

正味財産増減計算書
平成25年4月1日から平成26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			
特定資産運用益			
特定資産受取利息	18,250	18,290	▲ 40
特定資産受取配当金	1,351,771	1,466,000	▲ 114,229
特定資産運用益計	1,370,021	1,484,290	▲ 114,269
受取会費			
受取会費	64,788,000	64,867,000	▲ 79,000
受取会費計	64,788,000	64,867,000	▲ 79,000
事業収益			
紹介宣伝事業収益	16,043,000	17,132,090	▲ 1,089,090
観光振興事業収益	291,353,192	300,498,947	▲ 9,145,755
観光案内事業収益	82,022,195	86,166,479	▲ 4,144,284
販売事業収益	75,892,941	69,210,018	6,682,923
観光施設等運営事業収益	23,128,796	22,463,916	664,880
関係団体等共同事業収益	540,000	540,000	0
事業収益計	488,980,124	496,011,450	▲ 7,031,326
受取補助金等			
受取京都市補助金	15,115,000	15,528,000	▲ 413,000
受取補助金等計	15,115,000	15,528,000	▲ 413,000
雑収益			
雑収益	102,815	66,586	36,229
雑収益計	102,815	66,586	36,229
経常収益計	570,355,960	577,957,326	▲ 7,601,366
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	6,341,556	6,558,200	▲ 216,644
給料手当	94,166,431	95,720,634	▲ 1,554,203
臨時雇賃金	64,630,671	58,197,577	6,433,094
退職給付費用	3,652,000	6,398,000	▲ 2,746,000
法定福利費	20,540,845	19,799,322	741,523
法定外福利費	263,420	98,320	165,100
会議費	75,075	119,785	▲ 44,710
旅費交通費	1,839,080	1,346,135	492,945
通信運搬費	12,055,257	11,295,293	759,964
減価償却費	642,251	1,019,654	▲ 377,403
消耗什器備品費	241,325	0	241,325
消耗品費	6,453,439	7,513,050	▲ 1,059,611
修繕費	0	203,015	▲ 203,015
委託元備品費	0	63,000	▲ 63,000
印刷製本費	35,904,879	20,106,186	15,798,693
光熱水料費	3,277,018	3,174,923	102,095
使用料及び賃借料	18,105,498	17,992,066	113,432
保険料	896,919	791,773	105,146
諸謝金	1,041,487	1,857,775	▲ 816,288
支払分担金	45,922,334	43,786,359	2,135,975
租税公課	10,978,544	11,578,344	▲ 599,800
諸会費	3,422,000	3,421,000	1,000
支払負担金	26,875,812	24,865,325	2,010,487
支払助成金	26,950,000	27,010,000	▲ 60,000
支払寄付金	200,000	881,100	▲ 681,100
委託費	79,310,100	95,651,198	▲ 16,341,098
広告宣伝費	14,987,650	17,795,420	▲ 2,807,770
販売促進費	4,426,500	5,051,800	▲ 625,300

正味財産増減計算書
平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
手数料	12,422,897	13,912,068	▲ 1,489,171
交際費	1,609,159	1,382,551	226,608
雑費	1,848,006	1,102,009	745,997
商品仕入	41,542,397	38,505,951	3,036,446
事業費計	540,622,550	537,197,833	3,424,717
管理費			
役員報酬	944,044	1,027,400	▲ 83,356
給料手当	9,655,433	9,351,412	304,021
臨時雇賃金	0	372,860	▲ 372,860
退職給付費用	348,000	602,000	▲ 254,000
法定福利費	1,883,658	1,839,281	44,377
法定外福利費	923,557	842,125	81,432
会議費	1,956,354	2,426,883	▲ 470,529
旅費交通費	352,640	632,794	▲ 280,154
通信運搬費	1,968,356	1,864,999	103,357
減価償却費	390,462	314,420	76,042
消耗什器備品費	323,096	0	323,096
消耗品費	454,629	721,929	▲ 267,300
修繕費	117,810	117,810	0
印刷製本費	706,020	727,125	▲ 21,105
光熱水料費	193,044	185,486	7,558
使用料及び賃借料	2,211,877	2,215,350	▲ 3,473
保険料	227,290	0	227,290
諸謝金	122,498	0	122,498
研修費	130,040	60,500	69,540
租税公課	117,040	80,350	36,690
諸会費	1,737,800	1,694,800	43,000
委託費	1,537,416	2,127,525	▲ 590,109
手数料	1,342,893	1,346,161	▲ 3,268
交際費	604,000	456,465	147,535
雑費	709,836	559,551	150,285
管理費計	28,957,793	29,567,226	▲ 609,433
経常費用計	569,580,343	566,765,059	2,815,284
当期経常増減額	775,617	11,192,267	▲ 10,416,650
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
税引前当期一般正味財産増減額	775,617	11,192,267	▲ 10,416,650
当期一般正味財産増減額	775,617	11,192,267	▲ 10,416,650
一般正味財産期首残高	355,170,864	343,978,597	11,192,267
一般正味財産期末残高	355,946,481	355,170,864	775,617
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	355,946,481	355,170,864	775,617

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26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	
	観光都市京都の紹介宣伝事業	観光振興事業	観光案内事業	共通	小計	販売事業	観光施設等運営事業	共催・後援・会員向け事業	関係団体等共同事業	共通				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														
特定資産運用益														
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,250	0	18,250
