

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日

公益財団法人遠山記念館

(全事業)

単位：円

科目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 事業収益			
博物館事業収益	6,937,641	2,672,461	4,265,180
図書頒布収益	532,800	196,050	336,750
貸席料収益	556,000	330,000	226,000
掲載料収益	379,000	208,000	171,000
事業収益 計	8,405,441	3,406,511	4,998,930
② その他収益			
受取利息	96,442	229,633	△ 133,191
受取配当金	1,859,703	494,880	1,364,823
雑収益	1,027,950	312,544	715,406
その他収益 計	2,984,095	1,037,057	1,947,038
経常収益 計	11,389,536	4,443,568	6,945,968
(2) 経常費用			
① 事業費用			
給料手当	37,336,127	18,521,408	18,814,719
臨時雇賃金	906,889	402,277	504,612
退職金	13,529,169	0	13,529,169
退職給付引当金戻入	-13,058,135	0	△ 13,058,135
福利厚生費	6,620,258	2,910,469	3,709,789
旅費交通費	557,945	232,670	325,275
通信運搬費	688,851	278,560	410,291
消耗品費(含 消耗什器備品費)	451,657	5,149	446,508
修繕費	3,717,483	381,910	3,335,573
資産管理費	10,795,879	4,362,539	6,433,340
水道光熱費	2,820,691	1,260,835	1,559,856
図書費(購読料)	136,832	58,719	78,113
印刷製本費	1,103,036	673,462	429,574
広告宣伝費	1,466,703	1,077,741	388,962
展示費	169,742	0	169,742
支払保険料	327,470	0	327,470
支払手数料	177,734	77,100	100,634
会議費	282,914	61,937	220,977
交際費	290,452	174,130	116,322
租税公課	384,950	19,300	365,650
学術研究等助成金	1,000,000	1,000,000	0
寄付金	13,000,000	0	13,000,000
雑費(含 事務費・諸会費等)	1,351,404	671,127	680,277
建物修繕引当金繰入	40,000,000	50,000,000	△ 10,000,000
減価償却費	9,947,170	10,172,917	△ 225,747
事業費用 計	134,005,221	92,342,250	41,662,971
② 管理費用			
諸謝金	160,000	60,000	100,000
支払報酬料	11,010,000	5,411,840	5,598,160
雑費	0	20,000	△ 20,000
退職給付引当金繰入	1,819,365	2,812,141	△ 992,776
管理費用 計	12,989,365	8,303,981	4,685,384
経常費用 計	146,994,586	100,646,231	46,348,355
当期経常増減額	△ 135,605,050	△ 96,202,663	△ 39,402,387

次頁へつづく

※前年度については10月から3月の6ヶ月の金額です。

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日

公益財団法人遠山記念館	(全事業)		単位 : 円
科目	当年度	前年度	増減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収入	0	0	0
経常外収益 計	0	0	0
(2) 経常外費用			
支払法人税等	29,100	35,000	△ 5,900
経常外費用 計	29,100	35,000	△ 5,900
当期経常外増減額	△ 29,100	△ 35,000	5,900
当期一般正味財産増減額	△ 135,634,150	△ 96,237,663	△ 39,396,487
一般正味財産期首残高	2,537,620,715	2,588,708,718	△ 51,088,003
一般正味財産期末残高	2,401,986,565	2,537,620,715	△ 135,634,150
II 指定正味財産増減の部			
1. 特定資産運用損益			
(1) 特定資産運用益			
有価証券運用益	102,833,687	45,149,660	57,684,027
有価証券売却益			0
有価証券評価益	39,279,192	10,134,678	29,144,514
特定資産運用益 計	142,112,879	55,284,338	86,828,541
(1) 特定資産運用損			
有価証券売却損			0
有価証券償却損			0
有価証券評価損			0
特定資産運用損 計	0	0	0
特定資産運用損益 計	142,112,879	55,284,338	86,828,541
当期指定正味財産増減額	142,112,879	10,134,678	131,978,201
指定正味財産期首残高	1,422,461,469	1,412,326,791	10,134,678
指定正味財産期末残高	1,564,574,348	1,422,461,469	142,112,879
III 正味財産期末残高	3,966,560,913	3,960,082,184	6,478,729

