

# 貸借対照表

平成30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	52,350,557	42,332,681	10,017,876
現 金	672,707	671,307	1,400
小 口 現 金	521,545	451,570	69,975
普 通 預 金	51,156,305	41,209,804	9,946,501
未 収 金	179,550	18,720	160,830
出 版 物	6,852,649	7,766,573	△ 913,924
前 払 費 用	10,105,363	10,062,108	43,255
流動資産合計	69,488,119	60,180,082	9,308,037
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
土 地	88,405,507	88,405,507	0
建 物	837,145,625	398,768,090	438,377,535
建 物 付 属 設 備	377,310,704	60,012,082	317,298,622
構 築 物	63,778,225	67,716,724	△ 3,938,499
什 器 備 品	68,860,267	640,125	68,220,142
定 期 預 金	1,200,000,000	1,200,000,000	0
投 資 有 価 証 券	40,794,000,000	35,256,000,000	5,538,000,000
美 術 品	8,466,477,137	8,400,047,137	66,430,000
建 設 仮 勘 定 金	0	577,087,200	△ 577,087,200
建 物 建 設 寄 付 金	0	65,558,800	△ 65,558,800
基本財産合計	51,895,977,465	46,114,235,665	5,781,741,800
<b>(2) 特定資産</b>			
退 職 給 付 引 当 資 産	24,287,667	22,864,708	1,422,959
減 価 償 却 引 当 資 産	611,585,732	558,033,903	53,551,829
美 術 品 収 集 引 当 資 産	134,501,706	142,951,706	△ 8,450,000
建 物 建 設 積 立 資 産	0	210,000,000	△ 210,000,000
特定資産合計	770,375,105	933,850,317	△ 163,475,212
<b>(3) その他固定資産</b>			
建 物 付 属 設 備	16,961,718	5,163,743	11,797,975
構 築 物	61,922,910	11,622,551	50,300,359
車 両 運 搬 具	1,120,988	1,433,821	△ 312,833
什 器 備 品	22,579,899	8,735,663	13,844,236
美 術 資 料	4,756,786	4,756,786	0
建 設 仮 勘 定 金	0	10,729,000	△ 10,729,000
ソ フ ト ウ エ ア 資 産	2	2	0
保 険 積 立 金	3,443,014	12,747,496	△ 9,304,482
保 証 金	50,000	50,000	0
その他固定資産合計	110,835,317	55,239,062	55,596,255
固定資産合計	52,777,187,887	47,103,325,044	5,673,862,843
資産合計	52,846,676,006	47,163,505,126	5,683,170,880
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未 払 金	714,956	0	714,956
未 払 費 用	0	1,400,924	△ 1,400,924
預 り 金	611,067	187,317	423,750
賞 与 引 当 金	4,945,327	4,464,662	480,665
流動負債合計	6,271,350	6,052,903	218,447
<b>2. 固定負債</b>			

科 目	当年度	前年度	増 減
退職給付引当金	24,287,667	22,864,708	1,422,959
固定負債合計	24,287,667	22,864,708	1,422,959
負債合計	30,559,017	28,917,611	1,641,406
<b>Ⅲ 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
寄付金	2,497,395,010	1,672,827,270	824,567,740
土地	77,378,317	77,378,317	0
受贈投資有価証券	40,794,000,000	35,256,000,000	5,538,000,000
美術品	6,089,741,712	6,034,741,712	55,000,000
美術品収集引当資産	134,300,206	137,800,206	△ 3,500,000
建物建設積立資産	0	180,000,000	△ 180,000,000
建設仮勘定	0	577,087,200	△ 577,087,200
建物建設寄付金	0	65,558,800	△ 65,558,800
指定正味財産合計	49,592,815,245	44,001,393,505	5,591,421,740
(うち基本財産への充当額)	( 49,458,515,039)	( 43,683,593,299)	( 5,774,921,740)
(うち特定資産への充当額)	( 134,300,206)	( 317,800,206)	(△ 183,500,000)
2. 一般正味財産	3,223,301,744	3,133,194,010	90,107,734
(うち基本財産への充当額)	( 2,437,462,426)	( 2,430,642,366)	( 6,820,060)
(うち特定資産への充当額)	( 636,074,899)	( 616,050,111)	( 20,024,788)
正味財産合計	52,816,116,989	47,134,587,515	5,681,529,474
負債及び正味財産合計	52,846,676,006	47,163,505,126	5,683,170,880

