

決 算 報 告 書

自 令和 2年 4月 1日
至 令和 3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

令和 3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	34,130,402	23,427,672	10,702,730
未収入金	197,880,737	264,133,006	△ 66,252,269
前払金	783,415	595,046	188,369
預け金	368,368	368,368	0
仮払金	22,000	0	22,000
流動資産合計	233,184,922	288,524,092	△ 55,339,170
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
投資有価証券	16,694,320	19,780,000	△ 3,085,680
減価償却引当資産	81,069,038	79,434,946	1,634,092
減価償却累計額	△ 86,140,249	△ 84,506,157	△ 1,634,092
基本財産合計	118,237,696	121,323,376	△ 3,085,680
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	26,730,822	30,471,059	△ 3,740,237
施設整備引当資産	20,622,417	15,622,417	5,000,000
減価償却引当資産	9,147,074	6,147,074	3,000,000
投資有価証券	16,500,000	16,500,000	0
建物	63,556,601	63,556,601	0
建物付属設備	116,314,039	116,314,039	0
什器備品	70,671,561	70,671,561	0
建物	331,901,228	331,901,228	0
建物付属設備	220,568,056	220,568,056	0
什器備品	66,688,005	66,688,005	0
減価償却累計額	△ 175,883,967	△ 135,217,023	△ 40,666,944
特定資産合計	766,815,836	803,223,017	△ 36,407,181
(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	12,088,455	12,088,455	0
構築物	203,105	203,105	0
機械装置	67,304,411	67,304,411	0
車両運搬具	57,405,509	55,586,077	1,819,432
什器備品	375,208,799	354,146,306	21,062,493
減価償却累計額	△ 704,111,071	△ 692,884,504	△ 11,226,567
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	228,825,587	217,170,229	11,655,358
固定資産合計	1,113,879,119	1,141,716,622	△ 27,837,503
資産合計	1,347,064,041	1,430,240,714	△ 83,176,673
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	245,000,000	285,000,000	△ 40,000,000
未払金	38,468,758	50,362,260	△ 11,893,502
前受金	92,365,898	67,747,324	24,618,574
預り金	992,227	967,395	24,832
仮受金	11,363	0	11,363
賞与引当金	4,920,000	8,427,000	△ 3,507,000
流動負債合計	381,758,246	412,503,979	△ 30,745,733

貸借対照表

令和 3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
2. 固定負債			
長期借入金	585,312,000	608,484,000	△ 23,172,000
退職給付引当金	44,800,910	40,567,350	4,233,560
役員退職慰労引当金	19,249,733	18,420,761	828,972
固定負債合計	649,362,643	667,472,111	△ 18,109,468
負債合計	1,031,120,889	1,079,976,090	△ 48,855,201
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	190,012,478	204,908,671	△ 14,896,193
地方公共団体補助金	1,610,034	1,727,562	△ 117,528
寄付金	14,542,638	15,362,096	△ 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	226,665,150	242,498,329	△ 15,833,179
(うち基本財産への充当額)	(20,474,338)	(22,108,430)	(△ 1,634,092)
(うち特定資産への充当額)	(206,190,812)	(220,389,899)	(△ 14,199,087)
2. 一般正味財産	89,278,002	107,766,295	△ 18,488,293
(うち基本財産への充当額)	(97,763,358)	(99,214,946)	(△ 1,451,588)
(うち特定資産への充当額)	(560,625,024)	(582,833,118)	(△ 22,208,094)
正味財産合計	315,943,152	350,264,624	△ 34,321,472
負債及び正味財産合計	1,347,064,041	1,430,240,714	△ 83,176,673

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3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	[205,745]	[205,586]	[159]
特定資産運用益	[4,000,000]	[3,000,000]	[1,000,000]
事業収益	[409,843,659]	[453,928,528]	[△ 44,084,869]
受取補助金等	[16,103,721]	[16,498,129]	[△ 394,408]
受取賛助会費	[14,050,000]	[12,750,000]	[1,300,000]
受取寄附金	[4,599,458]	[3,099,458]	[1,500,000]
雑収益	[11,239,880]	[4,887,715]	[6,352,165]
経常収益計	460,042,463	494,369,416	△ 34,326,953
(2) 経常費用			
事業費	[471,193,869]	[496,704,778]	[△ 25,510,909]
管理費	[25,242,299]	[25,820,475]	[△ 578,176]
経常費用計	496,436,168	522,525,253	△ 26,089,085
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 36,393,705	△ 28,155,837	△ 8,237,868
基本財産評価益	[0]	[1,859,320]	[△ 1,859,320]
基本財産評価損	[△ 3,085,680]	[△ 2,492,280]	[△ 593,400]
評価損益等計	△ 3,085,680	△ 632,960	△ 2,452,720
当期経常増減額	△ 39,479,385	△ 28,788,797	△ 10,690,588
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	[48,479]	[0]	[48,479]
固定資産受贈益	[20,942,613]	[2,382,839]	[18,559,774]
経常外収益計	20,991,092	2,382,839	18,608,253
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	20,991,092	2,382,839	18,608,253
当期一般正味財産増減額	△ 18,488,293	△ 26,405,958	7,917,665
一般正味財産期首残高	107,766,295	134,172,253	△ 26,405,958
一般正味財産期末残高	89,278,002	107,766,295	△ 18,488,293
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	[△ 15,833,179]	[△ 16,027,587]	[194,408]
当期指定正味財産増減額	△ 15,833,179	△ 16,027,587	194,408
指定正味財産期首残高	242,498,329	258,525,916	△ 16,027,587
指定正味財産期末残高	226,665,150	242,498,329	△ 15,833,179
III 正味財産期末残高	315,943,152	350,264,624	△ 34,321,472

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
満期保有目的の債券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
リース料総額300万円以下の所有権移転外ファイナン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

