

# 決算報告書

自 平成26年 4月 1日  
至 平成27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27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
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現 金 預 金	43,327,653	21,472,606	21,855,047
未 収 入 金	388,669,063	284,004,660	104,664,403
前 払 金	510,060	536,804	△ 26,744
仮 払 金	0	175,000	△ 175,000
流動資産合計	432,506,776	306,189,070	126,317,706
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
土 地	4,000,000	4,000,000	0
建 物	102,614,587	102,614,587	0
定 期 預 金	11,500,000	11,500,000	0
投 資 有 価 証 券	17,446,842	14,519,254	2,927,588
減 価 償 却 引 当 資 産	70,643,631	68,885,368	1,758,263
減 価 償 却 累 計 額	△ 75,714,842	△ 73,956,579	△ 1,758,263
基本財産合計	130,490,218	127,562,630	2,927,588
<b>(2) 特定資産</b>			
退 職 給 付 引 当 資 産	16,009,567	14,865,442	1,144,125
施 設 整 備 引 当 資 産	20,349,717	19,979,533	370,184
減 価 償 却 引 当 資 産	15,065,074	12,065,074	3,000,000
肘 塚 施 設 改 装 工 事 資 金	30,000,668	0	30,000,668
建 物 付 属 設 備	10,228,900	0	10,228,900
建 物 付 属 設 備	25,017,100	0	25,017,100
什 器 備 品	19,956,650	0	19,956,650
建 物 付 属 設 備	109,210,333	0	109,210,333
建 物 付 属 設 備	59,569,580	0	59,569,580
什 器 備 品	19,957,018	0	19,957,018
特定資産合計	325,364,607	46,910,049	278,454,558
<b>(3) その他固定資産</b>			
土 地	156,851,573	156,851,573	0
建 物	263,839,306	263,839,306	0
建 物 付 属 設 備	9,553,879	9,553,879	0
構 築 物	203,105	203,105	0
機 械 装 置	66,909,131	66,909,131	0
車 両 運 搬 具	51,768,571	51,768,571	0
什 器 備 品	324,612,420	318,829,928	5,782,492
建 設 仮 勘 定 資 産	238,038,211	78,893,000	159,145,211
リ 一 ス 資 産	3,881,520	0	3,881,520
減 価 償 却 累 計 額	△ 616,527,584	△ 592,501,521	△ 24,026,063
電 話 加 入 権	14,000	14,000	0
保 証 金	25,000	25,000	0
その他固定資産合計	499,169,132	354,385,972	144,783,160
固定資産合計	955,023,957	528,858,651	426,165,306
<b>資産合計</b>	<b>1,387,530,733</b>	<b>835,047,721</b>	<b>552,483,012</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
短 期 借 入 金	520,000,000	310,000,000	210,000,000
未 払 金	306,255,174	109,289,226	196,965,948
前 受 金	47,934,649	34,443,368	13,491,281
預 り 金	1,041,647	1,086,867	△ 45,220
仮 受 金	1,021	15,160	△ 14,139
賞 与 引 当 金	11,710,000	10,600,000	1,110,000

# 貸借対照表

平成27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
流動負債合計	886,942,491	465,434,621	421,507,870
2. 固定負債			
リ ー ス 債 務	3,299,292	0	3,299,292
退 職 給 付 引 当 金	19,755,784	19,817,022	△ 61,238
役 員 退 職 慰 労 引 当 金	10,915,901	9,526,929	1,388,972
固定負債合計	33,970,977	29,343,951	4,627,026
負債合計	920,913,468	494,778,572	426,134,896
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国 庫 補 助 金	180,629,109	43,625,164	137,003,945
寄 付 金	19,459,386	20,278,844	△ 819,458
受 贈 土 地	4,000,000	4,000,000	0
指定正味財産合計	204,088,495	67,904,008	136,184,487
(うち基本財産への充当額)	( 30,899,745)	( 32,658,008)	(△ 1,758,263)
(うち特定資産への充当額)	( 55,202,650)	( 0)	( 55,202,650)
2. 一般正味財産	262,528,770	272,365,141	△ 9,836,371
(うち基本財産への充当額)	( 99,590,473)	( 94,904,622)	( 4,685,851)
(うち特定資産への充当額)	( 270,161,957)	( 46,910,049)	( 223,251,908)
正味財産合計	466,617,265	340,269,149	126,348,116
負債及び正味財産合計	1,387,530,733	835,047,721	552,483,012

