

# 決算報告書

自 平成28年 4月 1日  
至 平成29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29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	31,648,984	59,207,261	△ 27,558,277
未 収 入 金	217,129,742	226,678,367	△ 9,548,625
前 払 金	603,521	649,501	△ 45,980
預 け 金	531,014	248,000	283,014
流動資産合計	249,913,261	286,783,129	△ 36,869,868
<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	15,864,362	18,040,272	△ 2,175,910
減 価 償 却 引 当 資 産	74,160,157	72,401,894	1,758,263
減 価 償 却 累 計 額	△ 79,231,368	△ 77,473,105	△ 1,758,263
基本財産合計	128,907,738	131,083,648	△ 2,175,910
<b>(2) 特定資産</b>			
退 職 給 付 引 当 資 産	19,222,451	17,222,451	2,000,000
施 設 整 備 引 当 資 産	3,522,417	18,889,657	△ 15,367,240
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	0	2,430,661	△ 2,430,661
投 資 有 価 証 券	16,500,000	16,500,000	0
建 物	66,202,400	66,202,400	0
建 物 付 属 設 備	120,541,240	118,340,200	2,201,040
什 器 備 品	35,469,561	33,902,810	1,566,751
建 物	329,255,429	329,255,429	0
建 物 付 属 設 備	216,340,855	215,498,215	842,640
什 器 備 品	35,470,005	33,903,252	1,566,753
減 価 償 却 累 計 額	△ 15,488,121	0	△ 15,488,121
特定資産合計	842,101,311	867,210,149	△ 25,108,838
<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	11,763,375	9,553,879	2,209,496
構 築 物	203,105	203,105	0
機 械 装 置	66,909,131	66,909,131	0
車 両 運 搬 具	52,106,719	51,768,571	338,148
什 器 備 品	330,164,965	326,907,475	3,257,490
リ 一 ス 資 産	3,881,520	3,881,520	0
減 価 償 却 累 計 額	△ 653,464,657	△ 639,068,866	△ 14,395,791
電 話 加 入 権	10,500	10,500	0
保 証 金	25,000	25,000	0
その他固定資産合計	232,290,537	240,881,194	△ 8,590,657
固定資産合計	1,203,299,586	1,239,174,991	△ 35,875,405
<b>資産合計</b>	1,453,212,847	1,525,958,120	△ 72,745,273
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
短 期 借 入 金	210,000,000	858,000,000	△ 648,000,000
未 払 金	51,338,320	85,915,316	△ 34,576,996
前 受 金	51,814,832	39,159,562	12,655,270
預 り 金	992,815	1,022,868	△ 30,053
仮 受 金	2,735	25,298	△ 22,563

# 貸借対照表

平成29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	10,940,000	10,670,000	270,000
流動負債合計	325,088,702	994,793,044	△ 669,704,342
2. 固定負債			
リ 一 ス 債 務	1,746,684	2,522,988	△ 776,304
長 期 借 入 金	678,000,000	0	678,000,000
退 職 給 付 引 当 金	26,426,708	21,268,595	5,158,113
役 員 退 職 慰 労 引 当 金	13,647,179	12,304,873	1,342,306
固定負債合計	719,820,571	36,096,456	683,724,115
負債合計	1,044,909,273	1,030,889,500	14,019,773
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国 庫 補 助 金	222,496,797	224,946,964	△ 2,450,167
寄 付 金	17,820,470	18,639,928	△ 819,458
受 贈 土 地	4,000,000	4,000,000	0
受 贈 投 資 有 価 証 券	16,500,000	16,500,000	0
指定正味財産合計	260,817,267	264,086,892	△ 3,269,625
(うち基本財産への充当額)	( 27,383,219)	( 29,141,482)	(△ 1,758,263)
(うち特定資産への充当額)	( 233,434,048)	( 234,945,410)	(△ 1,511,362)
2. 一般正味財産	147,486,307	230,981,728	△ 83,495,421
(うち基本財産への充当額)	( 101,524,519)	( 101,942,166)	(△ 417,647)
(うち特定資産への充当額)	( 608,667,263)	( 632,264,739)	(△ 23,597,476)
正味財産合計	408,303,574	495,068,620	△ 86,765,046
負債及び正味財産合計	1,453,212,847	1,525,958,120	△ 72,745,273

