

# 貸借対照表

財団法人 文化財保護・芸術研究助成財団

平成21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>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金	213,019	219,012	△ 5,993
普通預金	41,022,621	60,089,412	△ 19,066,791
郵便預金	8,980,410	770,788	8,209,622
有価証券	8,777,773	2,217,314	6,560,459
前払金	80,640	80,640	0
流動資産合計	59,074,463	63,377,166	△ 4,302,703
<b>2. 固定資産</b>			
(1) 基本財産			
基本財産 - 預金	17,948	17,948	0
基本財産 - 有価証券	1,374,936,452	1,367,120,052	7,816,400
土地	47,666,130	47,666,130	0
建物	37,739,056	39,160,192	△ 1,421,136
基本財産合計	1,460,359,586	1,453,964,322	6,395,264
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	2,467,200	2,000,400	466,800
事業準備積立資産	50,630,000	64,430,000	△ 13,800,000
特定資産合計	53,097,200	66,430,400	△ 13,333,200
(3) その他固定資産			
什器備品	1,065,354	1,238,975	△ 173,621
建物付属設備	6,797,544	7,978,099	△ 1,180,555
電話加入権	441,168	441,168	0
保証金	50,000	50,000	0
その他の固定資産合計	8,354,066	9,708,242	△ 1,354,176
固定資産合計	1,521,810,852	1,530,102,964	△ 8,292,112
資産合計	1,580,885,315	1,593,480,130	△ 12,594,815
<b>II. 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
文化財保存修復助成事業未払金	21,404,000	16,626,000	4,778,000
重点助成事業未払金	1,911,840	10,000,000	△ 8,088,160
未払金	164,838	117,338	47,500
前受金	30,000	50,000	△ 20,000
預り金	30,905	15,580	15,325
流動負債合計	23,541,583	26,808,918	△ 3,267,335
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	2,467,200	2,000,400	466,800
固定負債合計	2,467,200	2,000,400	466,800
負債合計	26,008,783	28,809,318	△ 2,800,535
<b>III. 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
受贈土地	47,666,130	47,666,130	0
受贈建物	37,739,056	39,160,192	△ 1,421,136
(うち基本財産への充当額)	(85,405,186)	(86,826,322)	(△1,421,136)
指定正味財産合計	85,405,186	86,826,322	△ 1,421,136
<b>2. 一般正味財産</b>			
一般正味財産合計	1,469,471,346	1,477,844,490	△ 8,373,144
(うち基本財産への充当額)	(1,374,954,400)	(1,367,138,000)	(7,816,400)
(うち特定資産への充当額)	(53,097,200)	(66,430,400)	(△13,333,200)
正味財産合計	1,554,876,532	1,564,670,812	△ 9,794,280
負債及び正味財産合計	1,580,885,315	1,593,480,130	△ 12,594,815

