

正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31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	631,977	636,059	△ 4,082
基本財産受取利息	526,477	529,559	△ 3,082
基本財産受取配当金	105,500	106,500	△ 1,000
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	305,000	260,388	44,612
文化観光資源保護普及啓発事業収益	305,000	260,388	44,612
受取寄附金	4,773,000	10,971,000	△ 6,198,000
受取一般寄附金	2,832,000	3,207,000	△ 375,000
受取特別寄附金	1,941,000	7,764,000	△ 5,823,000
雑収益	140	3,031	△ 2,891
受取利息	140	167	△ 27
雑収益	0	2,864	△ 2,864
経常収益計	99,200,117	105,360,478	△ 6,160,361
(2) 経常費用			
事業費	102,577,591	91,499,259	11,078,332
役員報酬	2,280,080	2,099,800	180,280
給料手当	6,059,790	7,074,687	△ 1,014,897
臨時雇賃金	310,150	223,950	86,200
福利厚生費	1,271,904	1,397,335	△ 125,431
助成費	74,340,000	62,570,000	11,770,000
旅費交通費	427,610	442,210	△ 14,600
通信運搬費	1,112,819	1,047,400	65,419
消耗品費	39,051	204,585	△ 165,534
印刷製本費	4,995,937	5,512,294	△ 516,357
賃借料	4,213,188	4,172,016	41,172
保険料	78,360	90,900	△ 12,540
諸謝金	2,863,640	2,387,440	476,200
支払負担金	217,059	271,059	△ 54,000
委託費	3,932,820	3,575,350	357,470
記念品費	162,889	103,140	59,749
光熱水料費	91,668	113,130	△ 21,462
雑費	180,626	213,963	△ 33,337

管理費	9,633,406	10,224,775	△ 591,369
役員報酬	1,006,400	952,000	54,400
給料手当	1,931,188	3,035,720	△ 1,104,532
賞与引当繰入費用	977,716	1,105,450	△ 127,734
福利厚生費	722,713	891,076	△ 168,363
旅費交通費	21,680	93,930	△ 72,250
通信運搬費	321,342	309,233	12,109
消耗備品費	11,360	4,460	6,900
消耗品費	112,352	69,742	42,610
印刷製本費	628,178	442,538	185,640
賃借料	812,164	575,696	236,468
保険料	255,020	264,160	△ 9,140
諸謝金	9,000	9,000	0
租税公課	3,450	5,400	△ 1,950
支払負担金	426,700	228,700	198,000
委託費	139,924	149,320	△ 9,396
図書購読費	61,554	66,343	△ 4,789
会議費	1,762,560	1,632,207	130,353
光熱水料費	41,096	55,976	△ 14,880
雑費	389,009	333,824	55,185
経常費用計	112,210,997	101,724,034	10,486,963
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 13,010,880	3,636,444	△ 16,647,324
損益評価等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 13,010,880	3,636,444	△ 16,647,324
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度修正益	0	90,441	△ 90,441
経常外収益計	0	90,441	△ 90,441
(2) 経常外費用			
過年度修正損	7,450,000	0	7,450,000
経常外費用計	7,450,000	0	7,450,000
当期経常外増減額	△ 7,450,000	90,441	△ 7,540,441
当期一般正味財産増減額	△ 20,460,880	3,726,885	△ 24,187,765
一般正味財産期首残高	192,187,135	188,460,250	3,726,885
一般正味財産期末残高	171,726,255	192,187,135	△ 20,460,880
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	11,636,000	0	11,636,000
指定寄附金	11,636,000	0	11,636,000
当期指定正味財産増減額	11,636,000	0	11,636,000
指定正味財産期首残高	24,142,000	24,142,000	0
指定正味財産期末残高	35,778,000	24,142,000	11,636,000
III 正味財産期末残高	207,504,255	216,329,135	△ 8,824,880

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
基 本 財 産				
投資有価証券	40,000,000	10,000,000	10,000,000	40,000,000
銀行預金	170,259,902	11,636,000	0	181,895,902
合 計	210,259,902	21,636,000	10,000,000	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)
基 本 財 産				
投資有価証券	40,000,000	(10,000,000)	(30,000,000)	—
銀行預金	181,895,902	(25,778,000)	(156,117,902)	—
合 計	221,895,902	(35,778,000)	(186,117,902)	—

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 26 年度第 5 回 公募公債	10,000,000	10,189,080	189,080
京都市平成 29 年度第 4 回 公募公債	20,000,000	20,379,020	379,020
京都市第 13 回京都浪漫債	10,000,000	10,092,810	92,810
合 計	40,000,000	40,660,910	660,910

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 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	

6. 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	地方債(野村証券/京都)	40,000,000	10,000,000	10,000,000	40,000,000
	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
	京都市第 13 回京都浪漫債	10,000,000	0	10,000,000	0
	京都市第 14 回京都浪漫債	0	10,000,000	0	10,000,000
	銀行預金・定期預金	170,259,902	11,636,000	0	181,895,902
	(三井住友信託/京都)	100,000,000	0	0	100,000,000
	(三菱 UFJ 信託/京都)	23,300,000	0	0	23,300,000
	(京都/本店)	26,959,902	1,636,000	0	28,595,902
	(京都信用金庫/本店)	10,000,000	0	0	10,000,000
	(京都中央信用金庫/本店)	10,000,000	0	0	10,000,000
	(りそな銀行/京都)	0	10,000,000	0	10,000,000
	計		210,259,902	21,636,000	10,000,000

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	1,105,450	977,716	1,445,398	0	637,768

財産目録

平成31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)

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	299,370	
		三菱UFJ銀行 聖護院支店		299,370	
		普通預金	"	655,640	
		三菱UFJ銀行 聖護院支店		655,640	
		郵貯振替	"	1,864,810	
	左京郵便局		1,864,810		
貯蔵品		郵券	110,855		
流動資産合計				2,930,675	
(固定資産) 基本財産	投資有価証券 指定	野村證券京都支店	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。	40,000,000	
				京都市債：一般	10,000,000
				京都市債：一般	30,000,000
				銀行預金	181,895,902
				定期預金：三井住友信託銀行 京都支店	100,000,000
				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：京都中央信用金庫 岡崎支店	10,000,000
				定期預金：京都銀行本店	12,817,902
				定期預金：京都銀行本店	15,778,000
				定期預金：りそな銀行京都支店	10,000,000
				その他固定資産	
	敷金		事務所保証金であり、法人運営の用に供している。	637,536	
京都市交通局			637,536		
固定資産合計				222,533,438	
資産合計				225,464,113	
(流動負債)	未払金	事務局	備車料3月分	10,470	
	未払金	事務局	平成30年度文化観光資源保護事業助成費用	17,250,000	
	預り金	事務局	職員3名の雇用保険料	61,620	
	賞与引当金	事務局	役職員の賞与の引当金	637,768	
	流動負債合計				17,959,858
負債合計				17,959,858	
正味財産				207,504,255	