

平成25年度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	231,387	429,880	△ 198,493
基本財産運用益	231,387	1,092	230,295
基本財産配当金	0	428,788	△ 428,788
特定資産運用益	68,682	40,254	28,428
特定資産受取利息	68,682	40,254	28,428
受取入金収益	60,000	100,000	△ 40,000
受取入金	60,000	100,000	△ 40,000
受取会費収益	2,710,000	3,315,000	△ 605,000
会員受取会費	2,110,000	2,160,000	△ 50,000
芸術センター友の会受取会費	600,000	1,155,000	△ 555,000
事業収益	190,988,417	182,577,237	8,411,180
受託料収益	150,168,500	143,470,250	6,698,250
売上金収益	15,756,720	15,102,940	653,780
参加料収益	2,623,000	2,386,700	236,300
広告料収益	420,000	240,000	180,000
受取補助金	21,049,044	20,079,722	969,322
雑収益	228,368	139,520	88,848
チケット販売等手数料収益	374,685	767,515	△ 392,830
コピー機使用料等収益	368,100	390,590	△ 22,490
受取補助金等	21,675,000	21,675,000	0
京都市受取補助金	21,675,000	21,675,000	0
受取負担金等	10,000,000	17,000,000	△ 7,000,000
京都市受取負担金	10,000,000	17,000,000	△ 7,000,000
受取寄付金	360,000	0	360,000
受取特定寄付金	360,000	0	360,000
雑収益	701,142	408,724	292,418
受取利息	9,238	9,123	115
雑収益	691,904	399,601	292,303
経常収益合計	226,794,628	225,546,095	1,248,533
(2) 経常費用			
事業費	200,604,379	212,049,166	△ 11,444,787
給料手当	57,864,474	59,843,835	△ 1,979,361
臨時雇賃金	3,524,001	3,183,101	340,900
福利厚生費	10,867,334	11,654,599	△ 787,265
会議費	442,559	465,107	△ 22,548
旅費交通費	1,610,839	435,104	1,175,735
通信運搬費	7,711,111	9,728,266	△ 2,017,155
減価償却費	81,657	287,705	△ 206,048
消耗什器備品費	611,168	308,490	302,678
消耗品費	4,834,469	5,067,248	△ 232,779
修繕費	856,036	315,948	540,088
印刷製本費	12,251,363	11,848,829	402,534
光熱水費	9,217,494	7,920,072	1,297,422
賃借料	8,847,414	10,956,078	△ 2,108,664
保険料	214,432	207,910	6,522
諸謝金	19,271,292	15,711,280	3,560,012
租税公課	3,264,627	2,813,174	451,453
負担金及び助成金	5,110,000	6,610,000	△ 1,500,000
諸会費	58,354	44,554	13,800
委託費	52,476,221	62,721,909	△ 10,245,688
接遇交際費	460,001	369,250	90,751
雑費	1,029,533	1,556,707	△ 527,174

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	16,180,061	16,834,666	△ 654,605
役員報酬	7,350,866	8,364,767	△ 1,013,901
給料手当	1,483,704	1,787,303	△ 303,599
退職給付費用	1,833,000	1,377,000	456,000
臨時雇賃金	116,371	172,613	△ 56,242
福利厚生費	608,203	678,310	△ 70,107
会議費	3,710	3,105	605
旅費交通費	352,320	378,280	△ 25,960
通信運搬費	238,768	300,015	△ 61,247
消耗什器備品費	24,968	0	24,968
消耗品費	183,515	213,522	△ 30,007
修繕費	47,909	18,185	29,724
印刷製本費	1,319,048	690,323	628,725
光熱水費	515,868	460,957	54,911
賃借料	134,449	145,445	△ 10,996
保険料	129,172	238,808	△ 109,636
諸謝金	385,424	462,479	△ 77,055
租税公課	245,273	219,176	26,097
負担金及び助成金	30,000	30,000	0
諸会費	263,610	332,500	△ 68,890
委託費	774,612	764,648	9,964
接遇交際費	88,000	152,300	△ 64,300
雑費	51,271	44,930	6,341
経常費用合計	216,784,440	228,883,832	△ 12,099,392
当期経常増減額	10,010,188	△ 3,337,737	13,347,925
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	10,010,188	△ 3,337,737	13,347,925
一般正味財産期首残高	46,293,158	49,630,895	△ 3,337,737
一般正味財産期末残高	56,303,346	46,293,158	10,010,188
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	48,803,000	48,803,000	0
指定正味財産期末残高	48,803,000	48,803,000	0
III 正味財産期末残高	105,106,346	95,096,158	10,010,188

