決 算 報 告 書

自　　平成27年 4月 1日
至　　平成28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１１番地

貸借対照表

平成28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	59,207,261	43,327,653	15,879,608
未収入金	226,678,367	388,669,063	△ 161,990,696
前払金	649,501	510,060	139,441
預け金	248,000	0	248,000
流動資産合計	286,783,129	432,506,776	△ 145,723,647
2．固定資産			
(1) 基本財産			
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	18,040,272	17,446,842	593,430
減価償却引当資産	72,401,894	70,643,631	1,758,263
減価償却累計額	△ 77,473,105	△ 75,714,842	△ 1,758,263
基本財産合計	131,083,648	130,490,218	593,430
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	17,222,451	16,009,567	1,212,884
施設整備引当資産	18,889,657	20,349,717	△ 1,460,060
減価償却引当資産	15,065,074	15,065,074	0
肘塚施設改装工事資金	2,430,661	30,000,668	△ 27,570,007
投資有価証券	16,500,000	0	16,500,000
建物	66,202,400	10,228,900	55,973,500
建物付属設備	118,340,200	25,017,100	93,323,100
什器備品	33,902,810	19,956,650	13,946,160
建物	329,255,429	109,210,333	220,045,096
建物付属設備	215,498,215	59,569,580	155,928,635
什器備品	33,903,252	19,957,018	13,946,234
特定資産合計	867,210,149	325,364,607	541,845,542
(3) その他固定資産			
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	326,907,475	324,612,420	2,295,055
建設仮勘定	0	238,038,211	△ 238,038,211
リース資産	3,881,520	3,881,520	0
減価償却累計額	△ 639,068,866	△ 616,527,584	△ 22,541,282
電話加入権	10,500	14,000	△ 3,500
保証金	25,000	25,000	0
その他固定資産合計	240,881,194	499,169,132	△ 258,287,938
固定資産合計	1,239,174,991	955,023,957	284,151,034
資産合計	1,525,958,120	1,387,530,733	138,427,387
Ⅱ　負債の部			
1．流動負債			
短期借入金	858,000,000	520,000,000	338,000,000
未払金	85,915,316	306,255,174	△ 220,339,858
前受金	39,159,562	47,934,649	△ 8,775,087
預り金	1,022,868	1,041,647	△ 18,779
仮受金	25,298	1,021	24,277

貸借対照表

平成28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
賞与引当金	10,670,000	11,710,000	△ 1,040,000
流動負債合計	994,793,044	886,942,491	107,850,553
２．固定負債			
リース債務	2,522,988	3,299,292	△ 776,304
退職給付引当金	21,268,595	19,755,784	1,512,811
役員退職慰労引当金	12,304,873	10,915,901	1,388,972
固定負債合計	36,096,456	33,970,977	2,125,479
負債合計	1,030,889,500	920,913,468	109,976,032
Ⅲ　正味財産の部			
１．指定正味財産			
国庫補助金	224,946,964	180,629,109	44,317,855
寄付金	18,639,928	19,459,386	△ 819,458
受贈土地	4,000,000	4,000,000	0
受贈投資有価証券	16,500,000	0	16,500,000
指定正味財産合計	264,086,892	204,088,495	59,998,397
（うち基本財産への充当額）	(29,141,482)	(30,899,745)	(△ 1,758,263)
（うち特定資産への充当額）	(234,945,410)	(55,202,650)	(179,742,760)
２．一般正味財産	230,981,728	262,528,770	△ 31,547,042
（うち基本財産への充当額）	(93,442,166)	(91,090,473)	(2,351,693)
（うち特定資産への充当額）	(632,264,739)	(270,161,957)	(362,102,782)
正味財産合計	495,068,620	466,617,265	28,451,355
負債及び正味財産合計	1,525,958,120	1,387,530,733	138,427,387

