

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	25,372,000	25,117,000	255,000
賛助会員受取会費	25,225,000	24,925,000	300,000
文化振興友の会受取会費	147,000	192,000	△ 45,000
事業収益	24,961,536	23,720,504	1,241,032
その他事業収益	968,266	9,092,200	△ 8,123,934
広告料収益	3,265,000	465,000	2,800,000
受託事業益	381,910	1,581,644	△ 1,199,734
物品売上収益	20,346,360	12,581,660	7,764,700
受取補助金等	404,758,093	296,325,038	108,433,055
受取国庫補助金	0	3,465,000	△ 3,465,000
受取地方公共団体補助金	393,658,093	283,794,230	109,863,863
受取その他団体補助金	11,100,000	9,065,808	2,034,192
受取寄附金	12,448,063	10,471,498	1,976,565
受取寄附金	12,448,063	10,471,498	1,976,565
雑収益	8,148,331	1,862,528	6,285,803
受取利息	31	28	3
雑収益	8,148,300	1,862,500	6,285,800
経常収益計	475,709,023	357,517,568	118,191,455
(2) 経常費用			
事業費	458,840,863	348,257,759	110,583,104
役員報酬	4,558,400	3,988,600	569,800
給料手当	71,950,784	79,642,867	△ 7,692,083
臨時雇賃金	8,441,950	5,876,600	2,565,350
退職給付費用	595,601	503,435	92,166
福利厚生費	15,777,032	15,861,649	△ 84,617
会議費	187,823	10,745	177,078
旅費交通費	7,462,780	5,342,713	2,120,067
通信運搬費	3,189,293	3,175,601	13,692
減価償却費	725,772	649,955	75,817
報償費	3,900,000	4,000,000	△ 100,000
消耗品費	2,800,692	3,664,924	△ 864,232
印刷製本費	3,673,399	3,913,849	△ 240,450
光熱水費	542,811	421,804	121,007
賃借料	9,591,200	9,350,284	240,916
諸謝金	7,522,965	3,589,735	3,933,230
租税公課	516,250	1,743,050	△ 1,226,800
支払負担金	16,352,550	26,455,907	△ 10,103,357
支払助成金	237,058,500	129,599,905	107,458,595
支払寄付金	0	117,734	△ 117,734
支払手数料	270,243	131,426	138,817
委託費	28,719,746	35,055,753	△ 6,336,007
外注費	10,971,735	2,421,411	8,550,324
商品仕入費	12,291,245	7,478,507	4,812,738
誘致促進費	9,180,236	2,001,520	7,178,716
広告料	1,211,250	1,683,000	△ 471,750
雑費	1,348,606	1,576,785	△ 228,179

管理費	17,572,868	17,584,314	△ 11,446
役員報酬	3,729,600	3,263,400	466,200
給料手当	5,296,714	5,603,979	△ 307,265
福利厚生費	2,147,441	2,125,408	22,033
会議費	32,529	70,989	△ 38,460
旅費交通費	329,542	428,393	△ 98,851
通信運搬費	487,508	484,737	2,771
減価償却費	339,780	414,862	△ 75,082
消耗品費	93,685	333,983	△ 240,298
印刷製本費	194,437	113,342	81,095
光熱水費	95,790	74,436	21,354
賃借料	2,269,994	2,107,335	162,659
諸謝金	1,322,420	1,368,840	△ 46,420
租税公課	46,809	4,239	42,570
支払負担金	297,350	223,350	74,000
支払寄付金	30,000	0	30,000
委託費	298,040	298,040	0
雑費	561,229	668,981	△ 107,752
経常費用計	476,413,731	365,842,073	110,571,658
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 704,708	△ 8,324,505	7,619,797
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 704,708	△ 8,324,505	7,619,797
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	△ 704,708	△ 8,324,505	7,619,797
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	△ 774,708	△ 8,394,505	7,619,797
一般正味財産期首残高	108,962,874	117,357,379	△ 8,394,505
一般正味財産期末残高	108,188,166	108,962,874	△ 774,708
II 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	12,056,181	11,109,260	946,921
受取寄附金	12,056,181	11,109,260	946,921
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	△ 11,969,063	△ 9,992,498	△ 1,976,565
一般正味財産への振替額	△ 11,969,063	△ 9,992,498	△ 1,976,565
当期指定正味財産増減額	108,118	1,137,762	△ 1,029,644
指定正味財産期首残高	31,721,440	30,583,678	1,137,762
指定正味財産期末残高	31,829,558	31,721,440	108,118
III 正味財産期末残高	140,017,724	140,684,314	△ 666,590

