

# 正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4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	25,117,000	26,697,800	△ 1,580,800
賛助会員受取会費	24,925,000	26,472,800	△ 1,547,800
文化振興友の会受取会費	192,000	225,000	△ 33,000
事業収益	23,720,504	27,040,580	△ 3,320,076
その他事業収益	9,092,200	11,134,900	△ 2,042,700
広告料収益	465,000	495,000	△ 30,000
受託事業益	1,581,644	3,524,700	△ 1,943,056
物品売上収益	12,581,660	11,885,980	695,680
受取補助金等	296,325,038	343,472,611	△ 47,147,573
受取国庫補助金	3,465,000	4,026,000	△ 561,000
受取地方公共団体補助金	283,794,230	290,563,179	△ 6,768,949
受取その他団体補助金	9,065,808	48,883,432	△ 39,817,624
受取寄附金	10,471,498	5,949,322	4,522,176
受取寄附金	10,471,498	5,949,322	4,522,176
雑収益	1,862,528	5,011,163	△ 3,148,635
受取利息	28	19	9
雑収益	1,862,500	5,011,144	△ 3,148,644
経常収益計	357,517,568	408,192,476	△ 50,674,908
(2) 経常費用			
事業費	348,257,759	345,890,026	2,367,733
役員報酬	3,988,600	3,792,800	195,800
給料手当	79,642,867	75,343,033	4,299,834
臨時雇賃金	5,876,600	2,661,000	3,215,600
退職給付費用	503,435	523,068	△ 19,633
福利厚生費	15,861,649	15,372,557	489,092
会議費	10,745	55,173	△ 44,428
旅費交通費	5,342,713	5,026,863	315,850
通信運搬費	3,175,601	2,730,996	444,605
減価償却費	649,955	740,635	△ 90,680
報償費	4,000,000	0	4,000,000
消耗品費	3,664,924	3,449,997	214,927
印刷製本費	3,913,849	3,753,115	160,734
光熱水費	421,804	440,908	△ 19,104
賃借料	9,350,284	9,632,407	△ 282,123
諸謝金	3,589,735	2,127,977	1,461,758
租税公課	1,743,050	1,856,400	△ 113,350
支払負担金	26,455,907	11,372,318	15,083,589
支払助成金	129,599,905	118,808,649	10,791,256
支払寄附金	117,734	0	117,734
支払手数料	131,426	110,544	20,882
委託費	35,055,753	66,674,932	△ 31,619,179
外注費	2,421,411	7,813,035	△ 5,391,624
商品仕入費	7,478,507	6,865,585	612,922
誘致促進費	2,001,520	3,009,540	△ 1,008,020
広告料	1,683,000	3,124,000	△ 1,441,000
雑費	1,576,785	604,494	972,291

管理費	17,584,314	16,190,537	1,393,777
役員報酬	3,263,400	3,103,200	160,200
給料手当	5,603,979	5,251,743	352,236
福利厚生費	2,125,408	2,009,455	115,953
会議費	70,989	92,018	△ 21,029
旅費交通費	428,393	407,397	20,996
通信運搬費	484,737	397,029	87,708
減価償却費	414,862	435,646	△ 20,784
消耗品費	333,983	119,455	214,528
印刷製本費	113,342	192,685	△ 79,343
光熱水費	74,436	77,807	△ 3,371
賃借料	2,107,335	1,927,344	179,991
諸謝金	1,368,840	1,056,220	312,620
租税公課	4,239	54,928	△ 50,689
支払負担金	223,350	208,350	15,000
委託費	298,040	298,040	0
雑費	668,981	559,220	109,761
経常費用計	365,842,073	362,080,563	3,761,510
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,324,505	46,111,913	△ 54,436,418
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 8,324,505	46,111,913	△ 54,436,418
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	△ 8,324,505	46,111,913	△ 54,436,418
法人税、住民税及び事業税	70,000	0	70,000
当期一般正味財産増減額	△ 8,394,505	46,111,913	△ 54,506,418
一般正味財産期首残高	117,357,379	71,245,466	46,111,913
一般正味財産期末残高	108,962,874	117,357,379	△ 8,394,505
II 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	11,109,260	6,033,000	5,076,260
受取寄附金	11,109,260	6,033,000	5,076,260
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	△ 9,992,498	△ 45,470,322	35,477,824
一般正味財産への振替額	△ 9,992,498	△ 45,470,322	35,477,824
当期指定正味財産増減額	1,137,762	△ 39,416,322	40,554,084
指定正味財産期首残高	30,583,678	70,000,000	△ 39,416,322
指定正味財産期末残高	31,721,440	30,583,678	1,137,762
III 正味財産期末残高	140,684,314	147,941,057	△ 7,256,743

