

平成28年度（2016年度）

決 算 報 告 書

平成28年(2016年)4月1日から平成29年(2017年)3月31日まで

1. 貸 借 対 照 表
2. 正味財産増減計算書
3. 計算書類に対する注記
4. 附 属 明 細 書
5. 財 産 目 録

<参 考>

正味財産増減計算書 内訳表

公益財団法人 損保ジャパン日本興亜美術財団

貸借対照表

平成29年 3月31日現在

損保ジャパン日本興亜美術財団

(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	94,031,850	14,112,177	79,919,673
有価証券	0	94,664,269	-94,664,269
貯蔵品	19,916,754	23,181,967	-3,265,213
立替金	35,218	0	35,218
未収金	2,341,773	716,019	1,625,754
仮払金	1,317,758	1,266,598	51,160
流動資産合計	117,643,353	133,941,030	-16,297,677
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
銀行預金	12,829,000	112,829,000	-100,000,000
投資有価証券	697,171,000	597,171,000	100,000,000
美術品	437,030,000	437,030,000	0
基本財産合計	1,147,030,000	1,147,030,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	11,983,000	10,297,000	1,686,000
2020年度特別展開催資金	20,000,000	0	20,000,000
什器備品	1,419,840	0	1,419,840
特定資産合計	33,402,840	10,297,000	23,105,840
(3) その他固定資産			
美術品	109,065,060	113,555,060	-4,490,000
著作権	3,800,000	0	3,800,000
什器備品	1,880,101	757,213	1,122,888
その他固定資産合計	114,745,161	114,312,273	432,888
固定資産合計	1,295,178,001	1,271,639,273	23,538,728
資産合計	1,412,821,354	1,405,580,303	7,241,051
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	11,442,727	15,139,527	-3,696,800
前受金	113,700	71,600	42,100
預り金	792,573	775,435	17,138
流動負債合計	12,349,000	15,986,562	-3,637,562
2. 固定負債			
退職給付引当金	11,983,000	10,297,000	1,686,000
固定負債合計	11,983,000	10,297,000	1,686,000
負債合計	24,332,000	26,283,562	-1,951,562
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
受取民間補助金	657,333	0	657,333
(うち特定資産への充当額)	(657,333)	(0)	(657,333)
指定正味財産合計	657,333	0	657,333
2. 一般正味財産	1,387,832,021	1,379,296,741	8,535,280
(うち基本財産への充当額)	(1,147,030,000)	(1,147,030,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(20,762,507)	(0)	(20,762,507)
正味財産合計	1,388,489,354	1,379,296,741	9,192,613
負債及び正味財産合計	1,412,821,354	1,405,580,303	7,241,051

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

損保ジャパン日本興亜美術財団

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	備考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用収益	3,294,691	6,623,645	-3,328,954	
基本財産利息収益	3,294,691	6,623,645	-3,328,954	
事業収益	112,985,450	118,798,125	-5,812,675	
受取観覧料	72,451,950	71,075,050	1,376,900	
出版事業収益	34,044,500	41,507,075	-7,462,575	①当年度夏の図録なし
公募展申込料	6,489,000	6,216,000	273,000	
受取補助金	1,012,667	0	1,012,667	
国際化支援補助金	990,000	0	990,000	
指定正味財産より振替額	22,667	0	22,667	
受取寄付金	79,528,911	79,516,000	12,911	
受取寄付金	79,528,911	79,516,000	12,911	
受取協賛金	116,840,000	121,300,000	-4,460,000	
受取協賛金	116,840,000	121,300,000	-4,460,000	②協賛減
雑収益	3,257,125	6,585,304	-3,328,179	
受取利息	3,230	88,530	-85,300	
雑益	3,253,895	6,496,774	-3,242,879	③当年度夏グッズ売上減
経常収益計	316,918,844	332,823,074	-15,904,230	
(2) 経常費用				
事業費	295,943,982	282,466,438	13,477,544	
役員報酬	7,905,000	7,905,000	0	
給料手当	49,412,477	45,830,162	3,582,315	④育休復帰
役員退職慰労費	395,250	395,250	0	
退職給付費	1,152,624	1,168,672	-16,048	
社会保険料	7,925,592	7,349,314	576,278	
福利厚生費	2,232,683	1,794,210	438,473	
展示費	82,013,081	81,403,650	609,431	
助成費	7,154,425	8,255,527	-1,101,102	
消耗品費	843,371	2,785,243	-1,941,872	
印刷製本費	28,403,531	27,611,879	791,652	
通信費	2,909,067	2,064,640	844,427	
運搬費	1,454,880	1,343,776	111,104	
旅費交通費	4,916,638	1,228,160	3,688,478	⑤2020年度特別展出張
会合費	4,020,424	7,077,712	-3,057,288	⑥鑑賞会減
修繕費	4,359,636	2,103,840	2,255,796	
光熱水料費	1,557,437	1,557,437	0	
役員務費	1,185,896	1,135,547	50,349	
役員委託費	27,828,086	24,063,471	3,764,615	⑦当年度夏のスタッフ増
図書費	269,498	216,872	52,626	
損害保険料	2,565,201	2,563,115	2,086	
賃借料	2,958,492	2,658,268	300,224	
広報費	45,955,866	44,214,468	1,741,398	
保全管理費	286,740	798,109	-511,369	

