

貸借対照表

令和 6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	95,684,159	161,547,545	△ 65,863,386
未収入金	20,014,576	4,002,425	16,012,151
前払金	1,216,636	1,662,551	△ 445,915
商品	5,508,133	4,567,226	940,907
流動資産合計	122,423,504	171,779,747	△ 49,356,243
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	30,000,000	30,000,000	0
基本財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	3,172,094	2,626,403	545,691
京都MICE基金積立資産	1,189,678	1,124,803	64,875
誘致促進事業積立資産	5,000,000	5,000,000	0
古典の日文化基金積立資産	710,874	704,755	6,119
会議準備資金融資準備積立資産	12,000,000	12,000,000	0
特定資産合計	22,072,646	21,455,961	616,685
(3) その他固定資産			
建物付属設備	1,621,196	1,819,982	△ 198,786
什器備品	565,366	725,673	△ 160,307
リース資産	389,620	1,004,740	△ 615,120
電話加入権	200,000	200,000	0
ソフトウェア	27,000	108,000	△ 81,000
保証金	2,251,500	2,251,500	0
その他固定資産合計	5,054,682	6,109,895	△ 1,055,213
固定資産合計	57,127,328	57,565,856	△ 438,528
資産合計	179,550,832	229,345,603	△ 49,794,771
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	49,772,386	83,227,876	△ 33,455,490
前受金	20,000	2,363,000	△ 2,343,000
預り金	779,358	0	779,358
未払法人税等	70,000	70,000	0
流動負債合計	50,641,744	85,660,876	△ 35,019,132
2. 固定負債			
リース債務	425,480	1,040,600	△ 615,120
退職給付引当金	3,172,094	2,626,403	545,691
固定負債合計	3,597,574	3,667,003	△ 69,429
負債合計	54,239,318	89,327,879	△ 35,088,561
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	31,900,552	31,829,558	70,994
指定正味財産合計	31,900,552	31,829,558	70,994
(うち基本財産への充当額)	30,000,000	30,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	1,900,552	1,829,558	70,994
2. 一般正味財産	93,410,962	108,188,166	△ 14,777,204
(うち特定資産への充当額)	17,000,000	17,000,000	0
正味財産合計	125,311,514	140,017,724	△ 14,706,210
負債及び正味財産合計	179,550,832	229,345,603	△ 49,794,771

貸借対照表内訳表

令和 6年 3月31日現在

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	74,257,561	21,426,598
未収入金	18,747,044	1,267,532
前払金	239,801	151,580
商品	0	5,508,133
流動資産合計	93,244,406	28,353,843
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
投資有価証券	0	0
基本財産合計	0	0
(2) 特定資産		
退職給付引当資産	3,172,094	0
京都MICE基金積立資産	1,189,678	0
誘致促進事業積立資産	5,000,000	0
古典の日文化基金積立資産	710,874	0
会議準備資金融資準備積立資産	12,000,000	0
特定資産合計	22,072,646	0
(3) その他固定資産		
建物付属設備	0	0
什器備品	227,592	337,774
リース資産	329,626	14,999
電話加入権	160,000	10,000
ソフトウェア	0	0
保証金	13,500	0
その他固定資産合計	730,718	362,773
固定資産合計	22,803,364	362,773
資産合計	116,047,770	28,716,616
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	48,843,352	838,235
前受金	20,000	0
預り金	770,277	9,081
未払法人税等	0	70,000
振替勘定	△ 4,130,376	△ 130,909,728
流動負債合計	45,503,253	△ 129,992,412
2. 固定負債		
リース債務	365,486	14,999
退職給付引当金	3,172,094	0
固定負債合計	3,537,580	14,999
負債合計	49,040,833	△ 129,977,413
III 正味財産の部		
1. 指定正味財産		
寄附金	1,900,552	0
指定正味財産合計	1,900,552	0
(うち基本財産への充当額)	0	0
(うち特定資産への充当額)	1,900,552	0
2. 一般正味財産		
(うち特定資産への充当額)	65,106,385	158,694,029
正味財産合計	17,000,000	0
正味財産合計	67,006,937	158,694,029
負債及び正味財産合計	116,047,770	28,716,616

(単位：円)

法人会計	内部取引控除	合計
0	0	95,684,159
0	0	20,014,576
825,255	0	1,216,636
0	0	5,508,133
825,255	0	122,423,504
30,000,000	0	30,000,000
30,000,000	0	30,000,000
0	0	3,172,094
0	0	1,189,678
0	0	5,000,000
0	0	710,874
0	0	12,000,000
0	0	22,072,646
1,621,196	0	1,621,196
0	0	565,366
44,995	0	389,620
30,000	0	200,000
27,000	0	27,000
2,238,000	0	2,251,500
3,961,191	0	5,054,682
33,961,191	0	57,127,328
34,786,446	0	179,550,832
90,799	0	49,772,386
0	0	20,000
0	0	779,358
0	0	70,000
135,040,104	0	0
135,130,903	0	50,641,744
44,995	0	425,480
0	0	3,172,094
44,995	0	3,597,574
135,175,898	0	54,239,318
30,000,000	0	31,900,552
30,000,000	0	31,900,552
30,000,000	0	30,000,000
0	0	1,900,552
△ 130,389,452	0	93,410,962
0	0	17,000,000
△ 100,389,452	0	125,311,514
34,786,446	0	179,550,832

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