

令和5年度

決 算 書

公益財団法人京都市芸術文化協会

貸借対照表

令和6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	43,451,918	78,607,039	△ 35,155,121
未収金	360,000	405,000	△ 45,000
未収金	77,542,827	25,904,206	51,638,621
前払金	105,600	121,000	△ 15,400
貸付金	14,798,000	12,000,000	2,798,000
流動資産合計	136,258,345	117,037,245	19,221,100
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	50,000,000	50,000,000	0
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	23,488,000	23,488,000	0
協会設立50周年事業積立資産	7,000,000	5,000,000	2,000,000
芸術文化活動拠点の基盤整備積立資産	34,500,000	30,500,000	4,000,000
退職給付引当資産	15,624,000	15,624,000	0
特定資産合計	80,612,000	74,612,000	6,000,000
(3) その他固定資産			
什器備品	224,813	374,384	△ 149,571
その他固定資産合計	224,813	374,384	△ 149,571
固定資産合計	130,836,813	124,986,384	5,850,429
資産合計	267,095,158	242,023,629	25,071,529
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	61,000,000	57,178,000	3,822,000
未払金	28,074,364	20,712,178	7,362,186
前受金	1,234,700	1,034,000	200,700
前受金	0	5,000	△ 5,000
預り金	2,480,014	1,980,773	499,241
賞与引当金	2,998,000	4,194,000	△ 1,196,000
流動負債合計	95,787,078	85,103,951	10,683,127
2. 固定負債			
退職給付引当金	15,624,000	15,624,000	0
固定負債合計	15,624,000	15,624,000	0
負債合計	111,411,078	100,727,951	10,683,127
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)	(1,197,000)	(1,197,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(64,988,000)	(58,988,000)	(10,000,000)
正味財産合計	155,684,080	141,295,678	14,388,402
負債及び正味財産合計	267,095,158	242,023,629	25,071,529

令和5年度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

(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	1,002	1,000	2
基本財産受取利息	1,002	1,000	2
特定資産運用益	389	399	△ 10
特定資産受取利息	389	399	△ 10
受取入金収益	10,000	10,000	0
受取入金	10,000	10,000	0
受取会費収益	2,305,000	2,420,000	△ 115,000
会員受取会費	1,935,000	2,010,000	△ 75,000
芸術センター友の会受取会費	370,000	410,000	△ 40,000
事業収益	218,132,471	214,336,191	3,796,280
受託料収益	203,173,998	198,471,551	4,702,447
売上金収益	5,523,050	2,976,900	2,546,150
参加料収益	1,840,000	3,911,050	△ 2,071,050
広告料収益	50,000	50,000	0
受取補助金	3,750,000	8,150,000	△ 4,400,000
受取負担金	495,000	495,000	0
雑収益	606,124	207,380	398,744
チケット販売等手数料収益	45,539	39,780	5,759
コピー機使用料等収益	48,760	34,530	14,230
カフェスペース運営収益	2,600,000	0	2,600,000
受取補助金等	17,450,000	17,450,000	0
京都市受取補助金	17,450,000	17,450,000	0
受取負担金等	9,300,000	9,800,000	△ 500,000
京都市受取負担金	9,300,000	9,800,000	△ 500,000
受取寄付金	660,000	458,888	201,112
受取一般寄付金	10,000	8,888	1,112
受取特定寄付金	650,000	450,000	200,000
雑収益	1,203,184	599,167	604,017
受取利息	733	829	△ 96
雑収益	1,202,451	598,338	604,113
経常収益合計	249,062,046	245,075,645	3,986,401
(2) 経常費用			
事業費	228,322,062	217,736,094	10,585,968
役員報酬	0	467,012	△ 467,012
給料手当	52,914,797	59,464,696	△ 6,549,899
臨時雇賃金	9,892,133	6,463,898	3,428,235
福利厚生費	11,687,077	12,730,826	△ 1,043,749
会議費	592,173	268,219	323,954
旅費交通費	656,163	1,016,633	△ 360,470
通信運搬費	10,256,774	11,418,331	△ 1,161,557
減価償却費	149,571	249,585	△ 100,014
消耗什器備品費	530,099	517,343	12,756
消耗品費	5,909,770	4,294,490	1,615,280
修繕費	38,887	77,864	△ 38,977
印刷製本費	2,639,615	2,982,330	△ 342,715
光熱水費	8,404,556	7,673,350	731,206
賃借料	9,485,145	7,441,314	2,043,831
保険料	75,330	169,460	△ 94,130
諸謝金	30,002,904	35,174,201	△ 5,171,297
租税公課	8,073,014	8,533,872	△ 460,858
負担金及び助成金	1,187,564	110,000	1,077,564
諸会費	3,300	15,281	△ 11,981
委託費	71,694,010	52,969,182	18,724,828
接遇交際費	119,516	160,000	△ 40,484
雑費	1,098,607	1,415,505	△ 316,898
賞与引当金繰入額	2,911,057	4,122,702	△ 1,211,645

