

※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※

決算報告書

※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※

第15期

自 令和4年4月 1日

至 令和5年3月31日

公益財団法人京都市文化観光資源保護財団

貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

公益財団法人 京都市文化観光資源保護財団

(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	17,012,803	11,167,985	5,844,818
未収金	103,750	8,154,065	△ 8,050,315
前払費用	290,397	257,110	33,287
短期貸付金	0	2,500,230	△ 2,500,230
貯蔵品	30,428	36,176	△ 5,748
流動資産合計	17,437,378	22,115,566	△ 4,678,188
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	119,803,944	107,660,758	12,143,186
銀行預金	101,028,020	113,875,424	△ 12,847,404
基本財産合計	220,831,964	221,536,182	△ 704,218
(2) 特定資産			
周年事業積立資産	5,000,000	0	5,000,000
特定資産合計	5,000,000	0	5,000,000
(3) その他固定資産			
什器備品	772,200	0	772,200
ソフトウェア	133,467	195,067	△ 61,600
敷金	637,536	637,536	0
その他固定資産合計	1,543,203	832,603	710,600
固定資産合計	227,375,167	222,368,785	5,006,382
資産合計	244,812,545	244,484,351	328,194
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	10,037,645	9,488,806	548,839
預り金	228,449	164,610	63,839
賞与引当金	561,610	693,962	△ 132,352
流動負債合計	10,827,704	10,347,378	480,326
負債合計	10,827,704	10,347,378	480,326
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
京都市出捐金	10,000,000	10,000,000	0
指定寄附金	25,778,000	25,778,000	0
指定正味財産合計	35,778,000	35,778,000	0
(うち基本財産への充当額)	(35,778,000)	(35,778,000)	0
2. 一般正味財産	198,206,841	198,358,973	△ 152,132
(うち基本財産への充当額)	(185,053,964)	(185,758,182)	(△ 704,218)
(うち特定資産への充当額)	(5,000,000)	0	(5,000,000)
正味財産合計	233,984,841	234,136,973	△ 152,132
負債及び正味財産合計	244,812,545	244,484,351	328,194

