

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

決算報告書

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

第16期

自 令和5年4月 1日

至 令和6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 6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	16,131,186	17,012,803	△ 881,617
未収金	123,750	103,750	20,000
前払費用	1,603,613	290,397	1,313,216
貯蔵品	30,086	30,428	△ 342
流動資産合計	17,888,635	17,437,378	451,257
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	129,351,937	119,803,944	9,547,993
銀行預金	101,180,616	101,028,020	152,596
基本財産合計	230,532,553	220,831,964	9,700,589
(2) 特定資産			
周年事業積立資産	8,000,000	5,000,000	3,000,000
特定資産合計	8,000,000	5,000,000	3,000,000
(3) その他固定資産			
什器備品	691,717	772,200	△ 80,483
ソフトウェア	71,867	133,467	△ 61,600
敷金	637,536	637,536	0
その他固定資産合計	1,401,120	1,543,203	△ 142,083
固定資産合計	239,933,673	227,375,167	12,558,506
資産合計	257,822,308	244,812,545	13,009,763
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	12,733,392	10,037,645	2,695,747
預り金	295,848	228,449	67,399
賞与引当金	1,269,664	561,610	708,054
流動負債合計	14,298,904	10,827,704	3,471,200
負債合計	14,298,904	10,827,704	3,471,200
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	25,642,305	25,778,000	△ 135,695
指定正味財産合計	35,642,305	35,778,000	△ 135,695
(うち基本財産への充当額)	(35,642,305)	(35,778,000)	(△135,695)
2. 一般正味財産	207,881,099	198,206,841	9,674,258
(うち基本財産への充当額)	(194,890,248)	(185,053,964)	(9,836,284)
(うち特定資産への充当額)	(8,000,000)	(5,000,000)	(3,000,000)
正味財産合計	243,523,404	233,984,841	9,538,563
負債及び正味財産合計	257,822,308	244,812,545	13,009,763

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	975,734	1,098,810	△ 123,076
基本財産受取利息	509,993	645,381	△ 135,388
基本財産受取配当金	465,741	453,429	12,312
受取助成金	81,490,000	76,490,000	5,000,000
受取京都市運営助成金	20,330,000	17,830,000	2,500,000
受取京都市事業助成金	61,160,000	58,660,000	2,500,000
事業収益	2,215,748	2,437,553	△ 221,805
文化観光資源保護普及啓発事業収益	2,215,748	2,437,553	△ 221,805
受託事業収益	2,215,748	2,437,553	△ 221,805
受取寄附金	8,785,698	8,533,843	251,855
受取一般寄附金	8,770,000	8,472,000	298,000
募金収益	15,698	61,843	△ 46,145
受取一般募金収益	15,698	61,843	△ 46,145
雑収益	20,932	404	20,528
受取利息	430	404	26
雑収益	20,502	0	20,502
経常収益計	93,488,112	88,560,610	4,927,502
(2) 経常費用			
事業費	80,793,913	75,878,527	4,915,386
役員報酬	1,500,000	1,500,000	0
給料手当	7,994,341	8,107,422	△ 113,081
臨時雇賃金	70,000	127,440	△ 57,440
福利厚生費	1,222,788	1,638,294	△ 415,506
助成費	57,510,000	52,960,000	4,550,000
旅費交通費	1,245,460	824,068	421,392
通信運搬費	869,879	911,222	△ 41,343
減価償却費	178,063	61,600	116,463
消耗備品費	234,410	0	234,410
消耗品費	258,026	249,464	8,562
印刷製本費	1,995,979	2,548,366	△ 552,387
賃借料	2,294,628	2,485,468	△ 190,840
保険料	63,902	37,998	25,904
諸謝金	1,617,340	1,948,070	△ 330,730
支払負担金	903,071	751,407	151,664
委託費	2,289,016	1,191,711	1,097,305
記念品費	184,800	178,750	6,050
会議費	19,005	28,020	△ 9,015
光熱水料費	218,579	236,684	△ 18,105
雑費	124,626	92,543	32,083
管理費	13,019,605	12,374,845	644,760
役員報酬	1,500,000	1,500,000	0
給料手当	2,313,980	2,358,031	△ 44,051
賞与引当繰入費用	1,263,639	561,610	702,029
福利厚生費	658,026	728,996	△ 70,970
旅費交通費	377,542	312,332	65,210
通信運搬費	292,683	387,112	△ 94,429
減価償却費	38,820	0	38,820
消耗品費	200,121	447,417	△ 247,296
印刷製本費	516,887	522,888	△ 6,001
賃借料	744,984	716,784	28,200
保険料	57,000	48,000	9,000
租税公課	1,890	1,890	0
支払負担金	802,566	547,968	254,598
委託費	2,204,364	2,199,857	4,507
図書購読費	64,700	72,652	△ 7,952
会議費	1,472,852	1,308,458	164,394
光熱水料費	72,854	79,327	△ 6,473
雑費	436,697	581,523	△ 144,826
経常費用計	93,813,518	88,253,372	5,560,146
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 325,406	307,238	△ 632,644
基本財産評価損益等	9,535,399	△ 459,370	9,994,769
評価損益等計	9,535,399	△ 459,370	9,994,769
当期経常増減額	9,209,993	△ 152,132	9,362,125
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
投資有価証券売却益	464,265	0	464,265
経常外収益計	464,265	0	464,265
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	464,265	0	464,265
当期一般正味財産増減額	9,674,258	△ 152,132	9,826,390
一般正味財産期首残高	198,206,841	198,358,973	△ 152,132
一般正味財産期末残高	207,881,099	198,206,841	9,674,258
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	23,450	0	23,450
基本財産評価損	135,695	0	135,695
一般正味財産への振替額	△ 23,450	0	△ 23,450
当期指定正味財産増減額	△ 135,695	0	△ 135,695
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	35,642,305	35,778,000	△ 135,695
III 正味財産期末残高	243,523,404	233,984,841	9,538,563

