

令和2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3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	126,055,949	50,697,322	75,358,627
未収金	170,000	180,000	△ 10,000
未収金	22,533,083	17,562,423	4,970,660
前払金	100,000	32,100	67,900
貸付金	17,143,000	16,232,000	911,000
仮払金	0	116,000	△ 116,000
流動資産合計	166,002,032	84,819,845	81,182,187
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
芸術文化特別事業積立資産	0	2,818,000	△ 2,818,000
協会設立50周年事業積立資産	500,000	0	500,000
芸術文化活動拠点の基盤整備積立資産	14,500,000	0	14,500,000
退職給付引当資産	17,604,000	14,493,000	3,111,000
特定資産合計	56,092,000	40,799,000	15,293,000
(3) その他固定資産			
什器備品	1,039,945	81,551	958,394
その他固定資産合計	1,039,945	81,551	958,394
固定資産合計	107,131,945	90,880,551	16,251,394
資産合計	273,133,977	175,700,396	97,433,581
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	40,000,000	40,000,000	0
未払金	91,830,607	17,500,965	74,329,642
前受金	877,000	477,500	399,500
前受会費	45,000	25,000	20,000
預り金	2,056,666	2,229,696	△ 173,030
賞与引当金	6,180,000	5,728,000	452,000
流動負債合計	140,989,273	65,961,161	75,028,112
2. 固定負債			
退職給付引当金	17,604,000	14,493,000	3,111,000
固定負債合計	17,604,000	14,493,000	3,111,000
負債合計	158,593,273	80,454,161	78,139,112
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	65,737,704	46,443,235	19,294,469
(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)	(38,488,000)	(26,306,000)	(12,182,000)
正味財産合計	114,540,704	95,246,235	19,294,469
負債及び正味財産合計	273,133,977	175,700,396	97,433,581

令和2年度正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	12,692	12,571	121
基本財産受取利息	12,692	12,571	121
特定資産運用益	15,278	6,700	8,578
特定資産受取利息	15,278	6,700	8,578
受取入金収益	40,000	140,000	△ 100,000
受取入金	40,000	140,000	△ 100,000
受取会費収益	360,000	2,615,000	△ 2,255,000
会員受取会費	0	2,170,000	△ 2,170,000
芸術センター友の会受取会費	360,000	445,000	△ 85,000
事業収益	214,026,254	233,977,062	△ 19,950,808
受託料収益	201,970,177	183,227,532	18,742,645
売上金収益	1,953,400	3,000,900	△ 1,047,500
参加料収益	121,500	6,445,420	△ 6,323,920
広告料収益	50,000	295,000	△ 245,000
受取補助金	8,049,000	12,966,826	△ 4,917,826
受取負担金	380,000	26,245,500	△ 25,865,500
雑収益	1,348,218	1,359,306	△ 11,088
チケット販売等手数料収益	125,909	288,214	△ 162,305
コピー機使用料等収益	28,050	148,364	△ 120,314
受取補助金等	121,675,000	21,675,000	100,000,000
京都市受取補助金	121,675,000	21,675,000	100,000,000
受取負担金等	30,587,000	25,113,000	5,474,000
京都市受取負担金	30,587,000	25,113,000	5,474,000
受取寄付金	191,983	170,000	21,983
受取一般寄付金	21,983	0	21,983
受取特定寄付金	170,000	170,000	0
雑収益	4,019,850	702,838	3,317,012
受取利息	1,007	389	618
雑収益	4,018,843	702,449	3,316,394
経常収益合計	370,928,057	284,412,171	86,515,886
(2) 経常費用			
事業費	339,496,433	271,083,726	68,412,707
役員報酬	2,345,728	2,344,824	904
給料手当	77,035,779	72,090,335	4,945,444
臨時雇賃金	11,791,883	14,168,973	△ 2,377,090
福利厚生費	17,025,953	16,224,454	801,499
会議費	53,018	382,437	△ 329,419
旅費交通費	117,456	1,662,242	△ 1,544,786
通信運搬費	8,229,785	20,109,849	△ 11,880,064
減価償却費	117,406	81,546	35,860
消耗什器備品費	1,664,111	570,299	1,093,812
消耗品費	5,453,601	7,506,763	△ 2,053,162
修繕費	327,755	87,314	240,441
印刷製本費	5,546,411	7,923,910	△ 2,377,499
光熱水費	5,304,996	6,884,222	△ 1,579,226
賃借料	5,172,179	11,730,896	△ 6,558,717
保険料	167,480	268,430	△ 100,950
諸謝金	18,601,145	25,800,737	△ 7,199,592
租税公課	8,716,277	7,351,696	1,364,581
負担金及び助成金	23,000	110,000	△ 87,000
諸会費	44,234	19,559	24,675
委託費	76,289,753	67,488,337	8,801,416
接遇交際費	105,963	520,456	△ 414,493
支払助成金	88,810,000	0	88,810,000
雑費	465,219	2,125,823	△ 1,660,604
賞与引当金繰入額	6,087,301	5,630,624	456,677

