

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日から令和 8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	25,517,000	25,414,000	103,000
賛助会員受取会費	25,400,000	25,300,000	100,000
文化振興友の会受取会費	117,000	114,000	3,000
事業収益	65,169,137	58,136,283	7,032,854
その他事業収益	9,859,517	19,021,193	△ 9,161,676
受託事業益	24,153,320	19,050,000	5,103,320
物品売上収益	31,156,300	20,065,090	11,091,210
受取補助金等	265,188,941	200,005,612	65,183,329
受取地方公共団体補助金	256,028,328	189,987,041	66,041,287
受取その他団体補助金	9,160,613	10,018,571	△ 857,958
受取寄附金	44,081,292	15,870,388	28,210,904
受取寄附金	44,081,292	15,870,388	28,210,904
雑収益	6,250,629	6,889,446	△ 638,817
受取利息	5,961	5,046	915
雑収益	6,244,668	6,884,400	△ 639,732
経常収益計	406,227,999	306,336,729	99,891,270
(2) 経常費用			
事業費	420,647,452	306,052,868	114,594,584
役員報酬	4,273,500	4,558,400	△ 284,900
給料手当	85,138,406	77,687,941	7,450,465
臨時雇賃金	6,564,990	5,631,956	933,034
退職給付費用	1,417,111	943,263	473,848
福利厚生費	17,393,706	16,088,096	1,305,610
会議費	70,202	27,037	43,165
旅費交通費	11,728,552	10,366,173	1,362,379
通信運搬費	2,801,696	3,608,196	△ 806,500
減価償却費	704,250	655,533	48,717
報償費	3,900,000	4,200,000	△ 300,000
消耗品費	4,773,649	3,344,722	1,428,927
印刷製本費	2,391,362	2,662,831	△ 271,469
光熱水費	493,672	516,189	△ 22,517
賃借料	9,798,780	8,642,157	1,156,623
諸謝金	9,442,447	8,254,476	1,187,971
租税公課	4,052,100	2,277,786	1,774,314
支払負担金	11,576,081	13,238,618	△ 1,662,537
支払助成金	116,856,880	40,494,340	76,362,540
支払手数料	676,393	740,970	△ 64,577
委託費	85,102,102	64,071,586	21,030,516
外注費	13,006,637	11,758,966	1,247,671
商品仕入費	16,963,847	11,269,996	5,693,851
誘致促進費	9,879,395	11,401,649	△ 1,522,254
広告料	764,200	2,630,000	△ 1,865,800
雑費	877,494	981,987	△ 104,493

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	18,378,215	17,077,625	1,300,590
役員報酬	3,496,500	3,729,600	△ 233,100
給料手当	5,280,732	4,885,075	395,657
福利厚生費	2,131,552	2,119,313	12,239
会議費	35,108	34,023	1,085
旅費交通費	402,085	298,669	103,416
通信運搬費	634,260	476,732	157,528
減価償却費	274,587	287,562	△ 12,975
消耗品費	96,646	84,826	11,820
印刷製本費	262,320	193,500	68,820
光熱水費	87,119	91,092	△ 3,973
賃借料	2,266,803	2,126,664	140,139
諸謝金	1,867,030	1,471,030	396,000
租税公課	58,123	47,635	10,488
支払負担金	379,325	369,950	9,375
委託費	288,744	292,619	△ 3,875
雑費	817,281	569,335	247,946
経常費用計	439,025,667	323,130,493	115,895,174
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 32,797,668	△ 16,793,764	△ 16,003,904
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 32,797,668	△ 16,793,764	△ 16,003,904
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	△ 32,797,668	△ 16,793,764	△ 16,003,904
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	△ 32,867,668	△ 16,863,764	△ 16,003,904
一般正味財産期首残高	76,547,198	93,410,962	△ 16,863,764
一般正味財産期末残高	43,679,530	76,547,198	△ 32,867,668
II 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	44,748,678	15,617,634	29,131,044
受取寄附金	44,748,678	15,617,634	29,131,044
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	△ 42,602,292	△ 14,391,388	△ 28,210,904
一般正味財産への振替額	△ 42,602,292	△ 14,391,388	△ 28,210,904
当期指定正味財産増減額	2,167,386	1,247,246	920,140
指定正味財産期首残高	33,147,798	31,900,552	1,247,246
指定正味財産期末残高	35,315,184	33,147,798	2,167,386
III 正味財産期末残高	78,994,714	109,694,996	△ 30,700,282