(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	18,108,430	0	1,634,092	16,474,338
投資有価証券	19,780,000		3,085,680	16,694,320
基本財産減価償却引当資産	79,434,946	1,634,092	0	81,069,038
小 計	121,323,376	1,634,092	4,719,772	118,237,696
特定資産				
退職給付引当資産	30,471,059	5,000,000	8,740,237	26,730,822
施設整備引当資産	15,622,417	5,000,000	0	20,622,417
減価償却引当資産	6,147,074	3,000,000	0	9,147,074
投資有価証券	16,500,000	0	0	16,500,000
建物	368,434,884	0	7,909,155	360,525,729
建物付属設備	256,352,360	0	23,426,167	232,926,193
什器備品	109,695,223	0	9,331,622	100,363,601
小 計	803,223,017	13,000,000	49,407,181	766,815,836
合 計	924,546,393	14,634,092	54,126,953	885,053,532

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	16,474,338	(16,474,338)	(0)	-
投資有価証券	16,694,320	(0)	(16,694,320)	-
基本財産減価償却引当資産	81,069,038	(0)	(81,069,038)	-
小 計	118,237,696	(20,474,338)	(97,763,358)	-
特定資産				
退職給付引当資産	26,730,822	(0)	(26,730,822)	-
施設整備引当資産	20,622,417	(0)	(20,622,417)	-
減価償却引当資産	9,147,074	(0)	(9,147,074)	-
投資有価証券	16,500,000	(16,500,000)	(0)	-
建物	360,525,729	(57,920,388)	(302,605,341)	-
建物付属設備	232,926,193	(79,978,740)	(152,947,453)	-
什器備品	100,363,601	(51,791,684)	(48,571,917)	-
小 計	766,815,836	(206,190,812)	(560,625,024)	-
合 計	885,053,532	(226,665,150)	(658,388,382)	-

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	86,140,249	16,474,338
建物(特定資産)	395,457,829	34,932,100	360,525,729
建物	263,839,306	235,792,828	28,046,478
建物附属設備(特定資産)	336,882,095	103,955,902	232,926,193
建物附属設備	12,088,455	9,568,442	2,520,013
構築物	203,105	164,172	38,933
機械装置	67,304,411	65,715,191	1,589,220
車両運搬具	57,405,509	53,261,671	4,143,838
什器備品(特定資産)	137,359,566	36,995,965	100,363,601
什器備品	375,208,799	339,608,767	35,600,032
合 計	1,748,363,662	966,135,287	782,228,375

(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	360,525,729
計	517,377,302
担保にかかる債務	
長期借入金	585,312,000

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

(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	204,908,671	0	14,896,193	190,012,478	指定正味財産
奈良県補助金	1,727,562	0	117,528	1,610,034	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	
公財)大和文化財保存会	0	800,000	800,000	0	
合 計	206,636,233	1,090,000	16,103,721	191,622,512	

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	15,833,179
合 計	15,833,179

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	8,427,000	4,920,000	8,427,000	0	4,920,000
退職給付引当金	40,567,350	7,377,663	3,144,103	0	44,800,910
役員退職引当金	18,420,761	828,972	0	0	19,249,733

財 産 目 録

(令和3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	624,272	529,961
2. 預 金		
普通預金 南都銀行他	33,506,130	22,897,711
3. 未収金		
受託事業他	197,880,737	264,133,006
4. 前払金		
令和3年度輸送保険料他	783,415	595,046
5. 預け金		
契約保証金	368,368	368,368
6. 仮払金		
生駒施設整理に係る費用	22,000	0
流 動 資 産 合 計	233,184,922	288,524,092
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	16,694,320	19,780,000
4. 減価償却引当資産		
南都銀行 他	81,069,038	79,434,946
5. 減価償却累計額	△ 86,140,249	△ 84,506,157
基 本 財 産 計	118,237,696	121,323,376
特定資産		
1. 退職給付引当資産		
南都銀行	26,730,822	30,471,059
2. 施設整備引当資産		
南都銀行	20,622,417	15,622,417
3. 減価償却引当資産		
南都銀行	9,147,074	6,147,074
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	137,359,566
8. 減価償却累計額	△ 175,883,967	△ 135,217,023
特 定 資 産 計	766,815,836	803,223,017

財 産 目 録

(令和3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	12,088,455
4. 構築物		
フェンス工事	203,105	203,105
5. 機械装置		
PEG含浸槽他	67,304,411	67,304,411
6. 車両運搬具		
文化財診断車他	57,405,509	55,586,077
7. 什器備品		
凍結乾燥装置他	375,208,799	354,146,306
8. 減価償却累計額	△ 704,111,071	△ 692,884,504
9. 電話加入権	10,500	10,500
10. 保証金		
ボンベ保証金	25,000	25,000
そ の 他 の 固 定 資 産 合 計	228,825,587	217,170,229
固 定 資 産	1,113,879,119	1,141,716,622
資 産 合 計	1,347,064,041	1,430,240,714
(負債の部)		
流動負債		
1. 短期借入金		
南都銀行	245,000,000	285,000,000
2. 未払金		
受託事業他	38,468,758	50,362,260
3. 前受金		
受託事業他	92,365,898	67,747,324
4. 預り金		
源泉所得税他	992,227	967,395
5. 仮受金		
科研の預り金	11,363	0
6. 賞与引当金	4,920,000	8,427,000
流 動 負 債 計	381,758,246	412,503,979
固定負債		
1. 長期借入金		
南都銀行	585,312,000	608,484,000
2. 退職給付引当金	64,050,643	58,988,111
固 定 負 債 計	649,362,643	667,472,111
負 債 合 計	1,031,120,889	1,079,976,090
正 味 財 産	315,943,152	350,264,624