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日から令和 5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	4,202,076	413,100	0	4,615,176
その他事業収益	555,166	413,100	0	968,266
広告料収益	3,265,000	0	0	3,265,000
受託事業益	381,910	0	0	381,910
物品売上収益	0	0	0	0
受取補助金等	28,629,359	368,880,449	0	397,509,808
受取地方公共団体補助金	26,129,359	360,280,449	0	386,409,808
受取その他団体補助金	2,500,000	8,600,000	0	11,100,000
受取寄附金	12,447,893	170	0	12,448,063
受取寄附金	12,447,893	170	0	12,448,063
雑収益	66,850	6,427,850	1,165,339	7,660,039
受取利息	0	0	0	0
雑収益	66,850	6,427,850	1,165,339	7,660,039
経常収益計	45,346,178	375,721,569	1,165,339	422,233,086
(2) 経常費用				
事業費	54,162,875	378,134,529	875,234	433,172,638
役員報酬	414,400	3,729,600	0	4,144,000
給料手当	10,240,263	61,635,140	0	71,875,403
臨時雇賃金	0	2,761,743	0	2,761,743
退職給付費用	0	595,601	0	595,601
福利厚生費	2,311,268	13,209,715	0	15,520,983
会議費	169,122	9,474	7,243	185,839
旅費交通費	1,365,810	5,188,833	0	6,554,643
通信運搬費	1,277,395	879,146	276,976	2,433,517
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	388,030	1,444,122	540,296	2,372,448
印刷製本費	1,851,053	1,749,959	0	3,601,012
光熱水費	140,492	370,389	0	510,881
賃借料	3,266,886	5,722,936	28,716	9,018,538
諸謝金	7,373,869	149,096	0	7,522,965
租税公課	135,650	12,400	0	148,050
支払負担金	490,013	15,862,537	0	16,352,550
支払助成金	0	237,058,500	0	237,058,500
支払手数料	3,791	170	0	3,961
委託費	11,864,645	16,839,701	0	28,704,346
外注費	7,344,684	494,834	0	7,839,518
商品仕入費	0	0	0	0
誘致促進費	0	9,180,236	0	9,180,236
広告料	610,500	468,750	0	1,079,250
雑費	635,990	539,670	22,003	1,197,663

(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	25,225,000	147,000	0	25,372,000	0	0	25,372,000
0	25,225,000	0	0	25,225,000	0	0	25,225,000
0	0	147,000	0	147,000	0	0	147,000
20,346,360	0	0	0	20,346,360	0	0	24,961,536
0	0	0	0	0	0	0	968,266
0	0	0	0	0	0	0	3,265,000
0	0	0	0	0	0	0	381,910
20,346,360	0	0	0	20,346,360	0	0	20,346,360
0	476,113	0	0	476,113	6,772,172	0	404,758,093
0	476,113	0	0	476,113	6,772,172	0	393,658,093
0	0	0	0	0	0	0	11,100,000
0	0	0	0	0	0	0	12,448,063
0	0	0	0	0	0	0	12,448,063
375,218	113,043	0	0	488,261	31	0	8,148,331
0	0	0	0	0	31	0	31
375,218	113,043	0	0	488,261	0	0	8,148,300
20,721,578	25,814,156	147,000	0	46,682,734	6,793,203	0	475,709,023
21,179,261	4,222,941	266,023	0	25,668,225	0	0	458,840,863
0	414,400	0	0	414,400	0	0	4,558,400
0	0	75,381	0	75,381	0	0	71,950,784
5,680,207	0	0	0	5,680,207	0	0	8,441,950
0	0	0	0	0	0	0	595,601
175,676	61,713	18,660	0	256,049	0	0	15,777,032
1,786	99	99	0	1,984	0	0	187,823
908,137	0	0	0	908,137	0	0	7,462,780
213,311	492,547	49,918	0	755,776	0	0	3,189,293
106,781	4,000	4,000	0	114,781	0	0	725,772
0	0	0	0	0	0	0	3,900,000
411,086	8,579	8,579	0	428,244	0	0	2,800,692
48,399	11,994	11,994	0	72,387	0	0	3,673,399
19,158	6,386	6,386	0	31,930	0	0	542,811
391,252	90,705	90,705	0	572,662	0	0	9,591,200
0	0	0	0	0	0	0	7,522,965
368,200	0	0	0	368,200	0	0	516,250
0	0	0	0	0	0	0	16,352,550
0	0	0	0	0	0	0	237,058,500
266,282	0	0	0	266,282	0	0	270,243
15,400	0	0	0	15,400	0	0	28,719,746
0	3,132,217	0	0	3,132,217	0	0	10,971,735
12,291,245	0	0	0	12,291,245	0	0	12,291,245
0	0	0	0	0	0	0	9,180,236
132,000	0	0	0	132,000	0	0	1,211,250
150,341	301	301	0	150,943	0	0	1,348,606

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	54,162,875	378,134,529	875,234	433,172,638
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,816,697	△ 2,412,960	290,105	△ 10,939,552
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 8,816,697	△ 2,412,960	290,105	△ 10,939,552
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	△ 8,816,697	△ 2,412,960	290,105	△ 10,939,552
他会計振替額	0	0	10,650,136	10,650,136
税引前当期一般正味財産増減額	△ 8,816,697	△ 2,412,960	10,940,241	△ 289,416
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	△ 8,816,697	△ 2,412,960	10,940,241	△ 289,416
一般正味財産期首残高	△ 77,082,369	△ 24,761,237	181,422,294	79,578,688
一般正味財産期末残高	△ 85,899,066	△ 27,174,197	192,362,535	79,289,272
II 指定正味財産増減の部				
受取寄附金	12,013,000	43,181	0	12,056,181
受取寄附金	12,013,000	43,181	0	12,056,181
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	△ 11,947,893	△ 170	0	△ 11,948,063
一般正味財産への振替額	△ 11,947,893	△ 170	0	△ 11,948,063
当期指定正味財産増減額	65,107	43,011	0	108,118
指定正味財産期首残高	639,648	1,081,792	0	1,721,440
指定正味財産期末残高	704,755	1,124,803	0	1,829,558
III 正味財産期末残高	△ 85,194,311	△ 26,049,394	192,362,535	81,118,830

