

# 貸借対照表

財団法人 文化財保護・芸術研究助成財団

平成20年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I. 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金	219,012	-	-
普通預金	60,089,412	-	-
郵便預金	770,788	-	-
有価証券	2,217,314	-	-
前払金	80,640	-	-
流動資産合計	63,377,166	-	-
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産 - 預金	17,948	-	-
基本財産 - 有価証券	1,367,120,052	-	-
土地	47,666,130	-	-
建物	39,160,192	-	-
基本財産合計	1,453,964,322	-	-
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	2,000,400	-	-
事業準備積立資産	64,430,000	-	-
特定資産合計	66,430,400	-	-
(3) その他固定資産			
什器備品	1,238,975	-	-
建物附属設備	7,978,099	-	-
電話加入権	441,168	-	-
保証金	50,000	-	-
その他の固定資産合計	9,708,242	-	-
固定資産合計	1,530,102,964	-	-
資産合計	1,593,480,130	-	-
<b>II. 負債の部</b>			
1. 流動負債			
文化財保存修復助成事業未払金	16,626,000	-	-
重点助成事業未払金	10,000,000	-	-
未払金	117,338	-	-
前受金	50,000	-	-
預り金	15,580	-	-
流動負債合計	26,808,918	-	-
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,000,400	-	-
固定負債合計	2,000,400	-	-
負債合計	28,809,318	-	-
<b>III. 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
受贈土地	47,666,130	-	-
受贈建物	39,160,192	-	-
(うち基本財産への充当額)	(86,826,322)	(-)	(-)
指定正味財産合計	86,826,322	-	-
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	1,477,844,490	-	-
(うち基本財産への充当額)	(1,367,138,000)	(-)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(66,430,400)	(-)	(-)
正味財産合計	1,564,670,812	-	-
負債及び正味財産合計	1,593,480,130	-	-

注：新会計基準適用初年度につき、前年度の金額は記載していません。

# 正味財産増減計算書

財団法人 文化財保護・芸術研究助成財団

平成19年4月1日 から 平成20年3月31日 まで

(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			
① 基本財産運用益	23,089,279	-	-
基本財産運用益	23,089,279	-	-
② 特定資産運用益	220,249	-	-
特定資産受取利息	220,249	-	-
③ 受取会費	52,590,000	-	-
受取賛助会員会費	52,590,000	-	-
④ 受取補助金	4,000,000	-	-
受取民間助成金	4,000,000	-	-
⑤ 受取寄付金	98,909,715	-	-
受取寄付金	98,909,715	-	-
⑥ 雑収益	116,076	-	-
受取利息	91,476	-	-
雑収益	24,600	-	-
⑦ 指定正味財産からの振替額	39,791,808	-	-
減価償却対応額	39,791,808	-	-
経常収益計	218,717,127	-	-
(2) 経常費用			
① 事業費	167,173,341	-	-
文化財保存修復助成事業費	25,471,080	-	-
芸術研究等助成事業費	22,516,000	-	-
国際協力助成事業費	37,909,229	-	-
重点助成事業費	50,283,750	-	-
普及広報事業費	30,841,507	-	-
雑費	151,775	-	-
② 管理費	41,444,664	-	-
役員報酬	6,307,000	-	-
給与手当	19,652,000	-	-
臨時雇用賃金	0	-	-
退職給付費用	2,000,400	-	-
福利厚生費	3,047,712	-	-
会議費	327,421	-	-
旅費交通費	1,068,990	-	-
通信運搬費	1,506,865	-	-
消耗什器備品費	0	-	-
消耗品費	498,786	-	-
修繕費	302,400	-	-
印刷製本費	268,695	-	-
光熱水料費	917,300	-	-
賃借料	1,357,587	-	-
災害保険料	57,610	-	-
諸謝金	887,932	-	-
租税公課	892,200	-	-
ビル管理費	1,730,616	-	-
渉外費	46,760	-	-
(管)雑費	574,390	-	-
③ 減価償却額	2,958,156	-	-
建物減価償却費	1,421,136	-	-
建物付属設備減価償却費	1,314,784	-	-
什器備品減価償却費	222,236	-	-
経常費用計	211,576,161	-	-
当期経常増減額	7,140,966	-	-