※前年度については10月から3月の6ヶ月の金額です。

収 支 計 算 書

平成26年4月1日から平成27年3月31日

公益財団法人遠山記念館

科目	決算額
I 事業活動収支の部	
1. 事業活動収入	
①事業収入	
博物館事業収益	6,937,641
出版物等図書頒布収益	532,800
貸席料収益	556,000
掲載料収益収益	379,000
②収入	
有価証券運用収入	
受取利息配当金収入	1,956,145
雑収入	1,027,950
事業活動収入 計	11,389,536
2. 事業活動支出	
①事業費支出	
給料手当支出	37,336,127
臨時雇賃金支出	906,889
退職金	13,529,169
退職給付引当金取崩額	-13,058,135
福利厚生費支出	6,620,258
旅費交通費支出	557,945
通信運搬費支出	688,851
消耗什器備品支出	451,657
租税公課支出	384,950
展示費支出	169,742
修繕費支出	3,717,483
資産管理費支出	10,795,879
水道光熱費支出	2,820,691
図書費支出	136,832
印刷製本支出	1,103,036
広告宣伝費支出	1,466,703
支払保険料	327,470
支払手数料支出	177,734
減価償却費繰入額	9,947,170
退職給付引当金繰入額	1,819,365
建物修繕引当金繰入額	40,000,000
諸会費支出	165,500
交際費支出	290,452
委託報酬費支出	11,010,000
事務費支出	608,940
寄付金支出	13,000,000
学術研究等助成金支出	1,000,000
②管理費支出	
会議費支出	282,914
諸謝金支出	160,000
雑支出	576,964
事業活動支出 計	146,994,586
事業活動収支差額	-135,605,050
II 投資活動収支の部	
1. 投資活動収入	
①有価証券運用益収入	102,833,687
②有価証券評価益	39,279,192
③建物設備等売却収入	0
投資活動収入 計	142,112,879
2. 投資活動支出	
①法人税等支出	29,100
投資活動支出 計	29,100
投資活動収支差額	142,083,779
当期収支差額	6,478,729
前期繰越収支差額	2,619,326,913
次期繰越収支差額	2,625,805,642

貸借対照表

公益財団法人遠山記念館

平成27年3月31日現在

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	181,299,846	193,323,403	-12,023,557
前渡金	20,000,000	0	20,000,000
			0
流動資産 合計	201,299,846	193,323,403	7,976,443
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	1,858,453	1,858,453	0
建物	63,372,037	64,587,037	-1,215,000
美術品	1,039,355,725	1,039,355,725	0
図書	206,455	206,455	0
基本財産維持特定資産	2,532,935,316	2,499,298,265	33,637,051
基本財産 合計	3,637,727,986	3,605,305,935	32,422,051
(3) その他固定資産			
土地	38,714	38,714	0
建物	295,276,687	300,657,900	-5,381,213
構築物	2,190,043	358,072	1,831,971
図書	11,248,936	11,248,936	0
美術品	500,000	500,000	0
什器備品	4,824,389	4,959,400	-135,011
リース資産	6,330,665	5,213,285	1,117,380
建物付属設備	3,999,346	5,367,003	-1,367,657
その他固定資産 合計	324,408,780	328,343,310	-3,934,530
固定資産 合計	3,962,136,766	3,609,558,096	352,578,670
資産 合計	4,163,436,612	4,126,972,648	36,463,964
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,000,000	1,000,000	0
預り金	305,720	153,115	152,605
未払消費税等	381,100	0	381,100
流動負債 合計	1,686,820	1,153,115	533,705
2. 固定負債			0
退職給付引当金	40,592,879	51,831,649	-11,238,770
建物修繕引当金	148,620,000	108,620,000	40,000,000
リース債務	5,976,000	5,285,700	690,300
固定負債 合計	195,188,879	165,737,349	29,451,530
負債 合計	196,875,699	166,890,464	29,985,235
III 正味財産の部			0
1. 指定正味財産	1,564,574,348	1,422,461,469	142,112,879
(うち特定資産への充当額)	1,130,954,562	948,841,683	182,112,879
(うち基本資産への充当額)	132,111,797	132,111,797	0
(その他資産への充当額)	301,507,989	341,507,989	-40,000,000
2. 一般正味財産	2,401,986,565	2,537,620,715	-135,634,150
(うち特定資産への充当額)	1,401,980,754	1,550,456,582	-148,475,828
(うち基本資産への充当額)	972,680,873	973,895,873	-1,215,000
(その他資産への充当額)	27,324,938	13,268,260	14,056,678
正味財産 合計	3,966,560,913	3,960,082,184	6,478,729
負債及び正味財産 合計	4,163,436,612	4,126,972,648	36,463,964

