

平成14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15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	1,362,048,835		
たな卸資産	8,395,810		
未収金	35,981,931		
前払費用	2,138,845		
その他流動資産	124,509		
流動資産合計			1,408,689,930
II. 固定資産			
1 有形固定資産			
建物	10,596,259,800		
減価償却累計額	733,606,862	9,862,652,938	
構築物	923,664,862		
減価償却累計額	88,506,977	835,157,885	
機械装置	1,322,159,600		
減価償却累計額	728,638,432	593,521,168	
車両運搬具	16,702,079		
減価償却累計額	8,324,100	8,377,979	
工具器具備品	358,757,299		
減価償却累計額	76,829,247	281,928,052	
土地		5,101,000,000	
収蔵品		2,627,553,775	
有形固定資産合計		19,310,191,797	
2 無形固定資産			
ソフトウェア	5,547,836		
電話加入権	5,104,000		
無形固定資産合計		10,651,836	
3 その他の資産			
その他の資産合計	1,176,337		
固定資産合計		19,322,019,970	
資産合計			20,730,709,900
負債の部			
I 流動負債			
運営費交付金債務		2,979,242	
未払金		576,525,231	
未払費用		34,005,994	
預り金		14,551,263	
流動負債合計			628,061,730
II 固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費交付金	224,115,187		
資産見返寄付金	56,861,850		
資産見返物品受贈額	591,085,947	872,062,984	
長期未払金		1,533,653	
固定負債合計			873,596,637
負債合計			1,501,658,367
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		2,682,042,757	
損益外減価償却累計額(-)		-822,725,170	
資本剰余金合計			1,859,317,587
III 利益剰余金			
目的積立金			
調査研究事業積立金	2,654,312		
展示出版事業積立金	46,760,000		
情報公開事業積立金	53,147,833	102,562,145	
積立金		47,834,499	
当期末処分利		52,579,477	
(うち当期総利益 52,579,477)			
利益剰余金合計			202,976,121
資本合計			19,229,051,533
負債資本合計			20,730,709,900

(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 1,123,264,167円であります。

損益計算書

(平成14年4月1日～平成15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		1,556,480,546	
事業経費			
調査研究事業費	336,535,425		
展示出版事業費	113,020,237		
情報公開事業費	133,617,160		
研修事業費	23,645,890		
国際研究協力事業費	194,712,918		
平城宮跡等公開支援事業費	37,886,917		
附帯業務費	3,070,691		
受託業務費	205,277,176	1,047,766,414	
減価償却費		390,321,167	2,994,568,127
一般管理費			
人件費		279,704,814	
管理経費		477,150,483	
減価償却費		33,079,796	789,935,093
財務費用			
その他財務費用		185,445	185,445
経常費用合計			<u>3,784,688,665</u>
経常収益			
運営費交付金収益			3,091,268,049
業務収益			22,781,985
受託収入			
国からの受託業務収入	143,430,592		
その他の受託業務収入	75,031,404		218,461,996
財産賃貸収益			2,929,596
寄付金収益			
寄付金収入	11,060,000		11,060,000
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金戻入	20,951,528		
資産見返寄付金戻入	7,921,860		
資産見返物品受贈額戻入	394,076,799		422,950,187
財務収益			
受取利息	29,558		29,558
雑益			
物品受贈益	13,126,975		
雑収入	25,469,193		38,596,168
経常収益合計			<u>3,808,077,539</u>
経常利益			23,388,874
臨時損失			
過年度消耗品費		33,285,000	
固定資産除売却損		1,910,145	35,195,145
臨時利益			
過年度物品受贈益		33,285,000	33,285,000
当期純利益			21,478,729
目的積立金取崩額			31,100,748
当期総利益			<u><u>52,579,477</u></u>

(注記)

過年度消耗品費及び過年度物品受贈益33,285,000円は、資産性のないソフトウェアについて、法人設立時の承継資産として引継がれることが、当事業年度に明らかになったことにより受入処理をしたものであります。

