

平成16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. 利益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17年3月31日)

独立行政法人文化財研究所

(単位:円)

資産の部			
流動資産			
現金及び預金		1,024,064,530	
たな卸資産		23,498,204	
未収金		156,574,744	
前払費用		1,113,107	
その他流動資産		46,157	
流動資産合計			1,205,296,742
固定資産			
1有形固定資産			
建物	10,617,293,210		
減価償却累計額	<u>1,469,478,542</u>	9,147,814,668	
構築物	925,021,940		
減価償却累計額	<u>175,621,324</u>	749,400,616	
機械装置	1,326,712,988		
減価償却累計額	<u>1,070,501,429</u>	256,211,559	
車両運搬具	28,051,895		
減価償却累計額	<u>13,474,799</u>	14,577,096	
工具器具備品	615,251,534		
減価償却累計額	<u>231,431,291</u>	383,820,243	
土地		5,101,000,000	
建設仮勘定		13,725,650	
收藏品		<u>2,643,205,827</u>	
有形固定資産合計			18,309,755,659
2無形固定資産			
ソフトウェア		5,123,636	
電話加入権		<u>5,104,000</u>	
無形固定資産合計			10,227,636
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		<u>234,693</u>	
投資その他の資産合計		<u>1,642,693</u>	
固定資産合計			18,321,625,988
資産合計			<u>19,526,922,730</u>
負債の部			
流動負債			
運営費交付金債務		8,562,696	
預り寄付金		11,403,938	
未払金		436,043,485	
未払費用		31,205,587	
預り金		<u>8,022,656</u>	
流動負債合計			495,238,362
固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費交付金	315,493,211		
資産見返寄付金	85,511,769		
資産見返物品受贈額	<u>239,762,713</u>	640,767,693	
長期未払金		<u>2,705,944</u>	
固定負債合計			<u>643,473,637</u>
負債合計			1,138,711,999
資本の部			
資本金			
政府出資金		<u>17,166,757,825</u>	
資本金合計			17,166,757,825
資本剰余金			
資本剰余金		2,755,088,940	
損益外減価償却累計額(-)		-1,677,800,796	
損益外固定資産除売却差額		<u>-6,871,755</u>	
資本剰余金合計			1,070,416,389
利益剰余金			
目的積立金			
調査研究事業積立金	6,884,805		
展示出版事業積立金	400,300		
情報公開事業積立金	<u>5,318,603</u>	12,603,708	
積立金		52,446,485	
当期末処分利益		<u>85,986,324</u>	
(うち当期総利益 85,986,324)			
利益剰余金合計			<u>151,036,517</u>
資本合計			18,388,210,731
負債資本合計			<u>19,526,922,730</u>

(注記)運営費交付金から充当されるべき退職手当の見積額は 1,069,178,619 円であります。

損益計算書
(平成16年4月1日～平成17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		1,434,832,365	
事業経費			
調査研究事業費	392,100,303		
展示出版事業費	87,459,020		
情報公開事業費	159,589,280		
研修事業費	22,012,178		
国際研究協力事業費	285,607,323		
平城宮跡等公開支援事業費	40,761,742		
附帯業務費	2,173,072		
受託業務費	244,782,157	1,234,485,075	
減価償却費		173,391,274	2,842,708,714
一般管理費			
人件費		279,586,084	
管理経費		406,343,435	
減価償却費		36,243,528	722,173,047
財務費用			
その他財務費用		406,416	406,416
雑損			
			121,245
経常費用合計			<u>3,565,409,422</u>
経常収益			
運営費交付金収益			3,111,085,093
業務収益			15,693,544
受託収入			
国からの受託業務収入	166,423,027		
その他の受託業務収入	90,278,211		256,701,238
財産賃貸収益			2,011,539
寄付金収益			
寄付金収入	8,000,000		8,000,000
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金戻入	52,805,072		
資産見返寄付金戻入	20,208,950		
資産見返物品受贈額戻入	134,820,109		207,834,131
財務収益			
受取利息	13,062		13,062
雑益			
雑収入	27,325,237		27,325,237
経常収益合計			<u>3,628,663,844</u>
経常利益			63,254,422
臨時利益			
固定資産売却益		1,730,453	1,730,453
当期純利益			
			64,984,875
目的積立金取崩額			
			21,001,449
当期総利益			
			<u>85,986,324</u>

