

平成15年度財務諸表

独立行政法人文化財研究所

目 次

1. 貸借対照表
2. 損益計算書
3. 損失の処理に関する書類
4. キャッシュ・フロー計算書
5. 行政サービス実施コスト計算書
6. 注記
7. 附属明細書

貸借対照表

(平成16年3月31日)

独立行政法人文化財研究所

(単位:円)

資産の部			
I. 流動資産			
現金及び預金		983,880,972	
たな卸資産		22,775,706	
未収金		34,927,386	
前払費用		1,097,743	
その他流動資産		106,114	
流動資産合計			1,042,787,921
II. 固定資産			
1 有形固定資産			
建物	10,614,787,578		
減価償却累計額	1,101,502,604	9,513,284,974	
構築物	922,032,800		
減価償却累計額	131,661,496	790,371,304	
機械装置	1,335,572,550		
減価償却累計額	944,704,805	390,867,745	
車両運搬具	17,764,049		
減価償却累計額	10,891,288	6,872,761	
工具器具備品	504,656,706		
減価償却累計額	145,182,346	359,474,360	
土地		5,101,000,000	
収蔵品		2,643,205,827	
有形固定資産合計		18,805,076,971	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		4,385,836	
電話加入権		5,104,000	
無形固定資産合計		9,489,836	
3 投資その他の資産			
差入敷金・保証金		1,408,000	
長期前払費用		75,330	
投資その他の資産合計		1,483,330	
固定資産合計			18,816,050,137
資産合計			<u>19,858,838,058</u>
負債の部			
I. 流動負債			
運営費交付金債務		2,484,937	
預り寄付金		2,403,938	
未払金		334,786,234	
未払費用		34,552,425	
前受金		1,750,217	
預り金		4,595,500	
流動負債合計			380,573,251
II. 固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費交付金	269,704,135		
資産見返寄付金	80,045,540		
資産見返物品受贈額	374,582,822	724,332,497	
長期未払金		1,696,284	
固定負債合計			726,028,781
負債合計			1,106,602,032
資本の部			
I. 資本金			
政府出資金		17,166,757,825	
資本金合計			17,166,757,825
II. 資本剰余金			
資本剰余金		2,755,088,940	
損益外減価償却累計額(-)		-1,248,790,626	
損益外固定資産除売却差額		-6,871,755	
資本剰余金合計			1,499,426,559
III. 利益剰余金			
目的積立金			
調査研究事業積立金	18,919,704		
展示出版事業積立金	400,300		
情報公開事業積立金	14,285,153	33,605,157	
積立金		83,513,004	
当期未処理損失		-31,066,519	
(うち当期総損失 31,066,519)			
利益剰余金合計			86,051,642
資本合計			18,752,236,026
負債資本合計			<u>19,858,838,058</u>

(注記) 運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額は 1,066,360,968 円であります。

損益計算書

(平成15年4月1日～平成16年3月31日)

独立行政法人文化財研究所

(単位:円)

経常費用			
業務費			
人件費		1,457,556,161	
事業経費			
調査研究事業費	369,338,956		
展示出版事業費	97,828,987		
情報公開事業費	155,371,254		
研修事業費	19,008,076		
国際研究協力事業費	227,213,382		
平城宮跡等公開支援事業費	42,301,959		
附帯業務費	2,268,565		
受託業務費	185,330,284	1,098,661,463	
減価償却費		239,844,700	2,796,062,324
一般管理費			
人件費		295,920,204	
管理経費		427,889,003	
減価償却費		34,809,045	758,618,252
財務費用			
その他財務費用		277,093	277,093
雑損			17,600
経常費用合計			<u>3,554,975,269</u>
経常収益			
運営費交付金収益			2,982,316,880
業務収益			20,182,414
受託収入			
国からの受託業務収入	111,865,797		
その他の受託業務収入	76,485,237	188,351,034	
財産賃貸収益			2,177,768
寄付金収益			
寄付金収入	8,296,062	8,296,062	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金戻入	43,208,424		
資産見返寄付金戻入	12,957,835		
資産見返物品受贈額戻入	216,503,125	272,669,384	
財務収益			
受取利息	13,380	13,380	
雑益			
雑収入	22,395,310	22,395,310	
経常収益合計			<u>3,496,402,232</u>
経常損失			<u>58,573,037</u>
臨時損失			
固定資産除売却損		957,312	957,312
当期純損失			<u>59,530,349</u>
目的積立金取崩額			<u>28,463,830</u>
当期総損失			<u><u>31,066,519</u></u>