特定資産受取配当金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,351,771	0	1,351,771
特定資産運用益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,370,021	0	1,370,021
受取会費														
受取会費	0	0	0	26,564,000	26,564,000	0	0	6,478,000	6,478,000	0	12,956,000	25,268,000	0	64,788,000
受取会費計	0	0	0	26,564,000	26,564,000	0	0	6,478,000	6,478,000	0	12,956,000	25,268,000	0	64,788,000
事業収益														
紹介宣伝事業収益	16,043,000	0	0	0	16,043,000	0	0	0	0	0	0	0	0	16,043,000
観光振興事業収益	0	291,353,192	0	0	291,353,192	0	0	0	0	0	0	0	0	291,353,192
観光案内事業収益	0	0	82,022,195	0	82,022,195	0	0	0	0	0	0	0	0	82,022,195
販売事業収益	0	0	0	0	0	75,892,941	0	0	0	0	75,892,941	0	0	75,892,941
観光施設等運営事業収益	0	0	0	0	0	0	23,128,796	0	0	0	23,128,796	0	0	23,128,796
関係団体等共同事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	540,000	0	540,000	0	0	540,000
事業収益計	16,043,000	291,353,192	82,022,195	0	389,418,387	75,892,941	23,128,796	0	540,000	0	99,561,737	0	0	488,980,124
受取補助金等														
受取京都市補助金	0	0	0	13,604,000	13,604,000	0	0	0	0	0	0	1,511,000	0	15,115,000
受取補助金等計	0	0	0	13,604,000	13,604,000	0	0	0	0	0	0	1,511,000	0	15,115,000
雑収益														
雑収益	1	12,221	0	0	12,222	9,343	0	0	0	0	9,343	81,250	0	102,815
雑収益計	1	12,221	0	0	12,222	9,343	0	0	0	0	9,343	81,250	0	102,815
経常収益計	16,043,001	291,365,413	82,022,195	40,168,000	429,598,609	75,902,284	23,128,796	6,478,000	7,018,000	0	112,527,080	28,230,271	0	570,355,960
(2) 経常費用														
事業費														
役員報酬	494,426	5,281,048	279,458	0	6,054,932	71,656	71,656	71,656	71,656	0	286,624	0	0	6,341,556
給料手当	3,529,943	46,408,374	34,053,571	0	83,991,888	4,879,628	2,699,368	1,868,794	726,753	0	10,174,543	0	0	94,166,431
臨時雇賃金	44,933	10,091,331	36,532,126	0	46,668,390	6,477,251	11,485,030	0	0	0	17,962,281	0	0	64,630,671
退職給付費用	108,000	1,452,000	2,000,000	0	3,560,000	0	0	68,000	24,000	0	92,000	0	0	3,652,000
法定福利費	695,160	8,947,376	8,566,160	0	18,208,696	1,233,348	605,462	358,792	134,547	0	2,332,149	0	0	20,540,845
法定外福利費	0	0	215,120	0	215,120	0	48,300	0	0	0	48,300	0	0	263,420
会議費	55,020	20,055	0	0	75,075	0	0	0	0	0	0	0	0	75,075
旅費交通費	42,610	1,357,170	189,160	0	1,588,940	0	3,340	0	246,800	0	250,140	0	0	1,839,080
通信運搬費	1,904,723	7,737,426	2,129,629	0	11,771,778	67,620	92,909	109,300	13,650	0	283,479	0	0	12,055,257
減価償却費	400,000	172,310	0	0	572,310	69,941	0	0	0	0	69,941	0	0	642,251
消耗什器備品費	0	157,325	0	0	157,325	84,000	0	0	0	0	84,000	0	0	241,325
消耗品費	415,575	3,167,709	2,437,063	0	6,020,347	176,033	241,538	12,421	3,100	0	433,092	0	0	6,453,439
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
委託元備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	3,277,050	31,053,049	1,292,750	0	35,622,849	27,300	0	254,730	0	0	282,030	0	0	35,904,879
光熱水料費	0	931,958	1,965,464	0	2,897,422	379,596	0	0	0	0	379,596	0	0	3,277,018
使用料及び賃借料	280,650	12,098,918	3,591,258	0	15,970,826	1,958,755	175,917	0	0	0	2,134,672	0	0	18,105,498
保険料	0	846,919	0	0	846,919	50,000	0	0	0	0	50,000	0	0	896,919
諸謝金	0	1,041,487	0	0	1,041,487	0	0	0	0	0	0	0	0	1,041,487
支払分担金	0	42,622,334	3,300,000	0	45,922,334	0	0	0	0	0	0	0	0	45,922,334
租税公課	227,720	6,692,004	1,850,620	0	8,770,344	1,633,500	574,700	0	0	0	2,208,200	0	0	10,978,544
諸会費	1,500,000	0	0	0	1,500,000	0	0	2,000	1,920,000	0	1,922,000	0	0	3,422,000
支払負担金	4,000,000	21,281,325	0	0	25,281,325	0	0	200,000	1,394,487	0	1,594,487	0	0	26,875,812

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26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	
	観光都市京都の紹介宣伝事業	観光振興事業	観光案内事業	共通	小計	販売事業	観光施設等運営事業	共催・後援・会員向け事業	関係団体等共同事業	共通				小計
支払助成金	0	25,710,000	0	0	25,710,000	0	0	440,000	800,000	0	1,240,000	0	0	26,950,000
