

## 正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2年 3月31日まで

公益財団法人京都市観光資源保護財団

(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	624,014	631,977	△ 7,963
基本財産受取利息	527,014	526,477	537
基本財産受取配当金	97,000	105,500	△ 8,500
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
受取補助金	3,000,000	0	3,000,000
受取国庫等補助金	3,000,000	0	3,000,000
事業収益	0	305,000	△ 305,000
文化観光資源保護普及啓発事業収益	0	305,000	△ 305,000
文化観光資源公開事業収益	0	305,000	△ 305,000
受取寄附金	10,165,000	4,773,000	5,392,000
受取一般寄附金	3,335,000	2,832,000	503,000
受取特別寄附金	6,830,000	1,941,000	4,889,000
雑収益	10,193	140	10,053
受取利息	191	140	51
雑収益	10,002	0	10,002
経常収益計	107,289,207	99,200,117	8,089,090
(2) 経常費用			
事業費	<u>80,352,891</u>	<u>102,577,591</u>	<u>△ 22,224,700</u>
役員報酬	1,787,876	2,280,080	△ 492,204
給料手当	5,523,926	6,059,790	△ 535,864
臨時雇賃金	65,160	310,150	△ 244,990
福利厚生費	1,171,966	1,271,904	△ 99,938
助成費	61,190,000	74,340,000	△ 13,150,000
旅費交通費	53,020	427,610	△ 374,590
通信運搬費	934,992	1,112,819	△ 177,827
消耗品費	49,748	39,051	10,697
印刷製本費	2,743,871	4,995,937	△ 2,252,066
賃借料	3,330,584	4,213,188	△ 882,604
保険料	14,670	78,360	△ 63,690
諸謝金	952,000	2,863,640	△ 1,911,640
支払負担金	581,080	217,059	364,021
委託費	1,350,610	3,932,820	△ 2,582,210
記念品費	154,560	162,889	△ 8,329
図書購読費	2,000	0	2,000
会議費	30,000	0	30,000
光熱水料費	212,690	91,668	121,022
雑費	204,138	180,626	23,512

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	12,743,096	9,633,406	3,109,690
役員報酬	1,027,284	1,006,400	20,884
給料手当	1,195,410	1,931,188	△ 735,778
賞与引当繰入費用	797,951	977,716	△ 179,765
福利厚生費	644,272	722,713	△ 78,441
旅費交通費	93,670	21,680	71,990
通信運搬費	71,434	321,342	△ 249,908
消耗備品費	0	11,360	△ 11,360
消耗品費	46,145	112,352	△ 66,207
印刷製本費	774,936	628,178	146,758
賃借料	1,088,378	812,164	276,214
保険料	89,250	255,020	△ 165,770
諸謝金	125,000	9,000	116,000
租税公課	480	3,450	△ 2,970
支払負担金	289,652	426,700	△ 137,048
委託費	2,252,204	139,924	2,112,280
図書購読費	64,821	61,554	3,267
会議費	868,854	1,762,560	△ 893,706
光熱水料費	62,313	41,096	21,217
雑費	242,311	389,009	△ 146,698
50周年記念式典費	3,008,731	0	3,008,731
経常費用計	93,095,987	112,210,997	△ 19,115,010
評価損益等調整前当期経常増減額	14,193,220	△ 13,010,880	27,204,100
損益評価等計	0	0	0
当期経常増減額	14,193,220	△ 13,010,880	27,204,100
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			
過年度修正損	0	7,450,000	△ 7,450,000
過年度委託料	5,250,000	0	5,250,000
経常外費用計	5,250,000	7,450,000	△ 2,200,000
当期経常外増減額	△ 5,250,000	△ 7,450,000	2,200,000
当期一般正味財産増減額	8,943,220	△ 20,460,880	29,404,100
一般正味財産期首残高	171,726,255	192,187,135	△ 20,460,880
一般正味財産期末残高	180,669,475	171,726,255	8,943,220
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	0	11,636,000	△ 11,636,000
指定寄附金	0	11,636,000	△ 11,636,000
当期指定正味財産増減額	0	11,636,000	△ 11,636,000
指定正味財産期首残高	35,778,000	24,142,000	11,636,000
指定正味財産期末残高	35,778,000	35,778,000	0
III 正味財産期末残高	216,447,475	207,504,255	8,943,220

## 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・購入時の取得価額によっている。なお、取得価額と債券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適用していない。

#### (2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式により行っている。

#### (3) 引当金の計上基準

賞与引当金・・・役員に対する賞与の支給に備えるため、当期に帰属する期間の支給見込み額を計上している。

### 2. 基本財産の増減額及びその残高

基本財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
投資有価証券	40,000,000	0	0	40,000,000
銀行預金	181,895,902	71,901,680	71,901,680	181,895,902
合計	221,895,902	71,901,680	71,901,680	221,895,902

### 3. 基本財産の財源の内訳

基本財産の財源の内訳は、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)
投資有価証券	40,000,000	(10,000,000)	(30,000,000)	-
銀行預金	181,895,902	(25,779,594)	(156,116,308)	-
合計	221,895,902	(35,779,594)	(186,116,308)	-