(注記) 当期においては、事前に予算措置のない自己都合退職金の支出が発生し、経常費用 104,064,780円(うち、業務費 74,846,755円、一般管理費 29,218,025円)に計上しております。当該退職金については平成16年度以降に運営費交付金として予算措置される予定です。

損失の処理に関する書類

独立行政法人文化財研究所

(単位:円)

I	当期未処理損失		31,066,519
	当期総損失	31,066,519	
II	損失処理額		
	積立金取崩額		<u>31,066,519</u>
III	次期繰越欠損金		<u><u>0</u></u>

キャッシュ・フロー計算書

(平成15年4月1日～平成16年3月31日)

独立行政法人文化財研究所

(単位：円)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	人件費支出	-1,838,541,675
	業務費支出	-1,258,810,959
	一般管理費支出	-441,573,395
	科学研究費支出	-218,572,769
	消費税等の支払額	-6,570,000
	運営費交付金収入	3,086,272,000
	寄付金収入	10,700,000
	入場料収入	22,243,762
	財産利用収入	2,177,768
	受託収入	189,393,545
	科学研究費収入	218,572,769
	小計	-234,708,954
	財務収入	13,380
	財務費用	-277,093
	雑益	22,155,310
	業務活動によるキャッシュ・フロー	-212,817,357
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	-164,279,555
	預託金の支払による支出	-384,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	-164,663,555
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	リース債務の返済による支出	-686,951
	財務活動によるキャッシュ・フロー	-686,951
IV	資金に係る換算差額	-
V	資金減少額	378,167,863
VI	資金期首残高	1,362,048,835
VII	資金期末残高	983,880,972

(注記)

1. 資金の期末残高の貸借対照表科目の内訳
現金及び預金勘定 983,880,972 円
2. 重要な非資金取引
(1) ファイナンス・リースによる資産の取得
車両 1,061,970 円

行政サービス実施コスト計算書
(平成15年4月1日～平成16年3月31日)

独立行政法人文化財研究所

(単位:円)

I 業務費用		3,301,558,778
損益計算書上の費用		
業務費	2,796,062,324	
一般管理費	758,618,252	
財務費用	277,093	
雑損	17,600	
臨時損失	<u>957,312</u>	3,555,932,581
(控除)		
業務収益	-20,182,414	
受託収入	-188,351,034	
財産賃貸収益	-2,177,768	
寄付金収益	-8,296,062	
資産見返寄付金戻入	-12,957,835	
財務収益	-13,380	
雑収入	<u>-22,395,310</u>	-254,373,803
II 損益外減価償却相当額		432,937,211
損益外減価償却相当額		426,848,848
損益外固定資産除売却相当額		6,088,363
III 引当外退職給付増加見積額		-33,202,870
IV 機会費用		
国有財産無償使用の機会費用	153,256,327	
政府出資等の機会費用	<u>263,845,819</u>	<u>417,102,146</u>
V 行政サービス実施コスト		<u><u>4,118,395,265</u></u>

(注記)

政府出資等の機会費用の計算利率については、国債の利回り及び昨今の市場情勢を勘案し、1.4%としております。

注 記

1. 重要な会計方針

(1) 運営費交付金収益の計上基準

人件費のうちの役員報酬、職員給与、共済組合事業主負担金、児童手当拠出金及び管理部門の経費については、業務の実施が運営費交付金と期間的に対応しているため期間進行型基準を採用しております。

人件費のうちの退職手当及び事業部門の経費については、中期計画及び年度計画において一定の業務等と運営費交付金との対応関係が明らかであり、このうち退職手当は、職員の退職に対応させた収益化額を計算し、事業部門の経費は、期末時の成果の達成度に応じた収益化額を計算する成果進行型基準を採用しております。

人件費のうちの公務災害補償費については、業務と運営費交付金の対応関係を示すことができないため、支出額を限度とする費用進行型基準を採用しております。

(2) 有形固定資産の減価償却の会計処理方法

定額法により行っております。また、特定の償却資産（独立行政法人会計基準第86）の減価償却額については、損益外減価償却累計額として資本剰余金を減額しております。

(3) 退職給付に係る引当金及び見積額の計上方法

職員の退職給付については財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上しておりません。

また、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、自己都合退職金要支給額に基づき計上しております。

