

# 貸借対照表

2020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	58,410,382	67,231,893	△ 8,821,511
現 金	162,980	97,250	65,730
小 口 現 金	493,033	551,779	△ 58,746
普 通 預 金	57,754,369	66,582,864	△ 8,828,495
未 収 金	43,200	132,150	△ 88,950
出 版 物	5,401,280	6,176,452	△ 775,172
前 払 費 用	11,754,167	10,506,043	1,248,124
流動資産合計	75,609,029	84,046,538	△ 8,437,509
<b>2. 固定資産</b>			
(1) 基本財産			
土 地	88,405,507	88,405,507	0
建 物	795,579,307	816,362,466	△ 20,783,159
建 物 付 属 設 備	320,734,800	349,022,752	△ 28,287,952
構 築 物	55,901,227	59,839,726	△ 3,938,499
什 器 備 品	50,026,287	59,474,534	△ 9,448,247
定 期 預 金	1,200,000,000	1,200,000,000	0
投 資 有 価 証 券	25,896,000,000	41,145,000,000	△15,249,000,000
美 術 品	8,835,442,467	8,709,397,137	126,045,330
基本財産合計	37,242,089,595	52,427,502,122	△15,185,412,527
(2) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	31,247,112	30,475,425	771,687
減 価 償 却 引 当 資 産	750,889,913	680,355,929	70,533,984
美 術 品 収 集 引 当 資 産	154,300,206	124,501,706	29,798,500
特定資産合計	936,437,231	835,333,060	101,104,171
(3) その他固定資産			
建 物	9,752,917	0	9,752,917
建 物 付 属 設 備	23,925,787	15,644,802	8,280,985
構 築 物	53,343,105	57,633,008	△ 4,289,903
車 両 運 搬 具	495,322	808,155	△ 312,833
什 器 備 品	27,146,347	25,581,968	1,564,379
美 術 資 料	5,243,282	4,756,786	486,496
ソ フ ト ウ エ ア 資 産	2	2	0
保 険 積 立 金	3,910,938	3,673,676	237,262
保 証 金	50,000	50,000	0
その他固定資産合計	123,867,700	108,148,397	15,719,303
固定資産合計	38,302,394,526	53,370,983,579	△15,068,589,053
<b>資産合計</b>	<b>38,378,003,555</b>	<b>53,455,030,117</b>	<b>△15,077,026,562</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未 払 金	450,488	884,820	△ 434,332
預 り 金	155,672	1,550,936	△ 1,395,264
賞 与 引 当 金	4,170,000	4,174,661	△ 4,661
未 払 消 費 税 等	498,600	0	498,600
流動負債合計	5,274,760	6,610,417	△ 1,335,657
<b>2. 固定負債</b>			
退 職 給 付 引 当 金	31,247,112	30,475,425	771,687
固定負債合計	31,247,112	30,475,425	771,687
<b>負債合計</b>	<b>36,521,872</b>	<b>37,085,842</b>	<b>△ 563,970</b>

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	2,381,761,690	2,439,609,607	△ 57,847,917
土 地	77,378,317	77,378,317	0
受 贈 投 資 有 価 証 券	25,896,000,000	41,145,000,000	△15,249,000,000
美 術 品	6,457,957,042	6,332,661,712	125,295,330
美 術 品 収 集 引 当 資 産	154,300,206	124,300,206	30,000,000
指定正味財産合計	34,967,397,255	50,118,949,842	△15,151,552,587
(うち基本財産への充当額)	( 34,813,097,049)	( 49,994,649,636)	(△15,181,552,587)
(うち特定資産への充当額)	( 154,300,206)	( 124,300,206)	( 30,000,000)
2. 一般正味財産	3,374,084,428	3,298,994,433	75,089,995
(うち基本財産への充当額)	( 2,428,992,546)	( 2,432,852,486)	(△ 3,859,940)
(うち特定資産への充当額)	( 782,137,025)	( 711,032,854)	( 71,104,171)
正味財産合計	38,341,481,683	53,417,944,275	△15,076,462,592
負債及び正味財産合計	38,378,003,555	53,455,030,117	△15,077,026,562

## 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、平成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	2,208,444	3,702,042	5,910,486

#### (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	816,362,466	0	20,783,159	795,579,307
建物附属設備	349,022,752	0	28,287,952	320,734,800
構築物	59,839,726	0	3,938,499	55,901,227
什器備品	59,474,534	0	9,448,247	50,026,287
定期預金	1,200,000,000	0	0	1,200,000,000
投資有価証券	41,145,000,000	0	15,249,000,000	25,896,000,000
美術品	8,709,397,137	126,045,330	0	8,835,442,467
小計	52,427,502,122	126,045,330	15,311,457,857	37,242,089,595
特定資産				
退職給付引当資産	30,475,425	3,140,000	2,368,313	31,247,112
減価償却引当資産	680,355,929	72,435,306	1,901,322	750,889,913
美術品収集引当資産	124,501,706	30,000,000	201,500	154,300,206
小計	835,333,060	105,575,306	4,471,135	936,437,231
合計	53,262,835,182	231,620,636	15,315,928,992	38,178,526,826

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	795,579,307	793,960,318	1,618,989	0
建物付属設備	320,734,800	281,873,858	38,860,942	0
構築物	55,901,227	55,901,227		0
什器備品	50,026,287	50,026,287		0
定期預金	1,200,000,000	1,200,000,000		0
投資有価証券	25,896,000,000	25,896,000,000		0
美術品	8,835,442,467	6,457,957,042	2,377,485,425	0
小計	37,242,089,595	34,813,097,049	2,428,992,546	0
特定資産				
退職給付引当資産	31,247,112		31,247,112	31,247,112
減価償却引当資産	750,889,913		750,889,913	0
美術品収集引当資産	154,300,206	154,300,206	0	0
小計	936,437,231	154,300,206	782,137,025	31,247,112
合計	38,178,526,826	34,967,397,255	3,211,129,571	31,247,112

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	363,038,698	795,579,307
建物付属設備	628,147,842	307,413,042	320,734,800
構築物	135,655,830	79,754,603	55,901,227
什器備品	96,430,515	46,404,228	50,026,287
美術品	8,835,442,467	0	8,835,442,467
小計	10,854,294,659	796,610,571	10,057,684,088
その他固定資産			
建物	9,790,000	37,083	9,752,917
建物付属設備	28,534,140	4,608,353	23,925,787
構築物	87,628,660	34,285,555	53,343,105
車輛運搬具	3,617,000	3,121,678	495,322
什器備品	54,535,124	27,388,777	27,146,347
美術資料	5,243,282	0	5,243,282
ソフトウェア資産	6,552,000	6,551,998	2
保険積立金	3,910,938	0	3,910,938
保証金	50,000	0	50,000
小計	199,861,144	75,993,444	123,867,700
合計	11,054,155,803	872,604,015	10,181,551,788

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	43,200	0	43,200
合計	43,200	0	43,200

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	57,702,060
基本財産受取配当金の振替額	312,704,670
経常外収益への振替額	
指定解除による振替額	145,857
合計	370,552,587

(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	顧問
議決権の所有割合	
関係内容	役員の兼務等
	事業上の関係
取引の内容	美術品4点の購入
取引金額	46,995,330円
科目	美術品
期末残高	46,995,330円

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

取引金額は、上原昭二氏の取得価格によっている。

## 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	30,475,425	3,140,000	2,368,313	0	31,247,112
賞与引当金	4,174,661	4,170,000	4,174,661	0	4,170,000