平成25年度正味財産増減計算書内訳書

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	公益目的事業会計	収益事業等会計			法人会計	内部取引 消去	合計
	公1 芸術文化活動拠点事業	収1 物品等販売事業	他1 会員支援等事業	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							
基本財産受取利息	231,387	0	0	0	0		231,387
基本財産運用益計	231,387	0	0	0	0		231,387
特定資産運用益							
特定資産受取利息	68,682	0	0	0			68,682
特定資産運用益計	68,682	0	0	0	0		68,682
受取入会金							
受取入会金	60,000	0	0	0			60,000
受取入会金収益計	60,000	0	0	0	0		60,000
受取会費							
会員受取会費	1,266,000	0	422,000	422,000	422,000		2,110,000
芸術センター友の会受取会費	600,000	0	0	0			600,000
受取会費収益計	1,866,000	0	422,000	422,000	422,000		2,710,000
事業収益							
受託料収益	150,168,500	0	0	0	0		150,168,500
売上金収益	15,756,720	0	0	0	0		15,756,720
参加料収益	2,623,000	0	0	0	0		2,623,000
広告料収益	420,000	0	0	0	0		420,000
受取補助金	21,049,044	0	0	0	0		21,049,044
雑収益	228,368	0	0	0	0		228,368
チケット販売等手数料収益	0	374,685	0	374,685	0		374,685
コピー機使用料等収益	0	368,100	0	368,100	0		368,100
事業収益計	190,245,632	742,785	0	742,785	0		190,988,417
受取補助金等							
京都市受取補助金	5,428,839	319,343	638,687	958,030	15,288,131		21,675,000
受取補助金等計	5,428,839	319,343	638,687	958,030	15,288,131		21,675,000
受取負担金							
京都市受取負担金	10,000,000	0	0	0	0		10,000,000
受取負担計	10,000,000	0	0	0	0		10,000,000
受取寄付金							
受取特定寄付金	360,000	0	0	0	0		360,000
受取寄付金計	360,000	0	0	0	0		360,000
雑収益							
受取利息	0	0	0	0	9,238		9,238
雑収益計	0	231,212	0	231,212	460,692		691,904
雑収益計	0	231,212	0	231,212	469,930	0	701,142
経常収益合計	208,260,540	1,293,340	1,060,687	2,354,027	16,180,061		226,794,628
(2) 経常費用							
事業費							
給料手当	57,152,295	534,134	178,045	712,179	0		57,864,474
臨時雇賃金	3,495,458	17,565	10,978	28,543	0		3,524,001
福利厚生費	10,718,152	91,804	57,378	149,182	0		10,867,334
会議費	236,273	560	205,726	206,286	0		442,559
旅費交通費	1,610,839	0	0	0	0		1,610,839
通信運搬費	7,652,545	36,041	22,525	58,566	0		7,711,111
減価償却費	81,657	0	0	0	0		81,657
消耗什器備品費	605,044	3,769	2,355	6,124	0		611,168
消耗品費	4,787,656	27,700	19,113	46,813	0		4,834,469
修繕費	844,285	7,231	4,520	11,751	0		856,036
印刷製本費	12,229,313	0	22,050	22,050	0		12,251,363
光熱水費	9,090,960	77,867	48,667	126,534	0		9,217,494
賃借料	8,814,436	20,294	12,684	32,978	0		8,847,414
保険料	214,432	0	0	0	0		214,432
諸謝金	19,055,542	0	215,750	215,750	0		19,271,292
租税公課	3,164,388	90,159	10,080	100,239	0		3,264,627
負担金及び助成金	5,000,000	0	110,000	110,000	0		5,110,000
諸会費	58,354	0	0	0	0		58,354
委託費	52,286,221	116,923	73,077	190,000	0		52,476,221
接遇交際費	460,001	0	0	0	0		460,001
雑費	885,506	144,027	0	144,027	0		1,029,533
事業費計	198,443,357	1,168,074	992,948	2,161,022	0		200,604,379