利益の処分に関する書類

独立行政法人文化財研究所

(単位:円)

当期末処分利益		85,986,324
当期総利益	85,986,324	

利益処分額		
積立金	85,986,324	

85,986,324

キャッシュ・フロー計算書
(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

独立行政法人文化財研究所

(単位：円)

業務活動によるキャッシュ・フロー	
人件費支出	-1,636,966,195
業務費支出	-1,194,537,914
一般管理費支出	-420,873,898
科学研究費等支出	-213,830,830
消費税等の支払額	-2,150,300
運営費交付金収入	3,215,757,000
寄付金収入	17,000,000
入場料等収入	15,505,620
財産利用収入	2,011,539
受託収入	133,264,924
科学研究費等収入	213,830,830
小計	129,010,776
財務収入	13,062
財務費用	-406,416
雑益	27,325,237
業務活動によるキャッシュ・フロー	155,942,659
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	-115,854,063
無形固定資産の取得による支出	-1,932,000
有形固定資産の売却による収入	2,940,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	-114,846,063
財務活動によるキャッシュ・フロー	
リ - ス債務の返済による支出	-913,038
財務活動によるキャッシュ・フロー	-913,038
資金に係る換算差額	-
資金増加額	40,183,558
資金期首残高	983,880,972
資金期末残高	1,024,064,530

(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	1,024,064,530 円
--------	-----------------
2. 重要な非資金取引
 - (1) ファイナンス・リ - スによる資産の取得

車両	2,403,370 円
----	-------------

行政サ - ビス実施コスト計算書
(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

独立行政法人文化財研究所

(単位:円)

業務費用			3,235,455,852
損益計算書上の費用			
業務費	2,842,708,714		
一般管理費	722,173,047		
財務費用	406,416		
雑損	<u>121,245</u>	3,565,409,422	
(控除)			
業務収益	-15,693,544		
受託収入	-256,701,238		
財産賃貸収益	-2,011,539		
寄付金収益	-8,000,000		
資産見返寄付金戻入	-20,208,950		
財務収益	-13,062		
雑収入	<u>-27,325,237</u>	-329,953,570	
損益外減価償却相当額			429,010,170
損益外減価償却相当額		429,010,170	
引当外退職手当増加見積額			-21,105,864
機会費用			
国有財産無償使用の機会費用		142,528,383	
政府出資等の機会費用		<u>239,871,831</u>	<u>382,400,214</u>
行政サ - ビス実施コスト			<u><u>4,025,760,372</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、1.3%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いません。

また、行政サ・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・ビス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

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。

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・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りしております。

(7) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によりしております。

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。

附属明細書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第86 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）の明細

(単位:円)