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6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	975,734	975,734	0	0	0	975,734
基本財産受取利息	0	0	509,993	509,993	0	0	0	509,993
基本財産受取配当金	0	0	465,741	465,741	0	0	0	465,741
受取助成金	60,196,000	3,970,000	0	64,166,000	6,983,000	10,341,000	0	81,490,000
受取京都市運営助成金	2,136,000	2,170,000	0	4,306,000	5,683,000	10,341,000	0	20,330,000
受取京都市事業助成金	58,060,000	0	0	59,860,000	1,300,000	0	0	61,160,000
事業収益	0	2,215,748	0	2,215,748	0	0	0	2,215,748
文化観光資源保護普及啓発事業収益	0	2,215,748	0	2,215,748	0	0	0	2,215,748
受託事業収益	0	2,215,748	0	2,215,748	0	0	0	2,215,748
受取寄附金	0	15,698	4,385,000	4,400,698	1,898,500	2,486,500	0	8,785,698
受取一般寄附金	0	0	4,385,000	4,385,000	1,898,500	2,486,500	0	8,770,000
募金収益	0	15,698	0	15,698	0	0	0	15,698
受取一般募金収益	0	15,698	0	15,698	0	0	0	15,698
雑収益	0	0	0	0	0	20,932	0	20,932
受取利息	0	0	0	0	0	430	0	430
雑収益	0	0	0	0	0	20,502	0	20,502
経常収益計	60,196,000	6,201,446	5,360,734	71,758,180	8,881,500	12,848,432	0	93,488,112
(2) 経常費用								
事業費	62,413,824	9,486,687	0	71,900,511	8,893,402	0	0	80,793,913
役員報酬	300,000	600,000	0	900,000	600,000	0	0	1,500,000
給料手当	2,637,223	2,948,140	0	5,585,363	2,408,978	0	0	7,994,341
臨時雇賃金	0	70,000	0	70,000	0	0	0	70,000
福利厚生費	261,725	506,854	0	768,579	454,209	0	0	1,222,788
助成費	57,510,000	0	0	57,510,000	0	0	0	57,510,000
旅費交通費	427,739	442,238	0	869,977	375,483	0	0	1,245,460
通信運搬費	38,872	53,060	0	91,932	777,947	0	0	869,879
減価償却費	38,821	38,821	0	77,642	100,421	0	0	178,063
消耗備品費	0	0	0	0	234,410	0	0	234,410
消耗品費	858	42,438	0	43,296	214,730	0	0	258,026
印刷製本費	62,777	560,281	0	623,058	1,372,921	0	0	1,995,979
賃借料	673,080	948,504	0	1,621,584	673,044	0	0	2,294,628
保険料	0	46,022	0	46,022	17,880	0	0	63,902
諸謝金	162,000	934,340	0	1,096,340	521,000	0	0	1,617,340
支払負担金	94,565	94,547	0	189,112	713,959	0	0	903,071
委託費	71,256	1,913,628	0	1,984,884	304,132	0	0	2,289,016
記念品費	0	184,800	0	184,800	0	0	0	184,800
会議費	19,005	0	0	19,005	0	0	0	19,005
光熱水料費	72,871	72,854	0	145,725	72,854	0	0	218,579
雑費	43,032	30,160	0	73,192	51,434	0	0	124,626
管理費	0	0	0	0	0	13,019,605	0	13,019,605