科 目	当年度	前年度	増 減	備考
諸 謝 金	1,627,478	543,411	1,084,067	
租 税 公 課	2,980,400	3,430,401	-450,001	
什器備品減価償却費	1,080,023	426,440	653,583	
貯 蔵 品 除 去 損 費	879,705	1,044,950	-165,245	
雑 費	1,670,481	1,496,914	173,567	
管 理 費	6,949,581	7,136,996	-187,415	
役 員 報 酬	1,955,000	2,015,000	-60,000	
給 料 手 当	2,822,591	2,784,798	37,793	
役 員 退 職 慰 勞 費	69,750	69,750	0	
退 職 給 付 費	68,376	69,328	-952	
社 会 保 険 料	569,148	527,764	41,384	
福 利 厚 生 費	155,213	124,731	30,482	
消 耗 品 費	35,479	29,131	6,348	
印 刷 製 本 費	29,332	35,344	-6,012	
通 信 費	51,288	53,627	-2,339	
運 搬 費	77,760	0	77,760	
旅 費 交 通 費	52,166	53,373	-1,207	
会 合 繕 費	227,428	405,042	-177,614	
修 繕 費	44,496	0	44,496	
光 熱 水 料 費	165,391	165,391	0	
図 書 費	55,663	54,108	1,555	
損 害 保 険 料	128,336	118,034	10,302	
賃 借 料	39,859	33,012	6,847	
諸 謝 金	75,987	70,200	5,787	
租 税 公 課	6,850	8,749	-1,899	
雑 費	319,468	519,614	-200,146	
經常費用計	302,893,563	289,603,434	13,290,129	
評価損益等調整前当期經常増減額	14,025,281	43,219,640	-29,194,359	
評価損益等計	0	0	0	
当期經常増減額	14,025,281	43,219,640	-29,194,359	
2. 經常外増減の部				
(1) 經常外収益				
美術品受贈益	12,000,000	0	12,000,000	
經常外収益計	12,000,000	0	12,000,000	
(2) 經常外費用				
固定資産除却額	1	0	1	
美術品評価損	17,490,000	0	17,490,000	
經常外費用計	17,490,001	0	17,490,001	
当期經常外増減額	-5,490,001	0	-5,490,001	
当期一般正味財産増減額	8,535,280	43,219,640	-34,684,360	
一般正味財産期首残高	1,379,296,741	1,336,077,101	43,219,640	
一般正味財産期末残高	1,387,832,021	1,379,296,741	8,535,280	
II 指定正味財産増減の部				
受 取 民 間 補 助 金	680,000	0	680,000	
一般正味財産への振替額	22,667	0	22,667	
当期指定正味財産増減額	657,333	0	657,333	
指定正味財産期首残高	0	0	0	
指定正味財産期末残高	657,333	0	657,333	
III 正味財産期末残高	1,388,489,354	1,379,296,741	9,192,613	

