

貸借対照表

2019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	67,231,893	52,350,557	14,881,336
現 金	97,250	672,707	△ 575,457
小 口 現 金	551,779	521,545	30,234
普 通 預 金	66,582,864	51,156,305	15,426,559
未 収 金	132,150	179,550	△ 47,400
出 版 物	6,176,452	6,852,649	△ 676,197
前 払 費 用	10,506,043	10,105,363	400,680
流動資産合計	84,046,538	69,488,119	14,558,419
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土 地	88,405,507	88,405,507	0
建 物	816,362,466	837,145,625	△ 20,783,159
建 物 付 属 設 備	349,022,752	377,310,704	△ 28,287,952
構 築 物	59,839,726	63,778,225	△ 3,938,499
什 器 備 品	59,474,534	68,860,267	△ 9,385,733
定 期 預 金	1,200,000,000	1,200,000,000	0
投 資 有 価 証 券	41,145,000,000	40,794,000,000	351,000,000
美 術 品	8,709,397,137	8,466,477,137	242,920,000
基本財産合計	52,427,502,122	51,895,977,465	531,524,657
(2) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	30,475,425	24,287,667	6,187,758
減 価 償 却 引 当 資 産	680,355,929	611,585,732	68,770,197
美 術 品 収 集 引 当 資 産	124,501,706	134,501,706	△ 10,000,000
特定資産合計	835,333,060	770,375,105	64,957,955
(3) その他固定資産			
建 物 付 属 設 備	15,644,802	16,961,718	△ 1,316,916
構 築 物	57,633,008	61,922,910	△ 4,289,902
車 両 運 搬 具	808,155	1,120,988	△ 312,833
什 器 備 品	25,581,968	22,579,899	3,002,069
美 術 資 料	4,756,786	4,756,786	0
ソ フ ト ウ エ ア 資 産	2	2	0
保 険 積 立 金	3,673,676	3,443,014	230,662
保 証 金	50,000	50,000	0
その他固定資産合計	108,148,397	110,835,317	△ 2,686,920
固定資産合計	53,370,983,579	52,777,187,887	593,795,692
資産合計	53,455,030,117	52,846,676,006	608,354,111
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	884,820	714,956	169,864
預 り 金	1,550,936	611,067	939,869
賞 与 引 当 金	4,174,661	4,945,327	△ 770,666
流動負債合計	6,610,417	6,271,350	339,067
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	30,475,425	24,287,667	6,187,758
固定負債合計	30,475,425	24,287,667	6,187,758
負債合計	37,085,842	30,559,017	6,526,825

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	2,439,609,607	2,497,395,010	△ 57,785,403
土 地	77,378,317	77,378,317	0
受 贈 投 資 有 価 証 券	41,145,000,000	40,794,000,000	351,000,000
美 術 品	6,332,661,712	6,089,741,712	242,920,000
美 術 品 収 集 引 当 資 産	124,300,206	134,300,206	△ 10,000,000
指定正味財産合計	50,118,949,842	49,592,815,245	526,134,597
(うち基本財産への充当額)	(49,994,649,636)	(49,458,515,039)	(536,134,597)
(うち特定資産への充当額)	(124,300,206)	(134,300,206)	(△ 10,000,000)
2. 一般正味財産	3,298,994,433	3,223,301,744	75,692,689
(うち基本財産への充当額)	(2,432,852,486)	(2,437,462,426)	(△ 4,609,940)
(うち特定資産への充当額)	(711,032,854)	(636,074,899)	(74,957,955)
正味財産合計	53,417,944,275	52,816,116,989	601,827,286
負債及び正味財産合計	53,455,030,117	52,846,676,006	608,354,111

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	2,334,096	3,798,036	6,132,132

(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	837,145,625	0	20,783,159	816,362,466
建物付属設備	377,310,704	0	28,287,952	349,022,752
構築物	63,778,225	0	3,938,499	59,839,726
什器備品	68,860,267	0	9,385,733	59,474,534
定期預金	1,200,000,000	0	0	1,200,000,000
投資有価証券	40,794,000,000	351,000,000		41,145,000,000
美術品	8,466,477,137	242,920,000	0	8,709,397,137
小計	51,895,977,465	593,920,000	62,395,343	52,427,502,122
特定資産				
退職給付引当資産	24,287,667	6,187,758		30,475,425
減価償却引当資産	611,585,732	71,899,196	3,128,999	680,355,929
美術品収集引当資産	134,501,706	10,000,000	20,000,000	124,501,706
小計	770,375,105	88,086,954	23,128,999	835,333,060
合計	52,666,352,570	682,006,954	85,524,342	53,262,835,182

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	816,362,466	813,996,864	2,365,602	0
建物付属設備	349,022,752	306,298,483	42,724,269	0
構築物	59,839,726	59,839,726		0
什器備品	59,474,534	59,474,534		0
定期預金	1,200,000,000	1,200,000,000		0
投資有価証券	41,145,000,000	41,145,000,000		0
美術品	8,709,397,137	6,332,661,712	2,376,735,425	0
小計	52,427,502,122	49,994,649,636	2,432,852,486	0
特定資産				
退職給付引当資産	30,475,425		30,475,425	30,475,425
減価償却引当資産	680,355,929		680,355,929	0
美術品収集引当資産	124,501,706	124,300,206	201,500	0
小計	835,333,060	124,300,206	711,032,854	30,475,425
合計	53,262,835,182	50,118,949,842	3,143,885,340	30,475,425

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	342,255,539	816,362,466
建物附属設備	628,147,842	279,125,090	349,022,752
構築物	135,655,830	75,816,104	59,839,726
什器備品	97,451,932	37,977,398	59,474,534
美術品	8,709,397,137	0	8,709,397,137
小計	10,729,270,746	735,174,131	9,994,096,615
その他固定資産			
建物附属設備	18,881,640	3,236,838	15,644,802
構築物	87,628,660	29,995,652	57,633,008
車輛運搬具	3,617,000	2,808,845	808,155
什器備品	53,580,757	27,998,789	25,581,968
美術資料	4,756,786	0	4,756,786
ソフトウェア資産	6,552,000	6,551,998	2
保険積立金	3,673,676	0	3,673,676
保証金	50,000	0	50,000
小計	178,740,519	70,592,122	108,148,397
合計	10,908,011,265	805,766,253	10,102,245,012

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	132,150	0	132,150
合計	132,150	0	132,150

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	57,785,403
基本財産受取配当金の振替額	296,280,000
合計	354,065,403

(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点の受贈
取引金額	100,200,000円
科目	—
期末残高	—

〈取引条件及び取引条件の決定方針等〉

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	24,287,667	6,187,758	0	0	30,475,425
賞与引当金	4,945,327	4,174,661	4,945,327	0	4,174,661