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計			法人会計	内部取引 消去	合計
	公1 芸術文化活動拠点事業	収1 物品等販売事業	他1 会員支援等事業	小計			
管理費							
役員報酬	0	0	0	0	7,350,866		7,350,866
給料手当	0	0	0	0	1,483,704		1,483,704
退職給付費用	0	0	0	0	1,833,000		1,833,000
臨時雇賃金	0	0	0	0	116,371		116,371
福利厚生費	0	0	0	0	608,203		608,203
会議費	0	0	0	0	3,710		3,710
旅費交通費	0	0	0	0	352,320		352,320
通信運搬費	0	0	0	0	238,768		238,768
消耗什器備品費	0	0	0	0	24,968		24,968
消耗品費	0	0	0	0	183,515		183,515
修繕費	0	0	0	0	47,909		47,909
印刷製本費	0	0	0	0	1,319,048		1,319,048
光熱水費	0	0	0	0	515,868		515,868
賃借料	0	0	0	0	134,449		134,449
保険料	0	0	0	0	129,172		129,172
諸謝金	0	0	0	0	385,424		385,424
租税公課	0	0	0	0	245,273		245,273
負担金及び助成金	0	0	0	0	30,000		30,000
諸会費	0	0	0	0	263,610		263,610
委託費	0	0	0	0	774,612		774,612
接遇交際費	0	0	0	0	88,000		88,000
雑費	0	0	0	0	51,271		51,271
管理費計	0	0	0	0	16,180,061		16,180,061
経常費用合計	198,443,357	1,168,074	992,948	2,161,022	16,180,061		216,784,440
評価損益等調整前当期経常増減額	9,817,183	125,266	67,739	193,005	0		10,010,188
当期経常増減額	9,817,183	125,266	67,739	193,005	0		10,010,188
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
(2) 経常外費用							
経常外費用計	0	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0		0
他会計振替額	9,352	△ 9,352	0	△ 9,352	0		0
当期一般正味財産増減額	9,826,535	115,914	67,739	183,653	0		10,010,188
一般正味財産期首残高							46,293,158
一般正味財産期末残高							56,303,346
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
指定正味財産期首残高							48,803,000
指定正味財産期末残高							48,803,000
III 正味財産期末残高	0	0	0	0	0		105,106,346

貸借対照表

平成26年3月31日現在

(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	39,514,852	27,360,027	12,154,825
未 収 会 費	120,000	115,000	5,000
未 収 金	19,655,315	19,216,821	438,494
前 払 金	750,282	962,014	△ 211,732
貸 付 金	18,090,000	18,030,000	60,000
流動資産合計	78,130,449	65,683,862	12,446,587
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定 期 預 金	29,282,351	20,382,351	8,900,000
公 社 債	20,717,649	29,617,649	△ 8,900,000
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(2) 特定資産			
管理運営費積立資産	27,000,000	27,000,000	0
情報発信強化事業積立資産	3,300,000	3,300,000	0
芸術文化特別事業積立資産	9,000,000	0	9,000,000
退職給付引当資産	15,990,000	14,157,000	1,833,000
特定資産合計	55,290,000	44,457,000	10,833,000
(3) その他固定資産			
什 器 備 品	81,662	163,319	△ 81,657
その他固定資産合計	81,662	163,319	△ 81,657
固定資産合計	105,371,662	94,620,319	10,751,343
資産合計	183,502,111	160,304,181	23,197,930
II 負債の部			
1. 流動負債			
短 期 借 入 金	18,090,000	18,030,000	60,000
未 払 金	40,942,664	29,245,807	11,696,857
前 受 金	759,500	714,000	45,500
前 受 会 費	25,000	50,000	△ 25,000
預 り 金	2,588,601	3,011,216	△ 422,615
流動負債合計	62,405,765	51,051,023	11,354,742
2. 固定負債			
退職給付引当金	15,990,000	14,157,000	1,833,000
固定負債合計	15,990,000	14,157,000	1,833,000
負債合計	78,395,765	65,208,023	13,187,742
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
京 都 市 出 資 金	15,000,000	15,000,000	0
寄 付 金	33,803,000	33,803,000	0
(うち基本財産への充当額)	(48,803,000)	(48,803,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
指定正味財産合計	48,803,000	48,803,000	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	56,303,346	46,293,158	10,010,188
(うち特定資産への充当額)	(1,197,000)	(1,197,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(39,300,000)	(30,300,000)	(9,000,000)
正 味 財 産 合 計	105,106,346	95,096,158	10,010,188
負債及び正味財産合計	183,502,111	160,304,181	23,197,930

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表の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	
退職給付引当金	14,157,000	1,833,000	0	0	15,990,000
合計	14,157,000	1,833,000	0	0	15,990,000

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

什器備品……定率法によっている。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金……職員の退職給付の支給に備えるため、期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(3) 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。

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				
定期預金	20,382,351	8,900,000	0	29,282,351
公社債	29,617,649	0	8,900,000	20,717,649
小計	50,000,000	8,900,000	8,900,000	50,000,000
特定資産				
管理運営費積立資産	27,000,000	0	0	27,000,000
情報発信強化事業積立資産	3,300,000	0	0	3,300,000
芸術文化特別事業積立資産	0	9,000,000	0	9,000,000
退職給付引当資産	14,157,000	1,833,000	0	15,990,000
小計	44,457,000	10,833,000	0	55,290,000
合計	94,457,000	19,733,000	8,900,000	105,290,000