2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
①基本財産評価益			
投資有価証券評価益	2,544,200	-	-
②固定資産売却益			
固定資産売却益	0	-	-
経常外収益計	2,544,200	-	-
(2) 経常外費用			
①基本財産評価損	2,862,000	-	-
投資有価証券評価損	2,862,000	-	-
②固定資産売却損	0	-	-
固定資産売却損	0	-	-
③過年度費用	40,914,872	-	-
過年度建物減価償却費	38,370,672	-	-
過年度投資有価証券評価損	2,544,200	-	-
経常外費用計	43,776,872	-	-
当期経常外増減額	△ 41,232,672	-	-
当期一般正味財産増減額	△ 34,091,706	-	-
一般正味財産期首残高	1,511,936,196	-	-
一般正味財産期末残高	1,477,844,490	-	-
II. 指定正味財産増減の部			
①受取寄附金	0	-	-
受取指定寄附金	0	-	-
②基本財産評価益	0	-	-
投資有価証券評価益	0	-	-
③基本財産評価損	173,381,870	-	-
過年度土地評価損	173,381,870	-	-
④一般正味財産への振替額	39,791,808	-	-
当期指定正味財産増減額	△ 213,173,678	-	-
指定正味財産期首残高	300,000,000	-	-
指定正味財産期末残高	86,826,322	-	-
III. 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	1,564,670,812	-	-

注：新会計基準適用初年度につき、前年度の金額は記載していません。

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

- (1) 当期より、公益法人会計基準の改正(平成16年10月14日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申し合せ)に準じている。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法  
満期保有目的債券 …………… 償却原価法(定額法)によっている。  
なお、現在保有の満期保有目的債券は、すべて取得価額と債権金額が同じである為、適用外である。  
上記以外で市場価値のある債券 …… 期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。
- (3) 基本財産・土地の評価方法  
周辺が国有地のため、路線価や不動産取引額が算出できないので、固定資産評価額に基づき計上している。
- (4) 固定資産の減価償却の方法  
建 物 …………… 定額法によっている。  
但し、従来、減価償却を行っていなかった為、過年度分を遡及し減価償却を実施している。この減価償却の実施に際して適用する耐用年数は、新規に取得した場合の耐用年数によっている。  
什器備品 …………… 定率法によっている。  
建物付属設備 ……… 定率法によっている。
- (5) 引当金の計上基準  
退職給付引当金 …… 当期末における退職給付債務に基づき計上している。
- (6) リース取引の処理方法  
賃貸借取引に準じた処理によっている。
- (7) 消費税等の会計処理  
税込処理によっている。

### 2. 会計方針の変更

- (1) 土地の価額については、前期まで受贈簿価により計上していたが、当期から固定資産評価額をもって計上することに変更した。これは、公益法人会計基準の改正により、公正な評価額での計上が強制となったことに伴う変更である。この変更により、正味財産増減計算書における当期指定正味財産減少額は、前期と同一の方法によった場合に比べ、173,381,870円多く計上されている。
- (2) 建物の減価償却は、前期まで行っていなかったが、当期から定額法により減価償却を行うことに変更した。これは、公益法人会計基準の改正により減価償却が強制となったことに伴う変更である。この変更により正味財産増減計算書における当期指定正味財産減少額は、前期と同一の方法によった場合に比べ、39,791,808円多く計上されている。
- (3) 退職給付会計は、前期まで行っていなかったが、当期から公益法人会計基準の改正により原則となったことに伴う変更である。この変更により正味財産増減計算書における当期一般正味財産増加額は、前期と同一の方法によった場合に比べ、2,000,400円多く計上されている。

3. 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				
預 金	17,948	0	0	17,948
有価証券	1,369,982,052	2,544,200	5,406,200	1,367,120,052
土 地	221,048,000	0	173,381,870	47,666,130
建 物	78,952,000	0	39,791,808	39,160,192
小 計	1,670,000,000	2,544,200	218,579,878	1,453,964,322
特定資産				
退職給付引当資産	0	2,000,400	0	2,000,400
事業準備積立資産	95,100,000	0	30,670,000	64,430,000
小 計	95,100,000	2,000,400	30,670,000	66,430,400
合 計	1,765,100,000	4,544,600	249,249,878	1,520,394,722

4. 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				
預 金	17,948	0	17,948	0
有価証券	1,367,120,052	0	1,367,120,052	0
土 地	47,666,130	47,666,130	0	0
建 物	39,160,192	39,160,192	0	0
小 計	1,453,964,322	86,826,322	1,367,138,000	0
特定資産				
退職給付引当資産	2,000,400	0	0	2,000,400
事業準備積立資産	64,430,000	0	64,430,000	0
小 計	66,430,400	0	64,430,000	2,000,400
合 計	1,520,394,722	86,826,322	1,431,568,000	2,000,400

