

# 正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

(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			
基本財産運用益	21,000	21,000	0
基本財産受取利息	21,000	21,000	0
受取会費	25,848,000	25,372,000	476,000
賛助会員受取会費	25,725,000	25,225,000	500,000
文化振興友の会受取会費	123,000	147,000	△ 24,000
事業収益	87,690,341	24,961,536	62,728,805
その他事業収益	586,554	968,266	△ 381,712
広告料収益	4,620,000	3,265,000	1,355,000
受託事業益	61,649,407	381,910	61,267,497
物品売上収益	20,834,380	20,346,360	488,020
受取補助金等	207,103,313	404,758,093	△ 197,654,780
受取地方公共団体補助金	197,241,050	393,658,093	△ 196,417,043
受取その他団体補助金	9,862,263	11,100,000	△ 1,237,737
受取寄附金	14,007,561	12,448,063	1,559,498
受取寄附金	14,007,561	12,448,063	1,559,498
雑収益	14,696,502	8,148,331	6,548,171
受取利息	31	31	0
雑収益	14,696,471	8,148,300	6,548,171
経常収益計	349,366,717	475,709,023	△ 126,342,306
(2) 経常費用			
事業費	346,542,035	458,840,863	△ 112,298,828
役員報酬	4,558,400	4,558,400	0
給料手当	78,695,744	71,950,784	6,744,960
臨時雇賃金	5,927,590	8,441,950	△ 2,514,360
退職給付費用	545,691	595,601	△ 49,910
福利厚生費	15,893,866	15,777,032	116,834
会議費	185,784	187,823	△ 2,039
旅費交通費	8,510,599	7,462,780	1,047,819
通信運搬費	2,795,542	3,189,293	△ 393,751
減価償却費	715,432	725,772	△ 10,340
報償費	3,900,000	3,900,000	0
消耗品費	2,015,548	2,800,692	△ 785,144
印刷製本費	3,446,921	3,673,399	△ 226,478
光熱水費	426,141	542,811	△ 116,670
賃借料	8,809,847	9,591,200	△ 781,353
諸謝金	8,132,823	7,522,965	609,858
租税公課	3,745,900	516,250	3,229,650
支払負担金	17,938,711	16,352,550	1,586,161
支払助成金	45,490,130	237,058,500	△ 191,568,370
支払手数料	308,598	270,243	38,355
委託費	100,588,632	28,719,746	71,868,886
外注費	11,865,127	10,971,735	893,392
商品仕入費	12,464,477	12,291,245	173,232
誘致促進費	7,142,713	9,180,236	△ 2,037,523
広告料	1,574,106	1,211,250	362,856
雑費	863,713	1,348,606	△ 484,893

管理費	17,531,886	17,572,868	△ 40,982
役員報酬	3,729,600	3,729,600	0
給料手当	5,304,224	5,296,714	7,510
福利厚生費	2,149,085	2,147,441	1,644
会議費	35,639	32,529	3,110
旅費交通費	352,389	329,542	22,847
通信運搬費	433,512	487,508	△ 53,996
減価償却費	339,780	339,780	0
消耗品費	82,065	93,685	△ 11,620
印刷製本費	208,880	194,437	14,443
光熱水費	75,202	95,790	△ 20,588
賃借料	2,160,984	2,269,994	△ 109,010
諸謝金	1,322,420	1,322,420	0
租税公課	44,894	46,809	△ 1,915
支払負担金	354,350	297,350	57,000
支払寄付金	100,000	30,000	70,000
委託費	298,040	298,040	0
雑費	540,822	561,229	△ 20,407
経常費用計	364,073,921	476,413,731	△ 112,339,810
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 14,707,204	△ 704,708	△ 14,002,496
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 14,707,204	△ 704,708	△ 14,002,496
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 14,707,204	△ 704,708	△ 14,002,496
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 14,777,204	△ 774,708	△ 14,002,496
一般正味財産期首残高	108,188,166	108,962,874	△ 774,708
一般正味財産期末残高	93,410,962	108,188,166	△ 14,777,204
II 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	13,078,555	12,056,181	1,022,374
受取寄附金	13,078,555	12,056,181	1,022,374
基本財産運用益	21,000	21,000	0
基本財産受取利息	21,000	21,000	0
一般正味財産への振替額	△ 13,028,561	△ 11,969,063	△ 1,059,498
一般正味財産への振替額	△ 13,028,561	△ 11,969,063	△ 1,059,498
当期指定正味財産増減額	70,994	108,118	△ 37,124
指定正味財産期首残高	31,829,558	31,721,440	108,118
指定正味財産期末残高	31,900,552	31,829,558	70,994
III 正味財産期末残高	125,311,514	140,017,724	△ 14,706,210