利益の処分に関する書類

独立行政法人文化財研究所

I 当期末処分利益		52,579,477
当期総利益	52,579,477	

II 利益処分類		
積立金	35,678,505	

独立行政法人通則法第44条第3項により
主務大臣の承認を受けた額

調査研究事業積立金	16,900,972	
-----------	------------	--

	<u>16,900,972</u>	<u>52,579,477</u>
--	-------------------	-------------------

キャッシュ・フロー計算書
(平成14年4月1日～平成15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	-1,792,514,799
	業務費支出	-959,954,469
	一般管理費支出	-395,918,334
	科学研究費支出	-235,250,890
	運営費交付金収入	3,253,719,000
	寄付金収入	10,160,000
	入場料収入	21,815,992
	財産利用収入	2,929,596
	受託収入	276,926,477
	科学研究費収入	235,250,890
	小計	417,163,463
	財務収入	29,558
	財務費用	-185,445
	雑益	25,441,019
	業務活動によるキャッシュ・フロー	442,448,595
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	-213,429,668
	無形固定資産の取得による支出	-6,048,168
	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	-219,861,836
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	消費税等の還付額	565,469,330
	リース債務の返済による支出	-439,539
	財務活動によるキャッシュ・フロー	565,029,791
IV	資金に係る換算差額	-
V	資金増加額	787,616,550
VI	資金期首残高	574,432,285
VII	資金期末残高	1,362,048,835

(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 1,362,048,835 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 996,800 円

工具器具備品 641,600 円

3. 消費税等の還付額は、法人設立時の現物出資に係る還付によるものであります。

行政サービス実施コスト計算書
(平成14年4月1日～平成15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		3,532,718,696
損益計算書上の費用		
業務費	2,994,568,127	
一般管理費	789,935,093	
財務費用	185,445	
臨時損失 (控除)	<u>35,195,145</u>	3,819,883,810
業務収益	22,781,985	
受託収入	218,461,996	
財産賃貸収益	2,929,596	
寄付金収益	11,060,000	
資産見返寄付金戻入	7,921,860	
財務収益	29,558	
雑収入	<u>23,980,119</u>	287,165,114
II 損益外減価償却相当額		411,949,453
III 引当外退職手当増加見積額		-34,782,356
IV 機会費用		
国有財産無償使用の機会費用	147,126,073	
政府出資等の機会費用	<u>134,319,328</u>	<u>281,445,401</u>
V 行政サービス実施コスト		<u><u>4,191,331,194</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、0.7%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 77）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) 退職手当に係る引当金及び見積額の計上方法

職員の退職手当については財源措置がなされるため、退職手当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手当増加見積額は、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

