

決算報告書

自 平成25年 4月 1日
至 平成26年 3月31日

公益財団法人 元興寺文化財研究所
奈良県奈良市中院町 1 1 番地

貸借対照表

平成26年 3月31日現在

公益財団法人 元興寺文化財研究所

(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	21,472,606	0	21,472,606
未 収 入 金	284,004,660	0	284,004,660
前 払 金	536,804	0	536,804
仮 払 金	175,000	0	175,000
流動資産合計	306,189,070	0	306,189,070
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土 地	4,000,000	0	4,000,000
建 物	102,614,587	0	102,614,587
定 期 預 金	11,500,000	0	11,500,000
投 資 有 価 証 券	14,519,254	0	14,519,254
減 価 償 却 引 当 資 産	68,885,368	0	68,885,368
減 価 償 却 累 計 額	△ 73,956,579	0	△ 73,956,579
基本財産合計	127,562,630	0	127,562,630
(2) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	14,865,442	0	14,865,442
施 設 整 備 引 当 資 産	19,979,533	0	19,979,533
減 価 償 却 引 当 資 産	12,065,074	0	12,065,074
特定資産合計	46,910,049	0	46,910,049
(3) その他固定資産			
土 地	156,851,573	0	156,851,573
建 物	263,839,306	0	263,839,306
建 物 付 属 設 備	9,553,879	0	9,553,879
構 築 物	203,105	0	203,105
機 械 装 置	66,909,131	0	66,909,131
車 両 運 搬 具	51,768,571	0	51,768,571
什 器 備 品	318,829,928	0	318,829,928
建 設 仮 勘 定	78,893,000	0	78,893,000
減 価 償 却 累 計 額	△ 592,501,521	0	△ 592,501,521
電 話 加 入 権	14,000	0	14,000
保 証 金	25,000	0	25,000
その他固定資産合計	354,385,972	0	354,385,972
固定資産合計	528,858,651	0	528,858,651
資産合計	835,047,721	0	835,047,721
II 負債の部			
1. 流動負債			
短 期 借 入 金	310,000,000	0	310,000,000
未 払 金	109,289,226	0	109,289,226
前 受 金	34,443,368	0	34,443,368
預 り 金	1,086,867	0	1,086,867
仮 受 金	15,160	0	15,160
賞 与 引 当 金	10,600,000	0	10,600,000
流動負債合計	465,434,621	0	465,434,621
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	19,817,022	0	19,817,022
役 員 退 職 慰 労 引 当 金	9,526,929	0	9,526,929
固定負債合計	29,343,951	0	29,343,951
負債合計	494,778,572	0	494,778,572
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			

貸借対照表

平成26年 3月31日現在

公益財団法人 元興寺文化財研究所

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
国 庫 補 助 金	43,625,164	0	43,625,164
寄 付 金	20,278,844	0	20,278,844
受 贈 土 地	4,000,000	0	4,000,000
指定正味財産合計	67,904,008	0	67,904,008
(うち基本財産への充当額)	(32,658,008)	(0)	(32,658,008)
2. 一般正味財産	272,365,141	0	272,365,141
(うち基本財産への充当額)	(94,904,622)	(0)	(94,904,622)
(うち特定資産への充当額)	(46,910,049)	(0)	(46,910,049)
正味財産合計	340,269,149	0	340,269,149
負債及び正味財産合計	835,047,721	0	835,047,721

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

公益財団法人 元興寺文化財研究所

(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	[218,616]	[0]	[218,616]
事業収益	[501,989,982]	[0]	[501,989,982]
受取補助金等	[2,228,805]	[0]	[2,228,805]
受取賛助会費	[15,060,000]	[0]	[15,060,000]
受取寄付金	[2,119,458]	[0]	[2,119,458]
雑収	[7,693,402]	[0]	[7,693,402]
経常収益計	529,310,263	0	529,310,263
(2) 経常費用			
事業費	[475,286,910]	[0]	[475,286,910]
管理費	[26,249,206]	[0]	[26,249,206]
経常費用計	501,536,116	0	501,536,116
評価損益等調整前当期経常増減額	27,774,147	0	27,774,147
基本財産評価益	[39,562]	[0]	[39,562]
基本財産評価損	[△ 2,769,340]	[0]	[△ 2,769,340]
評価損益等計	△ 2,729,778	0	△ 2,729,778
当期経常増減額	25,044,369	0	25,044,369
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
賞与引当金戻入益	[44,704]	[0]	[44,704]
固定資産受贈益	[3,255,009]	[0]	[3,255,009]
経常外収益計	3,299,713	0	3,299,713
(2) 経常外費用			
前期損益修正損	[588,000]	[0]	[588,000]
経常外費用計	588,000	0	588,000
当期経常外増減額	2,711,713	0	2,711,713
当期一般正味財産増減額	27,756,082	0	27,756,082
一般正味財産期首残高	244,609,059	0	244,609,059
一般正味財産期末残高	272,365,141	0	272,365,141
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	[35,246,000]	[0]	[35,246,000]
一般正味財産への振替額	[△ 1,758,263]	[0]	[△ 1,758,263]
当期指定正味財産増減額	33,487,737	0	33,487,737
指定正味財産期首残高	34,416,271	0	34,416,271
指定正味財産期末残高	67,904,008	0	67,904,008
III 正味財産期末残高	340,269,149	0	340,269,149