# 正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

科 目	公益目的事業会計			
	文化交流 発信事業	国際観光 コンベンション 事業	公益事業 共通	小計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益	0	0	0	0
基本財産受取利息	0	0	0	0
受取会費	0	0	0	0
賛助会員受取会費	0	0	0	0
文化振興友の会受取会費	0	0	0	0
事業収益	5,644,901	61,211,060	0	66,855,961
その他事業収益	577,494	9,060	0	586,554
広告料収益	4,620,000	0	0	4,620,000
受託事業益	447,407	61,202,000	0	61,649,407
物品売上収益	0	0	0	0
受取補助金等	24,679,595	175,146,415	0	199,826,010
受取地方公共団体補助金	23,417,332	166,546,415	0	189,963,747
受取その他団体補助金	1,262,263	8,600,000	0	9,862,263
受取寄附金	14,006,881	680	0	14,007,561
受取寄附金	14,006,881	680	0	14,007,561
雑収益	6,000	14,658,371	0	14,664,371
受取利息	0	0	0	0
雑収益	6,000	14,658,371	0	14,664,371
経常収益計	44,337,377	251,016,526	0	295,353,903
(2) 経常費用				
事業費	52,146,951	267,420,208	694,525	320,261,684
役員報酬	414,400	3,729,600	0	4,144,000
給料手当	10,491,308	68,129,358	0	78,620,666
臨時雇賃金	0	0	0	0
退職給付費用	0	545,691	0	545,691
福利厚生費	2,417,964	13,249,249	0	15,667,213
会議費	177,616	0	6,675	184,291
旅費交通費	1,665,621	5,950,630	0	7,616,251
通信運搬費	1,230,082	773,610	250,920	2,254,612
減価償却費	379,014	231,977	0	610,991
報償費	3,900,000	0	0	3,900,000
消耗品費	380,196	903,552	407,035	1,690,783
印刷製本費	1,056,058	2,317,429	0	3,373,487
光熱水費	110,296	290,779	0	401,075
賃借料	2,847,424	5,362,947	29,895	8,240,266
諸謝金	8,099,412	33,411	0	8,132,823
租税公課	263,800	3,102,600	0	3,366,400
支払負担金	896,100	17,042,611	0	17,938,711
支払助成金	0	45,490,130	0	45,490,130
支払手数料	9,393	680	0	10,073
委託費	12,189,779	88,398,853	0	100,588,632
外注費	4,492,153	3,860,214	0	8,352,367
商品仕入費	0	0	0	0
誘致促進費	0	7,142,713	0	7,142,713

広告料	723,886	622,600	0	1,346,486
雑費	402,449	241,574	0	644,023

科 目	公益目的事業会計			
	文化交流 発信事業	国際観光 コンベンション 事業	公益事業 共通	小計
管理費	0	0	0	0
役員報酬	0	0	0	0
給料手当	0	0	0	0
福利厚生費	0	0	0	0
会議費	0	0	0	0
旅費交通費	0	0	0	0
通信運搬費	0	0	0	0
減価償却費	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	0	0
光熱水費	0	0	0	0
賃借料	0	0	0	0
諸謝金	0	0	0	0
租税公課	0	0	0	0
支払負担金	0	0	0	0
支払寄付金	0	0	0	0
委託費	0	0	0	0
雑費	0	0	0	0
経常費用計	52,146,951	267,420,208	694,525	320,261,684
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,809,574	△ 16,403,682	△ 694,525	△ 24,907,781
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 7,809,574	△ 16,403,682	△ 694,525	△ 24,907,781
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 7,809,574	△ 16,403,682	△ 694,525	△ 24,907,781
他会計振替額	0	0	10,724,894	10,724,894
税引前当期一般正味財産増減額	△ 7,809,574	△ 16,403,682	10,030,369	△ 14,182,887
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 7,809,574	△ 16,403,682	10,030,369	△ 14,182,887
一般正味財産期首残高	△ 85,899,066	△ 27,174,197	192,362,535	79,289,272
一般正味財産期末残高	△ 93,708,640	△ 43,577,879	202,392,904	65,106,385
II 指定正味財産増減の部				
受取寄附金	13,013,000	65,555	0	13,078,555
受取寄附金	13,013,000	65,555	0	13,078,555
基本財産運用益	0	0	0	0
基本財産受取利息	0	0	0	0
一般正味財産への振替額	△ 13,006,881	△ 680	0	△ 13,007,561
一般正味財産への振替額	△ 13,006,881	△ 680	0	△ 13,007,561
当期指定正味財産増減額	6,119	64,875	0	70,994
指定正味財産期首残高	704,755	1,124,803	0	1,829,558
指定正味財産期末残高	710,874	1,189,678	0	1,900,552
III 正味財産期末残高	△ 92,997,766	△ 42,388,201	202,392,904	67,006,937



