

決 算 報 告 書

自 平成29年 4月 1日
至 平成30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30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	56,633,955	31,648,984	24,984,971
未収入金	286,467,400	217,129,742	69,337,658
前払金	734,246	603,521	130,725
預け金	1,502,014	531,014	971,000
流動資産合計	345,337,615	249,913,261	95,424,354
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地建物	4,000,000	4,000,000	0
定期預金	102,614,587	102,614,587	0
投資有価証券	11,500,000	11,500,000	0
減価償却引当資産	16,397,620	15,864,362	533,258
減価償却累計額	75,918,420	74,160,157	1,758,263
基本財産合計	△ 80,989,631	△ 79,231,368	△ 1,758,263
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	25,139,578	19,222,451	5,917,127
施設整備引当資産	10,022,417	3,522,417	6,500,000
減価償却引当資産	15,065,074	15,065,074	0
投資有価証券	16,500,000	16,500,000	0
建物	63,556,601	66,202,400	△ 2,645,799
建物付属設備	116,314,039	120,541,240	△ 4,227,201
什器備品	70,671,561	35,469,561	35,202,000
建物	331,901,228	329,255,429	2,645,799
建物付属設備	220,568,056	216,340,855	4,227,201
什器備品	66,688,005	35,470,005	31,218,000
減価償却累計額	△ 53,479,319	△ 15,488,121	△ 37,991,198
特定資産合計	882,947,240	842,101,311	40,845,929
(3) その他固定資産			
土地建物	156,851,573	156,851,573	0
建物付属設備	263,839,306	263,839,306	0
構築物	12,088,455	11,763,375	325,080
機械装置	203,105	203,105	0
車両運搬具	66,909,131	66,909,131	0
什器備品	52,106,719	52,106,719	0
リース資産	346,123,469	330,164,965	15,958,504
減価償却累計額	3,881,520	3,881,520	0
電話加入権	△ 667,658,871	△ 653,464,657	△ 14,194,214
保証金	10,500	10,500	0
その他固定資産合計	25,000	25,000	0
固定資産合計	234,379,907	232,290,537	2,089,370
資産合計	1,246,768,143	1,203,299,586	43,468,557
II 負債の部	1,592,105,758	1,453,212,847	138,892,911
1. 流動負債			
短期借入金	220,000,000	210,000,000	10,000,000
未払金	149,169,820	51,338,320	97,831,500
前受金	84,154,605	51,814,832	32,339,773

貸借対照表

平成30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
預 り 金	5,609,495	992,815	4,616,680
仮 受 金	816	2,735	△ 1,919
賞 与 引 当 金	8,860,000	10,940,000	△ 2,080,000
流動負債合計	467,794,736	325,088,702	142,706,034
2. 固定負債			
リ 一 ス 債 務	970,380	1,746,684	△ 776,304
長 期 借 入 金	656,759,000	678,000,000	△ 21,241,000
退 職 給 付 引 当 金	32,206,856	26,426,708	5,780,148
役 員 退 職 慰 労 引 当 金	14,522,817	13,647,179	875,638
固定負債合計	704,459,053	719,820,571	△ 15,361,518
負債合計	1,172,253,789	1,044,909,273	127,344,516
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国 庫 補 助 金	235,151,306	222,496,797	12,654,509
地 方 公 共 団 体 補 助 金	1,962,618	0	1,962,618
寄 付 金	17,001,012	17,820,470	△ 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	274,614,936	260,817,267	13,797,669
(うち基本財産への充当額)	(25,624,956)	(27,383,219)	(△ 1,758,263)
(うち特定資産への充当額)	(248,989,980)	(233,434,048)	(15,555,932)
2. 一般正味財産	145,237,033	147,486,307	△ 2,249,274
(うち基本財産への充当額)	(103,816,040)	(101,524,519)	(2,291,521)
(うち特定資産への充当額)	(633,957,260)	(608,667,263)	(25,289,997)
正味財産合計	419,851,969	408,303,574	11,548,395
負債及び正味財産合計	1,592,105,758	1,453,212,847	138,892,911

