

# 貸借対照表

平成29年 3月31日現在

公益財団法人 上原美術館

(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	42,332,681	42,242,747	89,934
現 金	671,307	545,817	125,490
小 口 現 金	451,570	443,071	8,499
普 通 預 金	41,209,804	41,253,859	△ 44,055
未 収 金	18,720	9,720	9,000
出 版 物	7,766,573	8,701,708	△ 935,135
前 払 費 用	10,062,108	10,002,075	60,033
流動資産合計	60,180,082	60,956,250	△ 776,168
<b>2. 固定資産</b>			
(1) 基本財産			
土地	88,405,507	88,405,507	0
建物	398,768,090	410,413,723	△ 11,645,633
建物付属設備	60,012,082	66,124,613	△ 6,112,531
構築物	67,716,724	71,655,223	△ 3,938,499
什器備品	640,125	879,467	△ 239,342
減価償却引当資産	0	494,038,398	△ 494,038,398
定期預金	1,200,000,000	1,200,000,000	0
投資有価証券	35,256,000,000	34,788,000,000	468,000,000
美術品	8,400,047,137	8,362,876,737	37,170,400
建設仮勘定	577,087,200	329,646,000	247,441,200
建物建設寄付金	65,558,800	100,000,000	△ 34,441,200
基本財産合計	46,114,235,665	45,912,039,668	202,195,997
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	22,864,708	21,605,708	1,259,000
減価償却引当資産	558,033,903	56,389,034	501,644,869
美術品収集引当資産	142,951,706	142,951,706	0
建物建設積立資産	210,000,000	140,000,000	70,000,000
特定資産合計	933,850,317	360,946,448	572,903,869
(3) その他固定資産			
建物付属設備	5,163,743	4,932,535	231,208
構築物	11,622,551	12,608,863	△ 986,312
車両運搬具	1,433,821	2,254,368	△ 820,547
什器備品	8,735,663	9,636,572	△ 900,909
美術資材	4,756,786	4,256,786	500,000
建設仮勘定	10,729,000	729,000	10,000,000
ソフトウェア資産	2	2	0
保険積立	12,747,496	11,517,836	1,229,660
保証金	50,000	50,000	0
その他固定資産合計	55,239,062	45,985,962	9,253,100
固定資産合計	47,103,325,044	46,318,972,078	784,352,966
<b>資産合計</b>	47,163,505,126	46,379,928,328	783,576,798

科 目	当年度	前年度	増 減
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	1,400,924	0	1,400,924
預り金	187,317	261,649	△ 74,332
賞与引当金	4,464,662	4,993,277	△ 528,615
流動負債合計	6,052,903	5,254,926	797,977
2. 固定負債			
退職給付引当金	22,864,708	21,605,708	1,259,000
固定負債合計	22,864,708	21,605,708	1,259,000
負債合計	28,917,611	26,860,634	2,056,977
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	1,672,827,270	1,690,127,589	△ 17,300,319
土地	77,378,317	77,378,317	0
受贈投資有価証券	35,256,000,000	34,788,000,000	468,000,000
美術品	6,034,741,712	5,997,571,312	37,170,400
美術品収集引当資産	137,800,206	137,800,206	0
建物建設積立資産	180,000,000	140,000,000	40,000,000
建設仮勘定	577,087,200	329,646,000	247,441,200
建物建設寄付金	65,558,800	100,000,000	△ 34,441,200
指定正味財産合計	44,001,393,505	43,260,523,424	740,870,081
(うち基本財産への充当額)	( 43,683,593,299)	( 42,982,723,218)	( 700,870,081)
(うち特定資産への充当額)	( 317,800,206)	( 277,800,206)	( 40,000,000)
2. 一般正味財産	3,133,194,010	3,092,544,270	40,649,740
(うち基本財産への充当額)	( 2,430,642,366)	( 2,929,316,450)	(△ 498,674,084)
(うち特定資産への充当額)	( 616,050,111)	( 83,146,242)	( 532,903,869)
正味財産合計	47,134,587,515	46,353,067,694	781,519,821
負債及び正味財産合計	47,163,505,126	46,379,928,328	783,576,798

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 準拠する会計基準

財務諸表は、内閣府公益認定等委員会の公益法人会計基準（平成 20 年 4 月 11 日、平成 21 年 10 月 16 日改正）を適用している。

#### (2) 投資有価証券の評価基準及び評価方法

基本財産の投資有価証券（大正製薬ホールディングス株式会社株式 390 万株）は期末日の時価（東京証券取引所の終値）にて評価している。

#### (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

出版物（絵葉書、図録等）は個別制作原価法にて評価している。

#### (4) 固定資産の減価償却の方法

法人税法に定める償却方法（法定耐用年数による定額法）によって実施している。

#### (5) 引当金の計上基準

①退職給付引当金・・・職員に対する退職金支給に備えて、職員給与規程に基づく期末の退職給与要支給額に相当する額を計上している。

②賞与引当金・・・翌年度に支給を見込んでいる職員賞与の内、支給対象期間が当年度に帰属する支払見込み額を計上している。

#### (6) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンスリース取引及びオペレーティングリース取引は、価額が少額で重要性が乏しいため、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じて会計処理している。