## 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	2,632,296	5,513,940	8,146,236

#### (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	398,768,090	456,876,312	18,498,777	837,145,625
建物付属設備	60,012,082	341,052,309	23,753,687	377,310,704
構築物	67,716,724	0	3,938,499	63,778,225
什器備品	640,125	73,764,000	5,543,858	68,860,267
減価償却引当資産	0	0	0	0
定期預金	1,200,000,000	0	0	1,200,000,000
投資有価証券	35,256,000,000	5,538,000,000	0	40,794,000,000
美術品	8,400,047,137	67,930,000	1,500,000	8,466,477,137
建設仮勘定	577,087,200	0	577,087,200	0
建物建設寄附金	65,558,800	0	65,558,800	0
小計	46,114,235,665	6,477,622,621	695,880,821	51,895,977,465
特定資産				
退職給付引当資産	22,864,708	1,422,959	0	24,287,667
減価償却引当資産	558,033,903	58,768,207	5,216,378	611,585,732
美術品収集引当資産	142,951,706	53,000,000	61,450,000	134,501,706
建物建設積立資金	210,000,000	0	210,000,000	0
小計	933,850,317	113,191,166	276,666,378	770,375,105
合計	47,048,085,982	6,590,813,787	972,547,199	52,666,352,570

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	837,145,625	834,033,410	3,112,215	0
建物付属設備	377,310,704	330,723,108	46,587,596	0
構築物	63,778,225	63,778,225	0	0
什器備品	68,860,267	68,860,267	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	40,794,000,000	40,794,000,000	0	0
美術品	8,466,477,137	6,089,741,712	2,376,735,425	0
建設仮勘定	0	0	0	0
建物建設寄附金	0	0	0	0
小計	51,895,977,465	49,458,515,039	2,437,462,426	0
特定資産				
退職給付引当資産	24,287,667	0	24,287,667	24,287,667
減価償却引当資産	611,585,732	0	611,585,732	0
美術品収集引当資産	134,501,706	134,300,206	201,500	0
建物建設積立資金	0	0	0	0
小計	770,375,105	134,300,206	636,074,899	24,287,667
合計	52,666,352,570	49,592,815,245	3,073,537,325	24,287,667

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	321,472,380	837,145,625
建物付属設備	636,549,040	259,238,336	377,310,704
構築物	135,655,830	71,877,605	63,778,225
什器備品	97,451,932	28,591,665	68,860,267
美術品	8,466,477,137	0	8,466,477,137
小計	10,494,751,944	681,179,986	9,813,571,958
その他固定資産			
建物付属設備	21,883,108	4,921,390	16,961,718
構築物	89,665,540	27,742,630	61,922,910
車輛運搬具	3,617,000	2,496,012	1,120,988
什器備品	53,179,720	30,599,821	22,579,899
美術資料	4,756,786	0	4,756,786
保険積立金	3,443,014	0	3,443,014
その他固定資産	2	0	2
小計	176,545,170	65,759,853	110,785,317
合計	10,671,297,114	746,939,839	9,924,357,275

(注) 仏教増改築工事(29年7月完成)に対する工事額及び投資内訳は下記のとおり。

増改築総工事額 956,372,008 円

「内訳」 建物建設額 56,876,312 円      建物付属設備額 354,209,949 円

          構築物建設額 55,038,355 円      什器備品建設額 90,247,392 円

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つぎのとおりである。

(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	179,550	0	179,550
合計	179,550	0	179,550

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	47,124,878
基本財産受取配当金の振替額	326,953,379
経常外収益への振替額	
指定財産除却損分振替分	3
指定財産減失損分振替額	1,500,000
合計	375,578,260

(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はありません。

## 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	22,864,708	1,422,959	0	0	24,287,667
賞与引当金	4,464,662	4,945,327	4,464,662	0	4,945,327