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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	[218,528]	[218,910]	[△ 382]
事業収益	[414,586,361]	[440,054,614]	[△ 25,468,253]
受取補助金等	[9,684,145]	[2,594,055]	[7,090,090]
受取賛助会費	[14,740,000]	[14,100,000]	[640,000]
受取寄付金	[2,939,458]	[2,800,338]	[139,120]
雑収益	[9,303,156]	[8,500,474]	[802,682]
経常収益計	451,471,648	468,268,391	△ 16,796,743
(2) 経常費用			
事業費	[439,117,153]	[453,518,659]	[△ 14,401,506]
管理費	[45,405,603]	[33,296,183]	[12,109,420]
経常費用計	484,522,756	486,814,842	△ 2,292,086
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 33,051,108	△ 18,546,451	△ 14,504,657
基本財産評価益	[1,068,174]	[2,927,588]	[△ 1,859,414]
基本財産評価損	[△ 474,744]	[0]	[△ 474,744]
評価損益等計	593,430	2,927,588	△ 2,334,158
当期経常増減額	△ 32,457,678	△ 15,618,863	△ 16,838,815
2．経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産受贈益	[914,136]	[5,782,492]	[△ 4,868,356]
経常外収益計	914,136	5,782,492	△ 4,868,356
(2) 経常外費用			
減損損失	[3,500]	[0]	[3,500]
経常外費用計	3,500	0	3,500
当期経常外増減額	910,636	5,782,492	△ 4,871,856
当期一般正味財産増減額	△ 31,547,042	△ 9,836,371	△ 21,710,671
一般正味財産期首残高	262,528,770	272,365,141	△ 9,836,371
一般正味財産期末残高	230,981,728	262,528,770	△ 31,547,042
Ⅱ　指定正味財産増減の部			
受取補助金等	[52,412,000]	[138,308,000]	[△ 85,896,000]
投資有価証券受贈益	[16,500,000]	[0]	[16,500,000]
一般正味財産への振替額	[△ 8,913,603]	[△ 2,123,513]	[△ 6,790,090]
当期指定正味財産増減額	59,998,397	136,184,487	△ 76,186,090
指定正味財産期首残高	204,088,495	67,904,008	136,184,487
指定正味財産期末残高	264,086,892	204,088,495	59,998,397
Ⅲ　正味財産期末残高	495,068,620	466,617,265	28,451,355

正味財産増減計算書内訳表

平成27年 4月 1日から平成28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	[218,528]	[0]	[218,528]	
事業収益	[377,586,361]	[37,000,000]	[414,586,361]	
受取補助金等	[2,528,805]	[7,155,340]	[9,684,145]	
受取賛助会費	[14,740,000]	[0]	[14,740,000]	
受取寄付金	[2,734,594]	[204,864]	[2,939,458]	
雑収益	[7,598,793]	[1,704,363]	[9,303,156]	
経常収益計	405,407,081	46,064,567	451,471,648	
(2) 経常費用				
事業費	[439,117,153]	[0]	[439,117,153]	
管理費	[0]	[45,405,603]	[45,405,603]	
経常費用計	439,117,153	45,405,603	484,522,756	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 33,710,072	658,964	△ 33,051,108	
基本財産評価益	[1,068,174]	[0]	[1,068,174]	
基本財産評価損	[△ 474,744]	[0]	[△ 474,744]	
評価損益等計	593,430	0	593,430	
当期経常増減額	△ 33,116,642	658,964	△ 32,457,678	
2．経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産受贈益	[914,136]	[0]	[914,136]	
経常外収益計	914,136	0	914,136	
(2) 経常外費用				
減損損失	[2,000]	[1,500]	[3,500]	
経常外費用計	2,000	1,500	3,500	
当期経常外増減額	912,136	△ 1,500	910,636	
当期一般正味財産増減額	△ 32,204,506	657,464	△ 31,547,042	
一般正味財産期首残高	208,087,837	54,440,933	262,528,770	
一般正味財産期末残高	175,883,331	55,098,397	230,981,728	
Ⅱ　指定正味財産増減の部				
受取補助金等	[0]	[52,412,000]	[52,412,000]	
投資有価証券受贈益	[16,500,000]	[0]	[16,500,000]	
一般正味財産への振替額	[△ 1,553,399]	[△ 7,360,204]	[△ 8,913,603]	
当期指定正味財産増減額	14,946,601	45,051,796	59,998,397	
指定正味財産期首残高	25,034,897	179,053,598	204,088,495	
指定正味財産期末残高	39,981,498	224,105,394	264,086,892	
Ⅲ　正味財産期末残高	215,864,829	279,203,791	495,068,620	

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

時価のないもの・・・取得価格とする

(2) 固定資産（リース資産を除く）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	1,358,532	2,522,988

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

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・・・役員の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　（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				
土地	4,000,000	0	0	4,000,000
建物	26,899,745	0	1,758,263	25,141,482
定期預金	11,500,000	0	0	11,500,000
投資有価証券	17,446,842	1,265,984	474,744	18,238,082
基本財産減価償却引当資産	70,643,631	1,758,263	0	72,401,894
小　　計	130,490,218	3,024,247	2,233,007	131,281,458
特定資産				
退職給付引当資産	16,009,567	5,000,000	3,787,116	17,222,451
施設整備引当資産	20,349,717	5,000,000	6,460,060	18,889,657
減価償却引当資産	15,065,074			15,065,074
投資有価証券		16,500,000		16,500,000
肘塚改装等資金	30,000,668	3,005,301	30,575,308	2,430,661
建物	119,439,233	276,018,596		395,457,829
建物付属設備	84,586,680	249,251,735		333,838,415
什器備品	39,913,668	27,892,394		67,806,062
小　　計	325,364,607	582,668,026	40,822,484	867,210,149
合　　計	455,854,825	585,692,273	43,055,491	998,491,607

