

# 正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3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	26,697,800	29,409,778	△ 2,711,978
賛助会員受取会費	26,472,800	29,145,778	△ 2,672,978
文化振興友の会受取会費	225,000	264,000	△ 39,000
事業収益	27,040,580	79,234,542	△ 52,193,962
その他事業収益	11,134,900	1,278,432	9,856,468
広告料収益	495,000	10,540,000	△ 10,045,000
受託事業益	3,524,700	26,673,140	△ 23,148,440
物品売上収益	11,885,980	40,742,970	△ 28,856,990
受取補助金等	343,472,611	350,523,375	△ 7,050,764
受取国庫補助金	4,026,000	4,565,000	△ 539,000
受取地方公共団体補助金	290,563,179	335,765,845	△ 45,202,666
受取その他団体補助金	48,883,432	10,192,530	38,690,902
受取寄附金	5,949,322	1,000,000	4,949,322
受取寄附金	5,949,322	1,000,000	4,949,322
雑収益	5,011,163	7,776,999	△ 2,765,836
受取利息	19	29	△ 10
雑収益	5,011,144	7,776,970	△ 2,765,826
経常収益計	408,192,476	467,965,694	△ 59,773,218
(2) 経常費用			
事業費	345,890,026	424,055,938	△ 78,165,912
役員報酬	3,792,800	3,792,800	0
給料手当	75,343,033	88,006,750	△ 12,663,717
臨時雇賃金	2,661,000	5,414,152	△ 2,753,152
退職給付費用	523,068	286,082	236,986
福利厚生費	15,372,557	19,546,301	△ 4,173,744
会議費	55,173	52,463	2,710
旅費交通費	5,026,863	32,356,003	△ 27,329,140
通信運搬費	2,730,996	4,853,244	△ 2,122,248
減価償却費	740,635	625,325	115,310
消耗品費	3,449,997	3,435,748	14,249
印刷製本費	3,753,115	18,613,910	△ 14,860,795
光熱水費	440,908	702,805	△ 261,897
賃借料	9,632,407	24,462,507	△ 14,830,100
諸謝金	2,127,977	2,026,937	101,040
租税公課	1,856,400	4,521,300	△ 2,664,900
支払負担金	11,372,318	12,181,696	△ 809,378
支払助成金	118,808,649	34,264,983	84,543,666
支払手数料	110,544	227,315	△ 116,771
委託費	66,674,932	113,453,982	△ 46,779,050
外注費	7,813,035	15,429,922	△ 7,616,887
商品仕入費	6,865,585	23,115,446	△ 16,249,861
誘致促進費	3,009,540	9,706,040	△ 6,696,500
広告料	3,124,000	6,000,230	△ 2,876,230
雑費	604,494	979,997	△ 375,503

管理費	16,190,537	17,397,217	△ 1,206,680
役員報酬	3,103,200	3,103,200	0
給料手当	5,251,743	5,571,311	△ 319,568
福利厚生費	2,009,455	2,001,323	8,132
会議費	92,018	27,033	64,985
旅費交通費	407,397	459,520	△ 52,123
通信運搬費	397,029	470,711	△ 73,682
減価償却費	435,646	398,888	36,758
消耗品費	119,455	562,974	△ 443,519
印刷製本費	192,685	312,220	△ 119,535
光熱水費	77,807	124,025	△ 46,218
賃借料	1,927,344	2,011,376	△ 84,032
諸謝金	1,056,220	896,028	160,192
租税公課	54,928	2,365	52,563
支払負担金	208,350	241,618	△ 33,268
委託費	298,040	307,961	△ 9,921
雑費	559,220	906,664	△ 347,444
経常費用計	362,080,563	441,453,155	△ 79,372,592
評価損益等調整前当期経常増減額	46,111,913	26,512,539	19,599,374
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	46,111,913	26,512,539	19,599,374
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	46,111,913	26,512,539	19,599,374
一般正味財産期首残高	71,245,466	44,732,927	26,512,539
一般正味財産期末残高	117,357,379	71,245,466	46,111,913
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	0	40,000,000	△ 40,000,000
受取その他団体補助金	0	40,000,000	△ 40,000,000
受取寄附金	6,033,000	0	6,033,000
受取寄附金	6,033,000	0	6,033,000
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	△ 45,470,322	△ 21,000	△ 45,449,322
一般正味財産への振替額	△ 45,470,322	△ 21,000	△ 45,449,322
当期指定正味財産増減額	△ 39,416,322	40,000,000	△ 79,416,322
指定正味財産期首残高	70,000,000	30,000,000	40,000,000
指定正味財産期末残高	30,583,678	70,000,000	△ 39,416,322
III 正味財産期末残高	147,941,057	141,245,466	6,695,591