正味財産増減計算書内訳表

令和 7年 4月 1日から令和8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	2,406,820	31,606,017	0	34,012,837
その他事業収益	1,953,500	7,906,017	0	9,859,517
受託事業益	453,320	23,700,000	0	24,153,320
物品売上収益	0	0	0	0
受取補助金等	21,239,871	236,510,556	0	257,750,427
受取地方公共団体補助金	20,679,258	227,910,556	0	248,589,814
受取その他団体補助金	560,613	8,600,000	0	9,160,613
受取寄附金	44,080,582	710	0	44,081,292
受取寄附金	44,080,582	710	0	44,081,292
雑収益	0	6,074,668	0	6,074,668
受取利息	0	0	0	0
雑収益	0	6,074,668	0	6,074,668
経常収益計	67,727,273	274,191,951	0	341,919,224
(2) 経常費用				
事業費	73,114,640	312,313,982	1,054,599	386,483,221
役員報酬	388,500	3,496,500	0	3,885,000
給料手当	9,629,357	75,414,622	0	85,043,979
臨時雇賃金	0	0	0	0
退職給付費用	0	1,417,111	0	1,417,111
福利厚生費	2,338,898	14,826,016	0	17,164,914
会議費	64,800	0	4,311	69,111
旅費交通費	1,374,214	9,469,305	0	10,843,519
通信運搬費	955,803	876,385	248,035	2,080,223
減価償却費	366,059	258,880	0	624,939
報償費	3,900,000	0	0	3,900,000
消耗品費	330,731	3,466,234	682,713	4,479,678
印刷製本費	1,010,717	1,292,314	0	2,303,031
光熱水費	116,158	348,474	0	464,632
賃借料	3,125,960	6,114,180	29,502	9,269,642
諸謝金	7,130,255	2,312,192	0	9,442,447
租税公課	27,200	1,800,600	0	1,827,800
支払負担金	908,500	10,667,581	0	11,576,081
支払助成金	30,050,000	86,806,880	0	116,856,880
支払手数料	141,630	710	0	142,340
委託費	8,130,447	76,971,655	0	85,102,102
外注費	2,097,302	6,503,063	90,038	8,690,403
商品仕入費	0	0	0	0
誘致促進費	0	9,879,395	0	9,879,395
広告料	709,200	0	0	709,200
雑費	318,909	391,885	0	710,794