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	6,351,582	7,139,358	△ 787,776
役員報酬	410,473	1,123,724	△ 713,251
給料手当	1,580,360	1,028,382	551,978
退職給付費用	1,008,000	993,000	15,000
臨時雇賃金	141,061	136,210	4,851
福利厚生費	214,223	407,281	△ 193,058
会議費	44	0	44
旅費交通費	687,700	724,700	△ 37,000
通信運搬費	80,270	134,841	△ 54,571
消耗什器備品費	1,062	10,057	△ 8,995
消耗品費	61,183	73,928	△ 12,745
修繕費	713	2,491	△ 1,778
印刷製本費	58,740	208,890	△ 150,150
光熱水費	154,055	245,484	△ 91,429
賃借料	49,639	88,422	△ 38,783
保険料	86,435	91,966	△ 5,531
諸謝金	271,603	337,288	△ 65,685
租税公課	639,536	663,728	△ 24,192
負担金及び助成金	30,000	0	30,000
諸会費	212,650	182,250	30,400
委託費	378,387	516,551	△ 138,164
接遇交際費	92,000	76,000	16,000
雑費	106,505	22,867	83,638
賞与引当金繰入額	86,943	71,298	15,645
経常費用合計	234,673,644	224,875,452	9,798,192
当期経常増減額	14,388,402	20,200,193	△ 5,811,791
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	14,388,402	20,200,193	△ 5,811,791
一般正味財産期首残高	92,492,678	72,292,485	20,200,193
一般正味財産期末残高	106,881,080	92,492,678	14,388,402
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	155,684,080	141,295,678	14,388,402