計算書類に対する注記

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、改正平成21年10月16日 内閣府公益認定等委員会)を口適用している。
- (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の評価は、償却原価法による。
- (3) 貯蔵品の評価基準及び評価方法
貯蔵品の評価は、最終仕入原価法によっている。
- (4) 固定資産の減価償却の方法
什器備品の減価償却は、法人税法に定める定率法によっている。
- (5) 退職給付引当金の計上基準
退職給付引当金は、役員の退職慰労金及び職員の自己都合退職による期末要支給額を計上している。
- (6) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は税込処理によっている。

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				
銀行預金	112,829,000	0	100,000,000	12,829,000
投資有価証券	597,171,000	100,000,000	0	697,171,000
美術品	437,030,000	0	0	437,030,000
小計	1,147,030,000	100,000,000	100,000,000	1,147,030,000
特定資産				
退職給付引当預金	10,297,000	1,686,000	0	11,983,000
2020年度特別展開催資金	0	20,000,000	0	20,000,000
什器備品	0	1,419,840	0	1,419,840
小計	10,297,000	23,105,840	0	33,402,840
合計	1,157,327,000	123,105,840	100,000,000	1,180,432,840

特定資産の2020年度特別展開催資金は、特定費用準備資金として積み立て、管理している。

特定資産の什器備品は、国際化支援のための補助金を一部使用して購入し、その目的のために保有し、公益目的事業に供している。

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				
銀 行 預 金	12,829,000	-	(12,829,000)	-
投 資 有 価 証 券	697,171,000	-	(697,171,000)	-
美 術 品	437,030,000	-	(437,030,000)	-
小 計	1,147,030,000	-	(1,147,030,000)	-
特定資産				
退 職 給 付 引 当 預 金	11,983,000	-	-	(11,983,000)
2020年度特別展開催資金	20,000,000	-	(20,000,000)	-
什 器 備 品	1,419,840	(657,333)	(762,507)	-
小 計	33,402,840	(657,333)	(20,762,507)	(11,983,000)
合 計	1,180,432,840	(657,333)	1,167,792,507	11,983,000

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額およ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
什器備品	16,775,965	13,476,024	3,299,941

5. 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。

(単位 円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第109回 利付国債(5年)	64,721,050	65,221,780	500,730
第299回 利付国債(10年)	69,276,200	72,086,140	2,809,940
神奈川県第55回5年公募公債	100,000,000	100,136,700	136,700
政府保証第9回 株式会社日本政策投資銀行社債	99,300,000	103,568,600	4,268,600
政府保証第27回株式会社日本政策投資銀行社債	100,000,000	100,560,000	560,000
政府保証第120回日本高速道路保有・債務返済 機構債券	83,873,750	87,840,615	3,966,865
政府保証第22回中部国際空港債券	100,000,000	99,869,000	-131,000
い第745号 農林債	80,000,000	80,061,840	61,840
合 計	697,171,000	709,344,675	12,173,675

6. 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。

(単位 円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増減額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
観光施設の国際化支援補助金	公益財団法人東京観光財団	0	990,000	990,000	0	一般正味財産
観光施設の国際化支援補助金	公益財団法人東京観光財団	0	680,000	22,667	657,333	指定正味財産
合 計			1,670,000	1,012,667	657,333	

7. 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	22,667
合 計	22,667

8. その他

以下の固定資産について評価損を計上している。

(単位 円)

種類	その他固定資産美術品
場所	東郷青児記念損保ジャパン日本興亜美術館
評価損の金額	17,490,000

(評価金額の算定方法)

流通価格(税抜)を基準として評価している。

以上

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

計算書類に対する注記2. 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	
退職給付引当金	10,297,000	1,686,000	-	-	11,983,000

