

令和3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4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	105,559,969	126,055,949	△ 20,495,980
未収金	210,000	170,000	40,000
未収金	15,945,821	22,533,083	△ 6,587,262
前払金	0	100,000	△ 100,000
貸付金	17,178,000	17,143,000	35,000
<b>流動資産合計</b>	<b>138,893,790</b>	<b>166,002,032</b>	<b>△ 27,108,242</b>
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
定期預金	50,000,000	50,000,000	0
<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	23,488,000	23,488,000	0
協会設立50周年事業積立資産	1,000,000	500,000	500,000
芸術文化活動拠点の基盤整備積立資産	20,000,000	14,500,000	5,500,000
退職給付引当資産	16,704,000	17,604,000	△ 900,000
<b>特定資産合計</b>	<b>61,192,000</b>	<b>56,092,000</b>	<b>5,100,000</b>
<b>(3) その他固定資産</b>			
什器備品	623,969	1,039,945	△ 415,976
<b>その他固定資産合計</b>	<b>623,969</b>	<b>1,039,945</b>	<b>△ 415,976</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>111,815,969</b>	<b>107,131,945</b>	<b>4,684,024</b>
<b>資産合計</b>	<b>250,709,759</b>	<b>273,133,977</b>	<b>△ 22,424,218</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
短期借入金	57,143,000	40,000,000	17,143,000
未払金	46,126,038	91,830,607	△ 45,704,569
前受金	2,259,930	877,000	1,382,930
前受会費	25,000	45,000	△ 20,000
預り金	2,653,306	2,056,666	596,640
賞与引当金	4,703,000	6,180,000	△ 1,477,000
<b>流動負債合計</b>	<b>112,910,274</b>	<b>140,989,273</b>	<b>△ 28,078,999</b>
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	16,704,000	17,604,000	△ 900,000
<b>固定負債合計</b>	<b>16,704,000</b>	<b>17,604,000</b>	<b>△ 900,000</b>
<b>負債合計</b>	<b>129,614,274</b>	<b>158,593,273</b>	<b>△ 28,978,999</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>	72,292,485	65,737,704	6,554,781
(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)	(44,488,000)	(38,488,000)	(6,000,000)
<b>正味財産合計</b>	<b>121,095,485</b>	<b>114,540,704</b>	<b>6,554,781</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>250,709,759</b>	<b>273,133,977</b>	<b>△ 22,424,218</b>

