

## 平成26年度正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
<b>(1) 経常収益</b>			
<b>基本財産運用益</b>	<b>111,327</b>	<b>231,387</b>	<b>△ 120,060</b>
基本財産運用益	111,327	231,387	△ 120,060
<b>特定資産運用益</b>	<b>73,336</b>	<b>68,682</b>	<b>4,654</b>
特定資産受取利息	73,336	68,682	4,654
<b>受取入金収益</b>	<b>90,000</b>	<b>60,000</b>	<b>30,000</b>
受取入金	90,000	60,000	30,000
<b>受取会費収益</b>	<b>2,740,000</b>	<b>2,710,000</b>	<b>30,000</b>
会員受取会費	2,050,000	2,110,000	△ 60,000
芸術センター友の会受取会費	690,000	600,000	90,000
<b>事業収益</b>	<b>233,256,261</b>	<b>190,988,417</b>	<b>42,267,844</b>
受託料収益	174,465,262	150,168,500	24,296,762
売上金収益	10,064,300	15,756,720	△ 5,692,420
参加料収益	3,319,600	2,623,000	696,600
広告料収益	280,000	420,000	△ 140,000
受取補助金	36,106,098	21,049,044	15,057,054
受取負担金	7,404,961	0	7,404,961
雑収益	692,803	228,368	464,435
チケット販売等手数料収益	577,257	374,685	202,572
コピー機使用料等収益	345,980	368,100	△ 22,120
<b>受取補助金等</b>	<b>21,675,000</b>	<b>21,675,000</b>	<b>0</b>
京都市受取補助金	21,675,000	21,675,000	0
<b>受取負担金等</b>	<b>13,000,000</b>	<b>10,000,000</b>	<b>3,000,000</b>
京都市受取負担金	13,000,000	10,000,000	3,000,000
<b>受取寄付金</b>	<b>300,000</b>	<b>360,000</b>	<b>△ 60,000</b>
受取特定寄付金	300,000	360,000	△ 60,000
<b>雑収益</b>	<b>1,010,364</b>	<b>701,142</b>	<b>309,222</b>
受取利息	10,800	9,238	1,562
雑収益	999,564	691,904	307,660
<b>経常収益合計</b>	<b>272,256,288</b>	<b>226,794,628</b>	<b>45,461,660</b>
<b>(2) 経常費用</b>			
<b>事業費</b>	<b>256,938,700</b>	<b>200,604,379</b>	<b>56,334,321</b>
給料手当	65,803,088	57,864,474	7,938,614
臨時雇賃金	4,198,538	3,524,001	674,537
福利厚生費	11,993,588	10,867,334	1,126,254
会議費	530,216	442,559	87,657
旅費交通費	2,983,929	1,610,839	1,373,090
通信運搬費	12,946,633	7,711,111	5,235,522
減価償却費	44,656	81,657	△ 37,001
消耗什器備品費	4,022,914	611,168	3,411,746
消耗品費	8,389,499	4,834,469	3,555,030
修繕費	1,418,649	856,036	562,613
印刷製本費	14,981,437	12,251,363	2,730,074
光熱水費	9,718,301	9,217,494	500,807
賃借料	10,666,791	8,847,414	1,819,377
保険料	300,435	214,432	86,003
諸謝金	22,475,715	19,271,292	3,204,423
租税公課	5,306,256	3,264,627	2,041,629
負担金及び助成金	5,110,000	5,110,000	0
諸会費	121,328	58,354	62,974
委託費	73,015,061	52,476,221	20,538,840
接遇交際費	579,701	460,001	119,700
雑費	2,331,965	1,029,533	1,302,432

