

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26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	875,241	642,485	232,756
基本財産受取利息	583,841	226,985	356,856
基本財産受取配当金	291,400	415,500	△ 124,100
特定資産運用益	0	353	△ 353
特定資産受取利息	0	353	△ 353
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	43,432,127	44,544,560	△ 1,112,433
文化観光資源保護普及啓発事業収益	1,423,150	4,915,135	△ 3,491,985
文化観光資源管理受託収益	42,008,977	39,629,425	2,379,552
受取寄付金	4,626,000	4,108,000	518,000
受取一般寄附金	3,837,000	3,048,000	789,000
受取特別寄附金	789,000	1,060,000	△ 271,000
雑収益	68,562	74,953	△ 6,391
受取利息	7,084	5,344	1,740
雑収益	61,478	69,609	△ 8,131
経常収益計	142,491,930	142,860,351	△ 368,421
(2) 経常費用			
事業費	126,959,520	131,743,604	△ 4,784,084
役員報酬	3,703,960	6,933,100	△ 3,229,140
給料手当	16,436,772	13,038,150	3,398,622
臨時雇賃金	231,600	476,820	△ 245,220
職員退職給付費用	1,365,720	0	1,365,720
職員特定退職金共済費	534,000	736,000	△ 202,000
福利厚生費	3,090,290	3,022,063	68,227
助成費	59,997,050	60,453,900	△ 456,850
旅費交通費	367,580	250,850	116,730
通信運搬費	879,267	832,598	46,669
減価償却費	9,680	9,680	0
消耗備品費	165,380	489,027	△ 323,647
消耗品費	307,462	468,575	△ 161,113
修理費	0	95,228	△ 95,228
印刷製本費	5,308,510	6,348,996	△ 1,040,486
燃料費	191,944	189,755	2,189
賃借料	4,246,531	6,380,929	△ 2,134,398
保険料	170,360	105,820	64,540
諸謝金	2,571,920	2,159,180	412,740
租税公課	284,200	7,200	277,000
支払負担金	243,899	345,590	△ 101,691

委託費	26,439,874	28,581,921	△ 2,142,047
記念品費	80,640	129,465	△ 48,825
光熱水料費	136,251	102,403	33,848
雑費	196,630	586,354	△ 389,724
管理費	13,716,001	14,292,613	△ 576,612
役員報酬	1,856,500	3,790,420	△ 1,933,920
給料手当	3,575,386	3,567,569	7,817
職員退職給付費用	500,000	0	500,000
職員特定退職金共済費	120,000	368,000	△ 248,000
福利厚生費	912,311	1,172,517	△ 260,206
旅費交通費	246,520	28,620	217,900
通信運搬費	407,803	589,795	△ 181,992
消耗備品費	205,320	267,087	△ 61,767
消耗品費	106,176	52,348	53,828
印刷製本費	372,815	553,691	△ 180,876
賃借料	1,016,823	1,162,197	△ 145,374
保険料	241,070	0	241,070
諸謝金	9,000	9,000	0
租税公課	604,150	187,850	416,300
支払負担金	258,700	518,000	△ 259,300
委託費	636,825	623,148	13,677
図書購読費	78,988	73,306	5,682
会議費	2,200,048	953,848	1,246,200
光熱水料費	34,524	26,115	8,409
雑費	333,042	349,102	△ 16,060
経常費用計	140,675,521	146,036,217	△ 5,360,696
評価損益等調整前当期経常増減額	1,816,409	△ 3,175,866	4,992,275
基本財産評価損益等	0	3,386	△ 3,386
損益評価等計	0	3,386	△ 3,386
当期経常増減額	1,816,409	△ 3,172,480	4,988,889
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度修正益	0	937,536	△ 937,536
経常外収益計	0	937,536	△ 937,536
(2) 経常外費用			
過年度退職給付引当金修正損	3,410,570	0	3,410,570
経常外費用計	3,410,570	0	3,410,570
当期経常外増減額	△ 3,410,570	937,536	△ 4,348,106
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,594,161	△ 2,234,944	640,783
当期一般正味財産増減額	△ 1,594,161	△ 2,234,944	640,783
一般正味財産期首残高	183,516,066	185,751,010	△ 2,234,944
一般正味財産期末残高	181,921,905	183,516,066	△ 1,594,161
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	40,000	0	40,000
寄附金	40,000	0	40,000
当期指定正味財産増減額	40,000	0	40,000
指定正味財産期首残高	11,120,000	11,120,000	0
指定正味財産期末残高	11,160,000	11,120,000	40,000
III 正味財産期末残高	193,081,905	194,636,066	△ 1,554,161