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。

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				
定期預金	29,282,351	(28,085,351)	(1,197,000)	0
公社債	20,717,649	(20,717,649)	0	0
小計	50,000,000	(48,803,000)	(1,197,000)	0
特定資産				
管理運営費積立資産	27,000,000	0	(27,000,000)	0
情報発信強化事業積立資産	3,300,000	0	(3,300,000)	0
芸術文化特別事業積立資産	9,000,000	0	(9,000,000)	0
退職給付引当資産	15,990,000	0	0	(15,990,000)
小計	55,290,000	0	(39,300,000)	(15,990,000)
合計	105,290,000	(48,803,000)	(39,300,000)	(15,990,000)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	2,505,297	2,423,635	81,662
合計	2,505,297	2,423,635	81,662

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。

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
京都市債			
平成21年度第2回公募公債	5,059,494	5,075,180	15,686
平成22年度第5回公募公債	3,688,155	3,716,937	28,782
第11回京都市京都浪漫債	8,830,000	8,841,479	11,479
第12回京都市京都浪漫債	3,140,000	3,125,556	△ 14,444
合計	20,717,649	20,759,152	41,503

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。

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
補助金						
京都市交付金	京都市	—	24,790,761	24,790,761	0	
助成金						
劇場・音楽堂等活性化業助成金	文化庁	—	9,077,143	9,077,143	0	
文化芸術の海外発信拠点形成事業助成金	文化庁	—	5,000,000	5,000,000	0	
地域の文化・芸術活動助成事業助成金	(財)地域創造	—	2,000,000	2,000,000	0	
文化遺産を活かした観光振興・ 地域活性化事業助成金	文化庁(京都の文化遺産総合活性化 実行委員会)	—	1,406,140	1,406,140	0	
2013年度下期芸術文化助成金	(公財)野村財団	—	450,000	450,000	0	
合計		—	42,724,044	42,724,044	0	

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)			
小口現金	小口現金	運転資金として	115,000
当座預金	三菱東京UFJ銀行・京都支店207430	運転資金として	2,029
普通預金	三菱東京UFJ銀行・京都支店5482715	運転資金として	15,259,960
	三菱東京UFJ銀行・京都支店1234656	運転資金として	21,910,000
	京都中央信用金庫・本店136947	運転資金として	2,227,863
未収会費	団体@10,000×8,個人@5,000×8	当該年度の会費収入の未収金	120,000
未収金	文化庁等	公益目的事業の未収金	19,525,529
	チケット販売手数料等	収益事業等の未収金	129,786
前払金	インターネットサービス利用料等	事業関連利用料等	750,282
貸付金	融資制度 貸付金	助成金内定者資金融資貸付	18,090,000
流動資産合計			78,130,449
(固定資産)			
基本財産			
定期預金	京都中央信用金庫・本店	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。	28,083,000
	京都銀行・本店	同上	1,199,351
公社債	京都市債・平成21年度第2回公募公債	同上	5,059,494
	京都市債・平成22年度第5回公募公債	同上	3,688,155
	京都市債・第11回京都市京都浪漫債	同上	8,830,000
	京都市債・第12回京都市京都浪漫債	同上	3,140,000
特定資産			
管理運営費積立資産	京都中央信用金庫・本店定期預金	公益目的保有財産であり、法人の運営に充てることを目的としている。	17,000,000
	京都銀行・三条支店定期預金	同上	10,000,000
情報発信強化事業積立資産	三菱東京UFJ銀行・京都支店定期預金	特定費用準備資金であり、情報発信強化事業に充てることを目的としている。	3,300,000
芸術文化特別事業積立資産	三菱東京UFJ銀行・京都支店5482715	特定費用準備資金であり、芸術文化特別事業に充てることを目的としている。	9,000,000
退職給付引当資産	京都信用金庫・本店定期預金	一般職員3名に対する退職金の支払いのための積立預金	15,990,000
その他固定資産			
什器備品	プロジェクター等	公益目的保有財産であり、プロジェクター等の什器備品資産	81,662
固定資産合計			105,371,662
資産合計			183,502,111
(流動負債)			
短期借入金	京都市からの借入金	京都市助成金等内定者資金融資制度に係る借入金	18,090,000
未払金	当該年度業者支払残額等	公益目的事業及び収益事業等に係る未払金	40,942,664
前受金	次年度事業前売券売上等	公益目的事業に係る前売券売上等	759,500
前受会費	次年度会費収入	会費収入の次年度分	25,000
預り金	職員の社会保険料等の預り金等	所得税、社会保険料等の納付までの預り金等	2,588,601
流動負債合計			62,405,765
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に対するもの	一般職員3名に対する退職金の支払いに備えたもの	15,990,000
固定負債合計			15,990,000
負債合計			78,395,765
正味財産			105,106,346