

令和4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5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	78,607,039	105,559,969	△ 26,952,930
未収金	405,000	210,000	195,000
未収金	25,904,206	15,945,821	9,958,385
前払金	121,000	0	121,000
貸付金	12,000,000	17,178,000	△ 5,178,000
流動資産合計	117,037,245	138,893,790	△ 21,856,545
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	5,000,000	1,000,000	4,000,000
芸術文化活動拠点の基盤整備積立資産	30,500,000	20,000,000	10,500,000
退職給付引当資産	15,624,000	16,704,000	△ 1,080,000
特定資産合計	74,612,000	61,192,000	13,420,000
(3) その他固定資産			
什器備品	374,384	623,969	△ 249,585
その他固定資産合計	374,384	623,969	△ 249,585
固定資産合計	124,986,384	111,815,969	13,170,415
資産合計	242,023,629	250,709,759	△ 8,686,130
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	57,178,000	57,143,000	35,000
未払金	20,712,178	46,126,038	△ 25,413,860
前受金	1,034,000	2,259,930	△ 1,225,930
前受金	5,000	25,000	△ 20,000
預り金	1,980,773	2,653,306	△ 672,533
賞与引当金	4,194,000	4,703,000	△ 509,000
流動負債合計	85,103,951	112,910,274	△ 27,806,323
2. 固定負債			
退職給付引当金	15,624,000	16,704,000	△ 1,080,000
固定負債合計	15,624,000	16,704,000	△ 1,080,000
負債合計	100,727,951	129,614,274	△ 28,886,323
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	92,492,678	72,292,485	20,200,193
(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)	(58,988,000)	(44,488,000)	(6,000,000)
正味財産合計	141,295,678	121,095,485	20,200,193
負債及び正味財産合計	242,023,629	250,709,759	△ 8,686,130

令和4年度正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	1,000	1,000	0
基本財産受取利息	1,000	1,000	0
特定資産運用益	399	380	19
特定資産受取利息	399	380	19
受取入金収益	10,000	0	10,000
受取入金	10,000	0	10,000
受取会費収益	2,420,000	2,475,000	△ 55,000
会員受取会費	2,010,000	2,095,000	△ 85,000
芸術センター友の会受取会費	410,000	380,000	30,000
事業収益	214,336,191	208,424,851	5,911,340
受託料収益	198,471,551	182,535,836	15,935,715
売上金収益	2,976,900	4,436,185	△ 1,459,285
参加料収益	3,911,050	1,197,400	2,713,650
広告料収益	50,000	40,000	10,000
受取補助金	8,150,000	19,263,000	△ 11,113,000
受取負担金	495,000	170,000	325,000
雑収益	207,380	617,618	△ 410,238
チケット販売等手数料収益	39,780	87,517	△ 47,737
コピー機使用料等収益	34,530	77,295	△ 42,765
受取補助金等	17,450,000	21,675,000	△ 4,225,000
京都市受取補助金	17,450,000	21,675,000	△ 4,225,000
受取負担金等	9,800,000	25,228,000	△ 15,428,000
京都市受取負担金	9,800,000	25,228,000	△ 15,428,000
受取寄付金	458,888	470,000	△ 11,112
受取一般寄付金	8,888	0	8,888
受取特定寄付金	450,000	470,000	△ 20,000
雑収益	599,167	824,898	△ 225,731
受取利息	829	957	△ 128
雑収益	598,338	823,941	△ 225,603
経常収益合計	245,075,645	259,099,129	△ 14,023,484
(2) 経常費用			
事業費	217,736,094	242,284,233	△ 24,548,139
役員報酬	467,012	2,345,728	△ 1,878,716
給料手当	59,464,696	71,197,773	△ 11,733,077
臨時雇賃金	6,463,898	6,025,427	438,471
福利厚生費	12,730,826	15,166,117	△ 2,435,291
会議費	268,219	84,136	184,083
旅費交通費	1,016,633	449,910	566,723
通信運搬費	11,418,331	8,862,195	2,556,136
減価償却費	249,585	415,976	△ 166,391
消耗什器備品費	517,343	768,079	△ 250,736
消耗品費	4,294,490	5,385,395	△ 1,090,905
修繕費	77,864	108,620	△ 30,756
印刷製本費	2,982,330	5,063,688	△ 2,081,358
光熱水費	7,673,350	5,810,539	1,862,811
賃借料	7,441,314	7,247,403	193,911
保険料	169,460	26,350	143,110
諸謝金	35,174,201	19,458,949	15,715,252
租税公課	8,533,872	7,244,394	1,289,478
負担金及び助成金	110,000	0	110,000
諸会費	15,281	16,769	△ 1,488
委託費	52,969,182	80,851,376	△ 27,882,194
接遇交際費	160,000	0	160,000
雑費	1,415,505	1,122,954	292,551
賞与引当金繰入額	4,122,702	4,632,455	△ 509,753