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>管理費</b>	<b>15,302,223</b>	<b>16,180,061</b>	<b>△ 877,838</b>
役員報酬	7,214,620	7,350,866	△ 136,246
給料手当	1,687,259	1,483,704	203,555
退職給付費用	486,000	1,833,000	△ 1,347,000
臨時雇賃金	103,550	116,371	△ 12,821
福利厚生費	671,235	608,203	63,032
会議費	2,782	3,710	△ 928
旅費交通費	424,330	352,320	72,010
通信運搬費	288,486	238,768	49,718
消耗什器備品費	207,957	24,968	182,989
消耗品費	304,642	183,515	121,127
修繕費	79,397	47,909	31,488
印刷製本費	1,186,845	1,319,048	△ 132,203
光熱水費	543,896	515,868	28,028
賃借料	101,472	134,449	△ 32,977
保険料	77,990	129,172	△ 51,182
諸謝金	316,151	385,424	△ 69,273
租税公課	295,694	245,273	50,421
負担金及び助成金	80,000	30,000	50,000
諸会費	153,820	263,610	△ 109,790
委託費	862,271	774,612	87,659
接遇交際費	186,520	88,000	98,520
雑費	27,306	51,271	△ 23,965
<b>経常費用合計</b>	<b>272,240,923</b>	<b>216,784,440</b>	<b>55,456,483</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>15,365</b>	<b>10,010,188</b>	<b>△ 9,994,823</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益			
<b>経常外収益計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(2) 経常外費用			
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>15,365</b>	<b>10,010,188</b>	<b>△ 9,994,823</b>
一般正味財産期首残高	56,303,346	46,293,158	10,010,188
一般正味財産期末残高	56,318,711	56,303,346	15,365
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>105,121,711</b>	<b>105,106,346</b>	<b>15,365</b>

平成26年度正味財産増減計算書内訳書

平成26年4月1日から平成27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	111,327	0	0	0	0		111,327
基本財産運用益計	111,327	0	0	0	0		111,327
特定資産運用益							
特定資産受取利息	73,336	0	0	0			73,336
特定資産運用益計	73,336	0	0	0	0		73,336
受取入会金							
受取入会金	90,000	0	0	0			90,000
受取入会金収益計	90,000	0	0	0	0		90,000
受取会費							
会員受取会費	1,230,000	0	410,000	410,000	410,000		2,050,000
芸術センター友の会受取会費	690,000	0	0	0			690,000
受取会費収益計	1,920,000	0	410,000	410,000	410,000		2,740,000
事業収益							
受託料収益	174,465,262	0	0	0	0		174,465,262
売上金収益	10,064,300	0	0	0	0		10,064,300
参加料収益	3,319,600	0	0	0	0		3,319,600
広告料収益	280,000	0	0	0	0		280,000
受取補助金	36,106,098	0	0	0	0		36,106,098
受取負担金	7,404,961	0	0	0	0		7,404,961
雑収益	692,803	0	0	0	0		692,803
チケット販売等手数料収益	0	577,257	0	577,257	0		577,257
コピー機使用料等収益	0	345,980	0	345,980	0		345,980
事業収益計	232,333,024	923,237	0	923,237	0		233,256,261
受取補助金等							
京都市受取補助金	6,335,519	372,678	745,355	1,118,033	14,221,448		21,675,000
受取補助金等計	6,335,519	372,678	745,355	1,118,033	14,221,448		21,675,000
受取負担金							
京都市受取負担金	13,000,000	0	0	0	0		13,000,000
受取負担計	13,000,000	0	0	0	0		13,000,000
受取寄付金							
受取特定寄付金	300,000	0	0	0	0		300,000
受取寄付金計	300,000	0	0	0	0		300,000
雑収益							
受取利息	0	0	0	0	10,800		10,800
雑収益計	0	339,589	0	339,589	659,975		999,564
雑収益計	0	339,589	0	339,589	670,775		1,010,364
経常収益合計	254,163,206	1,635,504	1,155,355	2,790,859	15,302,223		272,256,288
(2) 経常費用							
事業費							
給料手当	64,993,204	607,413	202,471	809,884	0		65,803,088
臨時雇賃金	4,173,139	15,630	9,769	25,399	0		4,198,538
福利厚生費	11,828,945	101,319	63,324	164,643	0		11,993,588
会議費	146,182	420	383,614	384,034	0		530,216
旅費交通費	2,983,929	0	0	0	0		2,983,929
通信運搬費	12,875,440	43,977	27,216	71,193	0		12,946,633
減価償却費	44,656	0	0	0	0		44,656
消耗什器備品費	3,971,905	31,390	19,619	51,009	0		4,022,914
消耗品費	8,306,205	45,984	37,310	83,294	0		8,389,499
修繕費	1,399,175	11,984	7,490	19,474	0		1,418,649
印刷製本費	14,968,477	0	12,960	12,960	0		14,981,437
光熱水費	9,584,892	82,098	51,311	133,409	0		9,718,301
賃借料	10,626,022	31,196	9,573	40,769	0		10,666,791
保険料	300,435	0	0	0	0		300,435
諸謝金	22,059,515	0	416,200	416,200	0		22,475,715
租税公課	5,182,493	102,258	21,505	123,763	0		5,306,256
負担金及び助成金	5,000,000	0	110,000	110,000	0		5,110,000
諸会費	121,328	0	0	0	0		121,328
委託費	72,803,561	130,154	81,346	211,500	0		73,015,061
接遇交際費	579,701	0	0	0	0		579,701
雑費	2,190,333	141,632	0	141,632	0		2,331,965
事業費計	254,139,537	1,345,455	1,453,708	2,799,163	0		256,938,700