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	2,313,980	0	2,313,980
賞与引当繰入費用	0	0	0	0	0	1,263,639	0	1,263,639
福利厚生費	0	0	0	0	0	658,026	0	658,026
旅費交通費	0	0	0	0	0	377,542	0	377,542
通信運搬費	0	0	0	0	0	292,683	0	292,683
減価償却費	0	0	0	0	0	38,820	0	38,820
消耗品費	0	0	0	0	0	200,121	0	200,121
印刷製本費	0	0	0	0	0	516,887	0	516,887
賃借料	0	0	0	0	0	744,984	0	744,984
保険料	0	0	0	0	0	57,000	0	57,000
租税公課	0	0	0	0	0	1,890	0	1,890
支払負担金	0	0	0	0	0	802,566	0	802,566
委託費	0	0	0	0	0	2,204,364	0	2,204,364
図書購読費	0	0	0	0	0	64,700	0	64,700
会議費	0	0	0	0	0	1,472,852	0	1,472,852
光熱水料費	0	0	0	0	0	72,854	0	72,854
雑費	0	0	0	0	0	436,697	0	436,697
経常費用計	62,413,824	9,486,687	0	71,900,511	8,893,402	13,019,605	0	93,813,518
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,217,824	△ 3,285,241	5,360,734	△ 142,331	△ 11,902	△ 171,173	0	△ 325,406
基本財産評価損益等	0	0	9,535,399	9,535,399	0	0	0	9,535,399
評価損益等計	0	0	9,535,399	9,535,399	0	0	0	9,535,399
当期経常増減額	△ 2,217,824	△ 3,285,241	14,896,133	9,393,068	△ 11,902	△ 171,173	0	9,209,993
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
投資有価証券売却益	0	0	464,265	464,265	0	0	0	464,265
経常外収益計	0	0	464,265	464,265	0	0	0	464,265
(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	464,265	464,265	0	0	0	464,265
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 2,217,824	△ 3,285,241	15,360,398	9,857,333	△ 11,902	△ 171,173	0	9,674,258
当期一般正味財産増減額	△ 2,217,824	△ 3,285,241	15,360,398	9,857,333	△ 11,902	△ 171,173	0	9,674,258
一般正味財産期首残高	△ 14,839,160	△ 53,816,449	225,415,821	156,760,212	5,365,983	36,080,646	0	198,206,841
一般正味財産期末残高	△ 17,056,984	△ 57,101,690	240,776,219	166,617,545	5,354,081	35,909,473	0	207,881,099
II 指定正味財産増減の部								
基本財産運用益	0	0	23,450	23,450	0	0	0	23,450
基本財産評価損	0	0	135,695	135,695	0	0	0	135,695
一般正味財産への振替額	0	0	△ 23,450	△ 23,450	0	0	0	△ 23,450
当期指定正味財産増減額	0	0	△ 135,695	△ 135,695	0	0	0	△ 135,695
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	35,642,305	35,642,305	0	0	0	35,642,305
III 正味財産期末残高	△ 17,056,984	△ 57,101,690	276,418,524	202,259,850	5,354,081	35,909,473	0	243,523,404