## 正味財産増減計算書内訳表

令和 2年 4月 1日から令和 3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	1,988,700	13,165,900	0	15,154,600
その他事業収益	966,500	10,168,400	0	11,134,900
広告料収益	495,000	0	0	495,000
受託事業益	527,200	2,997,500	0	3,524,700
物品売上収益	0	0	0	0
受取補助金等	24,221,442	312,801,681	0	337,023,123
受取国庫補助金	4,026,000	0	0	4,026,000
受取地方公共団体補助金	19,948,010	264,165,681	0	284,113,691
受取その他団体補助金	247,432	48,636,000	0	48,883,432
受取寄附金	5,949,322	0	0	5,949,322
受取寄附金	5,949,322	0	0	5,949,322
雑収益	0	20,000	1,752,700	1,772,700
受取利息	0	0	0	0
雑収益	0	20,000	1,752,700	1,772,700
経常収益計	32,159,464	325,987,581	1,752,700	359,899,745
(2) 経常費用				
事業費	33,275,301	293,752,539	790,279	327,818,119
役員報酬	344,800	3,103,200	0	3,448,000
給料手当	8,440,791	63,162,949	0	71,603,740
臨時雇賃金	0	0	0	0
退職給付費用	0	523,068	0	523,068
福利厚生費	2,119,060	12,480,286	0	14,599,346
会議費	23,055	25,499	5,480	54,034
旅費交通費	882,986	3,570,933	0	4,453,919
通信運搬費	1,231,989	549,371	286,902	2,068,262
減価償却費	509,866	212,454	0	722,320
消耗品費	375,589	2,430,789	446,433	3,252,811
印刷製本費	2,296,005	1,354,261	0	3,650,266
光熱水費	103,742	311,230	0	414,972
賃借料	2,108,660	6,699,567	30,289	8,838,516
諸謝金	2,095,703	32,274	0	2,127,977
租税公課	95,700	676,400	0	772,100
支払負担金	10,041	11,362,277	0	11,372,318
支払助成金	0	118,808,649	0	118,808,649
支払手数料	0	0	0	0
委託費	7,428,750	59,246,182	0	66,674,932
外注費	2,481,866	5,305,594	21,175	7,808,635
商品仕入費	0	0	0	0
誘致促進費	0	3,009,540	0	3,009,540
広告料	2,464,000	660,000	0	3,124,000
雑費	262,698	228,016	0	490,714

