

正味財産増減計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7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	25,414,000	25,848,000	△ 434,000
賛助会員受取会費	25,300,000	25,725,000	△ 425,000
文化振興友の会受取会費	114,000	123,000	△ 9,000
事業収益	58,136,283	87,690,341	△ 29,554,058
その他事業収益	19,021,193	586,554	18,434,639
広告料収益	0	4,620,000	△ 4,620,000
受託事業益	19,050,000	61,649,407	△ 42,599,407
物品売上収益	20,065,090	20,834,380	△ 769,290
受取補助金等	200,005,612	207,103,313	△ 7,097,701
受取地方公共団体補助金	189,987,041	197,241,050	△ 7,254,009
受取その他団体補助金	10,018,571	9,862,263	156,308
受取寄附金	15,870,388	14,007,561	1,862,827
受取寄附金	15,870,388	14,007,561	1,862,827
雑収益	6,889,446	14,696,502	△ 7,807,056
受取利息	5,046	31	5,015
雑収益	6,884,400	14,696,471	△ 7,812,071
経常収益計	306,336,729	349,366,717	△ 43,029,988
(2) 経常費用			
事業費	306,052,868	346,542,035	△ 40,489,167
役員報酬	4,558,400	4,558,400	0
給料手当	77,687,941	78,695,744	△ 1,007,803
臨時雇賃金	5,631,956	5,927,590	△ 295,634
退職給付費用	943,263	545,691	397,572
福利厚生費	16,088,096	15,893,866	194,230
会議費	27,037	185,784	△ 158,747
旅費交通費	10,366,173	8,510,599	1,855,574
通信運搬費	3,608,196	2,795,542	812,654
減価償却費	655,533	715,432	△ 59,899
報償費	4,200,000	3,900,000	300,000
消耗品費	3,344,722	2,015,548	1,329,174
印刷製本費	2,662,831	3,446,921	△ 784,090
光熱水費	516,189	426,141	90,048
賃借料	8,642,157	8,809,847	△ 167,690
諸謝金	8,254,476	8,132,823	121,653
租税公課	2,277,786	3,745,900	△ 1,468,114
支払負担金	13,238,618	17,938,711	△ 4,700,093
支払助成金	40,494,340	45,490,130	△ 4,995,790
支払手数料	740,970	308,598	432,372
委託費	64,071,586	100,588,632	△ 36,517,046
外注費	11,758,966	11,865,127	△ 106,161
商品仕入費	11,269,996	12,464,477	△ 1,194,481
誘致促進費	11,401,649	7,142,713	4,258,936
広告料	2,630,000	1,574,106	1,055,894
雑費	981,987	863,713	118,274

管理費	17,077,625	17,531,886	△ 454,261
役員報酬	3,729,600	3,729,600	0
給料手当	4,885,075	5,304,224	△ 419,149
福利厚生費	2,119,313	2,149,085	△ 29,772
会議費	34,023	35,639	△ 1,616
旅費交通費	298,669	352,389	△ 53,720
通信運搬費	476,732	433,512	43,220
減価償却費	287,562	339,780	△ 52,218
消耗品費	84,826	82,065	2,761
印刷製本費	193,500	208,880	△ 15,380
光熱水費	91,092	75,202	15,890
賃借料	2,126,664	2,160,984	△ 34,320
諸謝金	1,471,030	1,322,420	148,610
租税公課	47,635	44,894	2,741
支払負担金	369,950	354,350	15,600
支払寄付金	0	100,000	△ 100,000
委託費	292,619	298,040	△ 5,421
雑費	569,335	540,822	28,513
経常費用計	323,130,493	364,073,921	△ 40,943,428
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 16,793,764	△ 14,707,204	△ 2,086,560
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 16,793,764	△ 14,707,204	△ 2,086,560
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	△ 16,793,764	△ 14,707,204	△ 2,086,560
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	△ 16,863,764	△ 14,777,204	△ 2,086,560
一般正味財産期首残高	93,410,962	108,188,166	△ 14,777,204
一般正味財産期末残高	76,547,198	93,410,962	△ 16,863,764
II 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	15,617,634	13,078,555	2,539,079
受取寄附金	15,617,634	13,078,555	2,539,079
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	△ 14,391,388	△ 13,028,561	△ 1,362,827
一般正味財産への振替額	△ 14,391,388	△ 13,028,561	△ 1,362,827
当期指定正味財産増減額	1,247,246	70,994	1,176,252
指定正味財産期首残高	31,900,552	31,829,558	70,994
指定正味財産期末残高	33,147,798	31,900,552	1,247,246
III 正味財産期末残高	109,694,996	125,311,514	△ 15,616,518