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

公益財団法人 京都市文化観光資源保護財団

(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	1,098,810	813,687	285,123
基本財産受取利息	645,381	661,502	△ 16,121
基本財産受取配当金	453,429	152,185	301,244
受取助成金	76,490,000	65,830,000	10,660,000
受取京都市運営助成金	17,830,000	16,330,000	1,500,000
受取京都市事業助成金	58,660,000	49,500,000	9,160,000
受取補助金	0	8,125,315	△ 8,125,315
受取国庫等補助金	0	8,125,315	△ 8,125,315
事業収益	2,437,553	1,811,057	626,496
文化観光資源保護普及啓発事業収益	2,437,553	1,811,057	626,496
受託事業収益	2,437,553	1,811,057	626,496
受取寄附金	8,533,843	4,530,500	4,003,343
受取一般寄附金	8,472,000	4,530,500	3,941,500
募金収益	61,843	0	61,843
受取一般募金収益	61,843	0	61,843
雑収益	404	977	△ 573
受取利息	404	457	△ 53
雑収益	0	520	△ 520
経常収益計	88,560,610	81,111,536	7,449,074
(2) 経常費用			
事業費	75,878,527	65,382,651	10,495,876
役員報酬	1,500,000	1,500,000	0
給料手当	8,107,422	6,544,213	1,563,209
臨時雇賃金	127,440	234,000	△ 106,560
福利厚生費	1,638,294	1,333,619	304,675
助成費	52,960,000	38,010,000	14,950,000
旅費交通費	824,068	648,861	175,207
通信運搬費	911,222	1,121,842	△ 210,620
減価償却費	61,600	61,600	0
消耗品費	249,464	15,966	233,498
印刷製本費	2,548,366	2,689,796	△ 141,430
賃借料	2,485,468	2,190,828	294,640
保険料	37,998	8,769	29,229
諸謝金	1,948,070	627,200	1,320,870
租税公課	0	1,400	△ 1,400
支払負担金	751,407	693,586	57,821
委託費	1,191,711	8,982,194	△ 7,790,483
記念品費	178,750	413,090	△ 234,340
会議費	28,020	17,300	10,720
光熱水料費	236,684	222,747	13,937
雑費	92,543	65,640	26,903
管理費	12,374,845	12,278,608	96,237
役員報酬	1,500,000	1,500,000	0
給料手当	2,358,031	2,691,161	△ 333,130
賞与引当繰入費用	561,610	693,962	△ 132,352
福利厚生費	728,996	756,679	△ 27,683
旅費交通費	312,332	269,589	42,743
通信運搬費	387,112	240,236	146,876
消耗品費	447,417	816,106	△ 368,689
印刷製本費	522,888	731,258	△ 208,370
賃借料	716,784	679,644	37,140
保険料	48,000	45,000	3,000
諸謝金	0	145,440	△ 145,440
租税公課	1,890	2,160	△ 270
支払負担金	547,968	406,236	141,732
委託費	2,199,857	2,152,444	47,413
図書購読費	72,652	77,043	△ 4,391
会議費	1,308,458	640,220	668,238
光熱水料費	79,327	74,245	5,082
雑費	581,523	357,185	224,338
経常費用計	88,253,372	77,661,259	10,592,113
評価損益等調整前当期経常増減額	307,238	3,450,277	△ 3,143,039
基本財産評価損益等	△ 459,370	△ 359,720	△ 99,650
評価損益等計	△ 459,370	△ 359,720	△ 99,650
当期経常増減額	△ 152,132	3,090,557	△ 3,242,689
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
当期一般正味財産増減額	△ 152,132	3,090,557	△ 3,242,689
一般正味財産期首残高	198,358,973	195,268,416	3,090,557
一般正味財産期末残高	198,206,841	198,358,973	△ 152,132
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	35,778,000	35,778,000	0
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	233,984,841	234,136,973	△ 152,132