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	12,137,155	10,993,456	1,143,699
役員報酬	4,075,442	3,895,894	179,548
給料手当	1,173,134	1,246,731	△ 73,597
退職給付費用	3,111,000	1,103,000	2,008,000
臨時雇賃金	264,499	248,467	16,032
福利厚生費	526,575	536,346	△ 9,771
会議費	208	2,115	△ 1,907
旅費交通費	308,860	881,046	△ 572,186
通信運搬費	176,258	161,883	14,375
消耗什器備品費	20,707	2,000	18,707
消耗品費	70,199	85,497	△ 15,298
修繕費	10,138	2,886	7,252
印刷製本費	260,800	658,360	△ 397,560
光熱水費	164,073	227,578	△ 63,505
賃借料	73,071	65,707	7,364
保険料	10,412	273,282	△ 262,870
諸謝金	222,740	204,781	17,959
租税公課	643,923	279,341	364,582
負担金及び助成金	50,000	80,000	△ 30,000
諸会費	241,300	222,210	19,090
委託費	636,244	560,899	75,345
接遇交際費	0	126,044	△ 126,044
雑費	4,873	32,013	△ 27,140
賞与引当金繰入額	92,699	97,376	△ 4,677
経常費用合計	351,633,588	282,077,182	69,556,406
当期経常増減額	19,294,469	2,334,989	16,959,480
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	19,294,469	2,334,989	16,959,480
一般正味財産期首残高	46,443,235	44,108,246	2,334,989
一般正味財産期末残高	65,737,704	46,443,235	19,294,469
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	114,540,704	95,246,235	19,294,469

令和2年度正味財産増減計算書内訳書

令和2年4月1日から令和3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	12,692	0	0	0	0	0		12,692
基本財産運用益計	12,692	0	0	0	0	0		12,692
特定資産運用益								
特定資産受取利息	15,278	0	0	0	0	0		15,278
特定資産運用益計	15,278	0	0	0	0	0		15,278
受取入金								
受取入金	40,000	0	0	0	0	0		40,000
受取入金収益計	40,000	0	0	0	0	0		40,000
受取会費								
会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0
芸術センター友の会受取会費	360,000	0	0	0	0	0		360,000
受取会費収益計	360,000	0	0	0	0	0		360,000
事業収益								
受託料収益	201,640,177	0	330,000	0	330,000	0		201,970,177
売上金収益	1,953,400	0	0	0	0	0		1,953,400
参加料収益	121,500	0	0	0	0	0		121,500
広告料収益	50,000	0	0	0	0	0		50,000
受取補助金	8,049,000	0	0	0	0	0		8,049,000
受取負担金	380,000	0	0	0	0	0		380,000
雑収益	1,348,218	0	0	0	0	0		1,348,218
チケット販売等手数料収益	0	125,909	0	0	125,909	0		125,909
コピー機使用料等収益	0	28,050	0	0	28,050	0		28,050
事業収益計	213,542,295	153,959	330,000	0	483,959	0		214,026,254
受取補助金等								
京都市受取補助金	110,863,742	1,357,968	0	1,357,968	2,715,936	8,095,322		121,675,000
受取補助金等計	110,863,742	1,357,968	0	1,357,968	2,715,936	8,095,322		121,675,000
受取負担金								
京都市受取負担金	30,587,000	0	0	0	0	0		30,587,000
受取負担計	30,587,000	0	0	0	0	0		30,587,000
受取寄付金								
受取一般寄付金	0	0	0	0	0	21,983		21,983
受取特定寄付金	170,000	0	0	0	0	0		170,000
受取寄付金計	170,000	0	0	0	0	21,983		191,983
雑収益								
受取利息	0	0	0	0	0	1,007		1,007
雑収益計	0	0	0	0	0	4,018,843		4,018,843
雑収益計	0	0	0	0	0	4,019,850		4,019,850
経常収益合計	355,591,007	1,511,927	330,000	1,357,968	3,199,895	12,137,155		370,928,057
(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	76,175,481	547,462	0	312,836	860,298	0		77,035,779
臨時雇賃金	11,703,717	44,083	0	44,083	88,166	0		11,791,883
福利厚生費	16,850,427	87,763	0	87,763	175,526	0		17,025,953
会議費	52,950	34	0	34	68	0		53,018
旅費交通費	117,456	0	0	0	0	0		117,456
通信運搬費	8,171,031	29,377	0	29,377	58,754	0		8,229,785
減価償却費	117,406	0	0	0	0	0		117,406
消耗什器備品費	1,657,209	3,451	0	3,451	6,902	0		1,664,111
消耗品費	5,426,845	11,700	0	15,056	26,756	0		5,453,601
修繕費	324,377	1,689	0	1,689	3,378	0		327,755
印刷製本費	5,536,511	0	0	9,900	9,900	0		5,546,411
光熱水費	5,250,306	27,345	0	27,345	54,690	0		5,304,996
賃借料	5,147,823	12,178	0	12,178	24,356	0		5,172,179
保険料	167,480	0	0	0	0	0		167,480
諸謝金	18,026,363	0	274,782	300,000	574,782	0		18,601,145
租税公課	8,637,078	70,000	0	9,199	79,199	0		8,716,277
負担金及び助成金	0	0	0	23,000	23,000	0		23,000
諸会費	44,234	0	0	0	0	0		44,234
委託費	76,077,671	106,041	0	106,041	212,082	0		76,289,753
接遇交際費	105,963	0	0	0	0	0		105,963
支払助成金	88,810,000	0	0	0	0	0		88,810,000
雑費	435,111	0	0	30,108	30,108	0		465,219
賞与引当金繰入額	6,019,320	43,261	0	24,720	67,981	0		6,087,301
事業費計	336,907,271	984,384	274,782	1,329,996	2,589,162	0		339,496,433