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

満期保有目的の債券 償却原価法。

但し新会計基準適用初年度(平成18年度)の期首帳簿価額を取得価額とみなし、当該適用初年度の期首から満期日までの期間にわたって償却する方法

有価証券

時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は正味財産増減計算書の指定正味財産増減の部に計上し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの

総平均法による原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 定額法

② 基本財産たる建物のうち記念館及び蔵については、希少価値があり減価しないため減価償却をしない。

③ 過年度に減価償却を停止した資産については新会計基準適用初年度(平成18年度)の期首帳簿価額を取得価額とみなし、新たに取得した場合の見積耐用年数から経過年数を控除した年数を耐用年数とし、定額法で償却している。

④ リース資産の減価償却方法は、リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法で償却している。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金

退職給与の期末要支給額を計上している。

建物修繕引当金

修繕計画に基づき当期負担額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式としている。

2. 基本財産の増減及びその残高

(単位：円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
土地	1,858,453	0	0	1,858,453
建物	64,587,037	0	1,215,000	63,372,037
美術品	1,039,355,725	0	0	1,039,355,725
図書	206,455	0	0	206,455
小計	1,106,007,670	0	1,215,000	1,104,792,670
基本財産維持特定資産	2,499,298,265	1,141,781,580	1,108,144,529	2,532,935,316
小計	2,499,298,265	1,141,781,580	1,108,144,529	2,532,935,316
合計	3,605,305,935	1,141,781,580	1,109,359,529	3,637,727,986

3. 基本財産の財源等の内訳

(単位：円)

科目	当期末残高	うち特定財産からの 充当額	うち一般正味財産 からの充当額
基本財産			
土地	1,858,453		1,858,453
建物	63,372,037		63,372,037
美術品	1,039,355,725	132,111,797	907,243,928
図書	206,455		206,455
小計	1,104,792,670	132,111,797	972,680,873
基本財産維持特定資産	2,532,935,316	1,130,954,562	1,401,980,754
小計	2,532,935,316	1,130,954,562	1,401,980,754
合計	3,637,727,986	1,263,066,359	2,374,661,627

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

科目	取得価額	償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	88,752,037	25,380,000	63,372,037
小計	88,752,037	25,380,000	63,372,037
その他固定資産			
建物	371,053,480	75,776,793	295,276,687
建物付属設備	64,620,870	60,621,524	3,999,346
構築物	2,686,440	496,397	2,190,043
什器備品	90,109,627	85,285,238	4,824,389
リース資産(什器備品)	7,167,058	836,393	6,330,665
小計	535,637,475	223,016,345	312,621,130
合計	624,389,512	248,396,345	375,993,167

5. 満期保有目的の債券の内訳及び帳簿価額、時価、評価損益

(単位：円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
国債・地方債	100,409,436	107,312,500	6,903,064
事業債	207,857,578	210,950,000	3,092,422
外国債	1,693,286,802	1,791,824,049	98,537,247
合計	2,001,553,816	2,110,086,549	108,532,733

6. 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	51,831,649	1,819,365	13,058,135	0	40,592,879
建物修繕引当金	108,620,000	40,000,000	0	0	148,620,000
合計	160,451,649	41,819,365	13,058,135	0	189,212,879