# 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20年4月1日 から 平成21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	(21,915,264)	(23,089,279)	(△1,174,015)
基本財産運用益	21,915,264	23,089,279	△ 1,174,015
② 特定資産運用益	(247,533)	(220,249)	(27,284)
特定資産受取利息	247,533	220,249	27,284
③ 受取会費	(51,490,000)	(52,590,000)	(△1,100,000)
受取賛助会員会費	51,490,000	52,590,000	△ 1,100,000
④ 受取寄付金	(76,745,569)	(98,909,715)	(△22,164,146)
受取寄付金	76,745,569	98,909,715	△ 22,164,146
⑤ 受取補助金	(3,500,000)	(4,000,000)	(△500,000)
受取民間助成金	3,500,000	4,000,000	△ 500,000
⑥ 雑収益	(122,452)	(116,076)	(6,376)
受取利息	44,808	91,476	△ 46,668
雑収益	77,644	24,600	53,044
⑦ 指定正味財産からの振替額	(1,421,136)	(39,791,808)	(△38,370,672)
減価償却対応額	1,421,136	39,791,808	△ 38,370,672
経常収益計	155,441,954	218,717,127	△ 63,275,173
(2) 経常費用			
① 事業費	(156,648,212)	(198,380,494)	(△41,732,282)
文化財保存修復助成事業費	24,517,802	25,471,080	△ 953,278
芸術研究等助成事業費	20,955,000	22,516,000	△ 1,561,000
国際協力助成事業費	27,826,350	37,909,229	△ 10,082,879
重点助成事業費	27,199,883	50,283,750	△ 23,083,867
普及広報事業費	25,220,377	30,841,507	△ 5,621,130
給与手当	19,652,000	19,652,000	0
臨時雇用賃金	0	0	0
退職給付費用	693,600	2,000,400	△ 1,306,800
福利厚生費	3,575,286	3,047,712	527,574
旅費交通費	1,334,910	1,068,990	265,920
通信運搬費	1,386,012	1,506,865	△ 120,853
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	430,163	452,912	△ 22,749
印刷製本費	276,675	268,695	7,980
光熱水料費	921,627	917,300	4,327
賃借料	1,383,354	1,357,587	25,767
諸謝金	996,376	887,932	108,444
渉外費	130,320	46,760	83,560
雑費	148,477	151,775	△ 3,298
② 管理費	(12,207,974)	(10,237,511)	(1,970,463)
役員報酬	6,307,000	6,307,000	0
会議費	316,837	327,421	△ 10,584
(管)消耗品費	55,859	45,874	9,985
修繕費	2,336,250	302,400	2,033,850
災害保険料	57,610	57,610	0
租税公課	898,240	892,200	6,040
ビル管理費	1,652,648	1,730,616	△ 77,968
(管)雑費	583,530	574,390	9,140
③ 減価償却額	(2,775,312)	(2,958,156)	(△182,844)
建物減価償却費	1,421,136	1,421,136	0
建物付属設備減価償却費	1,180,555	1,314,784	△ 134,229
什器備品減価償却費	173,621	222,236	△ 48,615
経常費用計	171,631,498	211,576,161	△ 39,944,663
当期経常増減額	△ 16,189,544	7,140,966	△ 23,330,510

2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
①基本財産評価益	(7,816,400)	(2,544,200)	(5,272,200)
投資有価証券評価益	7,816,400	2,544,200	5,272,200
②固定資産売却益	(0)	(0)	(0)
固定資産売却益	0	0	0
経常外収益計	7,816,400	2,544,200	5,272,200
(2) 経常外費用			
①基本財産評価損	(0)	(2,862,000)	(△2,862,000)
投資有価証券評価損	0	2,862,000	△ 2,862,000
②固定資産売却損	(0)	(0)	(0)
固定資産売却損	0	0	0
③過年度費用	(0)	(40,914,872)	(△40,914,872)
過年度建物減価償却費	0	38,370,672	△ 38,370,672
過年度投資有価証券評価損	0	2,544,200	△ 2,544,200
経常外費用計	0	43,776,872	△ 43,776,872
当期経常外増減額	7,816,400	△ 41,232,672	49,049,072
当期一般正味財産増減額	△ 8,373,144	△ 34,091,706	25,718,562
一般正味財産期首残高	1,477,844,490	1,511,936,196	△ 34,091,706
一般正味財産期末残高	1,469,471,346	1,477,844,490	△ 8,373,144
II. 指定正味財産増減の部			
①受取寄附金	(0)	(0)	(0)
受取指定寄附金	0	0	0
②基本財産評価益	(0)	(0)	(0)
投資有価証券評価益	0	0	0
③基本財産評価損	(0)	(173,381,870)	(△173,381,870)
過年度土地評価損	0	173,381,870	△ 173,381,870
④一般正味財産への振替額	(1,421,136)	(39,791,808)	(△38,370,672)
一般正味財産への振替額	1,421,136	39,791,808	△ 38,370,672
当期指定正味財産増減額	△ 1,421,136	△ 213,173,678	211,752,542
指定正味財産期首残高	86,826,322	300,000,000	△ 213,173,678
指定正味財産期末残高	85,405,186	86,826,322	△ 1,421,136
III. 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	1,554,876,532	1,564,670,812	△ 9,794,280