正味財産増減計算書内訳表

令和 6年 4月 1日から令和 7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	1,107,500	36,963,693	0	38,071,193
その他事業収益	607,500	18,413,693	0	19,021,193
受託事業益	500,000	18,550,000	0	19,050,000
物品売上収益	0	0	0	0
受取補助金等	28,680,208	164,070,288	0	192,750,496
受取地方公共団体補助金	27,261,637	155,470,288	0	182,731,925
受取その他団体補助金	1,418,571	8,600,000	0	10,018,571
受取寄附金	15,867,632	2,756	0	15,870,388
受取寄附金	15,867,632	2,756	0	15,870,388
雑収益	3,000	6,711,400	0	6,714,400
受取利息	0	0	0	0
雑収益	3,000	6,711,400	0	6,714,400
経常収益計	45,658,340	207,748,137	0	253,406,477
(2) 経常費用				
事業費	49,999,317	229,636,932	834,592	280,470,841
役員報酬	414,400	3,729,600	0	4,144,000
給料手当	9,438,255	68,182,942	0	77,621,197
臨時雇賃金	0	0	0	0
退職給付費用	0	943,263	0	943,263
福利厚生費	2,372,436	13,484,423	0	15,856,859
会議費	0	19,139	6,284	25,423
旅費交通費	1,578,804	7,947,691	0	9,526,495
通信運搬費	1,528,196	1,111,034	242,202	2,881,432
減価償却費	336,350	231,037	0	567,387
報償費	4,200,000	0	0	4,200,000
消耗品費	457,399	1,898,298	518,576	2,874,273
印刷製本費	1,161,657	1,422,894	0	2,584,551
光熱水費	133,602	352,223	0	485,825
賃借料	2,701,154	5,354,558	29,109	8,084,821
諸謝金	7,813,928	385,548	0	8,199,476
租税公課	57,200	1,850,255	0	1,907,455
支払負担金	893,500	12,345,118	0	13,238,618
支払助成金	0	40,494,340	0	40,494,340
支払手数料	429,338	2,756	0	432,094
委託費	9,837,220	54,234,366	0	64,071,586
外注費	6,088,572	1,513,576	0	7,602,148
商品仕入費	0	0	0	0
誘致促進費	0	11,401,649	0	11,401,649
広告料	110,000	2,410,000	0	2,520,000
雑費	447,306	322,222	38,421	807,949