(4) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品及び貯蔵品：最終仕入原価法を採用しております。

未成受託業務支出金：個別法による原価法を採用しております。

(5) 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

① 国有財産無償使用の機会費用の計算方法

国の庁舎等の使用又は収益を許可する場合の取扱の基準（昭和33年1月7日付大蔵省管財局長通知蔵官第1号）の12を準用して算出しております。

② 政府出資等の機会費用の計算に利用した利率

国債の利回り及び昨今の市場情勢を勘案しております。

(6) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(7) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

(会計処理方法の変更)

消費税等の会計処理については、従来、税抜方式によっておりましたが、当期から税込方式に変更しました。

この変更は、税込方式による予算執行管理と損益管理を整合させることにより一元

化した財務管理を図るため、財務会計システムの見直し整備を契機として行ったものであります。

この変更により、前期と同一の方法によった場合と比較し、貸借対照表、損益計算書並びに行政サービス実施コスト計算書に与える影響額は以下のとおりです。

なお、セグメント情報に与える影響は、当該箇所に記載しております。

① 貸借対照表に対する影響額

1) 有形固定資産に対する影響額	6,791,715円 増加
2) その他に対する影響額	<u>580,035円</u> 増加
3) 総資産に対する影響額	<u>7,371,750円</u> 増加

② 損益計算書に対する影響額

1) 経常収益に対する影響額	9,317,971円 増加
2) 経常費用に対する影響額	1,142,424円 増加
3) 経常損失に対する影響額	8,175,547円 減少
4) その他に対する影響額（益）	<u>1,326,018円</u> 増加
5) 当期総損失に対する影響額	<u>9,501,565円</u> 減少

③ 行政サービス実施コスト計算書に対する影響額

1) 損益外減価償却等相当額に対する影響額	367,216円 増加
2) その他に対する影響額	<u>7,857,055円</u> 減少
3) 行政サービス実施コストに対する影響額	<u>7,489,839円</u> 減少

2. 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

3. 重要な後発事象

該当事項はありません。

(2) たな卸資産の明細

(単位：円)

種類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘要
		当期購入・製造・振替	その他	払出・振替	その他		
貯蔵品	2,415,442	5,655,040	0	2,131,906	0	5,938,576	
商品	5,980,368	8,642,535	0	2,408,725	0	12,214,178	
未成受託業務支出金	0	4,622,952	0	0	0	4,622,952	
合計	8,395,810	18,920,527	0	4,540,631	0	22,775,706	

(3) 有価証券の明細

該当事項がないため、記載を省略しております。

(4) 長期貸付金の明細

該当事項がないため、記載を省略しております。

(5) 長期借入金及び債券の明細

該当事項がないため、記載を省略しております。

(6) 引当金の明細

該当事項がないため、記載を省略しております。

(7) 法令に基づく引当金等の明細

該当事項がないため、記載を省略しております。

(8) 保証債務の明細

該当事項がないため、記載を省略しております。

(9) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位：円)

区 分		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
資本金	政府出資金	17,166,757,825	0	0	17,166,757,825	
	計	17,166,757,825	0	0	17,166,757,825	
資本剰余金	資本剰余金					
	運営費交付金	59,598,208	15,652,053	0	75,250,261	收藏品の購入
	寄付金等	2,573,557,575	0	0	2,573,557,575	
	目的積立金	48,886,974	57,394,130	0	106,281,104	器具及び備品の購入
	計	2,682,042,757	73,046,183	0	2,755,088,940	
	損益外減価償却累計額	822,725,170	426,848,848	783,392	1,248,790,626	除却
	損益外固定資産除売却差額	0	6,871,755	0	6,871,755	除却
	差引計	1,859,317,587	-360,674,420	-783,392	1,499,426,559	

(10) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

1. 積立金等の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
通則法第44条1項積立金	47,834,499	35,678,505	0	83,513,004	前期の利益処分
調査研究事業積立金	2,654,312	16,900,972	635,580	18,919,704	増加：前期の利益処分 減少：目的積立金の取崩し
展示出版事業積立金	46,760,000	0	46,359,700	400,300	目的積立金の取崩し
情報公開事業積立金	53,147,833	0	38,862,680	14,285,153	目的積立金の取崩し