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30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	[206,376]	[212,894]	[△ 6,518]
特定資産運用益	[2,100,000]	[1,800,000]	[300,000]
事業収益	[501,825,340]	[383,116,368]	[118,708,972]
受取補助金等	[14,001,873]	[8,311,167]	[5,690,706]
受取賛助会費	[14,190,000]	[14,460,000]	[△ 270,000]
受取寄附金	[2,729,458]	[3,762,458]	[△ 1,033,000]
雑収益	[10,632,641]	[6,936,177]	[3,696,464]
経常収益計	545,685,688	418,599,064	127,086,624
(2) 経常費用			
事業費	[534,944,583]	[454,541,787]	[80,402,796]
管理費	[25,824,434]	[47,179,307]	[△ 21,354,873]
経常費用計	560,769,017	501,721,094	59,047,923
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 15,083,329	△ 83,122,030	68,038,701
基本財産評価益	[693,186]	[0]	[693,186]
基本財産評価損	[△ 159,077]	[△ 2,175,910]	[2,016,833]
評価損益等計	534,109	△ 2,175,910	2,710,019
当期経常増減額	△ 14,549,220	△ 85,297,940	70,748,720
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産受贈益	[14,429,546]	[1,802,521]	[12,627,025]
経常外収益計	14,429,546	1,802,521	12,627,025
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	[4]	[2]	[2]
貸倒損失	[1,528,123]	[0]	[1,528,123]
前期損益修正損	[601,473]	[0]	[601,473]
経常外費用計	2,129,600	2	2,129,598
当期経常外増減額	12,299,946	1,802,519	10,497,427
当期一般正味財産増減額	△ 2,249,274	△ 83,495,421	81,246,147
一般正味財産期首残高	147,486,307	230,981,728	△ 83,495,421
一般正味財産期末残高	145,237,033	147,486,307	△ 2,249,274
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	[28,329,000]	[5,571,000]	[22,758,000]
一般正味財産への振替額	[△ 14,531,331]	[△ 8,840,625]	[△ 5,690,706]
当期指定正味財産増減額	13,797,669	△ 3,269,625	17,067,294
指定正味財産期首残高	260,817,267	264,086,892	△ 3,269,625
指定正味財産期末残高	274,614,936	260,817,267	13,797,669
III 正味財産期末残高	419,851,969	408,303,574	11,548,395

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	2,911,140	970,380

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) 貸倒損失

当期において回収不能となった債権については、備忘額を差し引いた金額を貸倒損失に計上し、
債権金額から控除している

(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	23,383,219	0	1,758,263	21,624,956
定期預金	11,500,000	0	0	11,500,000
投資有価証券	15,864,362	692,335	159,077	16,397,620
基本財産減価償却引当資産	74,160,157	1,758,263	0	75,918,420
小 計	128,907,738	2,450,598	1,917,340	129,440,996
特定資産				
退職給付引当資産	19,222,451	6,000,000	82,873	25,139,578
施設整備引当資産	3,522,417	6,500,000	0	10,022,417
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
建物	392,162,349		7,909,155	384,253,194
建物付属設備	326,924,691		23,552,419	303,372,272
什器備品	68,704,329	66,420,000	6,529,624	128,594,705
小 計	842,101,311	78,920,000	38,074,071	882,947,240
合 計	971,009,049	81,370,598	39,991,411	1,012,388,236

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	21,624,956	(21,624,956)	(0)	-
定期預金	11,500,000	(0)	(11,500,000)	-
投資有価証券	16,397,620	(0)	(16,397,620)	-
基本財産減価償却引当資産	75,918,420	(0)	(75,918,420)	-
小 計	129,440,996	(25,624,956)	(103,816,040)	-
特定資産				
退職給付引当資産	25,139,578	(0)	(25,139,578)	-
施設整備引当資産	10,022,417	(0)	(10,022,417)	-
減価償却引当資産	15,065,074	(0)	(15,065,074)	-
投資有価証券	16,500,000	(16,500,000)	(0)	-
建物	384,253,194	(61,733,784)	(322,519,410)	-
建物付属設備	303,372,272	(104,496,425)	(198,875,847)	-
什器備品	128,594,705	(66,259,771)	(62,334,934)	-
小 計	882,947,240	(248,989,980)	(633,957,260)	-
合 計	1,012,388,236	(274,614,936)	(737,773,300)	-