5. 担保に供している資産

該当なし。

6. 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
基本財産			
建 物	78,952,000	39,791,808	39,160,192
その他固定資産			
什器備品	4,427,975	3,189,000	1,238,975
建物付属設備	31,380,119	23,402,020	7,978,099
合 計	114,760,094	66,382,828	48,377,266

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当なし。

8. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

科目 / 名称	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産			
投資有価証券			
有価証券 A	100,000,000	88,004,100	△ 11,995,900
有価証券 B	300,000,000	254,958,000	△ 45,042,000
有価証券 C	300,000,000	272,799,000	△ 27,201,000
合 計	700,000,000	615,761,100	△ 84,238,900

10. 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
助成金	(財)日本宝くじ協会	0	4,000,000	4,000,000	0	記載なし

11. 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	39,791,808
合 計	39,791,808

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

13. 重要な後発事象

該当なし。

14. その他

(1) 職員の給与については、年俸制を採用している為、賞与給付会計は行っていない。

# 財産目録

財団法人 文化財保護・芸術研究助成財団

平成20年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
<b>【資産の部】</b>			
1. 流動資産			
(1) 現預金			
現金	219,012		
普通預金	60,860,200		
三井住友銀行	22,661,359		
三菱東京UFJ銀行	24,070,885		
みずほ銀行	9,977,701		
中央三井信託銀行	3,379,467		
郵便振替口座	770,788		
現預金合計	61,079,212		
(2) その他流動資産			
有価証券	2,217,314		
前払金	80,640		
その他流動資産合計	2,297,954		
流動資産合計		63,377,166	
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	17,948		
投資有価証券	1,367,120,052		
土地	47,666,130		
建物	39,160,192		
基本財産合計	1,453,964,322		
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	2,000,400		
定期預金	2,000,400		
事業準備積立預金	64,430,000		
定期預金	64,430,000		
特定資産合計	66,430,400		
(2) その他固定資産			
什器備品	1,238,975		
建物付属設備	7,978,099		
電話加入権	441,168		
保証金	50,000		
その他固定資産合計	9,708,242		
固定資産合計		1,530,102,964	
資産合計			1,593,480,130
<b>【負債の部】</b>			
1. 流動負債			
国内助成未払金	16,626,000		
特定助成未払金	10,000,000		
未払金	117,338		
預り金	15,580		
前受金	50,000		
流動負債合計		26,808,918	
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,000,400		
流動負債合計		2,000,400	
負債合計			28,809,318
正味財産			1,564,670,812

# 収支計算書

財団法人 文化財保護・芸術研究助成財団

平成19年4月1日 から 平成20年3月31日 まで

(単位:円)