# 令和3年度正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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>1,000</b>	<b>12,692</b>	<b>△ 11,692</b>
基本財産受取利息	1,000	12,692	△ 11,692
<b>特定資産運用益</b>	<b>380</b>	<b>15,278</b>	<b>△ 14,898</b>
特定資産受取利息	380	15,278	△ 14,898
<b>受取入金収益</b>	<b>0</b>	<b>40,000</b>	<b>△ 40,000</b>
受取入金	0	40,000	△ 40,000
<b>受取会費収益</b>	<b>2,475,000</b>	<b>360,000</b>	<b>2,115,000</b>
会員受取会費	2,095,000	0	2,095,000
芸術センター友の会受取会費	380,000	360,000	20,000
<b>事業収益</b>	<b>208,424,851</b>	<b>214,026,254</b>	<b>△ 5,601,403</b>
受託料収益	182,535,836	201,970,177	△ 19,434,341
売上金収益	4,436,185	1,953,400	2,482,785
参加料収益	1,197,400	121,500	1,075,900
広告料収益	40,000	50,000	△ 10,000
受取補助金	19,263,000	8,049,000	11,214,000
受取負担金	170,000	380,000	△ 210,000
雑収益	617,618	1,348,218	△ 730,600
チケット販売等手数料収益	87,517	125,909	△ 38,392
コピー機使用料等収益	77,295	28,050	49,245
<b>受取補助金等</b>	<b>21,675,000</b>	<b>121,675,000</b>	<b>△ 100,000,000</b>
京都市受取補助金	21,675,000	121,675,000	△ 100,000,000
<b>受取負担金等</b>	<b>25,228,000</b>	<b>30,587,000</b>	<b>△ 5,359,000</b>
京都市受取負担金	25,228,000	30,587,000	△ 5,359,000
<b>受取寄付金</b>	<b>470,000</b>	<b>191,983</b>	<b>278,017</b>
受取一般寄付金	0	21,983	△ 21,983
受取特定寄付金	470,000	170,000	300,000
<b>雑収益</b>	<b>824,898</b>	<b>4,019,850</b>	<b>△ 3,194,952</b>
受取利息	957	1,007	△ 50
雑収益	823,941	4,018,843	△ 3,194,902
<b>経常収益合計</b>	<b>259,099,129</b>	<b>370,928,057</b>	<b>△ 111,828,928</b>
<b>(2) 経常費用</b>			
<b>事業費</b>	<b>242,284,233</b>	<b>339,496,433</b>	<b>△ 97,212,200</b>
役員報酬	2,345,728	2,345,728	0
給料手当	71,197,773	77,035,779	△ 5,838,006
臨時雇賃金	6,025,427	11,791,883	△ 5,766,456
福利厚生費	15,166,117	17,025,953	△ 1,859,836
会議費	84,136	53,018	31,118
旅費交通費	449,910	117,456	332,454
通信運搬費	8,862,195	8,229,785	632,410
減価償却費	415,976	117,406	298,570
消耗什器備品費	768,079	1,664,111	△ 896,032
消耗品費	5,385,395	5,453,601	△ 68,206
修繕費	108,620	327,755	△ 219,135
印刷製本費	5,063,688	5,546,411	△ 482,723
光熱水費	5,810,539	5,304,996	505,543
賃借料	7,247,403	5,172,179	2,075,224
保険料	26,350	167,480	△ 141,130
諸謝金	19,458,949	18,601,145	857,804
租税公課	7,244,394	8,716,277	△ 1,471,883
負担金及び助成金	0	23,000	△ 23,000
諸会費	16,769	44,234	△ 27,465
委託費	80,851,376	76,289,753	4,561,623
接遇交際費	0	105,963	△ 105,963
支払助成金	0	88,810,000	△ 88,810,000
雑費	1,122,954	465,219	657,735
賞与引当金繰入額	4,632,455	6,087,301	△ 1,454,846

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>管理費</b>	<b>10,260,115</b>	<b>12,137,155</b>	<b>△ 1,877,040</b>
役員報酬	3,908,387	4,075,442	△ 167,055
給料手当	1,084,230	1,173,134	△ 88,904
退職給付費用	1,232,000	3,111,000	△ 1,879,000
臨時雇賃金	89,690	264,499	△ 174,809
福利厚生費	469,055	526,575	△ 57,520
会議費	120	208	△ 88
旅費交通費	280,460	308,860	△ 28,400
通信運搬費	157,656	176,258	△ 18,602
消耗什器備品費	7,432	20,707	△ 13,275
消耗品費	59,276	70,199	△ 10,923
修繕費	3,359	10,138	△ 6,779
印刷製本費	423,050	260,800	162,250
光熱水費	179,707	164,073	15,634
賃借料	97,036	73,071	23,965
保険料	40,935	10,412	30,523
諸謝金	647,987	222,740	425,247
租税公課	675,074	643,923	31,151
負担金及び助成金	50,000	50,000	0
諸会費	167,350	241,300	△ 73,950
委託費	571,524	636,244	△ 64,720
接遇交際費	30,000	0	30,000
雑費	15,242	4,873	10,369
賞与引当金繰入額	70,545	92,699	△ 22,154
<b>経常費用合計</b>	<b>252,544,348</b>	<b>351,633,588</b>	<b>△ 99,089,240</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>6,554,781</b>	<b>19,294,469</b>	<b>△ 12,739,688</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(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
<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>6,554,781</b>	<b>19,294,469</b>	<b>△ 12,739,688</b>
一般正味財産期首残高	65,737,704	46,443,235	19,294,469
一般正味財産期末残高	72,292,485	65,737,704	6,554,781
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
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
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>121,095,485</b>	<b>114,540,704</b>	<b>6,554,781</b>