正味財産増減計算書内訳表
令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

公益財団法人 京都市文化観光資源保護財団

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				その他事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
	文化観光資源保護助成・調査研究事業	文化観光資源保護普及啓発事業	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	1,098,810	1,098,810	0	0	0	1,098,810
基本財産受取利息	0	0	645,381	645,381	0	0	0	645,381
基本財産受取配当金	0	0	453,429	453,429	0	0	0	453,429
受取助成金	55,696,000	4,470,000	0	60,166,000	4,735,000	11,589,000	0	76,490,000
受取京都市運営助成金	1,636,000	1,170,000	0	2,806,000	3,435,000	11,589,000	0	17,830,000
受取京都市事業助成金	54,060,000	3,300,000	0	57,360,000	1,300,000	0	0	58,660,000
事業収益	0	2,437,553	0	2,437,553	0	0	0	2,437,553
文化観光資源保護普及啓発事業収益	0	2,437,553	0	2,437,553	0	0	0	2,437,553
受託事業収益	0	2,437,553	0	2,437,553	0	0	0	2,437,553
受取寄附金	0	0	4,242,905	4,242,905	2,236,000	2,054,938	0	8,533,843
受取一般寄附金	0	0	4,236,000	4,236,000	2,236,000	2,000,000	0	8,472,000
募金収益	0	0	6,905	6,905	0	54,938	0	61,843
受取一般募金収益	0	0	6,905	6,905	0	54,938	0	61,843
雑収益	0	0	0	0	0	404	0	404
受取利息	0	0	0	0	0	404	0	404
経常収益計	55,696,000	6,907,553	5,341,715	67,945,268	6,971,000	13,644,342	0	88,560,610
(2) 経常費用								
事業費	57,979,435	9,925,208	0	67,904,643	7,973,884	0	0	75,878,527
役員報酬	300,000	600,000	0	900,000	600,000	0	0	1,500,000
給料手当	2,628,036	2,985,154	0	5,613,190	2,494,232	0	0	8,107,422
臨時雇賃金	0	105,440	0	105,440	22,000	0	0	127,440
福利厚生費	512,739	594,231	0	1,106,970	531,324	0	0	1,638,294
助成費	52,960,000	0	0	52,960,000	0	0	0	52,960,000
旅費交通費	322,504	285,384	0	607,888	216,180	0	0	824,068
通信運搬費	77,107	152,525	0	229,632	681,590	0	0	911,222
減価償却費	0	0	0	0	61,600	0	0	61,600
消耗品費	0	69,263	0	69,263	180,201	0	0	249,464
印刷製本費	53,272	1,056,457	0	1,109,729	1,438,637	0	0	2,548,366
賃借料	683,080	1,129,344	0	1,812,424	673,044	0	0	2,485,468
保険料	0	28,906	0	28,906	9,092	0	0	37,998
諸謝金	175,500	1,350,296	0	1,525,796	422,274	0	0	1,948,070
支払負担金	122,217	138,505	0	260,722	490,685	0	0	751,407
委託費	21,756	1,117,074	0	1,138,830	52,881	0	0	1,191,711
記念品費	0	178,750	0	178,750	0	0	0	178,750
会議費	5,270	22,750	0	28,020	0	0	0	28,020
光熱水料費	78,904	78,890	0	157,794	78,890	0	0	236,684
雑費	39,050	32,239	0	71,289	21,254	0	0	92,543
管理費	0	0	0	0	0	12,374,845	0	12,374,845
役員報酬	0	0	0	0	0	1,500,000	0	1,500,000
給料手当	0	0	0	0	0	2,358,031	0	2,358,031
賞与引当繰入費用	0	0	0	0	0	561,610	0	561,610
福利厚生費	0	0	0	0	0	728,996	0	728,996
旅費交通費	0	0	0	0	0	312,332	0	312,332
通信運搬費	0	0	0	0	0	387,112	0	387,112
消耗品費	0	0	0	0	0	447,417	0	447,417
印刷製本費	0	0	0	0	0	522,888	0	522,888
賃借料	0	0	0	0	0	716,784	0	716,784
保険料	0	0	0	0	0	48,000	0	48,000
租税公課	0	0	0	0	0	1,890	0	1,890
支払負担金	0	0	0	0	0	547,968	0	547,968
委託費	0	0	0	0	0	2,199,857	0	2,199,857
図書購読費	0	0	0	0	0	72,652	0	72,652
会議費	0	0	0	0	0	1,308,458	0	1,308,458
光熱水料費	0	0	0	0	0	79,327	0	79,327
雑費	0	0	0	0	0	581,523	0	581,523
経常費用計	57,979,435	9,925,208	0	67,904,643	7,973,884	12,374,845	0	88,253,372
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,283,435	△ 3,017,655	5,341,715	40,625	△ 1,002,884	1,269,497	0	307,238
基本財産評価損益等	0	0	△ 459,370	△ 459,370	0	0	0	△ 459,370
評価損益等計	0	0	△ 459,370	△ 459,370	0	0	0	△ 459,370
当期経常増減額	△ 2,283,435	△ 3,017,655	4,882,345	△ 418,745	△ 1,002,884	1,269,497	0	△ 152,132
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用								
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 2,283,435	△ 3,017,655	4,882,345	△ 418,745	△ 1,002,884	1,269,497	0	△ 152,132
当期一般正味財産増減額	△ 2,283,435	△ 3,017,655	4,882,345	△ 418,745	△ 1,002,884	1,269,497	0	△ 152,132
一般正味財産期首残高	△ 12,555,725	△ 50,798,794	220,533,476	157,178,957	6,368,867	34,811,149	0	198,358,973
一般正味財産期末残高	△ 14,839,160	△ 53,816,449	225,415,821	156,760,212	5,365,983	36,080,646	0	198,206,841
II 指定正味財産増減の部								
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	35,778,000	35,778,000	0	0	0	35,778,000
指定正味財産期末残高	0	0	35,778,000	35,778,000	0	0	0	35,778,000
III 正味財産期末残高	△ 14,839,160	△ 53,816,449	261,193,821	192,538,212	5,365,983	36,080,646	0	233,984,841