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		差引当期末残高	摘要
						当期償却額		
有形固定資産（償却費損益内）	建物	24,750,116	2,505,632	0	27,255,748	3,615,808	1,716,010	23,639,940
	構築物	9,408,907	2,989,140	0	12,398,047	1,107,232	598,773	11,290,815
	機械装置	1,335,572,550	3,235,911	12,095,473	1,326,712,988	1,070,501,429	136,682,550	256,211,559
	車両運搬具	17,764,049	10,287,846	0	28,051,895	13,474,799	2,583,511	14,577,096
	工具器具備品	419,850,372	110,594,828	0	530,445,200	195,315,653	67,487,758	335,129,547
	計	1,807,345,994	129,613,357	12,095,473	1,924,863,878	1,284,014,921	209,068,602	640,848,957
有形固定資産（償却費損益外）	建物	10,590,037,462	0	0	10,590,037,462	1,465,862,734	366,259,928	9,124,174,728
	構築物	912,623,893	0	0	912,623,893	174,514,092	43,361,055	738,109,801
	工具器具備品	84,806,334	0	0	84,806,334	36,115,638	18,761,187	48,690,696
	計	11,587,467,689	0	0	11,587,467,689	1,676,492,464	428,382,170	9,910,975,225
非償却資産	土地	5,101,000,000	0	0	5,101,000,000	0	0	5,101,000,000
	建設仮勘定	0	13,725,650	0	13,725,650	0	0	13,725,650
	收藏品	2,643,205,827	0	0	2,643,205,827	0	0	2,643,205,827
有形固定資産 合計	建物	10,614,787,578	2,505,632	0	10,617,293,210	1,469,478,542	367,975,938	9,147,814,668
	構築物	922,032,800	2,989,140	0	925,021,940	175,621,324	43,959,828	749,400,616
	機械装置	1,335,572,550	3,235,911	12,095,473	1,326,712,988	1,070,501,429	136,682,550	256,211,559
	車両運搬具	17,764,049	10,287,846	0	28,051,895	13,474,799	2,583,511	14,577,096
	工具器具備品	504,656,706	110,594,828	0	615,251,534	231,431,291	86,248,945	383,820,243
	土地	5,101,000,000	0	0	5,101,000,000	0	0	5,101,000,000
	建設仮勘定	0	13,725,650	0	13,725,650	0	0	13,725,650
	收藏品	2,643,205,827	0	0	2,643,205,827	0	0	2,643,205,827
計	21,139,019,510	143,339,007	12,095,473	21,270,263,044	2,960,507,385	637,450,772	18,309,755,659	
無形固定資産（償却費損益内）	ソフトウェア	2,670,000	1,932,000	0	4,602,000	1,310,032	566,200	3,291,968
	電話加入権	5,104,000	0	0	5,104,000	0	0	5,104,000
	計	7,774,000	1,932,000	0	9,706,000	1,310,032	566,200	8,395,968
無形固定資産（償却費損益外）	ソフトウェア	3,140,000	0	0	3,140,000	1,308,332	628,000	1,831,668
	計	3,140,000	0	0	3,140,000	1,308,332	628,000	1,831,668
無形固定資産 合計	ソフトウェア	5,810,000	1,932,000	0	7,742,000	2,618,364	1,194,200	5,123,636
	電話加入権	5,104,000	0	0	5,104,000	0	0	5,104,000
	計	10,914,000	1,932,000	0	12,846,000	2,618,364	1,194,200	10,227,636
投資その他の資産	その他	1,483,330	234,693	75,330	1,642,693	0	0	1,642,693
	計	1,483,330	234,693	75,330	1,642,693	0	0	1,642,693

(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	5,938,576	4,575,150	0	2,426,003	0	8,087,723	
商品	12,214,178	5,369,875	0	2,173,572	0	15,410,481	
未成受託業務支出金	4,622,952	0	0	4,622,952	0	0	
合計	22,775,706	9,945,025	0	9,222,527	0	23,498,204	

(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	75,250,261	0	0	75,250,261	
	寄付金等	2,573,557,575	0	0	2,573,557,575	
	目的積立金	106,281,104	0	0	106,281,104	
	計	2,755,088,940	0	0	2,755,088,940	
	損益外減価償却累計額	1,248,790,626	429,010,170	0	1,677,800,796	
	損益外固定資産除売却差額	6,871,755	0	0	6,871,755	
	差引計	1,499,426,559	-429,010,170	0	1,070,416,389	

(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	83,513,004	0	31,066,519	52,446,485	前期の損失処理
調査研究事業積立金	18,919,704	0	12,034,899	6,884,805	目的積立金の取崩し
展示出版事業積立金	400,300	0	0	400,300	
情報公開事業積立金	14,285,153	0	8,966,550	5,318,603	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	12,034,899 屋外に位置する文化財の劣化要因の解明の為の研究・アンコール遺跡郡保護に関する研究協力事業にかかる西トップ寺院測量業務
	情報公開事業積立金	8,966,550 ホームページリニューアル、奈良文化財研究所ウェブサイトメンテナンス業務
	計	21,001,449
その他	計	0

(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	1,967,962	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
16年度交付分	0	3,215,757,000	3,111,085,093	98,594,148	0	3,209,679,241	6,077,759
合 計	2,484,937	3,215,757,000	3,111,085,093	98,594,148	0	3,209,679,241	8,562,696