令和3年度正味財産増減計算書内訳書

令和3年4月1日から令和4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	380	0	0	0	0	0		380
特定資産運用益計	380	0	0	0	0	0		380
受取入金								
受取入金	0	0	0	0	0	0		0
受取入金収益計	0	0	0	0	0	0		0
受取会費								
会員受取会費	1,257,000	0	0	419,000	419,000	419,000		2,095,000
芸術センター友の会受取会費	380,000	0	0	0	0	0		380,000
受取会費収益計	1,637,000	0	0	419,000	419,000	419,000		2,475,000
事業収益								
受託料収益	182,535,836	0	0	0	0	0		182,535,836
売上金収益	4,436,185	0	0	0	0	0		4,436,185
参加料収益	1,197,400	0	0	0	0	0		1,197,400
広告料収益	40,000	0	0	0	0	0		40,000
受取補助金	19,263,000	0	0	0	0	0		19,263,000
受取負担金	170,000	0	0	0	0	0		170,000
雑収益	617,618	0	0	0	0	0		617,618
チケット販売等手数料収益	0	87,517	0	0	87,517	0		87,517
コピー機使用料等収益	0	77,295	0	0	77,295	0		77,295
事業収益計	208,260,039	164,812	0	0	164,812	0		208,424,851
受取補助金等								
京都市受取補助金	10,127,027	1,265,878	0	1,265,878	2,531,756	9,016,217		21,675,000
受取補助金等計	10,127,027	1,265,878	0	1,265,878	2,531,756	9,016,217		21,675,000
受取負担金								
京都市受取負担金	25,228,000	0	0	0	0	0		25,228,000
受取負担計	25,228,000	0	0	0	0	0		25,228,000
受取寄付金								
受取一般寄付金	0	0	0	0	0	0		0
受取特定寄付金	470,000	0	0	0	0	0		470,000
受取寄付金計	470,000	0	0	0	0	0		470,000
雑収益								
受取利息	0	0	0	0	0	957		957
雑収益計	0	0	0	0	0	823,941		823,941
雑収益計	0	0	0	0	0	824,898		824,898
経常収益合計	245,723,446	1,430,690	0	1,684,878	3,115,568	10,260,115		259,099,129
(2) 経常費用								
事業費								
役員報酬	2,052,512	0	0	293,216	293,216	0		2,345,728
給料手当	70,402,671	505,974	0	289,128	795,102	0		71,197,773
臨時雇賃金	5,995,531	14,948	0	14,948	29,896	0		6,025,427
福利厚生費	15,009,765	78,176	0	78,176	156,352	0		15,166,117
会議費	84,096	20	0	20	40	0		84,136
旅費交通費	449,910	0	0	0	0	0		449,910
通信運搬費	8,809,643	26,276	0	26,276	52,552	0		8,862,195
減価償却費	415,976	0	0	0	0	0		415,976
消耗什器備品費	765,601	1,239	0	1,239	2,478	0		768,079
消耗品費	5,365,637	9,879	0	9,879	19,758	0		5,385,395
修繕費	107,500	560	0	560	1,120	0		108,620
印刷製本費	4,984,488	0	0	79,200	79,200	0		5,063,688
光熱水費	5,750,637	29,951	0	29,951	59,902	0		5,810,539
賃借料	6,883,827	16,173	0	347,403	363,576	0		7,247,403
保険料	26,350	0	0	0	0	0		26,350
諸謝金	19,058,949	0	0	400,000	400,000	0		19,458,949
租税公課	7,166,635	77,759	0	0	77,759	0		7,244,394
負担金及び助成金	0	0	0	0	0	0		0
諸会費	16,769	0	0	0	0	0		16,769
委託費	80,330,868	95,254	0	425,254	520,508	0		80,851,376
接遇交際費	0	0	0	0	0	0		0
支払助成金	0	0	0	0	0	0		0
雑費	1,097,954	0	0	25,000	25,000	0		1,122,954
賞与引当金繰入額	4,580,722	32,921	0	18,812	51,733	0		4,632,455
事業費計	239,356,041	889,130	0	2,039,062	2,928,192	0		242,284,233