(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	25,400,000	117,000	0	25,517,000	0	0	25,517,000
0	25,400,000	0	0	25,400,000	0	0	25,400,000
0	0	117,000	0	117,000	0	0	117,000
31,156,300	0	0	0	31,156,300	0	0	65,169,137
0	0	0	0	0	0	0	9,859,517
0	0	0	0	0	0	0	24,153,320
31,156,300	0	0	0	31,156,300	0	0	31,156,300
0	486,300	0	0	486,300	6,952,214	0	265,188,941
0	486,300	0	0	486,300	6,952,214	0	256,028,328
0	0	0	0	0	0	0	9,160,613
0	0	0	0	0	0	0	44,081,292
0	0	0	0	0	0	0	44,081,292
0	170,000	0	0	170,000	5,961	0	6,250,629
0	0	0	0	0	5,961	0	5,961
0	170,000	0	0	170,000	0	0	6,244,668
31,156,300	26,056,300	117,000	0	57,329,600	6,979,175	0	406,227,999
28,532,986	5,348,484	282,761	0	34,164,231	0	0	420,647,452
0	388,500	0	0	388,500	0	0	4,273,500
0	25,900	68,527	0	94,427	0	0	85,138,406
6,564,990	0	0	0	6,564,990	0	0	6,564,990
0	0	0	0	0	0	0	1,417,111
151,411	64,574	12,807	0	228,792	0	0	17,393,706
977	57	57	0	1,091	0	0	70,202
872,690	7,766	4,577	0	885,033	0	0	11,728,552
182,066	481,908	57,499	0	721,473	0	0	2,801,696
69,203	5,054	5,054	0	79,311	0	0	704,250
0	0	0	0	0	0	0	3,900,000
273,263	10,454	10,254	0	293,971	0	0	4,773,649
50,875	21,183	16,273	0	88,331	0	0	2,391,362
17,424	5,808	5,808	0	29,040	0	0	493,672
347,728	90,705	90,705	0	529,138	0	0	9,798,780
0	0	0	0	0	0	0	9,442,447
2,224,300	0	0	0	2,224,300	0	0	4,052,100
0	0	0	0	0	0	0	11,576,081
0	0	0	0	0	0	0	116,856,880
534,053	0	0	0	534,053	0	0	676,393
0	0	0	0	0	0	0	85,102,102
58,459	4,246,575	11,200	0	4,316,234	0	0	13,006,637
16,963,847	0	0	0	16,963,847	0	0	16,963,847
0	0	0	0	0	0	0	9,879,395
55,000	0	0	0	55,000	0	0	764,200
166,700	0	0	0	166,700	0	0	877,494

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	73,114,640	312,313,982	1,054,599	386,483,221
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,387,367	△ 38,122,031	△ 1,054,599	△ 44,563,997
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 5,387,367	△ 38,122,031	△ 1,054,599	△ 44,563,997
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	△ 5,387,367	△ 38,122,031	△ 1,054,599	△ 44,563,997
他会計振替額	0	0	10,836,362	10,836,362
税引前当期一般正味財産増減額	△ 5,387,367	△ 38,122,031	9,781,763	△ 33,727,635
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	△ 5,387,367	△ 38,122,031	9,781,763	△ 33,727,635
一般正味財産期首残高	△ 98,049,617	△ 65,466,674	211,763,856	48,247,565
一般正味財産期末残高	△ 103,436,984	△ 103,588,705	221,545,619	14,519,930
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
受取寄附金	44,670,000	78,678	0	44,748,678
受取寄附金	44,670,000	78,678	0	44,748,678
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	△ 42,580,582	△ 710	0	△ 42,581,292
一般正味財産への振替額	△ 42,580,582	△ 710	0	△ 42,581,292
当期指定正味財産増減額	2,089,418	77,968	0	2,167,386
指定正味財産期首残高	1,755,242	1,392,556	0	3,147,798
指定正味財産期末残高	3,844,660	1,470,524	0	5,315,184
Ⅲ 正味財産期末残高	△ 99,592,324	△ 102,118,181	221,545,619	19,835,114

