | 54,633 | 0 | 54,633 |
| 流動負債合計 | 1,794,773 | 1,772,671 | 22,102 |
| 2 固定負債 | | | |
| 作品購入引当金 | 0 | 0 | 0 |
| 長期未払金 | 0 | 0 | 0 |
| 固定負債合計 | 0 | 0 | 0 |
| 負債合計 | 1,794,773 | 1,772,671 | 22,102 |
| 正味財産の部 | | | |
| 1 指定正味財産 | | | |
| 指定正味財産合計 | 0 | 0 | 0 |
| (うち基本財産への充当額) | 0 | 0 | 0 |
| 2 一般正味財産 | | | |
| 一般正味財産合計 | 150,437,755 | 152,008,014 | 1,570,259 |
| 正味財産合計 | 150,437,755 | 152,008,014 | 1,570,259 |
| 負債及び正味財産合計 | 152,232,528 | 153,780,685 | 1,548,157 |

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
 什器備品、車両運搬具は定率法により減価償却を実施。(直接法)
- (2) 引当預金の計上基準
 作品購入引当預金については、作品購入を目的とする指定寄付金のうち、当該年度作品購入後の残高に相当する金額を計上している。
 なお、当期末残高は、6に記載するとおりである。
- (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 総平均法による原価法
- (4) 消費税等の会計処理
 消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

2 会計方針の変更

該当なし

3 資金の範囲は、次のとおりである。

| 科目 | 前期末残高 | 当期末残高 |
|----------|------------|------------|
| | 平成24年3月31日 | 平成25年3月31日 |
| 現金預金 | 6,031,094 | 4,777,066 |
| 未収金 | 0 | 0 |
| 前払金 | 108,850 | 90,090 |
| 立替金 | 101,260 | 94,271 |
| 仮払金 | 0 | 0 |
| 合計 | 6,241,204 | 4,961,427 |
| 未払金 | 1,497,068 | 1,465,657 |
| 未払費用 | 0 | 54,633 |
| 預り金 | 275,603 | 241,983 |
| 前受金 | 0 | 32,500 |
| 合計 | 1,772,671 | 1,794,773 |
| 次期繰越収支差額 | 4,468,533 | 3,166,654 |

4 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、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 |
|---------|-------------|-------|-------|-------------|
| 定期預金 | 15,000,000 | 0 | 0 | 15,000,000 |
| 絵画 | 129,375,000 | 13 | 0 | 129,375,013 |
| 美術工芸品 | 1,946,700 | 0 | 0 | 1,946,700 |
| 合計(基本金) | 146,321,700 | 13 | 0 | 146,321,713 |

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 | 財源等の内訳 | | |
|---------|-------------|---------------------|---------------------|------------------|
| | | (うち指定正味 財産から充当額) | (うち一般正味 財産から充当額) | (うち負債に対 応する額) |
| 定期預金 | 15,000,000 | 15,000,000 | 0 | 0 |
| 絵画 | 129,375,013 | 129,375,013 | 0 | 0 |
| 美術工芸品 | 1,946,700 | 1,946,700 | 0 | 0 |
| 合計(基本金) | 146,321,713 | 146,321,713 | 0 | 0 |

- 6 作品購入引当預金の増減及びその残高
 作品購入引当預金の増減及びその残高は、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 |
|------|-------|-------|-------|-------|
| 個人寄付 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 団体寄付 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財団負担 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 預金利息 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | 0 | 0 | 0 | 0 |

- 7 固定資産の取得価格、減価償却累計及び当期末残高
 固定資産の取得価格、減価償却累計及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科 目 | 前期末残高 | 当期取得価格 | 当期減価償却額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|-------|---------|---------|---------|-----------|---------|
| 什器備品 | 148,500 | 291,059 | 189,322 | 646,822 | 250,237 |
| 車両運搬具 | 406,715 | 0 | 169,600 | 1,889,285 | 237,115 |
| 合 計 | 555,215 | 291,059 | 358,922 | 2,536,107 | 487,352 |

- 8 収益事業会計における商品の当期末棚卸資産
 収益事業会計における平成24年度商品の当期末在庫資産は次のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 前期末資産 | 当期仕入 | 売上金額 | 売上原価 | 棚卸除却損 | 当期末在庫 |
|-----|---------|-----------|-----------|-----------|-------|---------|
| 商 品 | 662,566 | 1,629,069 | 2,404,664 | 1,829,599 | 0 | 462,036 |
| 合 計 | 662,566 | 1,629,069 | 2,404,664 | 1,829,599 | 0 | 462,036 |