

# 正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31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	29,735,840	30,704,056	-968,216
賛助会費	29,447,840	30,398,056	-950,216
文化振興友の会受取会費	288,000	306,000	-18,000
事業の他事業収益	88,447,666	171,833,490	-83,385,824
その他事業収益	2,421,500	786,000	1,635,500
広告料	2,090,000	3,250,000	-1,160,000
受取物品売上収益	38,793,961	113,487,000	-74,693,039
受取補助金等	45,142,205	54,310,490	-9,168,285
受取補助金	179,287,145	180,287,790	-1,000,645
受取地方公共団体補助金	3,743,000	3,425,000	318,000
受取民間補助金	165,735,116	161,248,032	4,487,084
受取寄附金	9,809,029	15,614,758	-5,805,729
受取寄附金	500,000	2,000,000	-1,500,000
受取寄附金	500,000	2,000,000	-1,500,000
雑収益	3,855,251	2,603,176	1,252,075
受雑収益	36	37	-1
経常収益計	3,855,215	2,603,139	1,252,076
(2) 経常費用	301,846,902	387,449,512	-85,602,610
事業費	293,553,234	380,288,892	-86,735,658
役員報酬	3,792,800	3,792,800	0
臨時職員給	68,885,195	85,278,691	-16,393,496
退職金	4,742,464	5,672,718	-930,254
福利厚生費	170,587	190,896	-20,309
会議費	15,204,560	17,503,188	-2,298,628
通信費	108,055	78,094	29,961
消耗品費	19,281,862	26,852,800	-7,570,938
印刷費	4,357,707	8,490,790	-4,133,083
光熱費	661,695	335,768	325,927
雑費	6,482,604	3,100,909	3,381,695
修繕費	43,200	0	43,200
印光賃	11,411,365	13,259,338	-1,847,973
諸租支	277,474	346,675	-69,201
支支委外商誘広雑	11,733,332	14,286,181	-2,552,849
税	1,598,014	1,899,965	-301,951
払払	4,056,529	7,559,870	-3,503,341
払払	10,611,123	3,179,244	7,431,879
支支委外商誘広雑	35,853,717	28,694,218	7,159,499
支支委外商誘広雑	177,483	0	177,483
支支委外商誘広雑	33,759,113	82,892,641	-49,133,528
支支委外商誘広雑	15,088,453	22,710,861	-7,622,408
支支委外商誘広雑	26,458,499	31,931,854	-5,473,355
支支委外商誘広雑	9,592,429	13,707,392	-4,114,963
支支委外商誘広雑	8,073,378	7,541,444	531,934
支支委外商誘広雑	1,131,596	982,555	149,041

管		理		費	18,248,685	16,122,780	2,125,905
役給福会旅通減消修印光賃諸租支委雜	員料	厚議交運償	報手	酬當費費費費費費費費料金課金費費	3,103,200	3,103,200	0
	利		生		5,473,265	5,547,721	-74,456
	費信価		通搬却		2,005,473	1,989,682	15,791
	耗		品		24,091	20,181	3,910
	刷熱	繕製水借謝	本料		410,336	376,157	34,179
	税		公		1,345,589	515,649	829,940
	払	負託	担		125,273	50,350	74,923
					689,934	210,532	479,402
					586,440	0	586,440
					337,364	311,831	25,533
					46,115	50,927	-4,812
					1,788,383	1,623,307	165,076
					971,892	919,188	52,704
					5,005	3,365	1,640
					303,370	339,210	-35,840
					253,727	284,688	-30,961
					779,228	776,792	2,436
經常費用計					311,801,919	396,411,672	-84,609,753
評価損益等調整前当期經常増減額					-9,955,017	-8,962,160	-992,857
評価損益等計					0	0	0
当期經常増減額					-9,955,017	-8,962,160	-992,857
2. 經常外増減の部							
(1) 經常外収益							
經常外収益計					0	0	0
(2) 經常外費用							
經常外費用計					0	0	0
当期經常外増減額					0	0	0
当期一般正味財産増減額					-9,955,017	-8,962,160	-992,857
一般正味財産期首残高					54,687,944	63,650,104	-8,962,160
一般正味財産期末残高					44,732,927	54,687,944	-9,955,017
II 指定正味財産増減の部							
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					0	0	0
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					30,000,000	30,000,000	0
III 正味財産期末残高					74,732,927	84,687,944	-9,955,017