### 4. 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
基本財産：地方債			
京都市平成30年度第4回公募公債	10,000,000	10,004,350	4,350
京都市平成26年度第5回公募公債	10,000,000	10,141,980	141,980
京都市平成29年度第4回公募公債	20,000,000	20,147,140	147,140
合計	40,000,000	40,293,470	293,470

### 5. 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	貸借対照表区分
助成金						
京都市運営助成金	京都市	0	22,330,000	22,330,000	0	-
京都市事業助成金	京都市	0	71,160,000	71,160,000	0	-
計			93,490,000	93,490,000		
補助金						
京都市文化局文化芸術都市推進室助成金	京都市	0	3,000,000	3,000,000	0	-
計			3,000,000	3,000,000		
合計		0	96,490,000	96,490,000	0	

## 附属明細書

### 1.基本財産の明細

(単位：円)

区分	資産種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	<b>地方債（野村證券京都支店）</b>	<b>40,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40,000,000</b>
	京都市平成30年度第4回公募公債	10,000,000	0	0	10,000,000
	京都市平成26年度第5回公募公債	10,000,000	0	0	10,000,000
	京都市平成29年度第4回公募公債	20,000,000	0	0	20,000,000
	<b>銀行預金・定期預金</b>	<b>181,895,902</b>	<b>71,901,680</b>	<b>71,901,680</b>	<b>181,895,902</b>
	三井住友信託銀行京都支店	100,000,000	0	0	100,000,000
	三菱UFJ信託銀行京都支店	23,300,000	23,300,000	23,300,000	23,300,000
	京都銀行本店	28,595,902	28,601,680	28,601,680	28,595,902
	京都信用金庫本店	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
	京都中央信用金庫本店	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
	りそな銀行京都支店	10,000,000	0	0	10,000,000
	<b>合計</b>	<b>221,895,902</b>	<b>71,901,680</b>	<b>71,901,680</b>	<b>221,895,902</b>

### 2.引当金の明細

#### 賞与引当金

(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	
賞与引当金	637,768	797,951	637,768	0	797,951

**財産目録**  
令和2年3月31日現在

公益財団法人京都市観光資源保護財団

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
<b>(流動資産)</b>			
預金	当座預金	運転資金として	411,810
	三菱UFJ銀行 聖護院支店		411,810
	普通預金	〃	10,240,352
	三菱UFJ銀行 聖護院支店		9,716,970
	普通預金・三井住友 信託銀行京都支店		513,359
	普通預金・京都信用 金庫京都支店		7,128
	普通預金・三菱UFJ 信託銀行京都支店		1,894
	普通預金・京都中央 信用金庫本店		1,001
	郵貯振替	〃	919,701
	左京郵便局		919,701
	定期預金	〃	2,889
	定期預金・京都銀行 本店		1,295
	定期預金・京都銀行 本店		1,594
前払費用	近鉄ビルサービス㈱	令和2年4月分事務所家賃	172,762
貯蔵品		郵便切手、葉書未使用分	74,762
流動資産合計			11,822,276
<b>(固定資産)</b>			
<b>基本財産</b>			
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。	40,000,000
京都市債: 一般	野村證券京都支店		10,000,000
京都市債: 銀行預金	野村證券京都支店		30,000,000
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。	181,895,902
定期預金:	三菱UFJ信託銀行 京都支店		100,000,000
定期預金:	京都信用金庫本店		23,300,000
定期預金:	京都中央信用金庫 本店		10,000,000
定期預金:	京都銀行本店		10,000,000
定期預金:	京都銀行本店		12,817,902
定期預金:	りそな銀行京都支店		15,778,000
定期預金:			10,000,000
<b>その他固定資産</b>			
敷金		事務所保証金であり、法人運営の用に共して いる。	637,536
京都市交通局			637,536
固定資産合計			222,533,438
資産合計			234,355,714
<b>(流動負債)</b>			
未払金			16,991,253
近鉄ビルサービス㈱		令和2年3月分 水道光熱費	26,419
愛の幼稚園㈱		令和2年3月分 タクシー代	3,240
各団体		平成31年度 助成金未払分	11,080,000
給与		令和2年3月分 超過勤務費用	4,180
社会保険料		令和2年3月分 事業主負担分社会保険料	100,029
日本郵便㈱		令和2年3月分 後納料金	5,940
㈱キングスマロー オフィスえん		令和2年3月分 会報誌送料	155,054
㈱大塚商会		令和2年3月分 H P 更新追加費用	96,800
弁護士・会計士		令和2年3月分 PC保守料、コピー料金	34,741
光洋印刷㈱		令和2年3月分 調査費用	165,000
㈱洛東工芸		令和2年3月分 申込書、封筒印刷代	69,850
預り金		過年度委託料	5,250,000
賞与引当金		被保険者負担分社会保険料、雇用保険料	119,035
		令和1年12月～令和2年3月役職員の賞与引当	797,951
流動負債合計			17,908,239
負債合計			17,908,239
正味財産			216,447,475