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	17,572,868	0	17,572,868
0	0	0	0	0	3,729,600	0	3,729,600
0	0	0	0	0	5,296,714	0	5,296,714
0	0	0	0	0	2,147,441	0	2,147,441
0	0	0	0	0	32,529	0	32,529
0	0	0	0	0	329,542	0	329,542
0	0	0	0	0	487,508	0	487,508
0	0	0	0	0	339,780	0	339,780
0	0	0	0	0	93,685	0	93,685
0	0	0	0	0	194,437	0	194,437
0	0	0	0	0	95,790	0	95,790
0	0	0	0	0	2,269,994	0	2,269,994
0	0	0	0	0	1,322,420	0	1,322,420
0	0	0	0	0	46,809	0	46,809
0	0	0	0	0	297,350	0	297,350
0	0	0	0	0	30,000	0	30,000
0	0	0	0	0	298,040	0	298,040
0	0	0	0	0	561,229	0	561,229
21,179,261	4,222,941	266,023	0	25,668,225	17,572,868	0	476,413,731
△ 457,683	21,591,215	△ 119,023	0	21,014,509	△ 10,779,665	0	△ 704,708
0	0	0	0	0	0	0	0
△ 457,683	21,591,215	△ 119,023	0	21,014,509	△ 10,779,665	0	△ 704,708
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
△ 457,683	21,591,215	△ 119,023	0	21,014,509	△ 10,779,665	0	△ 704,708
0	0	0	△ 10,650,136	△ 10,650,136	0	0	0
△ 457,683	21,591,215	△ 119,023	△ 10,650,136	10,364,373	△ 10,779,665	0	△ 704,708
70,000	0	0	0	70,000	0	0	70,000
△ 527,683	21,591,215	△ 119,023	△ 10,650,136	10,294,373	△ 10,779,665	0	△ 774,708
5,153,264	264,146,613	△ 4,494,277	△ 126,521,181	138,284,419	△ 108,900,233	0	108,962,874
4,625,581	285,737,828	△ 4,613,300	△ 137,171,317	148,578,792	△ 119,679,898	0	108,188,166
0	0	0	0	0	0	0	12,056,181
0	0	0	0	0	0	0	12,056,181
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	△ 11,969,063
0	0	0	0	0	△ 21,000	0	△ 11,969,063
0	0	0	0	0	0	0	108,118
0	0	0	0	0	30,000,000	0	31,721,440
0	0	0	0	0	30,000,000	0	31,829,558
4,625,581	285,737,828	△ 4,613,300	△ 137,171,317	148,578,792	△ 89,679,898	0	140,017,724

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	2,030,802	595,601	0	2,626,403
京都 MICE 基金積立資産	1,081,792	43,181	170	1,124,803
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	639,648	12,013,000	11,947,893	704,755
会議準備資金融資準備積立資産	12,000,000	0	0	12,000,000
小 計	20,752,242	12,651,782	11,948,063	21,455,961
合 計	50,752,242	12,651,782	11,948,063	51,455,961

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	2,626,403	(0)	(0)	(2,626,403)
京都 MICE 基金積立資産	1,124,803	(1,124,803)	(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	704,755	(704,755)	(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	21,455,961	(1,829,558)	(17,000,000)	(2,626,403)
合 計	51,455,961	(31,829,558)	(17,000,000)	(2,626,403)

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	1,146,979	1,819,982
什器備品	2,363,686	1,638,013	725,673
リース資産	4,868,850	3,864,110	1,004,740
ソフトウェア	405,000	297,000	108,000
合 計	10,604,497	6,946,102	3,658,395

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	30,000,000	0
合 計	30,000,000	30,000,000	0

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4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	4,116,437	4,116,437	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	217,650,000	217,650,000	0	一般正味財産
令和4年度京都府 MICE 開催支援事業補助金	京都府	0	1,629,000	1,629,000	0	一般正味財産
令和4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	4,116,437	4,116,437	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	122,000,000	122,000,000	0	一般正味財産
令和4年度京都文化交流発信事業補助金	京都商工会議所	0	2,058,219	2,058,219	0	一般正味財産
負担金						
「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4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

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4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
令和4年度「古典の日」推進事業に係る負担金	宇治市	0	1,375,000	1,375,000	0	一般正味財産
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4年度分担金	京都府	0	29,213,000	29,213,000	0	一般正味財産
令和4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4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4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4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	404,758,093	404,758,093	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	11,947,893
「京都 MICE 基金」事業	170
合 計	11,969,063

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	2,030,802	595,601	0	0	2,626,403