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
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法によっている。
- (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
什器備品…定額法によっております。
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	119,803,944	49,285,102	39,737,109	129,351,937
銀行預金	101,028,020	158,500	5,904	101,180,616
小 計	220,831,964	49,443,602	39,743,013	230,532,553
特定資産				
周年事業積立資産	5,000,000	3,000,000	0	8,000,000
小 計	5,000,000	3,000,000	0	8,000,000
合 計	225,831,964	52,443,602	39,743,013	238,532,553

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	129,351,937	(34,792,305)	(94,559,632)	-
銀行預金	101,180,616	(850,000)	(100,330,616)	-
小 計	230,532,553	(35,642,305)	(194,890,248)	-
特定資産				
周年事業積立資産	8,000,000	-	(8,000,000)	-
小 計	8,000,000	-	(8,000,000)	-
合 計	238,532,553	(35,642,305)	(202,890,248)	-

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	847,000	155,283	691,717
ソフトウェア	308,000	236,133	71,867
合 計	1,155,000	391,416	763,584

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	0	21,830,000	20,330,000	1,500,000	流動負債
京都市事業助成金	京都市	0	71,660,000	61,160,000	10,500,000	流動負債
合 計			93,490,000	81,490,000	12,000,000	

【参考】京都市文化観光資源保護基金 令和5年度末残高：2,080,131,756円

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額は、次のとおりである。

(単位：円)

内容	金額
経常収益からの振替額	
基本財産受取配当金への振替額	23,450
合 計	23,450

【追加情報】

当6月19日に、満期保有目的債権を償還日までに売却したため、満期保有目的の債権に分類された残りのすべての債権について保有目的の変更があったものとして、その他の有価証券に振り替えています。

この変更による当期一般正味財産増減額への影響額は△3,425円、当期指定正味財産増減額への影響額は△77,625円である。

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	119,803,944	49,285,102	39,737,109	129,351,937
	地方債				
	京都市平成30年度第4回公募公債	10,000,000	0	10,000,000	0
	京都市平成26年度第5回公募公債	10,000,000	0	139,460	9,860,540
	京都市平成29年度第4回公募公債	20,000,000	36,580	134,860	19,901,720
	0	9,955,216	5,904	245,120	9,716,000
	社債				
	5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の	15,158,500	0	15,158,500	0
	第59回ソフトバンクグループ株式会社社債	0	15,034,485	0	15,034,485
	三菱UFJ証券HD	13,000,000	0	13,000,000	0
	三井住友劣後債	0	9,928,000	30,720	9,897,280
	好配当ニッポン	0	13,205,847	0	13,205,847
	ファンドラップ口座				
三井住友信託銀行京都支店	9,996,265	2,303,261	623,475	11,676,051	
野村證券(株)京都支店	31,693,963	8,771,025	404,974	40,060,014	
基本財産	銀行預金・定期預金	101,028,020	158,500	5,904	101,180,616
	三井住友信託銀行京都支店	100,000,000	0	0	100,000,000
	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	728,020	158,500	5,904	880,616
	基本財産計	220,831,964	49,443,602	39,743,013	230,532,553
特定資産	銀行預金・普通預金	5,000,000	3,000,000	0	8,000,000
	周年事業積立資産(京都信用金庫本店)	5,000,000	3,000,000	0	8,000,000
	特定資産計	5,000,000	3,000,000	0	8,000,000
	合計	225,831,964	52,443,602	39,743,013	238,532,553

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	561,610	1,263,639	555,585	0	1,269,664