## 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。

#### (2) 基本財産・土地の評価方法

固定資産評価額に基づき計上している。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

建 物 …… 定額法によっている。  
 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。

#### (4) 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。

#### (5) 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。

#### (6) 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) 当期より、公益認定等ガイドラインに基づき、経常費の下記科目につき、事業費と管理費の区分変更をしている。

①給与手当 ②臨時雇用賃金 ③退職給付費用 ④福利厚生費 ⑤旅費交通費 ⑥通信運搬費 ⑦消耗品費  
 ⑧消耗什器備品費 ⑨印刷製本費 ⑩光熱水料費 ⑪賃借料 ⑫諸謝金 ⑬渉外費

### 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	1,367,120,052	7,816,400	0	1,374,936,452
土 地	47,666,130	0	0	47,666,130
建 物	39,160,192	0	1,421,136	37,739,056
小 計	1,453,964,322	7,816,400	1,421,136	1,460,359,586
特定資産				
退職給付引当資産	2,000,400	693,600	226,800	2,467,200
事業準備積立資産	64,430,000	0	13,800,000	50,630,000
小 計	66,430,400	693,600	14,026,800	53,097,200
合 計	1,520,394,722	8,510,000	15,447,936	1,513,456,786

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	1,374,936,452	0	1,374,936,452	0
土 地	47,666,130	47,666,130	0	0
建 物	37,739,056	37,739,056	0	0
小 計	1,460,359,586	85,405,186	1,374,954,400	0
特定資産				
退職給付引当資産	2,467,200	0	0	2,467,200
事業準備積立資産	50,630,000	0	50,630,000	0
小 計	53,097,200	0	50,630,000	2,467,200
合 計	1,513,456,786	85,405,186	1,425,584,400	2,467,200

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	41,212,944	37,739,056
その他固定資産			
什器備品	4,427,975	3,362,621	1,065,354
建物付属設備	31,380,119	24,582,575	6,797,544
合 計	114,760,094	69,158,140	45,601,954

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	88,992,300	△ 11,007,700
有価証券 B	300,000,000	283,317,000	△ 16,683,000
有価証券 C	300,000,000	280,749,000	△ 19,251,000
合 計	700,000,000	653,058,300	△ 46,941,700

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	3,500,000	3,500,000	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	1,421,136
合 計	1,421,136

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21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	213,019		
普通預金	41,022,621		
郵便振替口座	8,980,410		
現預金合計	50,216,050		
(2) その他流動資産			
有価証券	8,777,773		
前払金	80,640		
その他流動資産合計	8,858,413		
流動資産合計		59,074,463	
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	17,948		
投資有価証券	1,374,936,452		
土地	47,666,130		
建物	37,739,056		
基本財産合計	1,460,359,586		
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	2,467,200		
定期預金	2,467,200		
事業準備積立預金	50,630,000		
定期預金	50,630,000		
特定資産合計	53,097,200		
(2) その他固定資産			
什器備品	1,065,354		
建物付属設備	6,797,544		
電話加入権	441,168		
保証金	50,000		
その他固定資産合計	8,354,066		
固定資産合計		1,521,810,852	
資産合計			1,580,885,315
<b>【負債の部】</b>			
1. 流動負債			
文化財保存修復助成事業未払金	21,404,000		
特定助成事業未払金	1,911,840		
未払金	164,838		
預り金	30,905		
前受金	30,000		
流動負債合計		23,541,583	
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,467,200		
流動負債合計		2,467,200	
負債合計			26,008,783
正味財産			1,554,876,532