# 正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27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	[ 218,910]	[ 218,616]	[ 294]
事業収益	[ 440,054,614]	[ 501,989,982]	[△ 61,935,368]
受取補助金等	[ 2,594,055]	[ 2,228,805]	[ 365,250]
受取賛助会費	[ 14,100,000]	[ 15,060,000]	[△ 960,000]
受取寄付金	[ 2,800,338]	[ 2,119,458]	[ 680,880]
雑収	[ 8,500,474]	[ 7,693,402]	[ 807,072]
経常収益計	468,268,391	529,310,263	△ 61,041,872
(2) 経常費用			
事業費	[ 453,518,659]	[ 475,286,910]	[△ 21,768,251]
管理費	[ 33,296,183]	[ 26,249,206]	[ 7,046,977]
経常費用計	486,814,842	501,536,116	△ 14,721,274
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 18,546,451	27,774,147	△ 46,320,598
基本財産評価益	[ 2,927,588]	[ 39,562]	[ 2,888,026]
基本財産評価損	[ 0]	[△ 2,769,340]	[ 2,769,340]
評価損益等計	2,927,588	△ 2,729,778	5,657,366
当期経常増減額	△ 15,618,863	25,044,369	△ 40,663,232
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	[ 5,782,492]	[ 3,255,009]	[ 2,527,483]
経常外収益計	5,782,492	3,299,713	2,482,779
(2) 経常外費用			
前期損益修正損	[ 0]	[ 588,000]	[△ 588,000]
経常外費用計	0	588,000	△ 588,000
当期経常外増減額	5,782,492	2,711,713	3,070,779
当期一般正味財産増減額	△ 9,836,371	27,756,082	△ 37,592,453
一般正味財産期首残高	272,365,141	244,609,059	27,756,082
一般正味財産期末残高	262,528,770	272,365,141	△ 9,836,371
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	[ 138,308,000]	[ 35,246,000]	[ 103,062,000]
一般正味財産への振替額	[△ 2,123,513]	[△ 1,758,263]	[△ 365,250]
当期指定正味財産増減額	136,184,487	33,487,737	102,696,750
指定正味財産期首残高	67,904,008	34,416,271	33,487,737
指定正味財産期末残高	204,088,495	67,904,008	136,184,487
III 正味財産期末残高	466,617,265	340,269,149	126,348,116

正味財産増減計算書内訳表  
平成26年 4月 1日から平成27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
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	[ 218,910]	[ 0]	[ 218,910]
事業収益	[ 407,054,614]	[ 33,000,000]	[ 440,054,614]
受取補助金等	[ 2,228,805]	[ 365,250]	[ 2,594,055]
受取賛助会費	[ 14,100,000]	[ 0]	[ 14,100,000]
受取寄付金	[ 2,595,474]	[ 204,864]	[ 2,800,338]
雑収益	[ 7,834,495]	[ 665,979]	[ 8,500,474]
経常収益計	434,032,298	34,236,093	468,268,391
(2) 経常費用			
事業費用	[ 453,518,659]	[ 0]	[ 453,518,659]
管理費	[ 0]	[ 33,296,183]	[ 33,296,183]
経常費用計	453,518,659	33,296,183	486,814,842
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 19,486,361	939,910	△ 18,546,451
基本財産評価益	[ 2,927,588]	[ 0]	[ 2,927,588]
評価損益等計	2,927,588	0	2,927,588
当期経常増減額	△ 16,558,773	939,910	△ 15,618,863
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益			
固定資産受贈益	[ 5,782,492]	[ 0]	[ 5,782,492]
経常外収益計	5,782,492	0	5,782,492
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	5,782,492	0	5,782,492
当期一般正味財産増減額	△ 10,776,281	939,910	△ 9,836,371
一般正味財産期首残高	218,864,118	53,501,023	272,365,141
一般正味財産期末残高	208,087,837	54,440,933	262,528,770
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
受取補助金等	[ 0]	[ 138,308,000]	[ 138,308,000]
一般正味財産への振替額	[△ 1,553,399]	[△ 570,114]	[△ 2,123,513]
当期指定正味財産増減額	△ 1,553,399	137,737,886	136,184,487
指定正味財産期首残高	26,588,296	41,315,712	67,904,008
指定正味財産期末残高	25,034,897	179,053,598	204,088,495
<b>III 正味財産期末残高</b>	233,122,734	233,494,531	466,617,265