令和5年度正味財産増減計算書内訳書

令和5年4月1日から令和6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	収2 対象者特定芸術文化事業	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	1,002	0	0	0	0	0		1,002
基本財産運用益計	1,002	0	0	0	0	0		1,002
特定資産運用益								
特定資産受取利息	389	0	0	0	0			389
特定資産運用益計	389	0	0	0	0	0		389
受取入金								
受取入金	10,000	0	0	0	0			10,000
受取入金収益計	10,000	0	0	0	0	0		10,000
受取会費								
会員受取会費	1,161,000	0	0	387,000	387,000	387,000		1,935,000
芸術センター友の会受取会費	370,000	0	0	0	0			370,000
受取会費収益計	1,531,000	0	0	387,000	387,000	387,000		2,305,000
事業収益								
受託料収益	202,423,998	0	750,000	0	750,000	0		203,173,998
売上金収益	5,523,050	0	0	0	0	0		5,523,050
参加料収益	1,840,000	0	0	0	0	0		1,840,000
広告料収益	50,000	0	0	0	0	0		50,000
受取補助金	3,750,000	0	0	0	0	0		3,750,000
受取負担金	495,000	0	0	0	0	0		495,000
雑収益	606,124	0	0	0	0	0		606,124
チケット販売等手数料収益	0	45,539	0	0	45,539	0		45,539
コピー機使用料等収益	0	48,760	0	0	48,760	0		48,760
カフェスペース運営収益	0	2,600,000	0	0	2,600,000	0		2,600,000
事業収益計	214,688,172	2,694,299	750,000	0	3,444,299	0		218,132,471
受取補助金等								
京都市受取補助金	11,419,742	0	0	1,268,860	1,268,860	4,761,398		17,450,000
受取補助金等計	11,419,742	0	0	1,268,860	1,268,860	4,761,398		17,450,000
受取負担金								
京都市受取負担金	9,300,000	0	0	0	0	0		9,300,000
受取負担計	9,300,000	0	0	0	0	0		9,300,000
受取寄付金								
受取一般寄付金	10,000	0	0	0	0	0		10,000
受取特定寄付金	650,000	0	0	0	0	0		650,000
受取寄付金計	660,000	0	0	0	0	0		660,000
雑収益								
受取利息	0	0	0	0	0	733		733
雑収益計	0	0	0	0	0	1,202,451		1,202,451
雑収益計	0	0	0	0	0	1,203,184		1,203,184
経常収益合計	237,610,305	2,694,299	750,000	1,655,860	5,100,159	6,351,582		249,062,046
(2) 経常費用								
事業費								
役員報酬	0	0	0	0	0	0		0
給料手当	51,061,962	1,144,398	272,476	435,961	1,852,835	0		52,914,797
臨時雇賃金	9,664,867	164,571	23,511	39,184	227,266	0		9,892,133
福利厚生費	11,341,939	249,927	35,704	59,507	345,138	0		11,687,077
会議費	230,004	50	7	362,112	362,169	0		592,173
旅費交通費	656,163	0	0	0	0	0		656,163
通信運搬費	10,126,129	93,649	14,699	22,297	130,645	0		10,256,774
減価償却費	149,571	0	0	0	0	0		149,571
消耗什器備品費	528,388	1,239	177	295	1,711	0		530,099
消耗品費	5,802,055	71,381	19,339	16,995	107,715	0		5,909,770
修繕費	37,739	832	118	198	1,148	0		38,887
印刷製本費	2,621,465	0	0	18,150	18,150	0		2,639,615
光熱水費	8,156,356	179,731	25,676	42,793	248,200	0		8,404,556
賃借料	9,405,171	57,912	8,273	13,789	79,974	0		9,485,145
保険料	75,330	0	0	0	0	0		75,330
諸謝金	29,232,673	0	370,231	400,000	770,231	0		30,002,904
租税公課	7,883,634	149,799	39,581	0	189,380	0		8,073,014
負担金及び助成金	1,077,564	0	0	110,000	110,000	0		1,187,564
諸会費	3,300	0	0	0	0	0		3,300
委託費	70,961,602	441,451	185,850	105,107	732,408	0		71,694,010
接遇交際費	119,516	0	0	0	0	0		119,516
雑費	1,095,431	0	3,176	0	3,176	0		1,098,607
賞与引当金繰入額	2,809,126	62,958	14,989	23,984	101,931	0		2,911,057
事業費計	223,039,985	2,617,898	1,013,807	1,650,372	5,282,077	0		228,322,062

科 目	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	収2 対象者特定芸術文化事業	他1 会員支援等事業	小計			
管理費								
役員報酬	0	0	0	0	0	410,473		410,473
給料手当	0	0	0	0	0	1,580,360		1,580,360
退職給付費用	0	0	0	0	0	1,008,000		1,008,000
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	141,061		141,061
福利厚生費	0	0	0	0	0	214,223		214,223
会議費	0	0	0	0	0	44		44
旅費交通費	0	0	0	0	0	687,700		687,700
通信運搬費	0	0	0	0	0	80,270		80,270
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	1,062		1,062
消耗品費	0	0	0	0	0	61,183		61,183
修繕費	0	0	0	0	0	713		713
印刷製本費	0	0	0	0	0	58,740		58,740
光熱水費	0	0	0	0	0	154,055		154,055
賃借料	0	0	0	0	0	49,639		49,639
保険料	0	0	0	0	0	86,435		86,435
諸謝金	0	0	0	0	0	271,603		271,603
租税公課	0	0	0	0	0	639,536		639,536
負担金及び助成金	0	0	0	0	0	30,000		30,000
諸会費	0	0	0	0	0	212,650		212,650
委託費	0	0	0	0	0	378,387		378,387
接遇交際費	0	0	0	0	0	92,000		92,000
雑費	0	0	0	0	0	106,505		106,505
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	86,943		86,943
管理費計	0	0	0	0	0	6,351,582		6,351,582
経常費用合計	223,039,985	2,617,898	1,013,807	1,650,372	5,282,077	6,351,582		234,673,644
評価損益等調整前当期経常増減額	14,570,320	76,401	△ 263,807	5,488	△ 181,918	0		14,388,402
当期経常増減額	14,570,320	76,401	△ 263,807	5,488	△ 181,918	0		14,388,402
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
(2) 経常外費用								
経常外費用計	0	0	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0		0
他会計振替額	1,787	△ 1,787	0	0	△ 1,787	0		0
当期一般正味財産増減額	14,572,107	74,614	△ 263,807	5,488	△ 183,705	0		14,388,402
一般正味財産期首残高								92,492,678
一般正味財産期末残高								106,881,080
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
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	0		155,684,080