(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	26,472,800	225,000	0	26,697,800	0	0	26,697,800
0	26,472,800	0	0	26,472,800	0	0	26,472,800
0	0	225,000	0	225,000	0	0	225,000
11,885,980	0	0	0	11,885,980	0	0	27,040,580
0	0	0	0	0	0	0	11,134,900
0	0	0	0	0	0	0	495,000
0	0	0	0	0	0	0	3,524,700
11,885,980	0	0	0	11,885,980	0	0	11,885,980
0	401,801	0	0	401,801	6,047,687	0	343,472,611
0	0	0	0	0	0	0	4,026,000
0	401,801	0	0	401,801	6,047,687	0	290,563,179
0	0	0	0	0	0	0	48,883,432
0	0	0	0	0	0	0	5,949,322
0	0	0	0	0	0	0	5,949,322
3,238,444	0	0	0	3,238,444	19	0	5,011,163
0	0	0	0	0	19	0	19
3,238,444	0	0	0	3,238,444	0	0	5,011,144
15,124,424	26,874,601	225,000	0	42,224,025	6,068,706	0	408,192,476
16,782,590	1,026,750	262,567	0	18,071,907	0	0	345,890,026
0	344,800	0	0	344,800	0	0	3,792,800
3,676,550	0	62,743	0	3,739,293	0	0	75,343,033
2,661,000	0	0	0	2,661,000	0	0	2,661,000
0	0	0	0	0	0	0	523,068
710,538	51,061	11,612	0	773,211	0	0	15,372,557
997	71	71	0	1,139	0	0	55,173
562,818	5,940	4,186	0	572,944	0	0	5,026,863
108,749	489,269	64,716	0	662,734	0	0	2,730,996
10,989	3,663	3,663	0	18,315	0	0	740,635
183,180	7,003	7,003	0	197,186	0	0	3,449,997
61,667	28,776	12,406	0	102,849	0	0	3,753,115
15,562	5,187	5,187	0	25,936	0	0	440,908
612,481	90,705	90,705	0	793,891	0	0	9,632,407
0	0	0	0	0	0	0	2,127,977
1,084,300	0	0	0	1,084,300	0	0	1,856,400
0	0	0	0	0	0	0	11,372,318
0	0	0	0	0	0	0	118,808,649
110,544	0	0	0	110,544	0	0	110,544
0	0	0	0	0	0	0	66,674,932
3,850	275	275	0	4,400	0	0	7,813,035
6,865,585	0	0	0	6,865,585	0	0	6,865,585
0	0	0	0	0	0	0	3,009,540
0	0	0	0	0	0	0	3,124,000
113,780	0	0	0	113,780	0	0	604,494

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
委託費	0	0	0	0
雑費	0	0	0	0
経常費用計	33,275,301	293,752,539	790,279	327,818,119
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,115,837	32,235,042	962,421	32,081,626
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,115,837	32,235,042	962,421	32,081,626
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	△ 1,115,837	32,235,042	962,421	32,081,626
他会計振替額	0	0	12,874,967	12,874,967
当期一般正味財産増減額	△ 1,115,837	32,235,042	13,837,388	44,956,593
一般正味財産期首残高	△ 70,968,080	△ 44,663,819	155,592,023	39,960,124
一般正味財産期末残高	△ 72,083,917	△ 12,428,777	169,429,411	84,916,717
II 指定正味財産増減の部				
受取寄附金	6,033,000	0	0	6,033,000
受取寄附金	6,033,000	0	0	6,033,000
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	△ 5,449,322	△ 40,000,000	0	△ 45,449,322
一般正味財産への振替額	△ 5,449,322	△ 40,000,000	0	△ 45,449,322
当期指定正味財産増減額	583,678	△ 40,000,000	0	△ 39,416,322
指定正味財産期首残高	0	40,000,000	0	40,000,000
指定正味財産期末残高	583,678	0	0	583,678
III 正味財産期末残高	△ 71,500,239	△ 12,428,777	169,429,411	85,500,395

(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	16,190,537	0	16,190,537
0	0	0	0	0	3,103,200	0	3,103,200
0	0	0	0	0	5,251,743	0	5,251,743
0	0	0	0	0	2,009,455	0	2,009,455
0	0	0	0	0	92,018	0	92,018
0	0	0	0	0	407,397	0	407,397
0	0	0	0	0	397,029	0	397,029
0	0	0	0	0	435,646	0	435,646
0	0	0	0	0	119,455	0	119,455
0	0	0	0	0	192,685	0	192,685
0	0	0	0	0	77,807	0	77,807
0	0	0	0	0	1,927,344	0	1,927,344
0	0	0	0	0	1,056,220	0	1,056,220
0	0	0	0	0	54,928	0	54,928
0	0	0	0	0	208,350	0	208,350
0	0	0	0	0	298,040	0	298,040
0	0	0	0	0	559,220	0	559,220
16,782,590	1,026,750	262,567	0	18,071,907	16,190,537	0	362,080,563
△ 1,658,166	25,847,851	△ 37,567	0	24,152,118	△ 10,121,831	0	46,111,913
0	0	0	0	0	0	0	0
△ 1,658,166	25,847,851	△ 37,567	0	24,152,118	△ 10,121,831	0	46,111,913
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
△ 1,658,166	25,847,851	△ 37,567	0	24,152,118	△ 10,121,831	0	46,111,913
0	0	0	△ 12,874,967	△ 12,874,967	0	0	0
△ 1,658,166	25,847,851	△ 37,567	△ 12,874,967	11,277,151	△ 10,121,831	0	46,111,913
11,387,031	213,633,190	△ 4,378,213	△ 101,385,007	119,257,001	△ 87,971,659	0	71,245,466
9,728,865	239,481,041	△ 4,415,780	△ 114,259,974	130,534,152	△ 98,093,490	0	117,357,379
0	0	0	0	0	0	0	6,033,000
0	0	0	0	0	0	0	6,033,000
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	△ 45,470,322
0	0	0	0	0	△ 21,000	0	△ 45,470,322
0	0	0	0	0	0	0	△ 39,416,322
0	0	0	0	0	30,000,000	0	70,000,000
0	0	0	0	0	30,000,000	0	30,583,678
9,728,865	239,481,041	△ 4,415,780	△ 114,259,974	130,534,152	△ 68,093,490	0	147,941,057

