

正味財産増減計算書

平成 31年 4月 1日から令和 2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	29,409,778	29,735,840	△ 326,062
賛助会員受取会費	29,145,778	29,447,840	△ 302,062
文化振興友の会受取会費	264,000	288,000	△ 24,000
事業収益	79,234,542	88,447,666	△ 9,213,124
その他事業収益	1,278,432	2,421,500	△ 1,143,068
広告料収益	10,540,000	2,090,000	8,450,000
受託事業収益	26,673,140	38,793,961	△ 12,120,821
物品売上収益	40,742,970	45,142,205	△ 4,399,235
受取補助金等	350,523,375	179,287,145	171,236,230
受取国庫補助金	4,565,000	3,743,000	822,000
受取地方公共団体補助金	335,765,845	165,735,116	170,030,729
受取その他団体補助金	10,192,530	9,809,029	383,501
受取寄付金	1,000,000	500,000	500,000
受取寄付金	1,000,000	500,000	500,000
雑収益	7,776,999	3,855,251	3,921,748
受取利息	29	36	△ 7
雑収益	7,776,970	3,855,215	3,921,755
経常収益計	467,965,694	301,846,902	166,118,792
(2) 経常費用			
事業費	424,055,938	293,553,234	130,502,704
役員報酬	3,792,800	3,792,800	0
給料手当	88,006,750	68,885,195	19,121,555
臨時雇賃金	5,414,152	4,742,464	671,688
退職給付費用	286,082	170,587	115,495
福利厚生費	19,546,301	15,204,560	4,341,741
会議費	52,463	108,055	△ 55,592
旅費交通費	32,356,003	19,281,862	13,074,141
通信運搬費	4,853,244	4,357,707	495,537
減価償却費	625,325	661,695	△ 36,370
消耗品費	3,435,748	6,482,604	△ 3,046,856
修繕費	0	43,200	△ 43,200
印刷製本費	18,613,910	11,411,365	7,202,545
光熱水料費	702,805	277,474	425,331
賃借料	24,462,507	11,733,332	12,729,175
諸謝金	2,026,937	1,598,014	428,923
租税公課	4,521,300	4,056,529	464,771
支払負担金	12,181,696	10,611,123	1,570,573
支払助成金	34,264,983	35,853,717	△ 1,588,734
支払手数料	227,315	177,483	49,832
委託費	113,453,982	33,759,113	79,694,869
外注費	15,429,922	15,088,453	341,469
商品仕入費	23,115,446	26,458,499	△ 3,343,053
誘致促進費	9,706,040	9,592,429	113,611
広告料	6,000,230	8,073,378	△ 2,073,148
雑費	979,997	1,131,596	△ 151,599

管理費	17,397,217	18,248,685	△ 851,468
役員報酬	3,103,200	3,103,200	0
給料手当	5,571,311	5,473,265	98,046
福利厚生費	2,001,323	2,005,473	△ 4,150
会議費	27,033	24,091	2,942
旅費交通費	459,520	410,336	49,184
通信運搬費	470,711	1,345,589	△ 874,878
減価償却費	398,888	125,273	273,615
消耗品費	562,974	689,934	△ 126,960
修繕費	0	586,440	△ 586,440
印刷製本費	312,220	337,364	△ 25,144
光熱水料費	124,025	46,115	77,910
賃借料	2,011,376	1,788,383	222,993
諸謝金	896,028	971,892	△ 75,864
租税公課	2,365	5,005	△ 2,640
支払負担金	241,618	303,370	△ 61,752
委託費	307,961	253,727	54,234
雑費	906,664	779,228	127,436
経常費用計	441,453,155	311,801,919	129,651,236
評価損益等調整前当期経常増減額	26,512,539	△ 9,955,017	36,467,556
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	26,512,539	△ 9,955,017	36,467,556
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
当期一般正味財産増減額	26,512,539	△ 9,955,017	36,467,556
一般正味財産期首残高	44,732,927	54,687,944	△ 9,955,017
一般正味財産期末残高	71,245,466	44,732,927	26,512,539
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	40,000,000	0	40,000,000
受取その他団体補助金	40,000,000	0	40,000,000
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	△ 21,000	△ 21,000	0
一般正味財産への振替額	△ 21,000	△ 21,000	0
当期指定正味財産増減額	40,000,000	0	40,000,000
指定正味財産期首残高	30,000,000	30,000,000	0
指定正味財産期末残高	70,000,000	30,000,000	40,000,000
III 正味財産期末残高	141,245,466	74,732,927	66,512,539