# 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

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	[ 212,894]	[ 218,528]	[△ 5,634]
特定資産運用益	[ 1,800,000]	[ 0]	[ 1,800,000]
事業収益	[ 383,116,368]	[ 414,586,361]	[△ 31,469,993]
受取補助金等	[ 8,311,167]	[ 9,684,145]	[△ 1,372,978]
受取賛助会費	[ 14,460,000]	[ 14,740,000]	[△ 280,000]
受取寄附金	[ 3,762,458]	[ 2,939,458]	[ 823,000]
雑収	[ 6,936,177]	[ 9,303,156]	[△ 2,366,979]
経常収益計	418,599,064	451,471,648	△ 32,872,584
(2) 経常費用			
事業費	[ 453,577,908]	[ 439,117,153]	[ 14,460,755]
管理費	[ 48,143,186]	[ 45,405,603]	[ 2,737,583]
経常費用計	501,721,094	484,522,756	17,198,338
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 83,122,030	△ 33,051,108	△ 50,070,922
基本財産評価益	[ 0]	[ 1,068,174]	[△ 1,068,174]
基本財産評価損	[△ 2,175,910]	[△ 474,744]	[△ 1,701,166]
評価損益等計	△ 2,175,910	593,430	△ 2,769,340
当期経常増減額	△ 85,297,940	△ 32,457,678	△ 52,840,262
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産受贈益	[ 1,802,521]	[ 914,136]	[ 888,385]
経常外収益計	1,802,521	914,136	888,385
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	[ 2]	[ 0]	[ 2]
減損	[ 0]	[ 3,500]	[△ 3,500]
経常外費用計	2	3,500	△ 3,498
当期経常外増減額	1,802,519	910,636	891,883
当期一般正味財産増減額	△ 83,495,421	△ 31,547,042	△ 51,948,379
一般正味財産期首残高	230,981,728	262,528,770	△ 31,547,042
一般正味財産期末残高	147,486,307	230,981,728	△ 83,495,421
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	[ 5,571,000]	[ 52,412,000]	[△ 46,841,000]
投資有価証券受贈益	[ 0]	[ 16,500,000]	[△ 16,500,000]
一般正味財産への振替額	[△ 8,840,625]	[△ 8,913,603]	[ 72,978]
当期指定正味財産増減額	△ 3,269,625	59,998,397	△ 63,268,022
指定正味財産期首残高	264,086,892	204,088,495	59,998,397
指定正味財産期末残高	260,817,267	264,086,892	△ 3,269,625
III 正味財産期末残高	408,303,574	495,068,620	△ 86,765,046

