

公益財団法人京都市文化観光資源保護財団

正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25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	642,485	917,599	△ 275,114
基本財産受取利息	226,985	436,599	△ 209,614
基本財産受取配当金	415,500	481,000	△ 65,500
特定資産運用益	353	5,600	△ 5,247
特定資産受取利息	353	5,600	△ 5,247
受取助成金	93,490,000	93,490,000	0
受取京都市運営助成金	22,330,000	22,330,000	0
受取京都市事業助成金	71,160,000	71,160,000	0
事業収益	44,544,560	41,515,183	3,029,377
文化観光資源保護普及啓発事業収益	4,915,135	9,991,415	△ 5,076,280
文化観光資源管理受託収益	39,629,425	31,523,768	8,105,657
受取寄付金	4,108,000	4,595,400	△ 487,400
受取一般寄附金	3,048,000	3,942,000	△ 894,000
受取特別寄附金	1,060,000	653,400	406,600
雑収益	74,953	22,060	52,893
受取利息	5,344	4,860	484
雑収益	69,609	17,200	52,409
経常収益計	142,860,351	140,545,842	2,314,509
(2) 経常費用			
事業費	131,743,604	129,836,912	1,906,692
役員報酬	6,933,100	6,584,850	348,250
給料手当	13,038,150	12,498,614	539,536
臨時雇賃金	476,820	332,655	144,165
職員特定退職金共済費	736,000	923,040	△ 187,040
福利厚生費	3,022,063	2,747,369	274,694
助成費	60,453,900	63,057,700	△ 2,603,800
旅費交通費	250,850	442,650	△ 191,800
通信運搬費	832,598	1,111,189	△ 278,591
減価償却費	9,680	9,680	0
消耗備品費	489,027	84,802	404,225
消耗品費	468,575	353,107	115,468
修理費	95,228	25,116	70,112
印刷製本費	6,348,996	9,105,073	△ 2,756,077
燃料費	189,755	197,987	△ 8,232
賃借料	6,380,929	2,952,220	3,428,709
保険料	105,820	39,760	66,060
諸謝金	2,159,180	2,916,340	△ 757,160
租税公課	7,200	7,000	200
支払負担金	345,590	337,680	7,910
委託費	28,581,921	24,782,421	3,799,500
記念品費	129,465	138,075	△ 8,610

図書購読費	0	28,520	△ 28,520
会議費	0	621,716	△ 621,716
光熱水料費	102,403	0	102,403
雑費	586,354	539,348	47,006
管理費	14,292,613	15,511,819	△ 1,219,206
役員報酬	3,790,420	4,242,250	△ 451,830
給料手当	3,567,569	4,224,889	△ 657,320
職員特定退職金共済費	368,000	323,520	44,480
福利厚生費	1,172,517	1,318,391	△ 145,874
旅費交通費	28,620	6,130	22,490
通信運搬費	589,795	482,920	106,875
消耗備品費	267,087	55,295	211,792
消耗品費	52,348	157,754	△ 105,406
印刷製本費	553,691	560,026	△ 6,335
賃借料	1,162,197	1,025,129	137,068
諸謝金	9,000	9,000	0
租税公課	187,850	250,400	△ 62,550
支払負担金	518,000	184,700	333,300
委託費	623,148	412,020	211,128
図書購読費	73,306	161,566	△ 88,260
会議費	953,848	1,674,787	△ 720,939
光熱水料費	26,115	0	26,115
雑費	349,102	423,042	△ 73,940
経常費用計	146,036,217	145,348,731	687,486
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,175,866	△ 4,802,889	1,627,023
基本財産評価損益等	3,386	1,386	2,000
損益評価等計	3,386	1,386	2,000
当期経常増減額	△ 3,172,480	△ 4,801,503	1,629,023
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度修正益	937,536	0	937,536
経常外収益計	937,536	0	937,536
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	937,536	0	937,536
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,234,944	△ 4,801,503	2,566,559
当期一般正味財産増減額	△ 2,234,944	△ 4,801,503	2,566,559
一般正味財産期首残高	185,751,010	190,552,513	△ 4,801,503
一般正味財産期末残高	183,516,066	185,751,010	△ 2,234,944
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	0	1,120,000	△ 1,120,000
指定寄附金	0	1,120,000	△ 1,120,000
当期指定正味財産増減額	0	1,120,000	△ 1,120,000
指定正味財産期首残高	11,120,000	10,000,000	1,120,000
指定正味財産期末残高	11,120,000	11,120,000	0
III 正味財産期末残高	194,636,066	196,871,010	△ 2,234,944