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	7,139,358	10,260,115	△ 3,120,757
役員報酬	1,123,724	3,908,387	△ 2,784,663
給料手当	1,028,382	1,084,230	△ 55,848
退職給付費用	993,000	1,232,000	△ 239,000
臨時雇賃金	136,210	89,690	46,520
福利厚生費	407,281	469,055	△ 61,774
会議費	0	120	△ 120
旅費交通費	724,700	280,460	444,240
通信運搬費	134,841	157,656	△ 22,815
消耗什器備品費	10,057	7,432	2,625
消耗品費	73,928	59,276	14,652
修繕費	2,491	3,359	△ 868
印刷製本費	208,890	423,050	△ 214,160
光熱水費	245,484	179,707	65,777
賃借料	88,422	97,036	△ 8,614
保険料	91,966	40,935	51,031
諸謝金	337,288	647,987	△ 310,699
租税公課	663,728	675,074	△ 11,346
負担金及び助成金	0	50,000	△ 50,000
諸会費	182,250	167,350	14,900
委託費	516,551	571,524	△ 54,973
接遇交際費	76,000	30,000	46,000
雑費	22,867	15,242	7,625
賞与引当金繰入額	71,298	70,545	753
経常費用合計	224,875,452	252,544,348	△ 27,668,896
当期経常増減額	20,200,193	6,554,781	13,645,412
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	20,200,193	6,554,781	13,645,412
一般正味財産期首残高	72,292,485	65,737,704	6,554,781
一般正味財産期末残高	92,492,678	72,292,485	20,200,193
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	141,295,678	121,095,485	20,200,193

令和4年度正味財産増減計算書内訳書

令和4年4月1日から令和5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	1,000	0	0	0	0	0		1,000	
基本財産運用益計	1,000	0	0	0	0	0		1,000	
特定資産運用益									
特定資産受取利息	399	0	0	0	0	0		399	
特定資産運用益計	399	0	0	0	0	0		399	
受取入金									
受取入金	10,000	0	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	1,206,000	0	0	402,000	402,000	402,000		2,010,000	
芸術センター友の会受取会費	410,000	0	0	0	0	0		410,000	
受取会費収益計	1,616,000	0	0	402,000	402,000	402,000		2,420,000	
事業収益									
受託料収益	198,141,551	0	330,000	0	330,000	0		198,471,551	
売上金収益	2,976,900	0	0	0	0	0		2,976,900	
参加料収益	3,911,050	0	0	0	0	0		3,911,050	
広告料収益	50,000	0	0	0	0	0		50,000	
受取補助金	8,150,000	0	0	0	0	0		8,150,000	
受取負担金	495,000	0	0	0	0	0		495,000	
雑収益	207,380	0	0	0	0	0		207,380	
チケット販売等手数料収益	0	39,780	0	0	39,780	0		39,780	
コピー機使用料等収益	0	34,530	0	0	34,530	0		34,530	
事業収益計	213,931,881	74,310	330,000	0	404,310	0		214,336,191	
受取補助金等									
京都市受取補助金	9,049,447	1,131,181	0	1,131,181	2,262,362	6,138,191		17,450,000	
受取補助金等計	9,049,447	1,131,181	0	1,131,181	2,262,362	6,138,191		17,450,000	
受取負担金									
京都市受取負担金	9,800,000	0	0	0	0	0		9,800,000	
受取負担計	9,800,000	0	0	0	0	0		9,800,000	
受取寄付金									
受取一般寄付金	8,888	0	0	0	0	0		8,888	
受取特定寄付金	450,000	0	0	0	0	0		450,000	
受取寄付金計	458,888	0	0	0	0	0		458,888	
雑収益									
受取利息	0	0	0	0	0	829		829	
雑収益計	0	0	0	0	0	598,338		598,338	
雑収益計	0	0	0	0	0	599,167		599,167	
経常収益合計	234,867,615	1,205,491	330,000	1,533,181	3,068,672	7,139,358		245,075,645	
(2) 経常費用									
事業費									
役員報酬	408,636	0	0	58,376	58,376	0		467,012	
給料手当	58,315,327	483,945	302,465	362,959	1,149,369	0		59,464,696	
臨時雇賃金	6,406,776	21,970	13,182	21,970	57,122	0		6,463,898	
福利厚生費	12,560,030	65,691	39,414	65,691	170,796	0		12,730,826	
会議費	1,969	0	0	266,250	266,250	0		268,219	
旅費交通費	1,016,633	0	0	0	0	0		1,016,633	
通信運搬費	11,360,905	21,748	13,930	21,748	57,426	0		11,418,331	
減価償却費	249,585	0	0	0	0	0		249,585	
消耗什器備品費	513,126	1,622	973	1,622	4,217	0		517,343	
消耗品費	4,263,488	11,924	7,154	11,924	31,002	0		4,294,490	
修繕費	76,819	402	241	402	1,045	0		77,864	
印刷製本費	2,969,130	0	0	13,200	13,200	0		2,982,330	
光熱水費	7,570,406	39,594	23,756	39,594	102,944	0		7,673,350	
賃借料	7,404,235	14,261	8,557	14,261	37,079	0		7,441,314	
保険料	169,460	0	0	0	0	0		169,460	
諸謝金	34,451,125	0	267,391	455,685	723,076	0		35,174,201	
租税公課	8,416,603	50,900	66,369	0	117,269	0		8,533,872	
負担金及び助成金	0	0	0	110,000	110,000	0		110,000	
諸会費	15,281	0	0	0	0	0		15,281	
委託費	52,752,563	83,315	49,989	83,315	216,619	0		52,969,182	
接遇交際費	160,000	0	0	0	0	0		160,000	
雑費	1,415,505	0	0	0	0	0		1,415,505	
賞与引当金繰入額	4,043,016	33,552	20,970	25,164	79,686	0		4,122,702	
事業費計	214,540,618	828,924	814,391	1,552,161	3,195,476	0		217,736,094	