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	4,075,442		4,075,442
給料手当	0	0	0	0	0	1,173,134		1,173,134
退職給付費用	0	0	0	0	0	3,111,000		3,111,000
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	264,499		264,499
福利厚生費	0	0	0	0	0	526,575		526,575
会議費	0	0	0	0	0	208		208
旅費交通費	0	0	0	0	0	308,860		308,860
通信運搬費	0	0	0	0	0	176,258		176,258
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	20,707		20,707
消耗品費	0	0	0	0	0	70,199		70,199
修繕費	0	0	0	0	0	10,138		10,138
印刷製本費	0	0	0	0	0	260,800		260,800
光熱水費	0	0	0	0	0	164,073		164,073
賃借料	0	0	0	0	0	73,071		73,071
保険料	0	0	0	0	0	10,412		10,412
諸謝金	0	0	0	0	0	222,740		222,740
租税公課	0	0	0	0	0	643,923		643,923
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	241,300		241,300
委託費	0	0	0	0	0	636,244		636,244
接遇交際費	0	0	0	0	0	0		0
雑費	0	0	0	0	0	4,873		4,873
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	92,699		92,699
管理費計	0	0	0	0	0	12,137,155		12,137,155
経常費用合計	336,907,271	984,384	274,782	1,329,996	2,589,162	12,137,155		351,633,588
評価損益等調整前当期経常増減額	18,683,736	527,543	55,218	27,972	610,733	0		19,294,469
当期経常増減額	18,683,736	527,543	55,218	27,972	610,733	0		19,294,469
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	268,872	△ 246,175	△ 22,697	0	△ 268,872	0		0
当期一般正味財産増減額	18,952,608	281,368	32,521	27,972	341,861	0		19,294,469
一般正味財産期首残高								46,443,235
一般正味財産期末残高								65,737,704
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		114,540,704

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	5,728,000	6,180,000	5,728,000	0	6,180,000
合計	5,728,000	6,180,000	5,728,000	0	6,180,000

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	14,493,000	3,111,000	0	0	17,604,000
合計	14,493,000	3,111,000	0	0	17,604,000

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、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
芸術文化特別事業積立資産	2,818,000	0	2,818,000	0
協会設立50周年事業積立資産	0	500,000	0	500,000
芸術文化活動拠点の基盤整備積立資産	0	14,500,000	0	14,500,000
退職給付引当資産	14,493,000	3,111,000	0	17,604,000
小計	40,799,000	18,111,000	2,818,000	56,092,000
合計	90,799,000	18,111,000	2,818,000	106,092,000

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	500,000	0	(500,000)	
芸術文化活動拠点の基盤整備積立資産	14,500,000	0	(14,500,000)	
退職給付引当資産	17,604,000	0	0	(17,604,000)
小計	56,092,000	0	(38,488,000)	(17,604,000)
合計	106,092,000	(48,803,000)	(39,685,000)	(17,604,000)

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	3,143,338	1,039,945
合計	4,183,283	3,143,338	1,039,945

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	—	124,824,000	124,824,000	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	
持続化給付金	中小企業庁	—	2,000,000	2,000,000	0	
働き方改革推進支援助成金	厚生労働省労働基準局	—	301,000	301,000	0	
合計		0	132,025,000	132,025,000	0	

財 産 目 録

令和3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	204,467
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	18,519,706
	三菱UFJ銀行・京都支店普通預金1234656	運転資金として	22,857,000
	三菱UFJ銀行・京都支店普通預金3840453	運転資金として	63,466,419
	京都中央信用金庫・本店普通預金1369147	運転資金として	20,544,063
	中京郵便局・01020-3-553	運転資金として	462,265
未収会費	団体@10,000×16、個人@5000×2	当該年度の会費収入の未収金	170,000
未収金	文化庁等	公益目的事業の未収金	22,016,828
	チケット販売手数料等	収益事業等の未収金	516,255
前払金	印刷費等	令和3年度広報物印刷費	100,000
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	17,143,000
流動資産合計			166,002,032
(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。	500,000
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。	14,500,000
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。	17,604,000
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	1,039,945
固定資産合計			107,131,945
資産合計			273,133,977
(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	40,000,000
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	91,830,607
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	877,000
前受会費	次年度会費収入	会費収入の次年度分	45,000
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	2,056,666
賞与引当金	職員に対するもの	職員の賞与の引当金	6,180,000
流動負債合計			140,989,273
(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	17,604,000
固定負債合計			17,604,000
負債合計			158,593,273
正味財産			114,540,704