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

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	[ 212,894]	[ 0]	[ 212,894]	
特定資産運用益	[ 1,800,000]	[ 0]	[ 1,800,000]	
事業収益	[ 336,116,368]	[ 47,000,000]	[ 383,116,368]	
受取補助金等	[ 8,216,210]	[ 94,957]	[ 8,311,167]	
受取賛助会費	[ 14,460,000]	[ 0]	[ 14,460,000]	
受取寄附金	[ 3,434,674]	[ 327,784]	[ 3,762,458]	
雑収益	[ 6,226,859]	[ 709,318]	[ 6,936,177]	
経常収益計	370,467,005	48,132,059	418,599,064	
(2) 経常費用				
事業費	[ 453,577,908]	[ 0]	[ 453,577,908]	
管理費	[ 0]	[ 48,143,186]	[ 48,143,186]	
経常費用計	453,577,908	48,143,186	501,721,094	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 83,110,903	△ 11,127	△ 83,122,030	
基本財産評価損	[△ 2,175,910]	[ 0]	[△ 2,175,910]	
評価損益等計	△ 2,175,910	0	△ 2,175,910	
当期経常増減額	△ 85,286,813	△ 11,127	△ 85,297,940	
<b>2. 経常外増減の部</b>				
(1) 経常外収益				
固定資産受贈益	[ 1,802,521]	[ 0]	[ 1,802,521]	
経常外収益計	1,802,521	0	1,802,521	
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	[ 0]	[ 2]	[ 2]	
経常外費用計	0	2	2	
当期経常外増減額	1,802,521	△ 2	1,802,519	
当期一般正味財産増減額	△ 83,484,292	△ 11,129	△ 83,495,421	
一般正味財産期首残高	175,883,331	55,098,397	230,981,728	
一般正味財産期末残高	92,399,039	55,087,268	147,486,307	
<b>II 指定正味財産増減の部</b>				
受取補助金等	[ 220,281,537]	[△ 214,710,537]	[ 5,571,000]	
土地受贈益	[△ 600,000]	[ 600,000]	[ 0]	
一般正味財産への振替額	[△ 8,417,884]	[△ 422,741]	[△ 8,840,625]	
当期指定正味財産増減額	211,263,653	△ 214,533,278	△ 3,269,625	
指定正味財産期首残高	39,981,498	224,105,394	264,086,892	
指定正味財産期末残高	251,245,151	9,572,116	260,817,267	
<b>III 正味財産期末残高</b>	343,644,190	64,659,384	408,303,574	

# 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	2,134,836	1,746,684

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

(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	25,141,482	0	1,758,263	23,383,219
定期預金	11,500,000	0	0	11,500,000
投資有価証券	18,040,272	0	2,175,910	15,864,362
基本財産減価償却引当資産	72,401,894	1,758,263	0	74,160,157
小 計	131,083,648	1,758,263	3,934,173	128,907,738
特定資産				
退職給付引当資産	17,222,451	2,000,000		19,222,451
施設整備引当資産	18,889,657	1,000,000	16,367,240	3,522,417
減価償却引当資産	15,065,074			15,065,074
耐塚改装等資金	2,430,661	15	2,430,676	0
投資有価証券	16,500,000			16,500,000
建物	395,457,829		3,295,480	392,162,349
建物付属設備	333,838,415	4,402,080	11,315,804	326,924,691
什器備品	67,806,062	3,133,504	2,235,237	68,704,329
小 計	867,210,149	10,535,599	35,644,437	842,101,311
合 計	998,293,797	12,293,862	39,578,610	971,009,049

## 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	23,383,219	(23,383,219)	(0)	-
定期預金	11,500,000	(0)	(11,500,000)	-
投資有価証券	15,864,362	(0)	(15,864,362)	-
基本財産減価償却引当資産	74,160,157	(0)	(74,160,157)	-
小 計	128,907,738	(27,383,219)	(101,524,519)	-
特定資産				
退職給付引当資産	19,222,451	(0)	(19,222,451)	-
施設整備引当資産	3,522,417	(0)	(3,522,417)	-
減価償却引当資産	15,065,074	(0)	(15,065,074)	-
耐塚改装等資金	0	(0)	(0)	-
投資有価証券	16,500,000	(16,500,000)	(0)	-
建物	392,162,349	(65,650,715)	(326,511,634)	-
建物付属設備	326,924,691	(116,931,384)	(209,993,307)	-
什器備品	68,704,329	(34,351,949)	(34,352,380)	-
小 計	842,101,311	(233,434,048)	(608,667,263)	-
合 計	971,009,049	(260,817,267)	(710,191,782)	-