予算対比正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	予算額	決算額	差 異
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	1,048,000	975,734	72,266
基本財産受取利息	730,000	509,993	220,007
基本財産受取配当金	318,000	465,741	△ 147,741
受取助成金	93,490,000	81,490,000	12,000,000
受取京都市運営助成金	21,830,000	20,330,000	1,500,000
受取京都市事業助成金	71,660,000	61,160,000	10,500,000
事業収益	2,400,000	2,215,748	184,252
文化観光資源保護普及啓発事業収益	2,400,000	2,215,748	184,252
受託事業収益	2,400,000	2,215,748	184,252
受取寄附金	6,000,000	8,785,698	△ 2,785,698
受取一般寄附金	6,000,000	8,770,000	△ 2,770,000
募金収益	0	15,698	△ 15,698
受取一般募金収益	0	15,698	△ 15,698
雑収益	0	20,932	△ 20,932
受取利息	0	430	△ 430
雑収益	0	20,502	△ 20,502
経常収益計	102,938,000	93,488,112	9,449,888
(2) 経常費用			
事業費	92,597,000	80,793,913	11,803,087
役員報酬	1,500,000	1,500,000	0
給料手当	9,336,000	7,994,341	1,341,659
臨時雇賃金	637,000	70,000	567,000
福利厚生費	1,486,000	1,222,788	263,212
助成費	67,500,000	57,510,000	9,990,000
旅費交通費	947,000	1,245,460	△ 298,460
通信運搬費	801,000	869,879	△ 68,879
減価償却費	62,000	178,063	△ 116,063
消耗備品費	0	234,410	△ 234,410
消耗品費	411,940	258,026	153,914
印刷製本費	3,057,590	1,995,979	1,061,611
賃借料	2,463,200	2,294,628	168,572
保険料	48,000	63,902	△ 15,902
諸謝金	1,408,650	1,617,340	△ 208,690
支払負担金	1,220,000	903,071	316,929
委託費	1,156,200	2,289,016	△ 1,132,816
記念品費	190,000	184,800	5,200
会議費	14,000	19,005	△ 5,005
光熱水料費	234,000	218,579	15,421
雑費	124,420	124,626	△ 206
管理費	10,341,000	13,019,605	△ 2,678,605
役員報酬	1,500,000	1,500,000	0
給料手当	2,162,000	2,313,980	△ 151,980
賞与引当繰入費用	568,000	1,263,639	△ 695,639
福利厚生費	598,000	658,026	△ 60,026
旅費交通費	316,000	377,542	△ 61,542
通信運搬費	223,000	292,683	△ 69,683
減価償却費	0	38,820	△ 38,820
消耗品費	120,000	200,121	△ 80,121
印刷製本費	45,000	516,887	△ 471,887
賃借料	675,000	744,984	△ 69,984
保険料	48,000	57,000	△ 9,000
租税公課	1,000	1,890	△ 890
支払負担金	384,400	802,566	△ 418,166
委託費	2,095,400	2,204,364	△ 108,964
図書購読費	65,000	64,700	300
会議費	1,330,000	1,472,852	△ 142,852
光熱水料費	78,000	72,854	5,146
雑費	132,200	436,697	△ 304,497
経常費用計	102,938,000	93,813,518	9,124,482
評価損益等調整前当期経常増減額	0	△ 325,406	325,406
基本財産評価損益等	0	9,535,399	△ 9,535,399
評価損益等計	0	9,535,399	△ 9,535,399
当期経常増減額	0	9,209,993	△ 9,209,993
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
投資有価証券売却益	0	464,265	△ 464,265
経常外収益計	0	464,265	△ 464,265
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	464,265	△ 464,265
当期一般正味財産増減額	0	9,674,258	△ 9,674,258
一般正味財産期首残高	198,358,000	198,206,841	151,159
一般正味財産期末残高	198,358,000	207,881,099	△ 9,523,099
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	0	23,450	△ 23,450
基本財産評価損	0	135,695	△ 135,695
一般正味財産への振替額	0	△ 23,450	23,450
当期指定正味財産増減額	0	△ 135,695	135,695
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	35,642,305	135,695
III 正味財産期末残高	234,136,000	243,523,404	△ 9,387,404