## 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	1,004,299	523,068	0	1,527,367
誘致促進事業積立資産	45,000,000	0	40,000,000	5,000,000
古典の日文化基金積立資産	0	6,033,000	5,449,322	583,678
会議準備資金融資準備積立資産	12,000,000	0	0	12,000,000
小 計	58,004,299	6,556,068	45,449,322	19,111,045
合 計	88,004,299	6,556,068	45,449,322	49,111,045

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	1,527,367	(0)	(0)	(1,527,367)
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	583,678	(583,678)	(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	19,111,045	(583,678)	(17,000,000)	(1,527,367)
合 計	49,111,045	(30,583,678)	(17,000,000)	(1,527,367)

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	674,325	2,292,636
什器備品	1,846,686	1,372,538	474,148
リース資産	4,868,850	2,633,870	2,234,980
ソフトウェア	405,000	135,000	270,000
合 計	10,087,497	4,815,733	5,271,764

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	30,072,000	72,000
合 計	30,000,000	30,072,000	72,000



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2年度文化芸術振興費補助金	文化庁	0	4,026,000	4,026,000	0	一般正味財産
令和2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	494,865	494,865	0	一般正味財産
令和2年度京都府MICE開催支援事業費補助金	京都府	0	500,800	500,800	0	一般正味財産
京の修学旅行3密防止対策等支援事業費補助金	京都府	0	53,177,000	53,177,000	0	一般正味財産
京の修学旅行3密防止対策等支援事業費補助金	京都府	0	1,472,000	1,472,000	0	一般正味財産
令和2年度京都文化交流発信事業補助金	京都市	0	494,865	494,865	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	69,900,000	69,900,000	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	87,014,649	87,014,649	0	一般正味財産
令和2年度京都文化交流発信事業補助金	京都商工会議所	0	247,432	247,432	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
換気・加湿等対策補助金	公益社団 法人京都市観光協会	0	36,000	36,000	0	一般正味財産
負担金						
「第14回国連犯罪防止刑事司法会議（京都コンgres）」京都実行委員会事業に係る負担金	京都府	0	5,000,000	5,000,000	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	6,500,000	6,500,000	0	一般正味財産
「京都MICE基金」創設に係る負担金	京都府	0	2,000,000	2,000,000	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gres）」京都実行委員会事業に係る負担金	京都市	0	5,000,000	5,000,000	0	一般正味財産
「古典の日」推進事業に係る負担金	京都市	0	6,500,000	6,500,000	0	一般正味財産
「古典の日」推進事業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
「古典の日」推進事業に係る負担金	宇治市	0	1,625,000	1,625,000	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gres）」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	40,000,000	0	40,000,000	0	指定正味財産

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
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2年度分担金	京都府	0	31,384,000	31,384,000	0	一般正味財産
令和2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2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
令和2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
令和2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		40,000,000	303,472,611	343,472,611	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	
事業費計上による振替額	
「第14回国連犯罪防止刑事司法会議（京都 kongress）」京都実行 委員会事業	40,000,000
「古典の日文化基金賞」事業	5,449,322
合 計	45,449,322