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	7,214,620		7,214,620
給料手当	0	0	0	0	1,687,259		1,687,259
退職給付費用	0	0	0	0	486,000		486,000
臨時雇賃金	0	0	0	0	103,550		103,550
福利厚生費	0	0	0	0	671,235		671,235
会議費	0	0	0	0	2,782		2,782
旅費交通費	0	0	0	0	424,330		424,330
通信運搬費	0	0	0	0	288,486		288,486
消耗什器備品費	0	0	0	0	207,957		207,957
消耗品費	0	0	0	0	304,642		304,642
修繕費	0	0	0	0	79,397		79,397
印刷製本費	0	0	0	0	1,186,845		1,186,845
光熱水費	0	0	0	0	543,896		543,896
賃借料	0	0	0	0	101,472		101,472
保険料	0	0	0	0	77,990		77,990
諸謝金	0	0	0	0	316,151		316,151
租税公課	0	0	0	0	295,694		295,694
負担金及び助成金	0	0	0	0	80,000		80,000
諸会費	0	0	0	0	153,820		153,820
委託費	0	0	0	0	862,271		862,271
接遇交際費	0	0	0	0	186,520		186,520
雑費	0	0	0	0	27,306		27,306
管理費計	0	0	0	0	15,302,223		15,302,223
経常費用合計	254,139,537	1,345,455	1,453,708	2,799,163	15,302,223		272,240,923
評価損益等調整前当期経常増減額	23,669	290,049	△ 298,353	△ 8,304	0		15,365
当期経常増減額	23,669	290,049	△ 298,353	△ 8,304	0		15,365
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	104,960	△ 104,960	0	△ 104,960	0		0
当期一般正味財産増減額	128,629	185,089	△ 298,353	△ 113,264	0		15,365
一般正味財産期首残高							56,303,346
一般正味財産期末残高							56,318,711
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		105,121,711

# 貸借対照表

平成27年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	39,675,435	39,514,852	160,583
未収金	155,000	120,000	35,000
未収金	36,407,023	19,655,315	16,751,708
前払金	36,143	750,282	△ 714,139
貸付金	19,060,000	18,090,000	970,000
<b>流動資産合計</b>	<b>95,333,601</b>	<b>78,130,449</b>	<b>17,203,152</b>
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
定期預金	34,341,845	29,282,351	5,059,494
公社債	15,658,155	20,717,649	△ 5,059,494
<b>基本財産合計</b>	<b>50,000,000</b>	<b>50,000,000</b>	<b>0</b>
<b>(2) 特定資産</b>			
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	9,000,000	0
退職給付引当資産	9,353,400	15,990,000	△ 6,636,600
<b>特定資産合計</b>	<b>48,653,400</b>	<b>55,290,000</b>	<b>△ 6,636,600</b>
<b>(3) その他固定資産</b>			
什器備品	37,006	81,662	△ 44,656
<b>その他固定資産合計</b>	<b>37,006</b>	<b>81,662</b>	<b>△ 44,656</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>98,690,406</b>	<b>105,371,662</b>	<b>△ 6,681,256</b>
<b>資産合計</b>	<b>194,024,007</b>	<b>183,502,111</b>	<b>10,521,896</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
短期借入金	19,060,000	18,090,000	970,000
未払金	58,293,058	40,942,664	17,350,394
前受金	0	759,500	△ 759,500
前受会費金	50,000	25,000	25,000
預り金	2,145,838	2,588,601	△ 442,763
<b>流動負債合計</b>	<b>79,548,896</b>	<b>62,405,765</b>	<b>17,143,131</b>
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	9,353,400	15,990,000	△ 6,636,600
<b>固定負債合計</b>	<b>9,353,400</b>	<b>15,990,000</b>	<b>△ 6,636,600</b>
<b>負債合計</b>	<b>88,902,296</b>	<b>78,395,765</b>	<b>10,506,531</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
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)
<b>指定正味財産合計</b>	<b>48,803,000</b>	<b>48,803,000</b>	<b>0</b>
<b>2. 一般正味財産</b>	56,318,711	56,303,346	15,365
(うち基本財産への充当額)	(1,197,000)	(1,197,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(39,300,000)	(39,300,000)	(0)
<b>正味財産合計</b>	<b>105,121,711</b>	<b>105,106,346</b>	<b>15,365</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>194,024,007</b>	<b>183,502,111</b>	<b>10,521,896</b>