# 正味財産増減計算書内訳表

平成30年 4月 1日から平成31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				
基本財産運用利益	0	0	0	0
基本財産受取利息	0	0	0	0
受賛助会費	0	0	0	0
文化振興友の会受取会費	0	0	0	0
事業の他事業収益	12,311,500	30,993,961	0	43,305,461
その他事業収益	2,421,500	0	0	2,421,500
広告事業収益	2,090,000	0	0	2,090,000
受物託品事業収益	7,800,000	30,993,961	0	38,793,961
受取補助金等	29,459,501	143,420,156	0	172,879,657
受取国庫補助金	3,743,000	0	0	3,743,000
受取地方公共団体補助金	24,507,472	134,820,156	0	159,327,628
受取民間寄附金	1,209,029	8,600,000	0	9,809,029
受取寄附金	500,000	0	0	500,000
受取寄附金	500,000	0	0	500,000
雑収益	109,515	3,596,800	0	3,706,315
雑収益	0	0	0	0
経常収益計	42,380,516	178,010,917	0	220,391,433
(2) 経常費用				
事業費	45,353,320	196,360,117	1,127,126	242,840,563
役員報酬	344,800	3,103,200	0	3,448,000
給職料	5,941,029	54,481,492	0	60,422,521
退職給付	1,862,301	643,388	0	2,505,689
福利厚生費	0	170,587	0	170,587
会議費	1,998,940	11,653,043	0	13,651,983
旅費	95,218	5,750	5,392	106,360
通信費	2,211,439	16,031,254	1,680	18,244,373
消耗品費	2,078,740	973,135	478,604	3,530,479
修繕費	440,157	204,755	0	644,912
印刷費	494,765	4,961,418	613,016	6,069,199
光熱費	0	43,200	0	43,200
賃借料	5,774,083	5,432,312	0	11,206,395
諸租税	89,156	172,947	0	262,103
支払手数料	4,027,136	6,293,388	27,034	10,347,558
委託費	1,241,773	356,241	0	1,598,014
支払手数料	364,800	1,427,429	0	1,792,229
支払手数料	472,062	10,136,821	1,400	10,610,283
支払手数料	0	35,853,717	0	35,853,717
支払手数料	0	0	0	0
支払手数料	11,314,561	22,444,552	0	33,759,113
支払手数料	4,378,011	5,541,740	0	9,919,751
支払手数料	0	0	0	0
支払手数料	0	9,592,429	0	9,592,429
支払手数料	1,474,848	6,598,530	0	8,073,378
支払手数料	749,501	238,789	0	988,290

(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	29,447,840	288,000	0	29,735,840	0	0	29,735,840
0	29,447,840	0	0	29,447,840	0	0	29,447,840
0	0	288,000	0	288,000	0	0	288,000
45,142,205	0	0	0	45,142,205	0	0	88,447,666
0	0	0	0	0	0	0	2,421,500
0	0	0	0	0	0	0	2,090,000
0	0	0	0	0	0	0	38,793,961
45,142,205	0	0	0	45,142,205	0	0	45,142,205
0	401,237	0	0	401,237	6,006,251	0	179,287,145
0	0	0	0	0	0	0	3,743,000
0	401,237	0	0	401,237	6,006,251	0	165,735,116
0	0	0	0	0	0	0	9,809,029
0	0	0	0	0	0	0	500,000
0	0	0	0	0	0	0	500,000
28,900	120,000	0	0	148,900	36	0	3,855,251
0	0	0	0	0	36	0	36
28,900	120,000	0	0	148,900	0	0	3,855,215
45,171,105	29,969,077	288,000	0	75,428,182	6,027,287	0	301,846,902
43,430,294	6,799,882	482,495	0	50,712,671	0	0	293,553,234
0	344,800	0	0	344,800	0	0	3,792,800
8,250,660	0	212,014	0	8,462,674	0	0	68,885,195
2,231,550	5,225	0	0	2,236,775	0	0	4,742,464
0	0	0	0	0	0	0	170,587
1,466,128	50,605	35,844	0	1,552,577	0	0	15,204,560
1,541	77	77	0	1,695	0	0	108,055
1,021,644	7,466	8,379	0	1,037,489	0	0	19,281,862
209,446	521,716	96,066	0	827,228	0	0	4,357,707
6,713	3,357	6,713	0	16,783	0	0	661,695
379,031	22,717	11,657	0	413,405	0	0	6,482,604
0	0	0	0	0	0	0	43,200
102,320	76,115	26,535	0	204,970	0	0	11,411,365
9,223	3,074	3,074	0	15,371	0	0	277,474
703,023	600,635	82,116	0	1,385,774	0	0	11,733,332
0	0	0	0	0	0	0	1,598,014
2,264,300	0	0	0	2,264,300	0	0	4,056,529
800	20	20	0	840	0	0	10,611,123
0	0	0	0	0	0	0	35,853,717
177,483	0	0	0	177,483	0	0	177,483
0	0	0	0	0	0	0	33,759,113
4,627	5,164,075	0	0	5,168,702	0	0	15,088,453
26,458,499	0	0	0	26,458,499	0	0	26,458,499
0	0	0	0	0	0	0	9,592,429
0	0	0	0	0	0	0	8,073,378
143,306	0	0	0	143,306	0	0	1,131,596