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	79,231,368	23,383,219
建物(特定資産)	395,457,829	3,295,480	392,162,349
建物	263,839,306	216,159,664	47,679,642
建物付属設備(特定資産)	336,882,095	9,957,404	326,924,691
建物付属設備	11,763,375	7,221,547	4,541,828
構築物	203,105	82,932	120,173
機械装置	66,909,131	63,363,384	3,545,747
車両運搬具	52,106,719	51,824,924	281,795
什器備品(特定資産)	70,939,566	2,235,237	68,704,329
什器備品	330,164,965	312,677,370	17,487,595
リース資産	3,881,520	2,134,836	1,746,684
合 計	1,634,762,198	748,184,146	886,578,052

(単位：円)

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	224,946,964	5,571,000	8,021,167	222,496,797	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	
合 計	224,946,964	5,861,000	8,311,167	222,496,797	

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	7,037,416
指定事業実施による指定解除額	1,803,209
合 計	8,840,625

## 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	10,670,000	10,940,000	10,670,000		10,940,000
退職給付引当金	21,268,595	5,158,113	0	0	26,426,708
役員退職引当金	12,304,873	1,342,306	0	0	13,647,179



# 財 産 目 録

(平成29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	249,872	415,778
2. 預 金		
普通預金 南都銀行他	31,399,112	58,791,483
3. 未収金		
受託事業他	217,129,742	226,678,367
4. 前払金		
平成29年度輸送保険料他	603,521	649,501
5. 預け金		
契約保証金	531,014	248,000
流 動 資 産 合 計	249,913,261	286,783,129
<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	15,864,362	18,040,272
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	74,160,157	72,401,894
6. 減価償却累計額	△ 79,231,368	△ 77,473,105
基 本 財 産 計	128,907,738	131,083,648
<b>特定資産</b>		
1. 退職給付引当資産		
南都銀行	19,222,451	17,222,451
2. 施設整備引当資産		
南都銀行	3,522,417	18,889,657
3. 減価償却引当資産		
南都銀行	15,065,074	15,065,074
4. 肘塚施設改装工事等資金		
南都銀行	0	2,430,661
5. 投資有価証券		
株式	16,500,000	16,500,000
6. 建物		
総合文化財センター建物	395,457,829	395,457,829
7. 建物付属設備		
総合文化財センター設備工事など	336,882,095	333,838,415
8. 什器備品		
蛍光X線分析装置など	70,939,566	67,806,062
9. 減価償却累計額	△ 15,488,121	0
特 定 資 産 計	842,101,311	867,210,149

# 財 産 目 録

(平成29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		
総合文化財センター用地	156,851,573	156,851,573
2. 建物		
本部及び研究施設	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	11,763,375	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	52,106,719	51,768,571
7. 什器備品		
凍結乾燥装置他	330,164,965	326,907,475
8. リース資産		
車両	3,881,520	3,881,520
9. 減価償却累計額		
	△ 653,464,657	△ 639,068,866
10. 電話加入権	10,500	10,500
11. 保証金		
ボンベ保証金	25,000	25,000
そ の 他 の 固 定 資 産 合 計	232,290,537	240,881,194
固 定 資 産	1,203,299,586	1,239,174,991
資 産 合 計	1,453,212,847	1,525,958,120
<b>(負債の部)</b>		
<b>流動負債</b>		
1. 短期借入金		
南都銀行	210,000,000	858,000,000
2. 未払金		
受託事業他	51,338,320	85,915,316
3. 前受金		
受託事業他	51,814,832	39,159,562
4. 預り金		
源泉所得税他	992,815	1,022,868
5. 仮受金		
科研の預り金	2,735	25,298
6. 賞与引当金		
	10,940,000	10,670,000
流 動 負 債 計	325,088,702	994,793,044
<b>固定負債</b>		
1. 長期借入金		
南都銀行	678,000,000	0
2. 退職給付引当金	40,073,887	33,573,468
3. リース債務		
	1,746,684	2,522,988
固 定 負 債 計	719,820,571	36,096,456
負 債 合 計	1,044,909,273	1,030,889,500
正 味 財 産	408,303,574	495,068,620