

貸借対照表

2021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
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	77,497,051	58,410,382	19,086,669
現 金	0	162,980	△ 162,980
小 口 現 金	510,291	493,033	17,258
普 通 預 金	76,986,760	57,754,369	19,232,391
未 収 金	9,000	43,200	△ 34,200
出 版 物	5,260,807	5,401,280	△ 140,473
前 払 費 用	11,948,769	11,754,167	194,602
流動資産合計	94,715,627	75,609,029	19,106,598
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土 地	88,405,507	88,405,507	0
建 物	775,087,947	795,579,307	△ 20,491,360
建 物 付 属 設 備	292,446,847	320,734,800	△ 28,287,953
構 築 物	51,962,728	55,901,227	△ 3,938,499
什 器 備 品	40,723,893	50,026,287	△ 9,302,394
定 期 預 金	1,200,000,000	1,200,000,000	0
投 資 有 価 証 券	27,846,000,000	25,896,000,000	1,950,000,000
美 術 品	8,949,042,467	8,835,442,467	113,600,000
基本財産合計	39,243,669,389	37,242,089,595	2,001,579,794
(2) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	34,587,112	31,247,112	3,340,000
減 価 償 却 引 当 資 産	824,268,281	750,889,913	73,378,368
美 術 品 収 集 引 当 資 産	164,300,206	154,300,206	10,000,000
特定資産合計	1,023,155,599	936,437,231	86,718,368
(3) その他固定資産			
建 物	9,307,917	9,752,917	△ 445,000
建 物 付 属 設 備	21,953,683	23,925,787	△ 1,972,104
構 築 物	50,047,185	53,343,105	△ 3,295,920
車 両 運 搬 具	182,489	495,322	△ 312,833
什 器 備 品	25,502,409	27,146,347	△ 1,643,938
美 術 資 料	5,684,212	5,243,282	440,930
ソ フ ト ウ エ ア 資 産	2	2	0
保 険 積 立 金	4,155,580	3,910,938	244,642
保 証 金	50,000	50,000	0
その他固定資産合計	116,883,477	123,867,700	△ 6,984,223
固定資産合計	40,383,708,465	38,302,394,526	2,081,313,939
資産合計	40,478,424,092	38,378,003,555	2,100,420,537
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	4,404,046	450,488	3,953,558
預 り 金	153,964	155,672	△ 1,708
賞 与 引 当 金	3,550,000	4,170,000	△ 620,000
未 払 消 費 税 等	306,000	498,600	△ 192,600
流動負債合計	8,414,010	5,274,760	3,139,250
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	34,587,112	31,247,112	3,340,000
固定負債合計	34,587,112	31,247,112	3,340,000
負債合計	43,001,122	36,521,872	6,479,250

科 目	当年度	前年度	増 減
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄 付 金	2,324,351,424	2,381,761,690	△ 57,410,266
土 地	77,378,317	77,378,317	0
受 贈 投 資 有 価 証 券	27,846,000,000	25,896,000,000	1,950,000,000
美 術 品	6,571,557,042	6,457,957,042	113,600,000
美 術 品 収 集 引 当 資 産	164,300,206	154,300,206	10,000,000
指定正味財産合計	36,983,586,989	34,967,397,255	2,016,189,734
(うち基本財産への充当額)	(36,819,286,783)	(34,813,097,049)	(2,006,189,734)
(うち特定資産への充当額)	(164,300,206)	(154,300,206)	(10,000,000)
2. 一般正味財産	3,451,835,981	3,374,084,428	77,751,553
(うち基本財産への充当額)	(2,424,382,606)	(2,428,992,546)	(△ 4,609,940)
(うち特定資産への充当額)	(858,855,393)	(782,137,025)	(76,718,368)
正味財産合計	40,435,422,970	38,341,481,683	2,093,941,287
負債及び正味財産合計	40,478,424,092	38,378,003,555	2,100,420,537