# 財務諸表に対する注記

## 1. 重要な会計方針

### (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

所有権移転外ファイナンスリース取引に係るリース資産については  
リース期間を耐用年数とし、残存価格を0とする定額法を採用している（下記の通り）  
リース資産

	取得価格	減価償却累計額相当額	当期末残高
車両運搬具	3,881,520	582,228	3,299,292

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・・・職員の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	28,658,008	0	1,758,263	26,899,745
定期預金	11,500,000	0	0	11,500,000
投資有価証券	14,519,254	2,927,588	0	17,446,842
基本財産減価償却引当資産	68,885,368	1,758,263	0	70,643,631
小 計	127,562,630	4,685,851	1,758,263	130,490,218
特定資産				
退職給付引当資産	14,865,442	5,000,000	3,855,875	16,009,567
施設整備引当資産	19,979,533	10,000,000	9,629,816	20,349,717
減価償却引当資産	12,065,074	3,000,000	0	15,065,074
貯塚改装等資金		30,000,668	0	30,000,668
建物		119,439,233	0	119,439,233
建物付属設備		84,586,680	0	84,586,680
什器備品		39,913,668	0	39,913,668
小 計	46,910,049	291,940,249	13,485,691	325,364,607
合 計	174,472,679	296,626,100	15,243,954	455,854,825

## 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	26,899,745	(26,899,745)	(0)	-
定期預金	11,500,000	(0)	(11,500,000)	-
投資有価証券	17,446,842	(0)	(17,446,842)	-
基本財産減価償却引当資産	70,643,631	(0)	(70,643,631)	-
小 計	130,490,218	(30,899,745)	(99,590,473)	-
特定資産				
退職給付引当資産	16,009,567	(0)	(16,009,567)	-
施設整備引当資産	20,349,717	(0)	(20,349,717)	-
減価償却引当資産	15,065,074	(0)	(15,065,074)	-
貯塚改装等資金	30,000,668	(0)	(30,000,668)	-
建物	119,439,233	(10,228,900)	(109,210,333)	-
建物付属設備	84,586,680	(25,017,100)	(59,569,580)	-
什器備品	39,913,668	(19,956,650)	(19,957,018)	-
小 計	325,364,607	(55,202,650)	(270,161,957)	-
合 計	455,854,825	(86,102,395)	(369,752,430)	-

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	75,714,842	26,899,745
建物(特定資産)	119,439,233		119,439,233
建物	263,839,306	205,135,496	58,703,810
建物付属設備(特定資産)	84,586,680		84,586,680
建物付属設備	9,553,879	6,453,996	3,099,883
構築物	203,105	42,312	160,793
機械装置	66,909,131	61,185,986	5,723,145
車両運搬具	51,768,571	45,667,362	6,101,209
什器備品(特定資産)	39,913,668		39,913,668
什器備品	324,612,420	297,460,204	27,152,216
リース資産	3,881,520	582,228	3,299,292
合 計	1,067,322,100	692,242,426	375,079,674

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 C棟設計料他 (併教育施設研究所)	19,116,000
南肘塚町施設 C棟改修工事 (併奥村組)	209,070,000
(当期完成分)	
南肘塚町施設 サーバ移設費他 (併協和テクノロジーズ他)	9,852,211
合 計	238,038,211