正味財産増減計算書内訳表
平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

公益財団法人 元興寺文化財研究所

(単位：円)

科 目	公益事業会計	法人会計	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	[218,616]	[0]	[218,616]	
事業収益	[475,989,982]	[26,000,000]	[501,989,982]	
受取補助金等	[2,228,805]	[0]	[2,228,805]	
受取賛助会費	[15,060,000]	[0]	[15,060,000]	
受取寄付金	[1,914,594]	[204,864]	[2,119,458]	
雑収益	[7,445,445]	[247,957]	[7,693,402]	
経常収益計	502,857,442	26,452,821	529,310,263	
(2) 経常費用				
事業費	[475,286,910]	[0]	[475,286,910]	
管理費	[0]	[26,249,206]	[26,249,206]	
経常費用計	475,286,910	26,249,206	501,536,116	
評価損益等調整前当期経常増減額	27,570,532	203,615	27,774,147	
基本財産評価益	[39,562]	[0]	[39,562]	
基本財産評価損	[△ 2,769,340]	[0]	[△ 2,769,340]	
評価損益等計	△ 2,729,778	0	△ 2,729,778	
当期経常増減額	24,840,754	203,615	25,044,369	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
賞与引当金戻入益	[0]	[44,704]	[44,704]	
固定資産受贈益	[3,255,009]	[0]	[3,255,009]	
経常外収益計	3,255,009	44,704	3,299,713	
(2) 経常外費用				
前期損益修正損	[588,000]	[0]	[588,000]	
経常外費用計	588,000	0	588,000	
当期経常外増減額	2,667,009	44,704	2,711,713	
当期一般正味財産増減額	27,507,763	248,319	27,756,082	
一般正味財産期首残高	191,960,334	52,648,725	244,609,059	
一般正味財産期末残高	219,468,097	52,897,044	272,365,141	
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	[0]	[35,246,000]	[35,246,000]	
一般正味財産への振替額	[△ 1,553,399]	[△ 204,864]	[△ 1,758,263]	
当期指定正味財産増減額	△ 1,553,399	35,041,136	33,487,737	
指定正味財産期首残高	28,141,695	6,274,576	34,416,271	
指定正味財産期末残高	26,588,296	41,315,712	67,904,008	
III 正味財産期末残高	246,056,393	94,212,756	340,269,149	

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

当事業年度より、「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

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債権並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券
時価のあるもの・・・期末日の市場価格等に基づく時価法によっている

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物・建物付属設備・構築物・機械装置・車両運搬具・什器備品・・・定額法によっている

(3) リース取引の会計処理

リース会計基準適用初年度開始(平成20年4月1日)前 および
リース料総額300万円以下の所有権移転外ファイナンスリース取引については
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている

(4) 引当金の計上基準

職員退職給付引当金・・・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
役員退職慰労引当金・・・役員退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を
計上している

会計基準変更時差異 (28,374,547)は、15年で費用処理している

賞与引当金・・・職員賞与支給に備えるため、支給見込み額のうち
当期に帰属する額を計上している

(5) 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

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				
土地	4,000,000	0	0	4,000,000
建物	30,416,271	0	1,758,263	28,658,008
定期預金	11,500,000	0	0	11,500,000
投資有価証券	17,249,032	39,562	2,769,340	14,519,254
基本財産減価償却引当資産	67,127,105	1,758,263	0	68,885,368
小 計	130,292,408	1,797,825	4,527,603	127,562,630
特定資産				
退職給付引当資産	10,130,042	5,000,000	264,600	14,865,442
施設整備引当資産	18,379,533	10,000,000	8,400,000	19,979,533
減価償却引当資産	7,065,074	5,000,000	0	12,065,074
小 計	35,574,649	20,000,000	8,664,600	46,910,049
合 計	165,867,057	21,797,825	13,192,203	174,472,679

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。

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				
土地	4,000,000	(4,000,000)	(0)	-
建物	28,658,008	(28,658,008)	(0)	-
定期預金	11,500,000	(0)	(11,500,000)	-
投資有価証券	14,519,254	(0)	(14,519,254)	-
基本財産減価償却引当資産	68,885,368	(0)	(68,885,368)	-
小 計	127,562,630	(32,658,008)	(94,904,622)	-
特定資産				
退職給付引当資産	14,865,442	(0)	(14,865,442)	-
施設整備引当資産	19,979,533	(0)	(19,979,533)	-
減価償却引当資産	12,065,074	(0)	(12,065,074)	-
小 計	46,910,049	(0)	(46,910,049)	-
合 計	174,472,679	(32,658,008)	(141,814,671)	-