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（2008年4月11日、2009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、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	1,998,168	1,703,874	3,702,042

(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	88,405,507	0	0	88,405,507
建物	795,579,307	0	20,491,360	775,087,947
建物附属設備	320,734,800	0	28,287,953	292,446,847
構築物	55,901,227	0	3,938,499	51,962,728
什器備品	50,026,287	0	9,302,394	40,723,893
定期預金	1,200,000,000	0	0	1,200,000,000
投資有価証券	25,896,000,000	1,950,000,000	0	27,846,000,000
美術品	8,835,442,467	113,600,000	0	8,949,042,467
小計	37,242,089,595	2,063,600,000	62,020,206	39,243,669,389
特定資産				
退職給付引当資産	31,247,112	3,340,000	0	34,587,112
減価償却引当資産	750,889,913	74,487,938	1,109,570	824,268,281
美術品収集引当資産	154,300,206	60,000,000	50,000,000	164,300,206
小計	936,437,231	137,827,938	51,109,570	1,023,155,599
合計	38,178,526,826	2,201,427,938	113,129,776	40,266,824,988

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	775,087,947	774,215,571	872,376	0
建物付属設備	292,446,847	257,449,232	34,997,615	0
構築物	51,962,728	51,962,728	0	0
什器備品	40,723,893	40,723,893	0	0
定期預金	1,200,000,000	1,200,000,000	0	0
投資有価証券	27,846,000,000	27,846,000,000	0	0
美術品	8,949,042,467	6,571,557,042	2,377,485,425	0
小計	39,243,669,389	36,819,286,783	2,424,382,606	0
特定資産				
退職給付引当資産	34,587,112	0	34,587,112	34,587,112
減価償却引当資産	824,268,281	0	824,268,281	0
美術品収集引当資産	164,300,206	164,300,206	0	0
小計	1,023,155,599	164,300,206	858,855,393	34,587,112
合計	40,266,824,988	36,983,586,989	3,283,237,999	34,587,112

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	1,158,618,005	383,530,058	775,087,947
建物付属設備	628,147,842	335,700,995	292,446,847
構築物	135,655,830	83,693,102	51,962,728
什器備品	96,430,515	55,706,622	40,723,893
美術品	8,949,042,467	0	8,949,042,467
小計	10,967,894,659	858,630,777	10,109,263,882
その他固定資産			
建物	9,790,000	482,083	9,307,917
建物付属設備	28,534,140	6,580,457	21,953,683
構築物	88,582,470	38,535,285	50,047,185
車輛運搬具	3,617,000	3,434,511	182,489
什器備品	56,331,984	30,829,575	25,502,409
美術資料	5,684,212	0	5,684,212
ソフトウェア資産	6,552,000	6,551,998	2
保険積立金	4,155,580	0	4,155,580
保証金	50,000	0	50,000
小計	203,297,386	86,413,909	116,883,477
合計	11,171,192,045	945,044,686	10,226,147,359

7. 債権の債権額、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	9,000	0	9,000
合計	9,000	0	9,000

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	57,410,266
基本財産受取配当金の振替額	313,600,000
経常外収益への振替額	
指定解除による振替額	0
合計	371,010,266

(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内容は次のとおりである。

属 性	役員及びその近親者
法人等の名称	上原昭二氏
住 所	
資 産 総 額	
事業の内容又は職業	当法人の顧問(前理事長)
議 決 権 の 所 有 割 合	
関係内容	役員 兼 務 等
	事業上の関係
取 引 の 内 容	美術品4点の受贈
取 引 金 額	8,200,000円
科 目	—
期 末 残 高	—

〈取引条件及び取引条件の決定方針等〉

- ・上原昭二氏よりの寄附申込を2021年3月4日理事会承認によって取得している。
- ・帳簿価額は、専門美術商による鑑定評価額によっている。

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	31,247,112	3,340,000	0	0	34,587,112
賞与引当金	4,170,000	3,550,000	4,170,000	0	3,550,000