以上

財産目録

平成29年 3月31日現在

損保ジャパン日本興亜美術財団

(単位 円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金	1,171,008
		銀行預金		92,860,842
	貯蔵品 立替金 未収金	普通預金		
		みずほ銀行新宿新都心支店	運転資金	12,860,842
		普通預金無利息型		
		みずほ銀行新宿新都心支店	運転資金	80,000,000
			公益目的事業の頒布品	19,916,754
			次年度展覧会開催館共通経費	35,218
				2,341,773
		(公財)東京観光財団	国際化支援補助金	1,276,000
		(公財)新宿未来創造財団	頒布品代・事務局交通費	436,295
		ぐるっとパス実行委員会	ぐるっとパス精算分	185,192
	頒布品購入者	頒布品代・送料	111,536	
	JCB	観覧料、頒布品代	42,550	
	MUFG	観覧料、頒布品代	290,200	
仮払金		1,317,758		
	東京労働事務管理協議会	労働保険料概算払	667,758	
	美術公募団体(7団体)	財団賞賞金	650,000	
流動資産合計			117,643,353	
(固定資産)	基本財産			1,147,030,000
		銀行預金	公益目的保有財産であり、公益目的事業の財源として運用している。	12,829,000
		普通預金無利息型		
		みずほ銀行新宿新都心支店		10,000,000
		定期預金		
		みずほ銀行新宿新都心支店		2,829,000
	投資有価証券		公益目的保有財産であり、公益目的事業の財源として運用している。	697,171,000
		利付国債		133,997,250
		神奈川県公募公債		100,000,000
		政府保証(株)日本政策投資銀行社債		199,300,000
	政府保証日本高速道路保有・債務返済機構債券		83,873,750	
	農林債		80,000,000	
	政府保証中部国際空港債権		100,000,000	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	美術品	昭和53年8月3日に取得 東郷青児 絵画142点 東郷青児収集 絵画147点 東郷青児 彫刻12点 東郷青児収集 彫刻34点 東郷青児 タペストリー2点 東郷青児収集 その他美術品8点	公益目的保有財産であり、 公益目的事業に供している。 不可欠特定財産である。	437,030,000 304,350,000 83,260,000 4,610,000 42,450,000 550,000 1,810,000
特定資産	退職給付 引当預金 2020年度 特別展開 催資金 什器備品	定期預金 伊予銀行新宿支店 普通預金無利息型 みずほ銀行新宿新都心支店	役職員10名に対する退職金 の支払いに備えた預金 展覧会事業の積立資産であ り、特定費用準備資金として 管理している。 交付者の定めた用途に充てる ために保有しており、公益目 的の事業に供している。	33,402,840 11,983,000 20,000,000 1,419,840
その他 固定資産	美術品 著作権 什器備品	美術品 134点 東郷青児著作物 東郷たまみ著作物	公益目的保有財産であり、 公益目的事業に供している。	114,745,161 109,065,060 3,800,000 3,300,000 500,000 1,880,101
固定資産合計				1,295,178,001
うち公益目的保有財産				1,261,775,161
うち特定費用準備資金(公益)				20,000,000
うち交付者の定めた用途に充てるために保有している財産(公益)				1,419,840
うち引当資産				11,983,000
資産合計				1,412,821,354
(流動負債)	未払金	展覧会等美術館事業関係先 頒布品関係先 新宿税務署 新宿年金事務所 安田日本興亜健康保険組合 その他	展覧会撤収費用、スタッフ 派遣費用、広報費等 頒布品購入費・ 著作権使用料等 消費税 社会保険料(3月分) 事務所スタッフ派遣費用、 電気代、通信費、理事会費 用、消耗品費等	11,442,727 8,266,696 292,443 1,239,800 512,290 1,131,498

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	前受金	前売券購入者	ランス美術館展観覧料	113,700
	預り金	役職員・直雇用スタッフ	所得税、社会保険料、雇用保険料、住民税等	792,573
流動負債合計				12,349,000
(固定負債)	退職給付引当金	役職員に対するもの	役職員10名に対する退職金の支払いに備えたもの	11,983,000
固定負債合計				11,983,000
負債合計				24,332,000
正味財産				1,388,489,354

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

損保ジャパン日本興亜美術財団

(単位:円)

