

貸借対照表

令和 8年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	77,155,789	75,186,527	1,969,262
未収入金	11,607,756	9,831,461	1,776,295
前払金	3,187,838	3,101,498	86,340
商品	7,989,248	6,750,889	1,238,359
流動資産合計	99,940,631	94,870,375	5,070,256
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	30,000,000	30,000,000	0
基本財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	5,532,468	4,115,357	1,417,111
京都M I C E基金積立資産	1,470,524	1,392,556	77,968
誘致促進事業積立資産	5,000,000	5,000,000	0
古典の日朗読コンテスト基金積立資産	925,862	1,063,092	△ 137,230
古典の日文化基金積立資産	2,918,798	692,150	2,226,648
会議準備資金融資準備積立資産	12,000,000	12,000,000	0
特定資産合計	27,847,652	24,263,155	3,584,497
(3) その他固定資産			
建物付属設備	1,223,624	1,422,410	△ 198,786
什器備品	292,042	421,949	△ 129,907
リース資産	6,987,244	2,777,148	4,210,096
電話加入権	200,000	200,000	0
保証金	2,251,500	2,251,500	0
その他固定資産合計	10,954,410	7,073,007	3,881,403
固定資産合計	68,802,062	61,336,162	7,465,900
資産合計	168,742,693	156,206,537	12,536,156
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	76,762,135	39,459,895	37,302,240
前受金	27,000	2,000	25,000
預り金	299,205	75,074	224,131
未払法人税等	70,000	70,000	0
流動負債合計	77,158,340	39,606,969	37,551,371
2. 固定負債			
リース債務	7,057,171	2,789,215	4,267,956
退職給付引当金	5,532,468	4,115,357	1,417,111
固定負債合計	12,589,639	6,904,572	5,685,067
負債合計	89,747,979	46,511,541	43,236,438
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	35,315,184	33,147,798	2,167,386
指定正味財産合計	35,315,184	33,147,798	2,167,386
(うち基本財産への充当額)	30,000,000	30,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	5,315,184	3,147,798	2,167,386
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	17,000,000	17,000,000	0
正味財産合計	78,994,714	109,694,996	△ 30,700,282
負債及び正味財産合計	168,742,693	156,206,537	12,536,156

貸借対照表内訳表

令和 8年 3月31日現在

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	74,984,715	2,171,074
未収入金	10,123,261	1,484,495
前払金	2,189,058	152,740
商品	0	7,989,248
流動資産合計	87,297,034	11,797,557
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
投資有価証券	0	0
基本財産合計	0	0
(2) 特定資産		
退職給付引当資産	5,532,468	0
京都MICE基金積立資産	1,470,524	0
誘致促進事業積立資産	5,000,000	0
古典の日朗読コンテスト基金積立資産	925,862	0
古典の日文化基金積立資産	2,918,798	0
会議準備資金融資準備積立資産	12,000,000	0
特定資産合計	27,847,652	0
(3) その他固定資産		
建物付属設備	0	0
什器備品	75,866	216,176
リース資産	5,691,158	324,022
電話加入権	160,000	10,000
保証金	13,500	0
その他固定資産合計	5,940,524	550,198
固定資産合計	33,788,176	550,198
資産合計	121,085,210	12,347,755
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	73,921,695	2,750,976
前受金	0	27,000
預り金	299,205	0
未払法人税等	0	70,000
振替勘定	15,747,215	△ 172,047,526
流動負債合計	89,968,115	△ 169,199,550
2. 固定負債		
リース債務	5,749,513	326,915
退職給付引当金	5,532,468	0
固定負債合計	11,281,981	326,915
負債合計	101,250,096	△ 168,872,635
III 正味財産の部		
1. 指定正味財産		
寄附金	5,315,184	0
指定正味財産合計	5,315,184	0
(うち基本財産への充当額)	0	0
(うち特定資産への充当額)	5,315,184	0
2. 一般正味財産		
(うち特定資産への充当額)	14,519,930	181,220,390
	17,000,000	0
正味財産合計	19,835,114	181,220,390
負債及び正味財産合計	121,085,210	12,347,755

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