# 収支計算書

財団法人 文化財保護・芸術研究助成財団

平成20年4月1日から平成21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	(22,000,000)	(0)	(22,000,000)	(21,915,264)	(84,736)
基本財産利息収入	22,000,000	0	22,000,000	21,915,264	84,736
②特定資産運用収入	(100,000)	(0)	(100,000)	(247,533)	(△147,533)
特定資産利息収入	100,000	0	100,000	247,533	△147,533
③会費収入	(54,200,000)	(0)	(54,200,000)	(51,490,000)	(2,710,000)
賛助会員会費収入	54,200,000	0	54,200,000	51,490,000	2,710,000
④寄付金収入	(69,800,000)	(0)	(69,800,000)	(76,745,569)	(△6,945,569)
寄付金収入	69,800,000	0	69,800,000	76,745,569	△6,945,569
⑤補助金収入	(4,000,000)	(0)	(4,000,000)	(3,500,000)	(500,000)
民間助成金収入	4,000,000	0	4,000,000	3,500,000	500,000
⑥雑収入	(100,000)	(0)	(100,000)	(122,452)	(△22,452)
利息収入	50,000	0	50,000	44,808	5,192
雑収入	50,000	0	50,000	77,644	△27,644
事業活動収入計	150,200,000	0	150,200,000	154,020,818	△3,820,818
<b>2. 事業活動支出</b>					
①事業費支出	(174,219,000)	(0)	(174,219,000)	(156,181,412)	(18,037,588)
文化財保存修復助成事業支出	25,000,000	0	25,000,000	24,517,802	482,198
芸術研究等助成事業支出	22,000,000	0	22,000,000	20,955,000	1,045,000
国際協力助成事業支出	30,000,000	0	30,000,000	27,826,350	2,173,650
重点助成事業支出	33,000,000	0	33,000,000	27,199,883	5,800,117
普及広報事業支出	33,000,000	0	33,000,000	25,220,377	7,779,623
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
退職給付支出	257,000	0	257,000	226,800	30,200
福利厚生費支出	3,200,000	0	3,200,000	3,575,286	△375,286
旅費交通費支出	1,240,000	0	1,240,000	1,334,910	△94,910
通信運搬費支出	1,450,000	0	1,450,000	1,386,012	63,988
消耗什器備品費支出	100,000	0	100,000	0	100,000
消耗品費支出	900,000	0	900,000	430,163	469,837
印刷製本費支出	300,000	0	300,000	276,675	23,325
光熱水料費支出	950,000	0	950,000	921,627	28,373
賃借料支出	1,400,000	0	1,400,000	1,383,354	16,646
諸謝金支出	950,000	0	950,000	996,376	△46,376
渉外費支出	250,000	0	250,000	130,320	119,680
雑支出	200,000	0	200,000	148,477	51,523
②管理費支出	(12,660,000)	(0)	(12,660,000)	(12,207,974)	(452,026)
役員報酬支出	6,307,000	0	6,307,000	6,307,000	0
会議費支出	550,000	0	550,000	316,837	233,163
(管)消耗品費支出	100,000	0	100,000	55,859	44,141
修繕費支出	2,000,000	0	2,000,000	2,336,250	△336,250
災害保険料支出	60,000	0	60,000	57,610	2,390
租税公課支出	893,000	0	893,000	898,240	△5,240
ビル管理費支出	1,800,000	0	1,800,000	1,652,648	147,352
(管)雑支出	950,000	0	950,000	583,530	366,470
事業活動支出計	186,879,000	0	186,879,000	168,389,386	18,489,614
事業活動収支差額	△36,679,000	0	△36,679,000	△14,368,568	△22,310,432

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)
(基)投資有価証券売却収入	0	0	0	0	0
②特定資産取崩収入	(14,057,000)	(0)	(14,057,000)	(14,026,800)	(30,200)
事業準備積立資産取崩収入	13,800,000	0	13,800,000	13,800,000	0
退職給付引当資産取崩収入	257,000	0	257,000	226,800	30,200
投資活動収入計	14,057,000	0	14,057,000	14,026,800	30,200
2.投資活動支出					
①基本財産取得支出	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(基)投資有価証券取得支出	0	0	0	0	0
②特定資産取得支出	(693,600)	(0)	(693,600)	(693,600)	(0)
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	693,600	0	693,600	693,600	0
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	1,193,600	0	1,193,600	693,600	500,000
投資活動収支差額	12,863,400	0	12,863,400	13,333,200	△ 469,800
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	△ 23,815,600	0	△ 23,815,600	△ 1,035,368	△ 22,780,232
前期繰越収支差額	27,323,934	0	27,323,934	36,568,248	△ 9,244,314
次期繰越収支差額	3,508,334	0	3,508,334	35,532,880	△ 32,024,546

## 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	61,079,212	50,216,050
有価証券	2,217,314	8,777,773
前払金	80,640	80,640
合 計	63,377,166	59,074,463
文化財保存修復助成未払金	16,626,000	21,404,000
重点助成未払金	10,000,000	1,911,840
未払金	117,338	164,838
前受金	50,000	30,000
預り金	15,580	30,905
合 計	26,808,918	23,541,583
次期繰越収支差額	36,568,248	35,532,880