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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	102,614,587	73,956,579	28,658,008
建物	263,839,306	199,623,410	64,215,896
建物附属設備	9,553,879	6,118,244	3,435,635
構築物	203,105	22,002	181,103
機械装置	66,909,131	59,772,620	7,136,511
車両運搬具	51,768,571	38,376,163	13,392,408
什器備品	318,829,928	288,589,082	30,240,846
合 計	813,718,507	666,458,100	147,260,407

5. 建設仮勘定

当期に計上した建設仮勘定の内訳は次のとおりである

内 容	金 額
南肘塚町施設 A棟他設計料 勝教育施設研究所	8,400,000
南肘塚町施設 A棟他改修工事 勝奥村組 (当期完成分)	70,493,000
合 計	78,893,000

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

補助金等の名称・交付者	前期末 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末 残高	貸借対照表上 の記載区分
補助金					
国庫補助金	9,317,969	35,246,000	938,805	43,625,164	指定正味財産
奈良市補助金	0	90,000	90,000	0	
助成金					
富山財団助成金	0	200,000	200,000	0	
公財)大和文化財保存会助成金	0	1,000,000	1,000,000	0	
合 計	9,317,969	36,536,000	2,228,805	43,625,164	

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

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	1,758,263
合 計	1,758,263

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及特定資産については、財務諸表の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
			使用目的	その他	
賞与引当金	12,000,000	10,600,000	12,000,000	0	10,600,000
退職給付引当金	15,161,779	4,919,843	264,600	0	19,817,022
役員退職引当金	8,137,957	1,388,972	0	0	9,526,929

財 産 目 録

(平成26年3月31日現在)

公益財団法人元興寺文化財研究所

(単位：円)

科 目	当 期	前 期
(資産の部)		
流動資産		
1. 現 金		
手許有高	269,099	0
2. 預 金		
普通預金 南都銀行他	21,203,507	0
3. 未収金		
受託事業他	284,004,660	0
4. 前払金		
保存科学センター支払準備金他	536,804	0
5. 仮払金		
	175,000	0
流 動 資 産 合 計	306,189,070	0
固定資産		
基本財産		
1. 土 地		
本部事務所敷地	4,000,000	0
2. 建 物		
研究所建物他	102,614,587	0
3. 投資有価証券		
株式	14,519,254	0
4. 定期預金		
三菱UFJ信託銀行 他	11,500,000	0
5. 減価償却引当資産		
南都銀行 他	68,885,368	0
6. 減価償却累計額		
	△ 73,956,579	0
基 本 財 産 計	127,562,630	0
特定資産		
1. 退職給付引当資産	14,865,442	0
2. 施設整備引当資産	19,979,533	0
3. 減価償却引当資産	12,065,074	0
特 定 資 産 計	46,910,049	0

財 産 目 録

(平成26年3月31日現在)

公益財団法人元興寺文化財研究所

(単位：円)

科 目	当 期	前 期
その他固定資産		
6. 土地		
肘塚用地	156,851,573	0
7. 建物		
本部及び研究施設、肘塚建物	263,839,306	0
8. 建物付属設備		
本部及び研究施設の設備工事など	9,553,879	0
9. 構築物		
フェンス工事	203,105	0
10. 機械装置		
PEG含浸槽他	66,909,131	0
11. 車両運搬具		
文化財診断車他	51,768,571	0
12. 什器備品		
凍結乾燥装置他	318,829,928	0
13. 建設仮勘定		
肘塚建物改修工事	78,893,000	0
13. 減価償却費	△ 592,501,521	0
14. 電話加入権	14,000	0
15. 保証金		
奈良植野ガス	25,000	0
そ の 他 の 固 定 資 産 合 計	354,385,972	0
固 定 資 産	528,858,651	0
資 産 合 計	835,047,721	0
(負債の部)		
流動負債		
1. 短期借入金		
南都銀行	310,000,000	0
2. 未払金		
㈱スタジオ三十三他	109,289,226	0
3. 前受金		
新潟市他	34,443,368	0
4. 預り金		
源泉所得税他	1,086,867	0
5. 仮受金		
謝金(科研)の源泉所得税	15,160	0
5. 賞与引当金	10,600,000	0
流 動 負 債 計	465,434,621	0
固定負債		
1. 退職給付引当金	29,343,951	0
固 定 負 債 計	29,343,951	0
負 債 合 計	494,778,572	0
正 味 財 産	340,269,149	0