## 正味財産増減計算書内訳表

令和 3年 4月 1日から令和 4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	1,528,644	9,610,200	0	11,138,844
その他事業収益	482,000	8,610,200	0	9,092,200
広告料収益	465,000	0	0	465,000
受託事業益	581,644	1,000,000	0	1,581,644
物品売上収益	0	0	0	0
受取補助金等	24,838,378	264,250,467	0	289,088,845
受取国庫補助金	3,465,000	0	0	3,465,000
受取地方公共団体補助金	20,907,570	255,650,467	0	276,558,037
受取その他団体補助金	465,808	8,600,000	0	9,065,808
受取寄附金	10,463,030	8,468	0	10,471,498
受取寄附金	10,463,030	8,468	0	10,471,498
雑収益	0	10,000	805,543	815,543
受取利息	0	0	0	0
雑収益	0	10,000	805,543	815,543
経常収益計	36,830,052	273,879,135	805,543	311,514,730
(2) 経常費用				
事業費	41,828,504	286,211,595	1,073,867	329,113,966
役員報酬	362,600	3,263,400	0	3,626,000
給料手当	9,782,295	66,258,265	0	76,040,560
臨時雇賃金	0	3,092,100	0	3,092,100
退職給付費用	0	503,435	0	503,435
福利厚生費	2,228,759	12,966,940	0	15,195,699
会議費	4,800	0	4,997	9,797
旅費交通費	1,177,529	3,552,270	0	4,729,799
通信運搬費	1,186,022	1,081,731	363,870	2,631,623
減価償却費	397,980	231,977	0	629,957
報償費	4,000,000	0	0	4,000,000
消耗品費	554,234	1,939,568	673,924	3,167,726
印刷製本費	1,936,349	1,862,364	0	3,798,713
光熱水費	99,248	297,744	0	396,992
賃借料	2,684,470	5,835,616	31,076	8,551,162
諸謝金	3,545,187	44,548	0	3,589,735
租税公課	8,500	655,550	0	664,050
支払負担金	21,043	26,434,864	0	26,455,907
支払助成金	0	129,599,905	0	129,599,905
支払寄附金	0	117,734	0	117,734
支払手数料	0	2,251	0	2,251
委託費	9,617,477	25,438,276	0	35,055,753
外注費	1,607,069	814,342	0	2,421,411
商品仕入費	0	0	0	0
誘致促進費	0	2,001,520	0	2,001,520
広告料	1,683,000	0	0	1,683,000
雑費	931,942	217,195	0	1,149,137