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	平成16年度交付分	合 計
すべての管理費	0	0	0	383,213,009	383,213,009
すべての業務費	0	0	0	919,695,790	919,695,790
すべての人件費	0	0	0	1,808,176,294	1,808,176,294
合 計	0	0	0	3,111,085,093	3,111,085,093

(注記) ①すべての業務費の内訳

調査研究事業費	351,970,430
展示出版事業費	85,195,255
情報公開事業費	142,216,000
研修事業費	21,608,550
国際研究協力事業費	282,856,129
平城宮跡等公開活用支援事業費	35,849,426

②すべての人件費の内訳

業務費	1,500,604,294
管理費	307,572,000

(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) 32,617	(2) 2 人	(0) 11,966	(0) 1 人
職 員	(370,456) 1,052,105	(221) 125 人	(1,852) 94,305	(31) 3 人
合 計	(370,864) 1,084,722	(223) 127 人	(1,852) 106,271	(31) 4 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. この他、法定福利費150,706千円があります。
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。

(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	923,649,485	1,919,059,229	2,842,708,714	0	2,842,708,714
一般管理費	264,928,784	305,102,148	570,030,932	152,142,115	722,173,047
財務費用	0	406,416	406,416	0	406,416
雑損	121,245	0	121,245	0	121,245
計	1,188,699,514	2,224,567,793	3,413,267,307	152,142,115	3,565,409,422
事業収益					
運営費交付金収益	1,010,043,253	1,935,009,565	2,945,052,818	166,032,275	3,111,085,093
業務収益	4,679,522	10,734,022	15,413,544	280,000	15,693,544
受託収入	70,655,025	186,046,213	256,701,238	0	256,701,238
財産賃貸収益	122,652	1,888,887	2,011,539	0	2,011,539
寄付金収益	8,000,000	0	8,000,000	0	8,000,000
資産見返負債戻入	100,760,175	105,396,641	206,156,816	1,677,315	207,834,131
財務収益	0	6,126	6,126	6,936	13,062
雑益	3,565,666	23,756,371	27,322,037	3,200	27,325,237
計	1,197,826,293	2,262,837,825	3,460,664,118	167,999,726	3,628,663,844
事業損益	9,126,779	38,270,032	47,396,811	15,857,611	63,254,422
資産	11,972,593,875	7,062,300,673	19,034,894,548	492,028,182	19,526,922,730

(注記)

1. 事業区分は、研究所の集計区分によっております。
2. 各事業の主な内容
 - (1) 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。
 - (2) 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。
3. 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152,142,115円であり、その主なものは本部に係る費用であります。
4. 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167,999,726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。
5. 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492,028,182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。
6. 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	240,275,702円
	(2) 奈良文化財研究所	188,734,468円
②引当外退職給付増加見積額	(1) 東京文化財研究所	33,932,754円
	(2) 奈良文化財研究所	△46,327,336円
③目的積立金取崩額	(1) 東京文化財研究所	8,918,927円
	(2) 奈良文化財研究所	12,082,522円
7. 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	11,759,843,944円
(2) 奈良文化財研究所	6,542,703,089円

(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	94,350	
小 口 現 金	285,149	
普 通 預 金	839,385,698	
当 座 預 金	184,299,333	
計	1,024,064,530	

(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
雑役務費	74,067,223	14,589,230	45,476,883	1,126,466	82,406,019	8,772,256	0	84,845,334
備品消耗品費	96,416,297	12,639,191	23,330,791	9,818,526	51,653,230	5,356,694	130,953	55,069,430
派遣職員	92,774,561	4,105,985	36,649,017	2,175,666	1,708,704	0	0	51,913,974
印刷製本費	59,100,131	27,733,088	6,751,573	93,450	11,855,552	0	2,042,119	4,201,330
その他	69,742,091	28,391,526	47,381,016	8,798,070	137,983,818	26,632,792	0	48,752,089
合計	392,100,303	87,459,020	159,589,280	22,012,178	285,607,323	40,761,742	2,173,072	244,782,157

3. 管理経費の明細

(単位：円)

経費費目	金額
光熱水料	97,156,617
雑役務費	65,573,850
委託費	53,391,195
修繕費	44,970,609
その他	145,251,164
合計	406,343,435