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	43,625,164	138,308,000	1,304,055	180,629,109	指定正味財産
奈良市補助金	0	90,000	90,000	0	
助成金					
畠山財団助成金	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	43,625,164	139,598,000	2,594,055	180,629,109	

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
指定事業実施による指定解除額	365,250
合 計	2,123,513

## 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	10,600,000	11,710,000	10,600,000		11,710,000
退職給付引当金	19,817,022	3,794,637	3,855,875	0	19,755,784
役員退職引当金	9,526,929	1,388,972	0	0	10,915,901



# 財 産 目 録

(平成27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
<b>(資産の部)</b>		
<b>流動資産</b>		
1. 現 金		
手許有高	440,714	269,099
2. 預 金		
普通預金 南都銀行他	42,886,939	21,203,507
3. 未収金		
受託事業他	388,669,063	284,004,660
4. 前払金		
平成27年度輸送保険料他	510,060	536,804
5. 仮払金	0	175,000
流 動 資 産 合 計	432,506,776	306,189,070
<b>固定資産</b>		
<b>基本財産</b>		
1. 土 地		
本部事務所敷地	4,000,000	4,000,000
2. 建 物		
研究所建物他	102,614,587	102,614,587
3. 投資有価証券		
株式	17,446,842	14,519,254
4. 定期預金		
三菱UFJ信託銀行 他	11,500,000	11,500,000
5. 減価償却引当資産		
南都銀行 他	70,643,631	68,885,368
6. 減価償却累計額	△ 75,714,842	△ 73,956,579
基 本 財 産 計	130,490,218	127,562,630
<b>特定資産</b>		
1. 退職給付引当資産	16,009,567	14,865,442
2. 施設整備引当資産	20,349,717	19,979,533
3. 減価償却引当資産	15,065,074	12,065,074
4. 肘塚施設改装工事等資金	30,000,668	0
5. 建物	119,439,233	0
6. 建物付属設備	84,586,680	0
7. 什器備品	39,913,668	0
特 定 資 産 計	325,364,607	46,910,049

# 財 産 目 録

(平成27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		
1. 土地		
肘塚用地	156,851,573	156,851,573
2. 建物		
本部及び研究施設、肘塚建物	263,839,306	263,839,306
3. 建物付属設備		
本部及び研究施設の設備工事など	9,553,879	9,553,879
4. 構築物		
フェンス工事	203,105	203,105
5. 機械装置		
PEG含浸槽他	66,909,131	66,909,131
6. 車両運搬具		
文化財診断車他	51,768,571	51,768,571
7. 什器備品		
凍結乾燥装置他	324,612,420	318,829,928
8. 建設仮勘定		
肘塚建物改修工事	238,038,211	78,893,000
9. リース資産	3,881,520	0
10. 減価償却累計額	△ 616,527,584	△ 592,501,521
11. 電話加入権	14,000	14,000
12. 保証金		
そ の 他 の 固 定 資 産 合 計	499,169,132	354,385,972
固 定 資 産	955,023,957	528,858,651
資 産 合 計	1,387,530,733	835,047,721
<b>(負債の部)</b>		
<b>流動負債</b>		
1. 短期借入金		
南都銀行	520,000,000	310,000,000
2. 未払金		
㈱スタジオ三十三他	306,255,174	109,289,226
3. 前受金		
新潟市他	47,934,649	34,443,368
4. 預り金		
源泉所得税他	1,041,647	1,086,867
5. 仮受金		
謝金(科研)の源泉所得税	1,021	15,160
5. 賞与引当金	11,710,000	10,600,000
流 動 負 債 計	886,942,491	465,434,621
<b>固定負債</b>		
1. 退職給付引当金	30,671,685	29,343,951
2. リース債務	3,299,292	0
固 定 負 債 計	33,970,977	29,343,951
負 債 合 計	920,913,468	494,778,572
正 味 財 産	466,617,265	340,269,149