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

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	4,194,000	2,998,000	4,194,000	0	2,998,000
合計	4,194,000	2,998,000	4,194,000	0	2,998,000

退職給付引当金

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	15,624,000	0	0	0	15,624,000
合計	15,624,000	0	0	0	15,624,000

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

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。

退職給付引当金……職員の退職給付の支給に備えるため、協会が負担する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	50,000,000	0	0	50,000,000
小計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産				
管理運営費積立資産	23,488,000	0	0	23,488,000
協会設立50周年事業積立資産	5,000,000	2,000,000	0	7,000,000
芸術文化活動拠点の基盤整備積立資産	30,500,000	4,000,000	0	34,500,000
退職給付引当資産	15,624,000	0	0	15,624,000
小計	74,612,000	6,000,000	0	80,612,000
合計	124,612,000	6,000,000	0	130,612,000

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	50,000,000	(48,803,000)	(1,197,000)	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	23,488,000	0	(23,488,000)	0
協会設立50周年事業積立資産	7,000,000	0	(7,000,000)	0
芸術文化活動拠点の基盤整備積立資産	34,500,000	0	(34,500,000)	0
退職給付引当資産	15,624,000	0	0	(15,624,000)
小計	80,612,000	0	(64,988,000)	(15,624,000)
合計	130,612,000	(48,803,000)	(66,185,000)	(15,624,000)

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	4,183,283	3,958,470	224,813
合計	4,183,283	3,958,470	224,813

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。

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	—	20,000,000	20,000,000	0	
助成金						
2023年度前期交流助成金	(公財)小笠原敏晶記念財団	—	500,000	500,000	0	
2023年度芸術文化助成	(公財)野村財団	—	700,000	700,000	0	
合計		0	21,200,000	21,200,000	0	

財 産 目 録

令和6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	214,975
当座預金	三菱UFJ銀行・京都支店普通預金207430	運転資金として	2,029
普通預金	三菱UFJ銀行・京都支店普通預金5482715	運転資金として	35,152
	三菱UFJ銀行・京都支店普通預金1234656	運転資金として	40,202,000
	京都中央信用金庫・本店普通預金1369147	運転資金として	2,997,762
	中京郵便局・01020-3-553	運転資金として	0
未収会費	団体@10,000×24、個人@5000×24	当該年度の会費収入の未収金	360,000
未収金	文化庁等	公益目的事業の未収金	76,180,439
	光熱水費等	収益事業等の未収金	1,362,388
前払金	次年度分諸会費	次年度セミナー費用	105,600
貸付金	融資制度 貸付金	京都市助成金等内定者資金融資制度に係る貸付金	14,798,000
流動資産合計			136,258,345
(固定資産)			
基本財産			
定期預金	三菱UFJ銀行・京都支店定期預金	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。	50,000,000
特定資産			
管理運営費積立資産	京都銀行・本店本店普通預金5018349	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。	23,488,000
協会設立50周年事業積立資産	三菱UFJ銀行・京都支店普通預金5482715	特定費用準備資金であり、協会設立50周年事業に充てることを目的としている。	5,000,000
	三菱UFJ銀行・京都支店普通預金1234656	同上	2,000,000
芸術文化活動拠点の基盤整備積立資産	三菱UFJ銀行・京都支店普通預金5482715	特定費用準備資金であり、芸術文化活動を行うための運営基盤の整備に充てることを目的としている。	21,000,000
	三菱UFJ銀行・京都支店普通預金1234656	同上	4,000,000
	中京郵便局・01020-3-553	同上	8,997,018
	京都中央信用金庫・本店普通預金1369147	同上	502,982
退職給付引当資産	京都信用金庫・本店普通預金1323458	職員の退職給付引当金に充てる。	15,624,000
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	224,813
固定資産合計			130,836,813
資産合計			267,095,158
(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	61,000,000
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	28,074,364
前受金	次年度事業参加料等	公益目的事業に係る参加料等	1,234,700
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	2,480,014
賞与引当金	職員に対するもの	職員の賞与の引当金	2,998,000
流動負債合計			95,787,078
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に対するもの	職員の退職給付金の引当金	15,624,000
固定負債合計			15,624,000
負債合計			111,411,078
正味財産			155,684,080