正味財産増減計算書内訳表

平成31年 4月 1日から令和 2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	10,221,000	28,270,572	0	38,491,572
その他事業収益	1,081,000	197,432	0	1,278,432
広告料収益	1,040,000	9,500,000	0	10,540,000
受託事業収益	8,100,000	18,573,140	0	26,673,140
物品売上収益	0	0	0	0
受取補助金等	31,468,095	312,604,212	0	344,072,307
受取国庫補助金	4,565,000	0	0	4,565,000
受取地方公共団体補助金	25,310,565	304,004,212	0	329,314,777
受取その他団体補助金	1,592,530	8,600,000	0	10,192,530
受取寄付金	1,000,000	0	0	1,000,000
受取寄付金	1,000,000	0	0	1,000,000
雑収益	1,078,408	6,655,000	0	7,733,408
受取利息	0	0	0	0
雑収益	1,078,408	6,655,000	0	7,733,408
経常収益計	43,767,503	347,529,784	0	391,297,287
(2) 経常費用				
事業費	45,893,127	334,886,059	1,082,666	381,861,852
役員報酬	344,800	3,103,200	0	3,448,000
給料手当	5,846,952	74,231,846	0	80,078,798
臨時雇賃金	1,874,939	550,525	0	2,425,464
退職給付費用	0	286,082	0	286,082
福利厚生費	1,942,902	16,182,388	0	18,125,290
会議費	18,609	16,261	14,037	48,907
旅費交通費	1,955,459	29,441,383	0	31,396,842
通信運搬費	2,931,206	849,543	315,480	4,096,229
減価償却費	427,987	182,276	0	610,263
消耗品費	479,873	1,821,459	696,164	2,997,496
印刷製本費	5,724,623	12,718,822	0	18,443,445
光熱水料費	181,902	479,562	0	661,464
賃借料	3,268,390	20,252,298	28,965	23,549,653
諸謝金	1,915,567	111,370	0	2,026,937
租税公課	591,000	1,271,000	0	1,862,000
支払負担金	470,078	11,708,986	2,100	12,181,164
支払助成金	0	34,264,983	0	34,264,983
支払手数料	0	0	0	0
委託費	11,042,162	102,411,820	0	113,453,982
外注費	4,117,187	11,208,321	25,920	15,351,428
商品仕入費	0	0	0	0
誘致促進費	0	9,706,040	0	9,706,040
広告料	2,150,160	3,850,070	0	6,000,230
雑費	609,331	237,824	0	847,155

(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	21,000	0	21,000
0	0	0	0	0	21,000	0	21,000
0	29,145,778	264,000	0	29,409,778	0	0	29,409,778
0	29,145,778	0	0	29,145,778	0	0	29,145,778
0	0	264,000	0	264,000	0	0	264,000
40,742,970	0	0	0	40,742,970	0	0	79,234,542
0	0	0	0	0	0	0	1,278,432
0	0	0	0	0	0	0	10,540,000
0	0	0	0	0	0	0	26,673,140
40,742,970	0	0	0	40,742,970	0	0	40,742,970
0	401,483	0	0	401,483	6,049,585	0	350,523,375
0	0	0	0	0	0	0	4,565,000
0	401,483	0	0	401,483	6,049,585	0	335,765,845
0	0	0	0	0	0	0	10,192,530
0	0	0	0	0	0	0	1,000,000
0	0	0	0	0	0	0	1,000,000
43,562	0	0	0	43,562	29	0	7,776,999
0	0	0	0	0	29	0	29
43,562	0	0	0	43,562	0	0	7,776,970
40,786,532	29,547,261	264,000	0	70,597,793	6,070,614	0	467,965,694
40,620,033	1,123,240	450,813	0	42,194,086	0	0	424,055,938
0	344,800	0	0	344,800	0	0	3,792,800
7,756,988	0	170,964	0	7,927,952	0	0	88,006,750
2,988,688	0	0	0	2,988,688	0	0	5,414,152
0	0	0	0	0	0	0	286,082
1,342,993	50,797	27,221	0	1,421,011	0	0	19,546,301
3,182	187	187	0	3,556	0	0	52,463
946,229	5,886	7,046	0	959,161	0	0	32,356,003
121,176	543,244	92,595	0	757,015	0	0	4,853,244
6,520	3,012	5,530	0	15,062	0	0	625,325
374,345	52,816	11,091	0	438,252	0	0	3,435,748
112,456	20,382	37,627	0	170,465	0	0	18,613,910
24,805	8,268	8,268	0	41,341	0	0	702,805
733,032	89,911	89,911	0	912,854	0	0	24,462,507
0	0	0	0	0	0	0	2,026,937
2,659,300	0	0	0	2,659,300	0	0	4,521,300
476	28	28	0	532	0	0	12,181,696
0	0	0	0	0	0	0	34,264,983
227,315	0	0	0	227,315	0	0	227,315
0	0	0	0	0	0	0	113,453,982
77,804	345	345	0	78,494	0	0	15,429,922
23,115,446	0	0	0	23,115,446	0	0	23,115,446
0	0	0	0	0	0	0	9,706,040
0	0	0	0	0	0	0	6,000,230
129,278	3,564	0	0	132,842	0	0	979,997