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
役員料	0	0	0	0
福利費	0	0	0	0
通信費	0	0	0	0
消耗品	0	0	0	0
印刷費	0	0	0	0
租税	0	0	0	0
委託費	0	0	0	0
雑費	0	0	0	0
経常費用計	45,353,320	196,360,117	1,127,126	242,840,563
評価損益等調整前当期経常増減額	-2,972,804	-18,349,200	-1,127,126	-22,449,130
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	-2,972,804	-18,349,200	-1,127,126	-22,449,130
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
他会計振替額	0	0	11,260,996	11,260,996
当期一般正味財産増減額	-2,972,804	-18,349,200	10,133,870	-11,188,134
一般正味財産期首残高	-65,869,652	-38,958,344	132,454,503	27,626,507
一般正味財産期末残高	-68,842,456	-57,307,544	142,588,373	16,438,373
II 指定正味財産増減の部				
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	0	0	0
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	0	0	0
III 正味財産期末残高	-68,842,456	-57,307,544	142,588,373	16,438,373

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	3,103,200	0	3,103,200
0	0	0	0	0	5,473,265	0	5,473,265
0	0	0	0	0	2,005,473	0	2,005,473
0	0	0	0	0	24,091	0	24,091
0	0	0	0	0	410,336	0	410,336
0	0	0	0	0	1,345,589	0	1,345,589
0	0	0	0	0	125,273	0	125,273
0	0	0	0	0	689,934	0	689,934
0	0	0	0	0	586,440	0	586,440
0	0	0	0	0	337,364	0	337,364
0	0	0	0	0	46,115	0	46,115
0	0	0	0	0	1,788,383	0	1,788,383
0	0	0	0	0	971,892	0	971,892
0	0	0	0	0	5,005	0	5,005
0	0	0	0	0	303,370	0	303,370
0	0	0	0	0	253,727	0	253,727
0	0	0	0	0	779,228	0	779,228
43,430,294	6,799,882	482,495	0	50,712,671	18,248,685	0	311,801,919
1,740,811	23,169,195	-194,495	0	24,715,511	-12,221,398	0	-9,955,017
0	0	0	0	0	0	0	0
1,740,811	23,169,195	-194,495	0	24,715,511	-12,221,398	0	-9,955,017
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	-11,260,996	-11,260,996	0	0	0
1,740,811	23,169,195	-194,495	-11,260,996	13,454,515	-12,221,398	0	-9,955,017
9,479,721	162,039,974	-3,996,905	-76,037,695	91,485,095	-64,423,658	0	54,687,944
11,220,532	185,209,169	-4,191,400	-87,298,691	104,939,610	-76,645,056	0	44,732,927
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	0
0	0	0	0	0	30,000,000	0	30,000,000
0	0	0	0	0	30,000,000	0	30,000,000
11,220,532	185,209,169	-4,191,400	-87,298,691	104,939,610	-46,645,056	0	74,732,927

## 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。

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	547,630	170,587	0	718,217
誘致促進事業積立資産	5,000,000	0	0	5,000,000
会議準備資金融資準備積立資産	12,000,000	0	0	12,000,000
小 計	17,547,630	170,587	0	17,718,217
合 計	47,547,630	170,587	0	47,718,217

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	718,217	(0)	(0)	(718,217)
誘致促進事業積立資産	5,000,000	(0)	(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	17,718,217	(0)	(17,000,000)	(718,217)
合 計	47,718,217	(30,000,000)	(17,000,000)	(718,217)

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	74,923	2,892,038
什器備品	1,846,686	914,664	932,022
リース資産	3,555,720	3,303,972	251,748
合 計	8,369,367	4,293,559	4,075,808

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	30,129,000	129,000
合 計	30,000,000	30,129,000	129,000

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30年度文化芸術振興 費補助金	文化庁	0	3,743,000	3,743,000	0	一般正味財産
平成30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	2,418,058	2,418,058	0	一般正味財産
平成30年度京都府M I C E開催支援事業補助金	京都府	0	3,000,000	3,000,000	0	一般正味財産
平成30年度京都文化交流 発信事業補助金	京都市	0	2,418,058	2,418,058	0	一般正味財産
「UNWTO/UNESC O 観光と文化をテーマと した国際会議」開催準備に 係る補助金	京都府	0	500,000	500,000	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	45,810,000	45,810,000	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	34,849,000	34,849,000	0	一般正味財産
平成30年度京都文化交流 発信事業補助金	京都商工 会議所	0	1,209,029	1,209,029	0	一般正味財産
負担金						
I COM京都大会2019 京都推進委員会平成30年 度負担金	京都府	0	6,000,000	6,000,000	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
I COM京都大会2019 京都推進委員会平成30年度負担金	京都市	0	6,000,000	6,000,000	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
「UNWTO/UNESCO 観光と文化をテーマとした国際会議」開催準備に係る負担金	京都市	0	154,000	154,000	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 平成30年度分担金	京都府	0	29,711,000	29,711,000	0	一般正味財産
平成30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
平成30年度MICE推進 事業及び国際観光客誘致推 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
平成30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
平成30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	179,287,145	179,287,145	0	