2. 目的積立金の取崩しの明細

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
目的積立金取崩額	調査研究事業積立金	635,580 測量法改正に伴う座標変換業務
	展示出版事業積立金	3,425,230 黒田記念館修繕費用
	情報公開事業積立金	24,403,020 ネットワークシステム及びデータベースの充実、飛鳥資料館情報発信システムの構築
	計	28,463,830
その他	展示出版事業積立金	42,934,470 平城官跡資料館デジタルホールを整備するための資産購入・黒田記念館整備
	情報公開事業積立金	14,459,660 ネットワークシステム及びデータベースの充実、飛鳥資料館情報発信システムの構築のための資産購入
	計	57,394,130

(11) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

1. 運営費交付金債務

(単位：円)

交付年度	期首残高	交付金当期交付額	当期振替額				期末残高
			運営費交付金収益	資産見返運営費交付金	資本剰余金	小計	
13年度交付分	2,462,267	0	494,305	0	0	494,305	1,967,962
14年度交付分	516,975	0	0	0	0	0	516,975
15年度交付分	0	3,086,272,000	2,981,822,575	88,797,372	15,652,053	3,086,272,000	0
合 計	2,979,242	3,086,272,000	2,982,316,880	88,797,372	15,652,053	3,086,766,305	2,484,937

2. 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	平成13年度交付分	平成14年度交付分	平成15年度交付分	合 計
すべての管理費	0	0	456,107,310	456,107,310
すべての業務費	0	0	840,547,265	840,547,265
すべての人件費	494,305	0	1,685,168,000	1,685,662,305
合 計	494,305	0	2,981,822,575	2,982,316,880

(注記) ①すべての業務費の内訳

調査研究事業費	348,510,811
展示出版事業費	91,266,832
情報公開事業費	122,562,649
研修事業費	18,658,620
国際研究協力事業費	222,651,263
平城宮跡等公開活用支援事業費	36,897,090

②すべての人件費の内訳

業務費	1,295,248,305
管理費	390,414,000

(12) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

該当事項がないため、記載を省略しております。

(13) 役員及び職員の給与の明細

(単位：千円)

区 分	報酬又は給与		退職手当	
	支給額	支給人員	支給額	支給人員
役 員	(408) 36,093	(2) 2 人	(0) 10,479	(0) 1 人
職 員	(395,283) 1,064,725	(171) 125 人	(2,071) 93,584	(28) 5 人
合 計	(395,691) 1,100,818	(173) 127 人	(2,071) 104,063	(28) 6 人

(注 記)

1. 役員に対する報酬等の支給の基準は、独立行政法人文化財研究所役員報酬規程によっております。
2. 職員に対する給与の支給の基準は、独立行政法人文化財研究所職員給与規程によっております。
3. 役員退職手当支給基準は、独立行政法人文化財研究所役員退職手当規程によっております。
4. 職員の給与の支給人員数は、年間平均支給人員数であります。
5. その他、法定福利費150,829千円があります。
6. 非常勤の役員及び職員については、外数として()で記載しております。
7. 役員について、期末現在の人数は3人です。

(14) 開示すべきセグメント情報

(単位：円)

	東京文化財研究所	奈良文化財研究所	計	法人共通	合計
事業費用					
業務費	888,018,381	1,908,043,943	2,796,062,324	0	2,796,062,324
一般管理費	272,737,163	332,465,192	605,202,355	153,415,897	758,618,252
財務費用	0	277,093	277,093	0	277,093
雑損	17,600	0	17,600	0	17,600
計	1,160,773,144	2,240,786,228	3,401,559,372	153,415,897	3,554,975,269
事業収益					
運営費交付金収益	940,424,999	1,878,064,881	2,818,489,880	163,827,000	2,982,316,880
業務収益	5,197,474	14,704,940	19,902,414	280,000	20,182,414
受託収入	71,149,071	117,201,963	188,351,034	0	188,351,034
財産賃貸収益	68,185	2,109,583	2,177,768	0	2,177,768
寄付金収益	8,296,062	0	8,296,062	0	8,296,062
資産見返負債戻入	112,031,963	159,325,403	271,357,366	1,312,018	272,669,384
財務収益	0	5,380	5,380	8,000	13,380
雑益	6,205,310	16,190,000	22,395,310	0	22,395,310
計	1,143,373,064	2,187,602,150	3,330,975,214	165,427,018	3,496,402,232
事業損益	-17,400,080	-53,184,078	-70,584,158	12,011,121	-58,573,037
資産	12,205,723,000	7,098,061,017	19,303,784,017	555,054,041	19,858,838,058