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
光熱水料費	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
委託費	0	0	0	0
雑費	0	0	0	0
経常費用計	45,893,127	334,886,059	1,082,666	381,861,852
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,125,624	12,643,725	△ 1,082,666	9,435,435
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,125,624	12,643,725	△ 1,082,666	9,435,435
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	△ 2,125,624	12,643,725	△ 1,082,666	9,435,435
他会計振替額	0	0	14,086,316	14,086,316
当期一般正味財産増減額	△ 2,125,624	12,643,725	13,003,650	23,521,751
一般正味財産期首残高	△ 68,842,456	△ 57,307,544	142,588,373	16,438,373
一般正味財産期末残高	△ 70,968,080	△ 44,663,819	155,592,023	39,960,124
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	0	40,000,000	0	40,000,000
受取その他団体補助金	0	40,000,000	0	40,000,000
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	0	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	40,000,000	0	40,000,000
指定正味財産期首残高	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	40,000,000	0	40,000,000
III 正味財産期末残高	△ 70,968,080	△ 4,663,819	155,592,023	79,960,124

(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	17,397,217	0	17,397,217
0	0	0	0	0	3,103,200	0	3,103,200
0	0	0	0	0	5,571,311	0	5,571,311
0	0	0	0	0	2,001,323	0	2,001,323
0	0	0	0	0	27,033	0	27,033
0	0	0	0	0	459,520	0	459,520
0	0	0	0	0	470,711	0	470,711
0	0	0	0	0	398,888	0	398,888
0	0	0	0	0	562,974	0	562,974
0	0	0	0	0	312,220	0	312,220
0	0	0	0	0	124,025	0	124,025
0	0	0	0	0	2,011,376	0	2,011,376
0	0	0	0	0	896,028	0	896,028
0	0	0	0	0	2,365	0	2,365
0	0	0	0	0	241,618	0	241,618
0	0	0	0	0	307,961	0	307,961
0	0	0	0	0	906,664	0	906,664
40,620,033	1,123,240	450,813	0	42,194,086	17,397,217	0	441,453,155
166,499	28,424,021	△ 186,813	0	28,403,707	△ 11,326,603	0	26,512,539
0	0	0	0	0	0	0	0
166,499	28,424,021	△ 186,813	0	28,403,707	△ 11,326,603	0	26,512,539
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
166,499	28,424,021	△ 186,813	0	28,403,707	△ 11,326,603	0	26,512,539
0	0	0	△ 14,086,316	△ 14,086,316	0	0	0
166,499	28,424,021	△ 186,813	△ 14,086,316	14,317,391	△ 11,326,603	0	26,512,539
11,220,532	185,209,169	△ 4,191,400	△ 87,298,691	104,939,610	△ 76,645,056	0	44,732,927
11,387,031	213,633,190	△ 4,378,213	△ 101,385,007	119,257,001	△ 87,971,659	0	71,245,466
0	0	0	0	0	0	0	40,000,000
0	0	0	0	0	0	0	40,000,000
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	△ 21,000
0	0	0	0	0	△ 21,000	0	△ 21,000
0	0	0	0	0	0	0	40,000,000
0	0	0	0	0	30,000,000	0	30,000,000
0	0	0	0	0	30,000,000	0	70,000,000
11,387,031	213,633,190	△ 4,378,213	△ 101,385,007	119,257,001	△ 57,971,659	0	141,245,466