(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	24,925,000	192,000	0	25,117,000	0	0	25,117,000
0	24,925,000	0	0	24,925,000	0	0	24,925,000
0	0	192,000	0	192,000	0	0	192,000
12,581,660	0	0	0	12,581,660	0	0	23,720,504
0	0	0	0	0	0	0	9,092,200
0	0	0	0	0	0	0	465,000
0	0	0	0	0	0	0	1,581,644
12,581,660	0	0	0	12,581,660	0	0	12,581,660
0	479,650	0	0	479,650	6,756,543	0	296,325,038
0	0	0	0	0	0	0	3,465,000
0	479,650	0	0	479,650	6,756,543	0	283,794,230
0	0	0	0	0	0	0	9,065,808
0	0	0	0	0	0	0	10,471,498
0	0	0	0	0	0	0	10,471,498
775,910	271,047	0	0	1,046,957	28	0	1,862,528
0	0	0	0	0	28	0	28
775,910	271,047	0	0	1,046,957	0	0	1,862,500
13,357,570	25,675,697	192,000	0	39,225,267	6,777,571	0	357,517,568
17,863,171	1,010,125	270,497	0	19,143,793	0	0	348,257,759
0	362,600	0	0	362,600	0	0	3,988,600
3,477,547	51,800	72,960	0	3,602,307	0	0	79,642,867
2,784,500	0	0	0	2,784,500	0	0	5,876,600
0	0	0	0	0	0	0	503,435
587,112	65,250	13,588	0	665,950	0	0	15,861,649
822	63	63	0	948	0	0	10,745
608,728	0	4,186	0	612,914	0	0	5,342,713
105,282	385,916	52,780	0	543,978	0	0	3,175,601
11,998	4,000	4,000	0	19,998	0	0	649,955
0	0	0	0	0	0	0	4,000,000
476,212	11,096	9,890	0	497,198	0	0	3,664,924
64,040	33,733	17,363	0	115,136	0	0	3,913,849
14,888	4,962	4,962	0	24,812	0	0	421,804
617,712	90,705	90,705	0	799,122	0	0	9,350,284
0	0	0	0	0	0	0	3,589,735
1,079,000	0	0	0	1,079,000	0	0	1,743,050
0	0	0	0	0	0	0	26,455,907
0	0	0	0	0	0	0	129,599,905
0	0	0	0	0	0	0	117,734
129,175	0	0	0	129,175	0	0	131,426
0	0	0	0	0	0	0	35,055,753
0	0	0	0	0	0	0	2,421,411
7,478,507	0	0	0	7,478,507	0	0	7,478,507
0	0	0	0	0	0	0	2,001,520
0	0	0	0	0	0	0	1,683,000
427,648	0	0	0	427,648	0	0	1,576,785

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	41,828,504	286,211,595	1,073,867	329,113,966
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,998,452	△ 12,332,460	△ 268,324	△ 17,599,236
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 4,998,452	△ 12,332,460	△ 268,324	△ 17,599,236
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	△ 4,998,452	△ 12,332,460	△ 268,324	△ 17,599,236
他会計振替額	0	0	12,261,207	12,261,207
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,998,452	△ 12,332,460	11,992,883	△ 5,338,029
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	△ 4,998,452	△ 12,332,460	11,992,883	△ 5,338,029
一般正味財産期首残高	△ 72,083,917	△ 12,428,777	169,429,411	84,916,717
一般正味財産期末残高	△ 77,082,369	△ 24,761,237	181,422,294	79,578,688
II 指定正味財産増減の部				
受取寄附金	10,019,000	1,090,260	0	11,109,260
受取寄附金	10,019,000	1,090,260	0	11,109,260
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	△ 9,963,030	△ 8,468	0	△ 9,971,498
一般正味財産への振替額	△ 9,963,030	△ 8,468	0	△ 9,971,498
当期指定正味財産増減額	55,970	1,081,792	0	1,137,762
指定正味財産期首残高	583,678	0	0	583,678
指定正味財産期末残高	639,648	1,081,792	0	1,721,440
III 正味財産期末残高	△ 76,442,721	△ 23,679,445	181,422,294	81,300,128