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

独立行政法人文化財研究所施設貸付規程により算出しております。

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、税抜方式によっております。

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15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77 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	4,059,600	17,693,816	—	21,753,416	495,350	475,255	21,258,066
	構築物	—	6,972,907	—	6,972,907	67,055	67,055	6,905,852
	機械装置	1,292,449,060	31,340,000	1,629,460	1,322,159,600	728,638,432	369,485,822	593,521,168
	車両運搬具	15,705,279	996,800	—	16,702,079	8,324,100	4,499,227	8,377,979
	工具器具備品	194,608,192	128,174,110	9,771,977	313,010,325	75,707,843	48,663,772	237,302,482
計	1,506,822,131	185,177,633	11,401,437	1,680,598,327	813,232,780	423,191,131	867,365,547	
有形固定資産 (償却費損益 外)	建物	10,574,506,384	—	—	10,574,506,384	733,111,512	366,555,756	9,841,394,872
	構築物	916,691,955	—	—	916,691,955	88,439,922	44,219,961	828,252,033
	工具器具備品	—	45,746,974	—	45,746,974	1,121,404	1,121,404	44,625,570
	計	11,491,198,339	45,746,974	—	11,536,945,313	822,672,838	411,897,121	10,714,272,475
非償却資産	土地	5,101,000,000	—	—	5,101,000,000	—	—	5,101,000,000
	その他(取藏品)	2,587,702,025	39,851,750	—	2,627,553,775	—	—	2,627,553,775
有形固定資産 合計	建物	10,578,565,984	17,693,816	—	10,596,259,800	733,606,862	367,031,011	9,862,652,938
	構築物	916,691,955	6,972,907	—	923,664,862	88,506,977	44,287,016	835,157,885
	機械装置	1,292,449,060	31,340,000	1,629,460	1,322,159,600	728,638,432	369,485,822	593,521,168
	車両運搬具	15,705,279	996,800	—	16,702,079	8,324,100	4,499,227	8,377,979
	工具器具備品	194,608,192	173,921,084	9,771,977	358,757,299	76,829,247	49,785,176	281,928,052
	土地	5,101,000,000	—	—	5,101,000,000	—	—	5,101,000,000
	その他(取藏品)	2,587,702,025	39,851,750	—	2,627,553,775	—	—	2,627,553,775
計	20,686,722,495	270,776,357	11,401,437	20,946,097,415	1,635,905,618	835,088,252	19,310,191,797	
無形固定資産 (償却費損益 内)	ソフトウェア	—	2,670,000	—	2,670,000	209,832	209,832	2,460,168
	電話加入権	5,104,000	—	—	5,104,000	—	—	5,104,000
	計	5,104,000	2,670,000	—	7,774,000	209,832	209,832	7,564,168
無形固定資産 (償却費損益 外)	ソフトウェア	—	3,140,000	—	3,140,000	52,332	52,332	3,087,668
	計	—	3,140,000	—	3,140,000	52,332	52,332	3,087,668
無形固定資産 合計	ソフトウェア	—	5,810,000	—	5,810,000	262,164	262,164	5,547,836
	電話加入権	5,104,000	—	—	5,104,000	—	—	5,104,000
	計	5,104,000	5,810,000	—	10,914,000	262,164	262,164	10,651,836
その他資産	その他	664,941	523,866	12,470	1,176,337	—	—	1,176,337
	計	664,941	523,866	12,470	1,176,337	—	—	1,176,337
計	20,692,491,436	277,110,223	11,413,907	20,958,187,752	1,636,167,782	835,350,416	19,322,019,970	

(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	2,291,455	3,047,500	—	2,923,513	—	2,415,442	
商品	6,198,358	3,016,697	—	3,234,687	—	5,980,368	
未成受託業務支出金	3,444,622	979,543	—	4,424,165	—	—	
合計	11,934,435	6,064,197	—	9,602,822	—	8,395,810	

(3) 有価証券の明細

当事業年度は、有価証券の取得がないため、記載を省略しております。

(4) 資本金及び資本剰余金の明細及び増減

(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	—	—	17,166,757,825	
	計	17,166,757,825	—	—	17,166,757,825	
資本剰余金	無償譲与	2,551,057,575	22,500,000	—	2,573,557,575	収蔵品
	その他	43,835,872	64,649,310	—	108,485,182	目的積立金・収蔵品
	計	2,594,893,447	87,149,310	—	2,682,042,757	
	損益外減価償却累計額	410,775,717	411,949,453	—	822,725,170	
	差引計	2,184,117,730	-324,800,143	—	1,859,317,587	

(5) 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	20,148,598	測量法改正に伴う座標変換業務
	展示出版事業積立金	—	
	情報公開事業積立金	10,952,150	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	31,100,748	
その他	調査研究事業積立金	20,226,090	測量法改正に伴う資産購入
	展示出版事業積立金	—	
	情報公開事業積立金	28,660,884	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	48,886,974	

(6) 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	—	—	—	—	—	2,462,267
14年度交付分	—	3,253,719,000	3,091,268,049	146,171,640	15,762,336	3,253,202,025	516,975
合 計	2,462,267	3,253,719,000	3,091,268,049	146,171,640	15,762,336	3,253,202,025	2,979,242

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	平成17年度交付分	合 計
すべての管理費	—	523,819,313	—	—	—	523,819,313
すべての業務費	—	1,149,531,711	—	—	—	1,149,531,711
すべての人件費	—	1,417,917,025	—	—	—	1,417,917,025
合 計	—	3,091,268,049	—	—	—	3,091,268,049