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

平成 23 年度より「公益法人会計基準（平成 20 年 4 月 11 日、平成 20 年 10 月 16 日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
投資有価証券・・・償却原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
車両運搬具・・・定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
職員退職引当金・・・期末退職給与の自己都合退職要支給額に相当する金額を計上している。
- (4) 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	49,993,214	3,386	0	49,996,600
銀行預金	147,237,902	0	0	147,237,902
小 計	197,231,116	3,386	0	197,234,502
特 定 資 産				
職員退職給付引当積立資産	10,000,000	0	6,840,810	3,159,190
小 計	10,000,000	0	6,840,810	3,159,190
合 計	207,231,116	3,386	6,840,810	200,393,692

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	49,996,600	(10,000,000)	(39,996,600)	—
銀行預金	147,237,902	(1,120,000)	(146,117,902)	—
小 計	197,234,502	(11,120,000)	(186,114,502)	—
特 定 資 産				
職員退職引当積立資産	3,159,190	—	(0)	(3,159,190)
小 計	3,159,190	—	(0)	(3,159,190)
合 計	200,393,692	(11,120,000)	(186,114,502)	(3,159,190)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計及び当期末残高
 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	期末残高
車両運搬具	967,960	929,244	38,716
合 計	967,960	929,244	38,716

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)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産 投資有価証券（京都市債）	49,996,600	50,000,000	3,400
合 計	49,996,600	50,000,000	3,400

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
助成金 京都市運 営助成金	京都市	—	22,330,000	22,330,000	0	—
京都市事 業助成金	〃	—	71,160,000	71,160,000	0	—
合 計		—	93,490,000	93,490,000	0	

7. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引は、行っていない。

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	
職員退職給付引 当金	10,000,000	0	0	0	10,000,000

財産目録

平成25年 3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	現金 預金	手元保管	運転資金として	106,606
		当座預金	〃	252,549
		三菱東京UFJ銀行 聖護院支店		252,549
		普通預金	〃	1,887,684
		三菱東京UFJ銀行 聖護院支店		1,887,684
		郵貯振替 左京店		1,042,536
	仮払金		郵券	1,042,536
流動資産合計				126,120
(固定資産)	基本財産			197,234,502
		投資有価証券 指定	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	49,996,600
	京都市債:	野村證券京都支店 京都市第8回京都浪漫債		10,000,000
	一般			39,996,600
	京都市債:	野村證券京都支店 京都市平成21年度第2回 公募公債他		
	銀行預金		公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	147,237,902
	定期預金:	三井住友信託銀行 京都支店		101,930,000
	定期預金:	三菱UFJ信託銀行 京都支店		23,300,000
	定期預金:	京都信用金庫本店		10,000,000
	定期預金:	京都銀行本店		12,007,902
	特定資産	職員退職給付引当 積立資産	職員退職給付引当金の引当資産として管理しているもの。	3,159,190
		普通預金:	京都中央信用金庫 本店	3,159,190
その他固定資産				976,252
	車両運搬具		公益目的保有財産であり、主に文化観光資源保護事業、同管理事業に使用している。	38,716
	敷金 京都市交通局		事務所保証金であり、法人管理用財産である。	937,536
固定資産合計				937,536
資産合計				201,369,944
(流動負債)	預り金		職員5名の雇用保険料、退職職員1名の社会保険料預り分。	149,373
流動負債合計				149,373
(固定負債)	職員退職給付引当金		職員2名の退職金の支払いに備えたもの。	10,000,000
固定負債合計				10,000,000
負債合計				10,149,373
正味財産				194,636,066