227,620	0	0	0	227,620	0	0	1,574,106
219,690	0	0	0	219,690	0	0	863,713

(単位：円)

収益事業等会計					法人会計	内部取引控除	合計
京都迎賓館 記念品の販売	賛助会員制度 の運営	京都文化振興 友の会の運営	収益事業等 共通	小計			
0	0	0	0	0	17,531,886	0	17,531,886
0	0	0	0	0	3,729,600	0	3,729,600
0	0	0	0	0	5,304,224	0	5,304,224
0	0	0	0	0	2,149,085	0	2,149,085
0	0	0	0	0	35,639	0	35,639
0	0	0	0	0	352,389	0	352,389
0	0	0	0	0	433,512	0	433,512
0	0	0	0	0	339,780	0	339,780
0	0	0	0	0	82,065	0	82,065
0	0	0	0	0	208,880	0	208,880
0	0	0	0	0	75,202	0	75,202
0	0	0	0	0	2,160,984	0	2,160,984
0	0	0	0	0	1,322,420	0	1,322,420
0	0	0	0	0	44,894	0	44,894
0	0	0	0	0	354,350	0	354,350
0	0	0	0	0	100,000	0	100,000
0	0	0	0	0	298,040	0	298,040
0	0	0	0	0	540,822	0	540,822
21,640,853	4,387,057	252,441	0	26,280,351	17,531,886	0	364,073,921
△ 774,373	21,813,945	△ 129,441	0	20,910,131	△ 10,709,554	0	△ 14,707,204
0	0	0	0	0	0	0	0
△ 774,373	21,813,945	△ 129,441	0	20,910,131	△ 10,709,554	0	△ 14,707,204
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
△ 774,373	21,813,945	△ 129,441	0	20,910,131	△ 10,709,554	0	△ 14,707,204
0	0	0	△ 10,724,894	△ 10,724,894	0	0	0
△ 774,373	21,813,945	△ 129,441	△ 10,724,894	10,185,237	△ 10,709,554	0	△ 14,707,204
70,000	0	0	0	70,000	0	0	70,000
△ 844,373	21,813,945	△ 129,441	△ 10,724,894	10,115,237	△ 10,709,554	0	△ 14,777,204
4,625,581	285,737,828	△ 4,613,300	△ 137,171,317	148,578,792	△ 119,679,898	0	108,188,166
3,781,208	307,551,773	△ 4,742,741	△ 147,896,211	158,694,029	△ 130,389,452	0	93,410,962
0	0	0	0	0	0	0	13,078,555
0	0	0	0	0	0	0	13,078,555
0	0	0	0	0	21,000	0	21,000
0	0	0	0	0	21,000	0	21,000
0	0	0	0	0	△ 21,000	0	△ 13,028,561
0	0	0	0	0	△ 21,000	0	△ 13,028,561
0	0	0	0	0	0	0	70,994
0	0	0	0	0	30,000,000	0	31,829,558
0	0	0	0	0	30,000,000	0	31,900,552
3,781,208	307,551,773	△ 4,742,741	△ 147,896,211	158,694,029	△ 100,389,452	0	125,311,514

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

「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 内閣府公益認定等委員会）を適用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券・・・償却原価法（定額法）によっている。