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				
土地	4,000,000	(4,000,000)	(0)	－
建物	25,141,482	(25,141,482)	(0)	－
定期預金	11,500,000	(0)	(11,500,000)	－
投資有価証券	18,238,082	(0)	(18,238,082)	－
基本財産減価償却引当資産	72,401,894	(0)	(72,401,894)	－
小　　計	131,281,458	(29,141,482)	(102,139,976)	－
特定資産				
退職給付引当資産	17,222,451	(0)	(17,222,451)	－
施設整備引当資産	18,889,657	(0)	(18,889,657)	－
減価償却引当資産	15,065,074	(0)	(15,065,074)	－
肘塚改装等資金	2,430,661	(0)	(2,430,661)	－
投資有価証券	16,500,000	(16,500,000)		
建物	395,457,829	(66,202,400)	(329,255,429)	－
建物付属設備	333,838,415	(118,340,200)	(215,498,215)	－
什器備品	67,806,062	(33,902,810)	(33,903,252)	－
小　　計	867,210,149	(234,945,410)	(632,264,739)	－
合　　計	998,491,607	(264,086,892)	(734,404,715)	－

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(基本財産)	102,614,587	77,473,105	25,141,482
建物(特定資産)	395,457,829		395,457,829
建物	263,839,306	210,647,582	53,191,724
建物付属設備（特定資産）	333,838,415		333,838,415
建物付属設備	9,553,879	6,789,738	2,764,141
構築物	203,105	62,622	140,483
機械装置	66,909,131	62,314,453	4,594,678
車両運搬具	51,768,571	51,768,560	11
什器備品（特定資産）	67,806,062		67,806,062
什器備品	326,907,475	306,127,379	20,780,096
リース資産	3,881,520	1,358,532	2,522,988
合　　計	1,622,779,880	716,541,971	906,237,909

５．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	180,629,109	52,412,000	8,094,145	224,946,964	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	500,000	500,000	0	
公財)大和文化財保存会助成金	0	1,000,000	1,000,000	0	
合　　計	180,629,109	54,002,000	9,684,145	224,946,964	

６．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	1,758,263
指定事業実施による指定解除額	7,155,340
合　　計	8,913,603

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	11,710,000	10,670,000	11,710,000		10,670,000
退職給付引当金	19,755,784	5,299,927	3,787,116	0	21,268,595
役員退職引当金	10,915,901	1,388,972	0	0	12,304,873

財　産　目　録

（平成２８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	415,778	440,714
２．預　金		
普通預金　南都銀行他	58,791,483	42,886,939
３．未収金		
受託事業他	226,678,367	388,669,063
４．前払金		
平成27年度輸送保険料他	649,501	510,060
５．預け金		
	248,000	0
流動資産合計	286,783,129	432,506,776
固定資産		
基本財産		
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	18,040,272	17,446,842
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	72,401,894	70,643,631
６．減価償却累計額		
	△ 77,473,105	△ 75,714,842
基本財産計	131,083,648	130,490,218
特定資産		
１．退職給付引当資産	17,222,451	16,009,567
２．施設整備引当資産	18,889,657	20,349,717
３．減価償却引当資産	15,065,074	15,065,074
４．肘塚施設改装工事等資金	2,430,661	30,000,668
５．投資有価証券	16,500,000	
６．建物	395,457,829	119,439,233
７．建物付属設備	333,838,415	84,586,680
８．什器備品	67,806,062	39,913,668
特定資産計	867,210,149	325,364,607

財　産　目　録

（平成２８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	326,907,475	324,612,420
８．建設仮勘定		
肘塚建物改修工事	0	238,038,211
９．リース資産	3,881,520	3,881,520
１０．減価償却累計額	△ 639,068,866	△ 616,527,584
１１．電話加入権	10,500	14,000
１２．保証金		
奈良植野ガス	25,000	25,000
その他の固定資産合計	240,881,194	499,169,132
固定資産	1,239,174,991	955,023,957
資産合計	1,525,958,120	1,387,530,733
（負債の部）		
流動負債		
１．短期借入金		
南都銀行	858,000,000	520,000,000
２．未払金		
㈱スタジオ三十三他	85,915,316	306,255,174
３．前受金		
新潟市他	39,159,562	47,934,649
４．預り金		
源泉所得税他	1,022,868	1,041,647
５．仮受金		
謝金(科研)の源泉所得税	25,298	1,021
５．賞与引当金	10,670,000	11,710,000
流動負債計	994,793,044	886,942,491
固定負債		
１．退職給付引当金	33,573,468	30,671,685
２．リース債務	2,522,988	3,299,292
固定負債計	36,096,456	33,970,977
負債合計	1,030,889,500	920,913,468
正味財産	495,068,620	466,617,265