(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	18,378,215	0	18,378,215
0	0	0	0	0	3,496,500	0	3,496,500
0	0	0	0	0	5,280,732	0	5,280,732
0	0	0	0	0	2,131,552	0	2,131,552
0	0	0	0	0	35,108	0	35,108
0	0	0	0	0	402,085	0	402,085
0	0	0	0	0	634,260	0	634,260
0	0	0	0	0	274,587	0	274,587
0	0	0	0	0	96,646	0	96,646
0	0	0	0	0	262,320	0	262,320
0	0	0	0	0	87,119	0	87,119
0	0	0	0	0	2,266,803	0	2,266,803
0	0	0	0	0	1,867,030	0	1,867,030
0	0	0	0	0	58,123	0	58,123
0	0	0	0	0	379,325	0	379,325
0	0	0	0	0	288,744	0	288,744
0	0	0	0	0	817,281	0	817,281
28,532,986	5,348,484	282,761	0	34,164,231	18,378,215	0	439,025,667
2,623,314	20,707,816	△ 165,761	0	23,165,369	△ 11,399,040	0	△ 32,797,668
0	0	0	0	0	0	0	0
2,623,314	20,707,816	△ 165,761	0	23,165,369	△ 11,399,040	0	△ 32,797,668
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
2,623,314	20,707,816	△ 165,761	0	23,165,369	△ 11,399,040	0	△ 32,797,668
0	0	0	△ 10,836,362	△ 10,836,362	0	0	0
2,623,314	20,707,816	△ 165,761	△ 10,836,362	12,329,007	△ 11,399,040	0	△ 32,797,668
70,000	0	0	0	70,000	0	0	70,000
2,553,314	20,707,816	△ 165,761	△ 10,836,362	12,259,007	△ 11,399,040	0	△ 32,867,668
3,544,478	328,407,366	△ 4,888,706	△ 158,101,755	168,961,383	△ 140,661,750	0	76,547,198
6,097,792	349,115,182	△ 5,054,467	△ 168,938,117	181,220,390	△ 152,060,790	0	43,679,530
0	0	0	0	0	0	0	44,748,678
0	0	0	0	0	0	0	44,748,678
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	△ 42,602,292
0	0	0	0	0	△ 21,000	0	△ 42,602,292
0	0	0	0	0	0	0	2,167,386
0	0	0	0	0	30,000,000	0	33,147,798
0	0	0	0	0	30,000,000	0	35,315,184
6,097,792	349,115,182	△ 5,054,467	△ 168,938,117	181,220,390	△ 122,060,790	0	78,994,714

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	4,115,357	1,417,111	0	5,532,468
寛永1626基金資産	0	30,050,000	30,050,000	0
京都MICE基金積立資産	1,392,556	78,678	710	1,470,524
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	1,063,092	0	137,230	925,862
古典の日文化基金積立資産	692,150	14,620,000	12,393,352	2,918,798
会議準備資金融資準備積立資産	12,000,000	0	0	12,000,000
小 計	24,263,155	46,165,789	42,581,292	27,847,652
合 計	54,263,155	46,165,789	42,581,292	57,847,652

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	5,532,468	(0)	(0)	(5,532,468)
寛永1626基金資産	0	(0)	(0)	(0)
京都MICE基金積立資産	1,470,524	(1,470,524)	(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	925,862	(925,862)	(0)	(0)
古典の日文化基金積立資産	2,918,798	(2,918,798)	(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	27,847,652	(5,315,184)	(17,000,000)	(5,532,468)
合 計	57,847,652	(35,315,184)	(17,000,000)	(5,532,468)

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	1,743,337	1,223,624
什器備品	1,875,856	1,583,814	292,042
リース資産	9,699,060	2,711,816	6,987,244
ソフトウェア	405,000	405,000	0
合 計	14,946,877	6,443,967	8,502,910

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	29,940,000	△60,000
合 計	30,000,000	29,940,000	△60,000

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7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	1,121,224	1,121,224	0	一般正味財産
令和7年度京都府MICE開催支援事業費補助金	京都府	0	4,806,880	4,806,880	0	一般正味財産
令和7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	1,121,224	1,121,224	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	206,451,000	206,451,000	0	一般正味財産
令和7年度京都文化交流発信事業補助金	京都商工会議所	0	560,613	560,613	0	一般正味財産
負担金						
令和7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7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
令和7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7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7年度分担金	京都府	0	27,153,000	27,153,000	0	一般正味財産
令和7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7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7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7年度MICE推進事業に係る分担金	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	265,188,941	265,188,941	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	
「寛永1626基金」事業	30,050,000
「古典の日文化基金賞」事業	12,393,352
「古典の日朗読コンテスト基金」事業	137,230
「京都MICE基金」事業	710
合 計	42,602,292

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	4,115,357	1,417,111	0	0	5,532,468