## 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	15,990,000	486,000	7,122,600	0	9,353,400
合計	15,990,000	486,000	7,122,600	0	9,353,400

## 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	29,282,351	5,059,494	0	34,341,845
公社債	20,717,649	0	5,059,494	15,658,155
小計	50,000,000	5,059,494	5,059,494	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	9,000,000	0	0	9,000,000
退職給付引当資産	15,990,000	486,000	7,122,600	9,353,400
小計	55,290,000	486,000	7,122,600	48,653,400
合計	105,290,000	5,545,494	12,182,094	98,653,400

### 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	34,341,845	(33,144,845)	(1,197,000)	0
公社債	15,658,155	(15,658,155)	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	9,353,400	0	0	(9,353,400)
小計	48,653,400	0	(39,300,000)	(9,353,400)
合計	98,653,400	(48,803,000)	(40,497,000)	(9,353,400)

### 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	2,468,291	37,006
合計	2,505,297	2,468,291	37,006

### 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22年度第5回公募公債	3,688,155	3,701,063	12,908
第11回京都市京都浪漫債	8,830,000	8,846,777	16,777
第12回京都市京都浪漫債	3,140,000	3,136,546	△ 3,454
合計	15,658,155	15,684,386	26,231

### 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	—	24,788,126	24,788,126	0	
助成金						
劇場・音楽堂等活性化業助成金	文化庁	—	17,107,000	17,107,000	0	
文化芸術の海外発信拠点形成事業助成金	文化庁	—	8,000,000	8,000,000	0	
地域の文化・芸術活動助成事業助成金	(財)地域創造	—	3,000,000	3,000,000	0	
文化遺産を活かした観光振興・	文化庁(京都の文	—	922,702	922,702	0	
地域活性化事業助成金	化遺産総合活性化					
地域リーダー・若者交流助成プログラム助成	実行委員会)					
金	(独)国際交流基金	—	500,000	500,000	0	
国際交流助成金	(公財)ボラ美術振興財団	—	2,000,000	2,000,000	0	
芸術活動助成金	アサヒグループ芸術文化財団	—	500,000	500,000	0	
フェルトシュテルケ・インターナショナル	ゲーテ・インスティテュート・ヴィラ鴨	—	963,270	963,270	0	
プロジェクト経費補助	川					
合計		—	57,781,098	57,781,098	0	

## 財 産 目 録

平成27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
<b>(流動資産)</b>			
小口現金	小口現金	運転資金として	65,000
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	8,948,500
	三菱東京UFJ銀行・京都支店1234656	運転資金として	20,940,000
	京都中央信用金庫・本店136947	運転資金として	2,594,848
	ゆうちょ銀行・中京0120-3-553	運転資金として	2,000
定期預金	京都信用金庫・本店定期預金	運転資金として	7,123,058
未収会費	団体@10,000×11,個人@5,000×9	当該年度の会費収入の未収金	155,000
未収金	文化庁等	公益目的事業の未収金	35,896,577
	チケット販売手数料等	収益事業等の未収金	510,446
前払金	レジデンス関係会費等	事業関連会費等	36,143
貸付金	融資制度 貸付金	助成金内定者資金融資貸付	19,060,000
<b>流動資産合計</b>			<b>95,333,601</b>
<b>(固定資産)</b>			
<b>基本財産</b>			
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	6,258,845
公社債	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
<b>特定資産</b>			
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	京都銀行・本店	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	9,353,400
<b>その他固定資産</b>			
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	37,006
<b>固定資産合計</b>			<b>98,690,406</b>
<b>資産合計</b>			<b>194,024,007</b>
<b>(流動負債)</b>			
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	19,060,000
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	58,293,058
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	50,000
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	2,145,838
<b>流動負債合計</b>			<b>79,548,896</b>
<b>(固定負債)</b>			
退職給付引当金	職員に対するもの	一般職員2名に対する退職金の支払いに備えたもの	9,353,400
<b>固定負債合計</b>			<b>9,353,400</b>
<b>負債合計</b>			<b>88,902,296</b>
<b>正味財産</b>			<b>105,121,711</b>