(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	25,300,000	114,000	0	25,414,000	0	0	25,414,000
0	25,300,000	0	0	25,300,000	0	0	25,300,000
0	0	114,000	0	114,000	0	0	114,000
20,065,090	0	0	0	20,065,090	0	0	58,136,283
0	0	0	0	0	0	0	19,021,193
0	0	0	0	0	0	0	19,050,000
20,065,090	0	0	0	20,065,090	0	0	20,065,090
0	475,835	0	0	475,835	6,779,281	0	200,005,612
0	475,835	0	0	475,835	6,779,281	0	189,987,041
0	0	0	0	0	0	0	10,018,571
0	0	0	0	0	0	0	15,870,388
0	0	0	0	0	0	0	15,870,388
0	170,000	0	0	170,000	5,046	0	6,889,446
0	0	0	0	0	5,046	0	5,046
0	170,000	0	0	170,000	0	0	6,884,400
20,065,090	25,945,835	114,000	0	46,124,925	6,805,327	0	306,336,729
20,231,820	5,090,242	259,965	0	25,582,027	0	0	306,052,868
0	414,400	0	0	414,400	0	0	4,558,400
0	0	66,744	0	66,744	0	0	77,687,941
5,631,956	0	0	0	5,631,956	0	0	5,631,956
0	0	0	0	0	0	0	943,263
156,568	61,435	13,234	0	231,237	0	0	16,088,096
1,444	85	85	0	1,614	0	0	27,037
835,150	0	4,528	0	839,678	0	0	10,366,173
205,272	478,817	42,675	0	726,764	0	0	3,608,196
79,908	4,119	4,119	0	88,146	0	0	655,533
0	0	0	0	0	0	0	4,200,000
453,747	8,351	8,351	0	470,449	0	0	3,344,722
54,416	11,932	11,932	0	78,280	0	0	2,662,831
18,218	6,073	6,073	0	30,364	0	0	516,189
375,926	90,705	90,705	0	557,336	0	0	8,642,157
55,000	0	0	0	55,000	0	0	8,254,476
362,631	7,700	0	0	370,331	0	0	2,277,786
0	0	0	0	0	0	0	13,238,618
0	0	0	0	0	0	0	40,494,340
308,876	0	0	0	308,876	0	0	740,970
0	0	0	0	0	0	0	64,071,586
139,712	4,006,106	11,000	0	4,156,818	0	0	11,758,966
11,269,996	0	0	0	11,269,996	0	0	11,269,996
0	0	0	0	0	0	0	11,401,649
110,000	0	0	0	110,000	0	0	2,630,000
173,000	519	519	0	174,038	0	0	981,987

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	49,999,317	229,636,932	834,592	280,470,841
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,340,977	△ 21,888,795	△ 834,592	△ 27,064,364
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 4,340,977	△ 21,888,795	△ 834,592	△ 27,064,364
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	△ 4,340,977	△ 21,888,795	△ 834,592	△ 27,064,364
他会計振替額	0	0	10,205,544	10,205,544
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,340,977	△ 21,888,795	9,370,952	△ 16,858,820
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	△ 4,340,977	△ 21,888,795	9,370,952	△ 16,858,820
一般正味財産期首残高	△ 93,708,640	△ 43,577,879	202,392,904	65,106,385
一般正味財産期末残高	△ 98,049,617	△ 65,466,674	211,763,856	48,247,565
II 指定正味財産増減の部				
受取寄附金	15,412,000	205,634	0	15,617,634
受取寄附金	15,412,000	205,634	0	15,617,634
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	△ 14,367,632	△ 2,756	0	△ 14,370,388
一般正味財産への振替額	△ 14,367,632	△ 2,756	0	△ 14,370,388
当期指定正味財産増減額	1,044,368	202,878	0	1,247,246
指定正味財産期首残高	710,874	1,189,678	0	1,900,552
指定正味財産期末残高	1,755,242	1,392,556	0	3,147,798
III 正味財産期末残高	△ 96,294,375	△ 64,074,118	211,763,856	51,395,363