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	80,989,631	21,624,956
建物(特定資産)	395,457,829	11,204,635	384,253,194
建物	263,839,306	221,671,746	42,167,560
建物付属設備(特定資産)	336,882,095	33,509,823	303,372,272
建物付属設備	12,088,455	7,804,187	4,284,268
構築物	203,105	103,242	99,863
機械装置	66,909,131	64,273,220	2,635,911
車両運搬具	52,106,719	51,993,998	112,721
什器備品(特定資産)	137,359,566	8,764,861	128,594,705
什器備品	346,123,469	318,901,338	27,222,131
リース資産	3,881,520	2,911,140	970,380
合 計	1,717,465,782	802,127,821	915,337,961

(単位：円)

5. 担保に供している資産、及び担保にかかる債務

担保に供している資産

(単位：円)

土地	156,851,573
建物	384,253,194
計	541,104,767
担保にかかる債務	
長期借入金	656,759,000

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

尚、国庫補助金の当期減少額には過年度補助金返還額6,873,000円を含む

(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	222,496,797	33,210,000	20,555,491	235,151,306	指定正味財産
奈良県補助金		1,992,000	29,382	1,962,618	指定正味財産
奈良市補助金	0	90,000	90,000	0	
助成金					
公財)荏原 畠山文化財団	0	200,000	200,000	0	
合 計	222,496,797	35,492,000	20,874,873	237,113,924	

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	13,711,873
合 計	13,711,873

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	10,940,000	8,860,000	10,940,000		8,860,000
退職給付引当金	26,426,708	5,780,148	0	0	32,206,856
役員退職引当金	13,647,179	875,638	0	0	14,522,817

財 産 目 録

(平成30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	390,386	249,872
2. 預 金		
普通預金 南都銀行他	56,243,569	31,399,112
3. 未収金		
受託事業他	286,467,400	217,129,742
4. 前払金		
平成29年度輸送保険料他	734,246	603,521
5. 預け金		
契約保証金	1,502,014	531,014
流 動 資 産 合 計	345,337,615	249,913,261
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	16,397,620	15,864,362
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	75,918,420	74,160,157
6. 減価償却累計額	△ 80,989,631	△ 79,231,368
基 本 財 産 計	129,440,996	128,907,738
特定資産		
1. 退職給付引当資産		
南都銀行	25,139,578	19,222,451
2. 施設整備引当資産		
南都銀行	10,022,417	3,522,417
3. 減価償却引当資産		
南都銀行	15,065,074	15,065,074
4. 投資有価証券		
株式	16,500,000	16,500,000
5. 建物		
総合文化財センター建物	395,457,829	395,457,829
6. 建物付属設備		
総合文化財センター設備工事など	336,882,095	336,882,095
7. 什器備品		
蛍光X線分析装置など	137,359,566	70,939,566
8. 減価償却累計額	△ 53,479,319	△ 15,488,121
特 定 資 産 計	882,947,240	842,101,311

財 産 目 録

(平成30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	12,088,455	11,763,375
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	52,106,719
7. 什器備品		
凍結乾燥装置他	346,123,469	330,164,965
8. リース資産		
車両	3,881,520	3,881,520
9. 減価償却累計額		
	△ 667,658,871	△ 653,464,657
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	234,379,907	232,290,537
固 定 資 産	1,246,768,143	1,203,299,586
資 産 合 計	1,592,105,758	1,453,212,847
(負債の部)		
流動負債		
1. 短期借入金		
南都銀行	220,000,000	210,000,000
2. 未払金		
受託事業他	149,169,820	51,338,320
3. 前受金		
受託事業他	84,154,605	51,814,832
4. 預り金		
源泉所得税他	5,609,495	992,815
5. 仮受金		
科研の預り金	816	2,735
6. 賞与引当金		
	8,860,000	10,940,000
流 動 負 債 計	467,794,736	325,088,702
固定負債		
1. 長期借入金		
南都銀行	656,759,000	678,000,000
2. 退職給付引当金	46,729,673	40,073,887
3. リース債務	970,380	1,746,684
固 定 負 債 計	704,459,053	719,820,571
負 債 合 計	1,172,253,789	1,044,909,273
正 味 財 産	419,851,969	408,303,574