科 目	既定予算額	補正予算額	予 算 額	決 算 額	差 異
<b>I. 事業活動収支の部</b>					
<b>1. 事業活動収入</b>					
①基本財産運用収入	(28,000,000)	(△6,917,000)	(21,083,000)	(23,089,279)	(△2,006,279)
基本財産利息収入	28,000,000	△ 6,917,000	21,083,000	23,089,279	△ 2,006,279
②特定資産運用収入	(0)	(100,000)	(100,000)	(220,249)	(△120,249)
特定資産利息収入	0	100,000	100,000	220,249	△ 120,249
③会 費 収 入	(56,200,000)	(△2,000,000)	(54,200,000)	(52,590,000)	(1,610,000)
賛助会員会費収入	56,200,000	△ 2,000,000	54,200,000	52,590,000	1,610,000
④補助金収入	(4,500,000)	(△500,000)	(4,000,000)	(4,000,000)	(0)
民間助成金収入	4,500,000	△ 500,000	4,000,000	4,000,000	0
⑤寄付金収入	(77,000,000)	(18,700,000)	(95,700,000)	(98,909,715)	(△3,209,715)
寄付金収入	77,000,000	18,700,000	95,700,000	98,909,715	△ 3,209,715
⑥雑 収 入	(200,000)	(△100,000)	(100,000)	(116,076)	(△16,076)
利息収入	50,000	0	50,000	91,476	△ 41,476
雑収入	150,000	△ 100,000	50,000	24,600	25,400
事業活動収入計	165,900,000	9,283,000	175,183,000	178,925,319	△ 3,742,319
<b>2. 事業活動支出</b>					
①事業費支出	(171,200,000)	(△3,000,000)	(168,200,000)	(167,173,341)	(1,026,659)
文化財保存修復助成事業支出	26,000,000	0	26,000,000	25,471,080	528,920
芸術研究等助成事業支出	28,000,000	△ 5,000,000	23,000,000	22,516,000	484,000
国際協力助成事業支出	40,000,000	△ 2,000,000	38,000,000	37,909,229	90,771
重点助成事業支出	57,000,000	△ 7,000,000	50,000,000	50,283,750	△ 283,750
普及広報事業支出	20,000,000	11,000,000	31,000,000	30,841,507	158,493
雑支出	200,000	0	200,000	151,775	48,225
②管理費支出	(43,727,000)	(△308,000)	(43,419,000)	(39,444,264)	(3,974,736)
役員報酬支出	6,307,000	0	6,307,000	6,307,000	0
給与手当支出	19,822,000	0	19,822,000	19,652,000	170,000
臨時雇用賃金支出	200,000	0	200,000	0	200,000
退職金支出	0	0	0	0	0
福利厚生費支出	3,200,000	0	3,200,000	3,047,712	152,288
会議費支出	700,000	△ 180,000	520,000	327,421	192,579
旅費交通費支出	1,240,000	0	1,240,000	1,068,990	171,010
通信運搬費支出	1,450,000	0	1,450,000	1,506,865	△ 56,865
消耗什器備品費支出	100,000	0	100,000	0	100,000
消耗品費支出	1,000,000	△ 300,000	700,000	498,786	201,214
修繕費支出	2,000,000	200,000	2,200,000	302,400	1,897,600
印刷製本費支出	300,000	0	300,000	268,695	31,305
光熱水料費支出	950,000	0	950,000	917,300	32,700
賃借料支出	1,400,000	0	1,400,000	1,357,587	42,413
災害保険料支出	60,000	0	60,000	57,610	2,390
諸謝金支出	950,000	120,000	1,070,000	887,932	182,068
租税公課支出	1,048,000	△ 148,000	900,000	892,200	7,800
ビル管理費支出	1,800,000	0	1,800,000	1,730,616	69,384
渉外費支出	250,000	0	250,000	46,760	203,240
(管)雑支出	950,000	0	950,000	574,390	375,610
事業活動支出計	214,927,000	△ 3,308,000	211,619,000	206,617,605	5,001,395
事業活動収支差額	△ 49,027,000	12,591,000	△ 36,436,000	△ 27,692,286	△ 8,743,714

II.投資活動収支の部					
1. 投資活動収入					
①基本財産取崩収入	0	0	0	0	0
②特定資産取崩収入	(30,670,000)	(0)	(30,670,000)	(30,670,000)	(0)
事業準備積立資産取崩収入	30,670,000	0	30,670,000	30,670,000	0
退職給付引当資産取崩収入	0	0	0	0	0
投資活動収入計	30,670,000	0	30,670,000	30,670,000	0
2. 投資活動支出					
①基本財産取得支出	0	0	0	0	0
②特定資産取得支出	(1,273,000)	(728,000)	(2,001,000)	(2,000,400)	(600)
事業準備積立資産取得支出	0	0	0	0	0
退職手当引当資産取得支出	1,273,000	728,000	2,001,000	2,000,400	600
③固定資産取得支出	(500,000)	(0)	(500,000)	(0)	(500,000)
什器備品購入支出	500,000	0	500,000	0	500,000
投資活動支出計	1,773,000	728,000	2,501,000	2,000,400	500,600
投資活動収支差額	28,897,000	△ 728,000	28,169,000	28,669,600	△ 500,600
III.財務活動収支の部					
1. 財務活動収入					
①借入金収入	0	0	0	0	0
財務活動収入計	0	0	0	0	0
2. 財務活動支出					
①借入金返済支出	0	0	0	0	0
財務活動収入計	0	0	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0	0	0
IV.予備費支出					
	0	0	0	0	0
当期収支差額	△ 20,130,000	11,863,000	△ 8,267,000	977,314	△ 9,244,314
前期繰越収支差額	23,563,000	12,027,934	35,590,934	35,590,934	0
次期繰越収支差額	3,433,000	23,890,934	27,323,934	36,568,248	△ 9,244,314

## 収支計算書に対する注記

### 1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、未払金、前払金、前受金、立替金、預り金、及び有価証券を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

### 2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	73,470,379	61,079,212
有価証券	6,771,596	2,217,314
前払金	80,640	80,640
合 計	80,322,615	63,377,166
文化財保存修復助成未払金	18,640,000	16,626,000
重点助成未払金	24,863,500	10,000,000
未払金	1,228,181	117,338
前受金	0	50,000
預り金	0	15,580
合 計	44,731,681	26,808,918
次期繰越収支差額	35,590,934	36,568,248