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	3,908,387		3,908,387
給料手当	0	0	0	0	0	1,084,230		1,084,230
退職給付費用	0	0	0	0	0	1,232,000		1,232,000
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	89,690		89,690
福利厚生費	0	0	0	0	0	469,055		469,055
会議費	0	0	0	0	0	120		120
旅費交通費	0	0	0	0	0	280,460		280,460
通信運搬費	0	0	0	0	0	157,656		157,656
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	7,432		7,432
消耗品費	0	0	0	0	0	59,276		59,276
修繕費	0	0	0	0	0	3,359		3,359
印刷製本費	0	0	0	0	0	423,050		423,050
光熱水費	0	0	0	0	0	179,707		179,707
賃借料	0	0	0	0	0	97,036		97,036
保険料	0	0	0	0	0	40,935		40,935
諸謝金	0	0	0	0	0	647,987		647,987
租税公課	0	0	0	0	0	675,074		675,074
負担金及び助成金	0	0	0	0	0	50,000		50,000
諸会費	0	0	0	0	0	167,350		167,350
委託費	0	0	0	0	0	571,524		571,524
接遇交際費	0	0	0	0	0	30,000		30,000
雑費	0	0	0	0	0	15,242		15,242
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	70,545		70,545
管理費計	0	0	0	0	0	10,260,115		10,260,115
経常費用合計	239,356,041	889,130	0	2,039,062	2,928,192	10,260,115		252,544,348
評価損益等調整前当期経常増減額	6,367,405	541,560	0	△ 354,184	187,376	0		6,554,781
当期経常増減額	6,367,405	541,560	0	△ 354,184	187,376	0		6,554,781
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	251,954	△ 251,954	0	0	△ 251,954	0		0
当期一般正味財産増減額	6,619,359	289,606	0	△ 354,184	△ 64,578	0		6,554,781
一般正味財産期首残高								65,737,704
一般正味財産期末残高								72,292,485
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		121,095,485

## 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	6,180,000	4,703,000	6,180,000	0	4,703,000
合計	6,180,000	4,703,000	6,180,000	0	4,703,000

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	17,604,000	0	900,000	0	16,704,000
合計	17,604,000	0	900,000	0	16,704,000

## 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	500,000	500,000	0	1,000,000
芸術文化活動拠点の基盤整備積立資産	14,500,000	5,500,000	0	20,000,000
退職給付引当資産	17,604,000	0	900,000	16,704,000
小計	56,092,000	6,000,000	900,000	61,192,000
合計	106,092,000	6,000,000	900,000	111,192,000

### 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	1,000,000	0	(1,000,000)	0
芸術文化活動拠点の基盤整備積立資産	20,000,000	0	(20,000,000)	0
退職給付引当資産	16,704,000	0	0	(16,704,000)
小計	61,192,000	0	(44,488,000)	(16,704,000)
合計	111,192,000	(48,803,000)	(45,685,000)	(16,704,000)

### 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	3,559,314	623,969
合計	4,183,283	3,559,314	623,969

### 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	—	24,824,000	24,824,000	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	—	4,900,000	4,900,000	0	
文化芸術振興費補助金(ARTS for the future!)	文化庁	—	3,831,000	3,831,000	0	
文化芸術振興費補助金(地域文化財総合活用推進事業)	文化庁	—	3,456,000	3,456,000	0	
文化芸術振興費補助金(現代舞台芸術創造普及活動助成)	(独)人日本芸術文化振興会	—	1,927,000	1,927,000	0	
展覧会SYNCHRONICITY	笹川日仏財団	—	2,000,000	2,000,000	0	
合計		0	40,938,000	40,938,000	0	



## 財 産 目 録

令和4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	136,207
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	53,320,622
	三菱UFJ銀行・京都支店普通預金1234656	運転資金として	39,965,000
	京都中央信用金庫・本店普通預金1369147	運転資金として	7,309,441
	中京郵便局・01020-3-553	運転資金として	4,826,670
未収会費	団体@10,000×17、個人@5000×8	当該年度の会費収入の未収金	210,000
未収金	文化庁等	公益目的事業の未収金	15,798,240
	チケット販売手数料等	収益事業等の未収金	147,581
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	17,178,000
<b>流動資産合計</b>			<b>138,893,790</b>
<b>(固定資産)</b>			
<b>基本財産</b>			
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
<b>特定資産</b>			
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。	1,000,000
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。	20,000,000
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。	16,704,000
<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	623,969
<b>固定資産合計</b>			<b>111,815,969</b>
<b>資産合計</b>			<b>250,709,759</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	57,143,000
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	46,126,038
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	2,259,930
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	2,653,306
賞与引当金	職員に対するもの	職員の賞与の引当金	4,703,000
<b>流動負債合計</b>			<b>112,910,274</b>
<b>(固定負債)</b>			
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	16,704,000
<b>固定負債合計</b>			<b>16,704,000</b>
<b>負債合計</b>			<b>129,614,274</b>
<b>正味財産</b>			<b>121,095,485</b>