財産目録

令和 5年 3月31日現在

公益財団法人 京都市文化観光資源保護財

(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)			
預金	当座預金	運転資金として	148,688
	三菱UFJ銀行 聖護院支店		148,688
	普通預金	"	16,774,861
	三菱UFJ銀行 聖護院支店		13,695,754
	普通預金・三井住友 信託銀行京都支店		2,267,108
	普通預金・三菱UFJ 信託銀行京都支店		2,178
	普通預金・京都中央 信用金庫本店		1,325
	普通預金・京都銀行 本店		71,946
	普通預金・リそな銀 行京都支店		736,550
	郵貯振替	"	89,254
	左京郵便局		89,254
	未収金		103,750
	CANPAN	一般寄付金 (クレジットカード決済分)	100,000
	岡三証券	未収基本財産受取配当金	3,750
	前払費用		290,397
	公益財団法人公益 法人協会	令和5年度年会費	72,000
	近鉄ファンティーズ(株)	令和5年4月分事務所家賃	172,761
	労働保険	令和4年度労働保険概算払分	26,716
	みやこめっせ	令和5年4月分会場代	18,920
	貯蔵品	郵便切手、葉書未使用分	30,428
流動資産合計			17,437,378
(固定資産)			
基本財産			
投資有価証券			119,803,944
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。	10,000,000
京都市債： 一般	野村証券京都支店		30,000,000
京都市債： 大阪府債	野村証券京都支店		9,955,216
ソフトバンク社債	野村証券 京都支店		15,158,500
野村証券 ファンドラップ	野村証券 京都支店		31,693,963
三井住友信託銀行 ファンドラップ	三井住友信託銀行 京都支店		9,996,265
三菱UFJ証券ホルデ ィングシステム・カレンシー 社債			13,000,000
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。	101,028,020
定期預金：	三井住友信託銀行 京都支店		100,000,000
普通預金：	京都銀行本店		728,020
普通預金：	三菱UFJ信託銀行 京都支店		300,000
特定資産			
周年事業積立資産	京都信用金庫本店	55周年記念事業積立資産	5,000,000
その他固定資産			
什器備品			772,200
ソフトウェア		会員管理システムであり、 法人運営の用に共している。	133,467
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			227,375,167
資産合計			244,812,545
(流動負債)			
未払金			10,037,645
近鉄ファンティーズ(株)		令和5年3月分 電気代、塵芥処理費	30,858
愛のタクシー(株)		令和5年2・3月分 タクシー代	27,410
給与		令和5年3月分 超過勤務費用	18,552
社会保険料		令和5年3月分 事業主負担分社会保険料	183,941
日本郵便(株)		令和5年3月分 後納料金	17,810
㈱ウイングスマルコー		令和5年3月分 会報誌送料	12,450
㈱大塚商会		令和5年3月分 PC保守料、コピー料金	53,685
N T T		令和5年3月分 電話代	15,123
(公財)京都高度 技術研究所		令和4年度分コンサルティング経費	277,200
ソフトバンク(株)		令和5年3月分 携帯電話代	3,830
㈱マイアプラン			253,000
㈱マルトク		令和5年3月分 携帯電話保守料	660
京都市		令和4年度京都市運営助成金戻入額	9,000,000
法人カード		令和5年3月分カード利用分	34,626
㈱あおぞら印刷		令和4年度HP維持費	49,500
厚生会		令和4年度厚生会補助分	59,000
預り金		被保険者負担分社会保険料、雇用保険料等	228,449
賞与引当金		令和4年12月～令和5年3月職員の賞与引当	561,610
流動負債合計			10,827,704
負債合計			10,827,704
正味財産			233,984,841