(注記)

- 事業区分は、研究所の集計区分によっております。
- 各事業の主な内容
 - 東京文化財研究所
美術、伝統芸能並びに文化財の保存・修復に関する調査・研究等を行っております。
 - 奈良文化財研究所
遺跡、建造物、庭園等の不動産的文化財に関する調査・研究等を行っております。
- 事業費用のうち、法人共通の項目に含めた配賦不能事業費用の金額は153,415,897円であり、その主なものは本部に係る費用であります。
- 事業収益のうち、法人共通の項目に含めた配賦不能事業収益の金額は165,427,018円であり、その主なものは本部に係る運営費交付金収益であります。
- 資産のうち、法人共通の項目に含めた法人共通資産の金額は555,054,041円であり、その主なものは本部に係る流動資産及びその他の資産であります。
- 以下の事項は、上記のセグメント情報に記載しておりませんが、各セグメント別の金額は以下のとおりであります。

①損益外減価償却相当額	(1) 東京文化財研究所	239,789,258円
	(2) 奈良文化財研究所	187,059,590円
②損益外固定資産除却相当額	(1) 東京文化財研究所	－円
	(2) 奈良文化財研究所	6,088,363円
③引当外退職給付増加見積額	(1) 東京文化財研究所	△2,396,668円
	(2) 奈良文化財研究所	△29,218,778円
④目的積立金取崩額	(1) 東京文化財研究所	3,425,230円
	(2) 奈良文化財研究所	25,038,600円
- 主要な資産項目の内、有形固定資産の金額は以下のとおりであります。

(1) 東京文化財研究所	12,070,168,190円
(2) 奈良文化財研究所	6,729,681,565円
- 財務諸表注記1. 重要な会計方針(7)に記載されているとおり、消費税等の会計処理については、従来、税抜方式によっておりましたが、当期から税込方式に変更しました。
この変更により、前期と同一の方法による場合と比較し、東京文化財研究所において事業収益3,459,363円、事業費用21,164,505円、事業損益(損)17,705,142円、総資産は2,932,372円増加し、奈良文化財研究所において、事業収益5,845,275円、事業費用41,693,738円、事業損益(損)35,848,463円、総資産は4,439,378円増加しております。
なお、法人共通においては、事業収益は13,333円増加し、事業費用は61,715,819円減少し、事業損益(益)は61,729,152円増加しております。

(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

1. 現金及び預金

(単位：円)

区 分	金 額	備 考
現 金	40,730	
小 口 現 金	296,500	
普 通 預 金	863,855,320	
当 座 預 金	119,688,422	
計	983,880,972	

(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

2. 事業経費の明細

(単位：円)

事業経費	調査研究事業費	展示出版事業費	情報公開事業費	研修事業費	国際研究協力事業費	平城宮跡等公開支援 事業費	附帯業務費	受託業務費
備品消耗品費	81,947,793	19,495,279	22,513,380	7,665,434	35,145,849	5,409,444	0	35,433,630
印刷製本費	53,794,902	37,496,396	10,211,181	0	14,231,060	0	2,268,565	840,000
雑役務費	93,684,347	12,541,607	49,862,328	1,062,200	73,274,155	5,294,340	0	85,268,537
委託費	1,145,376	17,593,374	5,726,064	1,490,580	27,661	30,916,200	0	0
その他	138,766,538	10,702,331	67,058,301	8,789,862	104,534,657	681,975	0	63,788,117
合 計	369,338,956	97,828,987	155,371,254	19,008,076	227,213,382	42,301,959	2,268,565	185,330,284

(単位：円)

3. 管理経費の明細

経費費目	金 額
備品消耗品費	40,646,832
光熱水料	96,981,286
公租公課	5,378,050
委託費	60,560,055
その他	224,322,780
合 計	427,889,003