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(建物附属設備)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	718,217	286,082	0	1,004,299
誘致促進事業積立資産	5,000,000	40,000,000	0	45,000,000
会議準備資金融資準備積立資産	12,000,000	0	0	12,000,000
小計	17,718,217	40,286,082	0	58,004,299
合計	47,718,217	40,286,082	0	88,004,299

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	1,004,299	(0)	(0)	(1,004,299)
誘致促進事業積立資産	45,000,000	(40,000,000)	(5,000,000)	(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	58,004,299	(40,000,000)	(17,000,000)	(1,004,299)
合 計	88,004,299	(70,000,000)	(17,000,000)	(1,004,299)

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	374,624	2,592,337
什器備品	1,846,686	1,158,418	688,268
リース資産	5,621,520	3,730,730	1,890,790
ソフトウェア	405,000	54,000	351,000
合 計	10,840,167	5,317,772	5,522,395

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	30,042,000	42,000
合 計	30,000,000	30,042,000	42,000

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						
平成31年度文化芸術振興費 補助金	文化庁	0	4,565,000	4,565,000	0	一般正味財産
平成31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	2,876,148	2,876,148	0	一般正味財産
平成31年度京都府MICE 開催支援事業費補助金	京都府	0	3,000,000	3,000,000	0	一般正味財産
平成31年度京都文化交流発 信事業補助金	京都市	0	2,721,692	2,721,692	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	84,890,000	84,890,000	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 補助金	京都市	0	18,000,000	18,000,000	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 補助金	京都市	0	33,710,005	33,710,005	0	一般正味財産
平成31年度京都文化交流 発信事業補助金	京都商工 会議所	0	1,438,074	1,438,074	0	一般正味財産
中国共産党中央政治局員・北 京市委員会書記一行の接遇 費用京都市負担分	一般財団 法人自治 体国際化 協会京都 市支部	0	154,456	154,456	0	一般正味財産

負担金						
ICOM京都大会2019 京都推進委員会平成31年度 負担金	京都府	0	33,000,000	33,000,000	0	一般正味財産
「第4回UNWTO/UN ESCO 観光と文化をテ ーマとした国際会議 20 19京都会議」開催に係る負 担金	京都府	0	30,000,000	30,000,000	0	一般正味財産
「第14回国連犯罪防止刑 事司法会議（京都コングレ ス）」開催準備に係る負担金	京都府	0	1,000,000	1,000,000	0	一般正味財産
「古典の日」推進事業に係る 負担金	京都府	0	7,500,000	7,500,000	0	一般正味財産
「古典の日」推進事業に係る 負担金	京都市	0	7,500,000	7,500,000	0	一般正味財産
ICOM京都大会2019 京都推進委員会平成31年度 負担金	京都市	0	33,000,000	33,000,000	0	一般正味財産
「第4回UNWTO/UN ESCO 観光と文化をテ ーマとした国際会議 20 19京都会議」開催に係る負 担金	京都市	0	45,000,000	45,000,000	0	一般正味財産
「第14回国連犯罪防止刑 事司法会議（京都コングレ ス）」開催準備に係る負担金	京都市	0	650,000	650,000	0	一般正味財産

「古典の日」推進事業に係る負担金	宇治市	0	1,875,000	1,875,000	0	一般正味財産
「第14回国連犯罪防止刑事司法会議（京都コングレス）」京都実行委員会事業実施に係る負担金	公益財団法人国立京都国際会館	0	40,000,000	0	40,000,000	指定正味財産
分担金						
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元年度分担金	京都府	0	31,043,000	31,043,000	0	一般正味財産
2019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
2019年度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
2019年度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
2019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	390,523,375	350,523,375	40,000,000	