##### ①リース物件

コピー複合機、パソコン、防犯テレビシステム等

##### ②未経過リース料期末残高

(単位：円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高	1,401,804	2,525,052	3,926,856

#### (7) 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. 重要な会計方針の変更

該当事項はない。

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、次の通りである。

減価償却引当資産の基本財産分を特定資産に移行。

(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	88,405,507	0	0	88,405,507
建物	410,413,723	0	11,645,633	398,768,090
建物付属設備	66,124,613	0	6,112,531	60,012,082
構築物	71,655,223	0	3,938,499	67,716,724
什器備品	879,467	0	239,342	640,125
減価償却引当資産	494,038,398	0	494,038,398	0
定期預金	1,200,000,000	0	0	1,200,000,000
投資有価証券	34,788,000,000	468,000,000	0	35,256,000,000
美術品	8,362,876,737	37,170,400	0	8,400,047,137
建設仮勘定	329,646,000	247,441,200	0	577,087,200
建物建設寄附金	100,000,000	65,558,800	100,000,000	65,558,800
小計	45,912,039,668	818,170,400	615,974,403	46,114,235,665
特定資産				
退職給付引当資産	21,605,708	2,766,500	1,507,500	22,864,708
減価償却引当資産	56,389,034	520,229,247	18,584,378	558,033,903
美術品収集引当資産	142,951,706	0	0	142,951,706
建物建設積立資金	140,000,000	210,000,000	140,000,000	210,000,000
小計	360,946,448	732,995,747	160,091,878	933,850,317
合計	46,272,986,116	1,551,166,147	776,066,281	47,048,085,982

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内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	当期末残高	(内指定正味財産 からの充当額)	(内一般正味財産か らの充当額)	(内負債に対応す る額)
基本財産				
土地	88,405,507	77,378,317	11,027,190	0
建物	398,768,090	394,909,262	3,858,828	0
建物付属設備	60,012,082	9,561,159	50,450,923	0
構築物	67,716,724	67,716,724	0	0
什器備品	640,125	640,125	0	0
減価償却引当資産	0	0	0	0
定期預金	1,200,000,000	1,200,000,000	0	0
投資有価証券	35,256,000,000	35,256,000,000	0	0
美術品	8,400,047,137	6,034,741,712	2,365,305,425	0
建設仮勘定	577,087,200	577,087,200	0	0
建物建設寄附金	65,558,800	65,558,800	0	0
小計	46,114,235,665	43,683,593,299	2,430,642,366	0
特定資産				
退職給付引当資産	22,864,708	0	22,864,708	22,864,708
減価償却引当資産	558,033,903	0	558,033,903	0
美術品収集引当資産	142,951,706	137,800,206	5,151,500	0
建物建設積立資金	210,000,000	180,000,000	30,000,000	0
小計	933,850,317	317,800,206	616,050,111	22,864,708
合計	47,048,085,982	44,001,393,505	3,046,692,477	22,864,708

5. 担保に供している資産

該当事項はない。

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	701,741,693	302,973,603	398,768,090
建物付属設備	295,496,731	235,484,649	60,012,082
構築物	135,655,830	67,939,106	67,716,724
什器備品	23,333,265	22,693,140	640,125
美術品	8,400,047,137	0	8,400,047,137
小計	9,556,274,656	629,090,498	8,927,184,158
その他固定資産			
建物付属設備	8,725,468	3,561,725	5,163,743
構築物	34,627,185	23,004,634	11,622,551
車輛運搬具	3,617,000	2,183,179	1,433,821
什器備品	33,650,500	24,914,837	8,735,663
美術資料	4,756,786	0	4,756,786
保険積立金	12,747,496	0	12,747,496
その他固定資産	6,552,000	6,551,998	2
小計	104,676,435	60,216,373	44,460,062
合計	9,660,951,091	689,306,871	8,971,644,220

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

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は次のとおりである。

(単位：円)

科目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	18,720	0	18,720
合計	18,720	0	18,720

8. 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	17,300,319
基本財産受取配当金の振替額	210,000,000
合 計	227,300,319

(注) 基本財産である投資有価証券にかかる受取配当金は寄付者の意思に鑑み、一旦、指定正味財産の増加として認識し、理事会で予算として承認を受けた公益事業運営に必要な額を一般正味財産に振り替える方法によっている。

9. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

属性	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 の兼 務等	事業 上の 関係				
役員 及び その 近親 者	上原 昭二 氏			当法 人理 事長				建物建設寄附金(仏教美術館改築)	73,000,000円	建物建設寄附金 建物建設仮勘定	65,558,800円 7,441,200円
								美術品14点の受贈	37,170,400円	美術品	37,170,400円

〈取引条件及び取引条件の決定方針等〉

- ① 上原昭二氏より仏教美術館の増改築に伴い、展示ケース取得費として73百万円の寄付を受け、7,441,200円を建物仮勘定として支払い、残額65,558,800円は展示ケース完成時の支払のため、建物建設寄附金とした。
- ② 上原昭二氏より美術品14点、37,170,400円の寄付を受けた。

## 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細  
財務諸表に対する注記に記載のとおりである。
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
			目的使用	その他	
退職給付引当金	21,605,708	2,766,500	1,507,500	0	22,864,708
賞与引当金	4,993,277	4,464,662	4,993,277	0	4,464,662