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 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

満期保有目的の債券・・・購入時の取得価額によっている。なお、取得価額と債権金額との差額について重要性が乏しいため償却原価法は採用していない。

(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・・・・・・・・職員の退職給付に備えるため、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	49,996,600	3,400	0	50,000,000
銀行預金	147,237,902	40,000	0	147,277,902
小 計	197,234,502	43,400	0	197,277,902
特 定 資 産				
職員退職給付引当資産	3,159,190	1,840,810	0	5,000,000
小 計	3,159,190	1,840,810	0	5,000,000
合 計	200,393,692	1,884,210	0	202,277,902

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	50,000,000	(10,000,000)	(40,000,000)	—
銀行預金	147,277,902	(1,160,000)	(146,117,902)	—
小 計	197,277,902	(11,160,000)	(186,117,902)	—
特 定 資 産				
職員退職引当資産	5,000,000	(0)	(0)	(5,000,000)
小 計	5,000,000	(0)	(0)	(5,000,000)
合 計	202,277,902	(11,160,000)	(186,117,902)	(5,000,000)

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	938,924	29,036
合 計	967,960	938,924	29,036

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：地方債			
京都市平成 21 年度第 2 回 公募公債	10,000,000	10,030,630	30,630
京都市第 12 回京都浪漫債	20,000,000	19,822,340	△177,660
京都市第 13 回京都浪漫債	10,000,000	9,865,020	△134,980
京都市平成 22 年度第 5 回 公募公債	10,000,000	10,070,860	70,860
合 計	50,000,000	49,788,850	△211,150

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

該当なし。

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	5,276,290	0	0	15,276,290

財産目録

平成26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	手元保管	運転資金として	204,800
	預金	当座預金	〃	386,960
		三菱東京UFJ銀行 聖護院支店		386,960
		普通預金	〃	3,636,775
		三菱東京UFJ銀行 聖護院支店		3,636,775
		郵貯振替		678,439
		左京店		678,439
	未収金	事務局	京都市史跡管理受託料等	744,377
	貯蔵品	〃	郵券	118,500
流動資産合計				5,769,851
(固定資産)				
基本財産	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。	197,277,902
		野村證券京都支店		50,000,000
		京都市第13回京都浪漫債 一般		10,000,000
		野村證券京都支店		40,000,000
		京都市平成21年度第2回 公募公債他		
	銀行預金:定期預金	三井住友信託銀行 京都支店	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。	147,277,902
		三菱UFJ信託銀行 京都支店		103,930,000
		京都信用金庫本店		23,300,000
		指定		10,000,000
		京都銀行本店		1,160,000
		一般		
		京都銀行本店		8,887,902
特定資産	職員退職給付引当 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。	5,000,000
	普通預金	京都中央信用金庫本店		5,000,000
その他固定資産	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。	966,572
	敷金	京都市交通局	事務所保証金であり、法人運営の用に供している。	29,036
				937,536
				937,536
固定資産合計				203,244,474
資産合計				209,014,325
(流動負債)				
	未払金	事務局	消費税, 備車料3月分	519,600
	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。	136,530
流動負債合計				656,130
(固定負債)				
	職員退職給付引当金	職員に対するもの	職員2名に対する退職金の支払いに備えたもの。	15,276,290
固定負債合計				15,276,290
負債合計				15,932,420
正味財産				193,081,905