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	1,123,724		1,123,724
給料手当	0	0	0	0	0	1,028,382		1,028,382
退職給付費用	0	0	0	0	0	993,000		993,000
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	136,210		136,210
福利厚生費	0	0	0	0	0	407,281		407,281
旅費交通費	0	0	0	0	0	724,700		724,700
通信運搬費	0	0	0	0	0	134,841		134,841
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	10,057		10,057
消耗品費	0	0	0	0	0	73,928		73,928
修繕費	0	0	0	0	0	2,491		2,491
印刷製本費	0	0	0	0	0	208,890		208,890
光熱水費	0	0	0	0	0	245,484		245,484
賃借料	0	0	0	0	0	88,422		88,422
保険料	0	0	0	0	0	91,966		91,966
諸謝金	0	0	0	0	0	337,288		337,288
租税公課	0	0	0	0	0	663,728		663,728
諸会費	0	0	0	0	0	182,250		182,250
委託費	0	0	0	0	0	516,551		516,551
接遇交際費	0	0	0	0	0	76,000		76,000
雑費	0	0	0	0	0	22,867		22,867
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	71,298		71,298
管理費計	0	0	0	0	0	7,139,358		7,139,358
経常費用合計	214,540,618	828,924	814,391	1,552,161	3,195,476	7,139,358		224,875,452
評価損益等調整前当期経常増減額	20,326,997	376,567	△ 484,391	△ 18,980	△ 126,804	0		20,200,193
当期経常増減額	20,326,997	376,567	△ 484,391	△ 18,980	△ 126,804	0		20,200,193
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	174,694	△ 174,694	0	0	△ 174,694	0		0
当期一般正味財産増減額	20,501,691	201,873	△ 484,391	△ 18,980	△ 301,498	0		20,200,193
一般正味財産期首残高								72,292,485
一般正味財産期末残高								92,492,678
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		141,295,678

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	4,703,000	4,194,000	4,703,000	0	4,194,000
合計	4,703,000	4,194,000	4,703,000	0	4,194,000

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	16,704,000	0	1,080,000	0	15,624,000
合計	16,704,000	0	1,080,000	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	1,000,000	4,000,000	0	5,000,000
芸術文化活動拠点の基盤整備積立資産	20,000,000	10,500,000	0	30,500,000
退職給付引当資産	16,704,000	0	1,080,000	15,624,000
小計	61,192,000	14,500,000	1,080,000	74,612,000
合計	111,192,000	14,500,000	1,080,000	124,612,000

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	5,000,000	0	(5,000,000)	0
芸術文化活動拠点の基盤整備積立資産	30,500,000	0	(30,500,000)	0
退職給付引当資産	15,624,000	0	0	(15,624,000)
小計	74,612,000	0	(58,988,000)	(15,624,000)
合計	124,612,000	(48,803,000)	(60,185,000)	(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	3,808,899	374,384
合計	4,183,283	3,808,899	374,384

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						
AIR活動支援を通じた国際文化交流促進事業助成金	文化庁	—	5,600,000	5,600,000	0	
合計		0	25,600,000	25,600,000	0	

財 産 目 録

令和5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	236,790
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	21,869,348
	三菱UFJ銀行・京都支店普通預金1234656	運転資金として	45,178,000
	京都中央信用金庫・本店普通預金1369147	運転資金として	3,750,652
	中京郵便局・01020-3-553	運転資金として	7,570,220
未収会費	団体@10,000×29、個人@5000×23	当該年度の会費収入の未収金	405,000
未収金	文化庁等	公益目的事業の未収金	25,857,794
	光熱水費等	収益事業等の未収金	46,412
前払金	次年度分通信運搬費	会計ソフトクラウドユーザー料	121,000
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	12,000,000
流動資産合計			117,037,245
(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
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。	30,500,000
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	374,384
固定資産合計			124,986,384
資産合計			242,023,629
(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	57,178,000
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	20,712,178
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	1,034,000
前受会費	次年度会費収入	会費収入の次年度分	5,000
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	1,980,773
賞与引当金	職員に対するもの	職員の賞与の引当金	4,194,000
流動負債合計			85,103,951
(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			100,727,951
正味財産			141,295,678