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・・・償却原価法（定額法）によっている。
その他の有価証券・・・時価のあるものは決算日の市場価格等に基づく時価によっている。

(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) 固定資産の減価償却の方法

ソフトウェア・・・定額法によっております。

(4) 引当金の計上基準

賞与引当金・・・職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	107,660,758	14,336,636	2,193,450	119,803,944
銀行預金	113,875,424	152,596	13,000,000	101,028,020
小計	221,536,182	14,489,232	15,193,450	220,831,964
特定資産				
周年事業積立資産	0	5,000,000	0	5,000,000
小計	0	5,000,000	0	5,000,000
合計	221,536,182	19,489,232	15,193,450	225,831,964

3. 基本財産の財源の内訳

基本財産及び特定資産の財源の内訳は、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)
基本財産				
投資有価証券	119,803,944	(10,000,000)	(109,803,944)	-
銀行預金	101,028,020	(25,778,000)	(75,250,020)	-
小計	220,831,964	(35,778,000)	(185,053,964)	-
特定資産				
周年事業積立資産	5,000,000	-	(5,000,000)	-
小計	5,000,000	-	(5,000,000)	-
合計	225,831,964	(35,778,000)	(190,053,964)	-

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
什器備品	772,200	0	772,200
ソフトウェア	308,000	174,533	133,467
合計	1,080,200	174,533	905,667

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
基本財産：地方債・社債			
京都市平成30年度第4回公募公債	10,000,000	9,916,990	△ 83,010
京都市平成26年度第5回公募公債	10,000,000	10,055,520	55,520
京都市平成29年度第4回公募公債	20,000,000	20,000,000	0
第461回大阪府公募公債	9,955,216	9,728,000	△ 227,216
第51回ソフトバンクグループ株式会社社債	15,158,500	15,070,065	△ 88,435
三菱UFJ証券H D	13,000,000	12,646,400	△ 353,600
合計	78,113,716	77,416,975	△ 696,741

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	0	21,830,000	17,830,000	4,000,000	流動負債
京都市事業助成金	京都市	0	63,660,000	58,660,000	5,000,000	流動負債
合計			85,490,000	76,490,000	9,000,000	

【参考】京都市文化観光資源保護基金 令和4年度末残高：2,159,405,131円

附属明細書

1.基本財産及び特定資産の明細

(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	投資有価証券	107,660,758	14,336,636	2,193,450	119,803,944
	地方債・社債				
	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
	第461回大阪府公募公債	9,949,312	5,904	0	9,955,216
	社債				
	第51回ソフパソンググループ株式会社社債	15,317,000	0	158,500	15,158,500
	三菱UFJ証券HD	0	13,000,000	0	13,000,000
	ファンドラップ口座				
三井住友信託銀行京都支店	10,390,569	334,609	728,913	9,996,265	
野村證券(株)京都支店	32,003,877	996,123	1,306,037	31,693,963	
基本財産	銀行預金・定期預金	113,875,424	152,596	13,000,000	101,028,020
	三井住友信託銀行京都支店	100,000,000	0	0	100,000,000
	京都銀行本店	13,000,000	0	13,000,000	0
	銀行預金・普通預金				
	三菱UFJ信託銀行京都支店	300,000	0	0	300,000
	京都銀行本店	575,424	152,596	0	728,020
基本財産計		221,536,182	14,489,232	15,193,450	220,831,964
特定資産	銀行預金・普通預金	0	5,000,000	0	5,000,000
	周年事業積立資産(京都信用金庫本店)	0	5,000,000	0	5,000,000
特定資産計		0	5,000,000	0	5,000,000
合計		221,536,182	19,489,232	15,193,450	225,831,964

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	693,962	561,610	693,962	0	561,610