科 目	公益目的 事業会計	法人会計 (管理費)	内部 取引 控除	当年度合計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用収益	3,294,691	0		3,294,691
基本財産利息収益	3,294,691	0		3,294,691
事業収益	112,985,450	0		112,985,450
受取観覧料	72,451,950	0		72,451,950
出版事業収益	34,044,500	0		34,044,500
公募展申込料	6,489,000	0		6,489,000
受取補助金	1,012,667	0		1,012,667
国際化支援補助金	990,000	0		990,000
指定正味財産より振替額	22,667	0		22,667
受取寄付金	58,228,911	21,300,000		79,528,911
受取寄付金	58,228,911	21,300,000		79,528,911
受取協賛金	116,840,000	0		116,840,000
受取協賛金	116,840,000	0		116,840,000
雑収益	3,257,125	0		3,257,125
受取利息	3,230	0		3,230
雑益	3,253,895	0		3,253,895
経常収益計	295,618,844	21,300,000		316,918,844
(2) 経常費用				
事業費	295,943,982	0		295,943,982
役員報酬	7,905,000	0		7,905,000
給料手当	49,412,477	0		49,412,477
役員退職慰労費	395,250	0		395,250
退職給付費	1,152,624	0		1,152,624
社会保険料	7,925,592	0		7,925,592
福利厚生費	2,232,683	0		2,232,683
展成費	82,013,081	0		82,013,081
消耗品費	7,154,425	0		7,154,425
印刷製本費	843,371	0		843,371
通信費	28,403,531	0		28,403,531
運搬費	2,909,067	0		2,909,067
旅費交通費	1,454,880	0		1,454,880
旅費	4,916,638	0		4,916,638
会費	4,020,424	0		4,020,424
修繕費	4,359,636	0		4,359,636
光熱水料	1,557,437	0		1,557,437
役員業務委託費	1,185,896	0		1,185,896
役務委託費	27,828,086	0		27,828,086
図書費	269,498	0		269,498
損害保険料	2,565,201	0		2,565,201
賃借料	2,958,492	0		2,958,492
広報費	45,955,866	0		45,955,866
保全管理費	286,740	0		286,740
諸謝金	1,627,478	0		1,627,478
租税公課	2,980,400	0		2,980,400
什器備品減価償却費	1,080,023	0		1,080,023

科 目	公益目的 事業会計	法人会計 (管理費)	内部 取引 控除	当年度合計
貯蔵品除去損	879,705	0		879,705
雑費	1,670,481	0		1,670,481
管理費	0	6,949,581		6,949,581
役員報酬	0	1,955,000		1,955,000
給料手当	0	2,822,591		2,822,591
役員退職慰勞費	0	69,750		69,750
退職給付費	0	68,376		68,376
社会保険料	0	569,148		569,148
福利厚生費	0	155,213		155,213
消耗品費	0	35,479		35,479
印刷製本費	0	29,332		29,332
通信費	0	51,288		51,288
運搬費	0	77,760		77,760
旅交通費	0	52,166		52,166
会合費	0	227,428		227,428
修繕費	0	44,496		44,496
光熱水料費	0	165,391		165,391
役員委託費	0	0		0
凶害書料	0	55,663		55,663
損害保険料	0	128,336		128,336
賃借料	0	39,859		39,859
諸謝金	0	75,987		75,987
租税公課	0	6,850		6,850
雑費	0	319,468		319,468
経常費用計	295,943,982	6,949,581		302,893,563
評価損益等調整前当期経常増減額	-325,138	14,350,419		14,025,281
評価損益等計	0	0		0
当期経常増減額	-325,138	14,350,419		14,025,281
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
美術品受贈益	12,000,000	0		12,000,000
経常外収益計	12,000,000	0		12,000,000
(2) 経常外費用				
固定資産除却額	1	0		1
美術品評価損	17,490,000	0		17,490,000
経常外費用計	17,490,001	0		17,490,001
当期経常外増減額	-5,490,001	0		-5,490,001
当期一般正味財産増減額	-5,815,139	14,350,419		8,535,280
一般正味財産期首残高				1,379,296,741
一般正味財産期末残高				1,387,832,021
II 指定正味財産増減の部				
受取民間補助金	680,000			680,000
一般正味財産への振替額	22,667			22,667
当期指定正味財産増減額	657,333			657,333
指定正味財産期首残高				0
指定正味財産期末残高				657,333
III 正味財産期末残高				1,388,489,354