(2) リース取引の処理方法

リース資産は売買処理に準じた処理を行っている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

固定資産（建物付属設備）の減価償却については定額法によっている。

固定資産（什器備品）の減価償却については定率法によっている。

固定資産（ソフトウェア）の減価償却については定額法によっている。

売買処理に準じたリース資産についてはリース期間定額法によっている。

(4) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法によっている。

(5) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(6) 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. 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、次のとおりである。

(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				
投資有価証券	30,000,000	0	0	30,000,000
小 計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	2,626,403	545,691	0	3,172,094
京都 MICE 基金積立資産	1,124,803	65,555	680	1,189,678
誘致促進事業積立資産	5,000,000	0	0	5,000,000
古典の日文化基金積立資産	704,755	13,013,000	13,006,881	710,874
会議準備資金融資準備積立資産	12,000,000	0	0	12,000,000
小 計	21,455,961	13,624,246	13,007,561	22,072,646
合 計	51,455,961	13,624,246	13,007,561	52,072,646

3. 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財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定 正味財産から の充当額)	(うち一般 正味財産から の充当額)	(うち負債に 対応する額)
基本財産				
投資有価証券	30,000,000	(30,000,000)	(0)	(0)
小 計	30,000,000	(30,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	3,172,094	(0)	(0)	(3,172,094)
京都 MICE 基金積立資産	1,189,678	(1,189,678)	(0)	(0)
誘致促進事業積立資産	5,000,000	(0)	(5,000,000)	(0)
古典の日文化基金積立資産	710,874	(710,874)	(0)	(0)
会議準備資金融資準備積立資産	12,000,000	(0)	(12,000,000)	(0)
小 計	22,072,646	(1,900,552)	(17,000,000)	(3,172,094)
合 計	52,072,646	(31,900,552)	(17,000,000)	(3,172,094)

4. 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
建物付属設備	2,966,961	1,345,765	1,621,196
什器備品	1,875,856	1,310,490	565,366
リース資産	4,868,850	4,479,230	389,620
ソフトウェア	405,000	378,000	27,000
合 計	10,116,667	7,513,485	2,603,182

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
京都府平成 28 年度第 4 回公募公債	30,000,000	29,874,000	△126,000
合 計	30,000,000	29,894,000	△126,000



6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
令和5年度京都文化交流・コンベンション推進事業費補助金	京都府	0	2,524,525	2,524,525	0	一般正味財産
令和5年度京都府 MICE 開催支援事業費補助金	京都府	0	5,000,000	5,000,000	0	一般正味財産
令和5年度京都迎賓館を活用した和のおもてなし等推進事業補助金	京都市	0	2,524,525	2,524,525	0	一般正味財産
公益財団法人京都文化交流コンベンションビューロー補助金	京都市	0	144,844,000	144,844,000	0	一般正味財産
令和5年度京都文化交流発信事業補助金	京都商工会議所	0	1,262,263	1,262,263	0	一般正味財産
負担金						
令和5年度「古典の日」推進事業に係る負担金	京都府	0	7,000,000	7,000,000	0	一般正味財産
令和5年度古典の日推進事業負担金	京都市	0	5,500,000	5,500,000	0	一般正味財産
令和5年度「古典の日推進委員会」に関する事務費負担金	京都市	0	1,500,000	1,500,000	0	一般正味財産

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
令和5年度「古典の日」推進事業に係る負担金 分担金	宇治市	0	1,375,000	1,375,000	0	一般正味財産
公益財団法人京都文化交流コンベンションビューロー 令和5年度分担金	京都府	0	26,973,000	26,973,000	0	一般正味財産
令和5年度分MICE推進事業及び国際観光客誘致推進事業に係る分担金	京都商工会議所	0	3,500,000	3,500,000	0	一般正味財産
令和5年度分MICE推進事業及び職員出向に係る分担金	公益社団法人京都市観光協会	0	3,700,000	3,700,000	0	一般正味財産
令和5年度分MICE推進事業及び国際観光客誘致推進事業に係る分担金	公益財団法人国立京都国際会館	0	1,100,000	1,100,000	0	一般正味財産
令和5年度分担金	公益社団法人京都府観光連盟	0	300,000	300,000	0	一般正味財産
合 計		0	207,103,313	207,103,313	0	

7. 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	
基本財産受取利息	21,000
事業費計上による振替額	
「古典の日文化基金賞」事業	13,006,881
「京都 MICE 基金」事業	680
合 計	13,028,561

## 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

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	2,626,403	545,691	0	0	3,172,094