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	17,077,625	0	17,077,625
0	0	0	0	0	3,729,600	0	3,729,600
0	0	0	0	0	4,885,075	0	4,885,075
0	0	0	0	0	2,119,313	0	2,119,313
0	0	0	0	0	34,023	0	34,023
0	0	0	0	0	298,669	0	298,669
0	0	0	0	0	476,732	0	476,732
0	0	0	0	0	287,562	0	287,562
0	0	0	0	0	84,826	0	84,826
0	0	0	0	0	193,500	0	193,500
0	0	0	0	0	91,092	0	91,092
0	0	0	0	0	2,126,664	0	2,126,664
0	0	0	0	0	1,471,030	0	1,471,030
0	0	0	0	0	47,635	0	47,635
0	0	0	0	0	369,950	0	369,950
0	0	0	0	0	292,619	0	292,619
0	0	0	0	0	569,335	0	569,335
20,231,820	5,090,242	259,965	0	25,582,027	17,077,625	0	323,130,493
△ 166,730	20,855,593	△ 145,965	0	20,542,898	△ 10,272,298	0	△ 16,793,764
0	0	0	0	0	0	0	0
△ 166,730	20,855,593	△ 145,965	0	20,542,898	△ 10,272,298	0	△ 16,793,764
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
△ 166,730	20,855,593	△ 145,965	0	20,542,898	△ 10,272,298	0	△ 16,793,764
0	0	0	△ 10,205,544	△ 10,205,544	0	0	0
△ 166,730	20,855,593	△ 145,965	△ 10,205,544	10,337,354	△ 10,272,298	0	△ 16,793,764
70,000	0	0	0	70,000	0	0	70,000
△ 236,730	20,855,593	△ 145,965	△ 10,205,544	10,267,354	△ 10,272,298	0	△ 16,863,764
3,781,208	307,551,773	△ 4,742,741	△ 147,896,211	158,694,029	△ 130,389,452	0	93,410,962
3,544,478	328,407,366	△ 4,888,706	△ 158,101,755	168,961,383	△ 140,661,750	0	76,547,198
0	0	0	0	0	0	0	15,617,634
0	0	0	0	0	0	0	15,617,634
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	△ 14,391,388
0	0	0	0	0	△ 21,000	0	△ 14,391,388
0	0	0	0	0	0	0	1,247,246
0	0	0	0	0	30,000,000	0	31,900,552
0	0	0	0	0	30,000,000	0	33,147,798
3,544,478	328,407,366	△ 4,888,706	△ 158,101,755	168,961,383	△ 110,661,750	0	109,694,996

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	3,172,094	943,263	0	4,115,357
京都M I C E 基金積立資産	1,189,678	205,634	2,756	1,392,556
誘致促進事業積立資産	5,000,000	0	0	5,000,000
古典の日朗読コンテスト基金積立資産	0	2,109,000	1,045,908	1,063,092
古典の日文化基金積立資産	710,874	13,303,000	13,321,724	692,150
会議準備資金融資準備積立資産	12,000,000	0	0	12,000,000
小 計	22,072,646	16,560,897	14,370,388	24,263,155
合 計	52,072,646	16,560,897	14,370,388	54,263,155

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	4,115,357	(0)	(0)	(4,115,357)
京都M I C E 基金積立資産	1,392,556	(1,392,556)	(0)	(0)
誘致促進事業積立資産	5,000,000	(0)	(5,000,000)	(0)
古典の日朗読コンテスト基金積立資産	1,063,092	(1,063,092)	(0)	(0)
古典の日文化基金積立資産	692,150	(692,150)	(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	24,263,155	(3,147,798)	(17,000,000)	(4,115,357)
合 計	54,263,155	(33,147,798)	(17,000,000)	(4,115,357)

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	1,544,551	1,422,410
什器備品	1,875,856	1,453,907	421,949
リース資産	7,830,270	5,053,122	2,777,148
ソフトウェア	405,000	405,000	0
合 計	13,078,087	8,456,580	4,621,507

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	29,721,000	△279,000
合 計	30,000,000	29,721,000	△279,000

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6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	2,837,140	2,837,140	0	一般正味財産
令和6年度京都府MICE開催支援事業費補助金	京都府	0	5,000,000	5,000,000	0	一般正味財産
令和6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	2,837,140	2,837,140	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ロー補助金	京都市	0	133,545,000	133,545,000	0	一般正味財産
令和6年度京都文化交流発信事業補助金	京都商工会議所	0	1,418,571	1,418,571	0	一般正味財産
負担金						
令和6年度「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6年度古典の日推進事業負担金	京都市	0	8,739,761	8,739,761	0	一般正味財産
令和6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6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

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6年度分担金	京都府	0	27,153,000	27,153,000	0	一般正味財産
令和6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	京都商工会議所	0	3,500,000	3,500,000	0	一般正味財産
令和6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6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6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	200,005,612	200,005,612	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	13,321,724
「古典の日朗読コンテスト基金」事業	1,045,908
「京都M I C E 基金」事業	2,756
合 計	14,391,388

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	3,172,094	943,263	0	0	4,115,357