(注記) 1. すべての業務費の内訳

調査研究事業費	559,258,154
展示出版事業費	150,619,664
情報公開事業費	142,616,185
研修事業費	26,912,900
国際研究協力事業費	199,091,308
平城宮跡等公開活用支援事業費	71,033,500

2. すべての人件費の内訳

業務費	1,197,090,000
管理費	220,827,025

(7) 役員及び職員の給与費の明細

(単位 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	36,615,063	4 人	0	0 人
職 員	1,108,864,895	126 人	126,250,428	35 人
合 計	1,145,479,958	130 人	126,250,428	35 人

(注記事項)

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、非常勤職員の賃金413,531,443円、法定福利費150,923,531円であります。

(8) 開示すべきセグメント情報

(平成14年4月1日～平成15年3月31日)

(単位：円)

	東京文化財研究所	奈良文化財研究所	計	全社	合計
事業費用					
業務費	911,875,071	2,082,693,056	2,994,568,127	—	2,994,568,127
一般管理費	275,600,209	310,505,201	586,105,410	203,829,683	789,935,093
財務費用	—	185,445	185,445	—	185,445
雑損	—	—	—	—	—
計	1,187,475,280	2,393,383,702	3,580,858,982	203,829,683	3,784,688,665
事業収益					
運営費交付金収益	944,324,004	1,993,388,486	2,937,712,490	153,555,559	3,091,268,049
業務収益	8,234,511	14,278,673	22,513,184	268,801	22,781,985
受託収入	57,202,368	161,259,628	218,461,996	—	218,461,996
財産賃貸収益	61,123	2,868,473	2,929,596	—	2,929,596
寄付金収益	11,060,000	—	11,060,000	—	11,060,000
資産見返負債戻入	167,983,212	254,217,218	422,200,430	749,757	422,950,187
財務収益	—	10,369	10,369	19,189	29,558
雑益	18,102,919	19,004,175	37,107,094	1,489,074	38,596,168
計	1,206,968,137	2,445,027,022	3,651,995,159	156,082,380	3,808,077,539
事業損益	19,492,857	51,643,320	71,136,177	-47,747,303	23,388,874
資産	12,571,527,572	7,469,664,019	20,041,191,591	689,518,309	20,730,709,900

(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、全社の項目に含めた配賦不能事業費用の金額は203,829,683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、全社の項目に含めた配賦不能事業収益の金額は156,082,380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、全社の項目に含めた全社資産の金額は689,518,309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。
- 損益外減価償却相当額は、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。
 - 東京文化財研究所 239,669,671円
 - 奈良文化財研究所 172,279,782円
- 奈良文化財研究所においては、事業損益の他に目的積立金取崩額31,100,748円が計上されております。

(9) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益明細

1. 現金及び預金

(単位：円)

区 分	金 額	備 考
現金	14,300	
小口現金	200,060	
当座預金	232,386,420	
普通預金	1,129,448,055	
計	1,362,048,835	

2. 事業経費の明細

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	85,095,729	25,332,712	23,307,085	7,692,637	23,380,327	4,478,076	404,601	37,838,341
印刷製本費	43,064,164	40,930,776	9,834,579	2,292,096	12,809,470	—	2,666,090	3,715,315
雑役務費	78,002,445	14,097,472	25,867,206	1,802,182	61,285,263	4,851,964	—	95,157,302
委託費	1,837,144	17,095,016	5,343,849	2,249,001	148,062	27,014,317	—	—
その他	128,535,943	15,564,261	69,264,441	9,609,974	97,089,796	1,542,560	—	68,566,218
合 計	336,535,425	113,020,237	133,617,160	23,645,890	194,712,918	37,886,917	3,070,691	205,277,176

3. 管理経費の明細

経費費目	金 額
備品消耗品費	40,969,321
光熱水料	100,755,983
公租公課	69,929,026
委託費	56,971,599
その他	208,524,554
合 計	477,150,483