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	17,584,314	0	17,584,314
0	0	0	0	0	3,263,400	0	3,263,400
0	0	0	0	0	5,603,979	0	5,603,979
0	0	0	0	0	2,125,408	0	2,125,408
0	0	0	0	0	70,989	0	70,989
0	0	0	0	0	428,393	0	428,393
0	0	0	0	0	484,737	0	484,737
0	0	0	0	0	414,862	0	414,862
0	0	0	0	0	333,983	0	333,983
0	0	0	0	0	113,342	0	113,342
0	0	0	0	0	74,436	0	74,436
0	0	0	0	0	2,107,335	0	2,107,335
0	0	0	0	0	1,368,840	0	1,368,840
0	0	0	0	0	4,239	0	4,239
0	0	0	0	0	223,350	0	223,350
0	0	0	0	0	298,040	0	298,040
0	0	0	0	0	668,981	0	668,981
17,863,171	1,010,125	270,497	0	19,143,793	17,584,314	0	365,842,073
△ 4,505,601	24,665,572	△ 78,497	0	20,081,474	△ 10,806,743	0	△ 8,324,505
0	0	0	0	0	0	0	0
△ 4,505,601	24,665,572	△ 78,497	0	20,081,474	△ 10,806,743	0	△ 8,324,505
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
△ 4,505,601	24,665,572	△ 78,497	0	20,081,474	△ 10,806,743	0	△ 8,324,505
0	0	0	△ 12,261,207	△ 12,261,207	0	0	0
△ 4,505,601	24,665,572	△ 78,497	△ 12,261,207	7,820,267	△ 10,806,743	0	△ 8,324,505
70,000	0	0	0	70,000	0	0	70,000
△ 4,575,601	24,665,572	△ 78,497	△ 12,261,207	7,750,267	△ 10,806,743	0	△ 8,394,505
9,728,865	239,481,041	△ 4,415,780	△ 114,259,974	130,534,152	△ 98,093,490	0	117,357,379
5,153,264	264,146,613	△ 4,494,277	△ 126,521,181	138,284,419	△ 108,900,233	0	108,962,874
0	0	0	0	0	0	0	11,109,260
0	0	0	0	0	0	0	11,109,260
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	△ 9,992,498
0	0	0	0	0	△ 21,000	0	△ 9,992,498
0	0	0	0	0	0	0	1,137,762
0	0	0	0	0	30,000,000	0	30,583,678
0	0	0	0	0	30,000,000	0	31,721,440
5,153,264	264,146,613	△ 4,494,277	△ 126,521,181	138,284,419	△ 78,900,233	0	140,684,314

## 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	1,527,367	503,435	0	2,030,802
京都 MICE 基金積立資産	0	1,090,260	8,468	1,081,792
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	583,678	10,019,000	9,963,030	639,648
会議準備資金融資準備積立資産	12,000,000	0	0	12,000,000
小 計	19,111,045	11,612,695	9,971,498	20,752,242
合 計	49,111,045	11,612,695	9,971,498	50,752,242

### 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	2,030,802	(0)	(0)	(2,030,802)
京都 MICE 基金積立資産	1,081,792	(1,081,792)	(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	639,648	(639,648)	(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	20,752,242	(1,721,440)	(17,000,000)	(2,030,802)
合 計	50,752,242	(31,721,440)	(17,000,000)	(2,030,802)

### 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	948,193	2,018,768
什器備品	1,846,686	1,467,367	379,319
リース資産	4,868,850	3,248,990	1,619,860
ソフトウェア	405,000	216,000	189,000
合 計	10,087,497	5,880,550	4,206,947

### 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	30,006,000	6,000
合 計	30,000,000	30,006,000	6,000

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3年度文化芸術振興費補助金	文化庁	0	3,465,000	3,465,000	0	一般正味財産
令和3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	931,615	931,615	0	一般正味財産
令和3年度京の修学旅行3密防止対策等支援事業費補助金	京都府	0	70,870,000	70,870,000	0	一般正味財産
令和3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	931,615	931,615	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	73,700,000	73,700,000	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	28,000,000	28,000,000	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	46,129,000	46,129,000	0	一般正味財産
令和3年度京都文化交流発信事業補助金	京都商工会議所	0	465,808	465,808	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
負担金						
「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
「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
「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
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3年度分担金	京都府	0	29,107,000	29,107,000	0	一般正味財産
令和3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3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3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3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	296,325,038	296,325,038	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	9,963,030
「京都 MICE 基金」事業	8,468
合 計	9,992,498

## 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	1,527,367	503,435	0	0	2,030,802