支払寄付金	0	200,000	0	0	200,000	0	0	0	0	0	0	0	0	200,000
委託費	4,842,364	64,484,700	4,858,450	0	74,185,514	837,522	4,287,064	0	0	0	5,124,586	0	0	79,310,100
広告宣伝費	554,715	14,432,935	0	0	14,987,650	0	0	0	0	0	0	0	0	14,987,650
販売促進費	0	4,426,500	0	0	4,426,500	0	0	0	0	0	0	0	0	4,426,500
手数料	109,130	12,300,314	5,985	0	12,415,429	5,998	1,470	0	0	0	7,468	0	0	12,422,897
交際費	0	1,245,429	0	0	1,245,429	10,000	0	320,730	33,000	0	363,730	0	0	1,609,159
雑費	0	1,393,477	153,289	0	1,546,766	0	200,000	51,240	50,000	0	301,240	0	0	1,848,006
商品仕入	0	279,850	0	0	279,850	41,262,547	0	0	0	0	41,262,547	0	0	41,542,397
事業費計	22,482,019	325,833,323	103,420,103	0	451,735,445	59,224,695	20,486,754	3,757,663	5,417,993	0	88,887,105	0	0	540,622,550
管理費														
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	944,044	0	0	944,044
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,655,433	0	0	9,655,433
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	348,000	0	0	348,000
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,883,658	0	0	1,883,658
法定外福利費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	923,557	0	0	923,557
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,956,354	0	0	1,956,354
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	352,640	0	0	352,640
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,968,356	0	0	1,968,356
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	390,462	0	0	390,462
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	323,096	0	0	323,096
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	454,629	0	0	454,629
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	117,810	0	0	117,810
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	706,020	0	0	706,020
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	193,044	0	0	193,044
使用料及び賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,211,877	0	0	2,211,877
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	227,290	0	0	227,290
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	122,498	0	0	122,498
研修費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	130,040	0	0	130,040
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	117,040	0	0	117,040
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,737,800	0	0	1,737,800
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,537,416	0	0	1,537,416
手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,342,893	0	0	1,342,893
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	604,000	0	0	604,000
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	709,836	0	0	709,836
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28,957,793	0	0	28,957,793
経常費用計	22,482,019	325,833,323	103,420,103	0	451,735,445	59,224,695	20,486,754	3,757,663	5,417,993	0	88,887,105	28,957,793	0	569,580,343
当期経常増減額	▲ 6,439,018	▲ 34,467,910	▲ 21,397,908	40,168,000	▲ 22,136,836	16,677,589	2,642,042	2,720,337	1,600,007	0	23,639,975	▲ 727,522	0	775,617
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	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	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額			9,439,423		9,439,423					▲ 9,439,423	▲ 9,439,423			
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 6,439,018	▲ 34,467,910	▲ 21,397,908	49,607,423	▲ 12,697,413	16,677,589	2,642,042	2,720,337	1,600,007	▲ 9,439,423	14,200,552	▲ 727,522	0	775,617
当期一般正味財産増減額	▲ 6,439,018	▲ 34,467,910	▲ 21,397,908	49,607,423	▲ 12,697,413	16,677,589	2,642,042	2,720,337	1,600,007	▲ 9,439,423	14,200,552	▲ 727,522	0	775,617
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	57,821,175	0	0	0	0	0	89,514,999	207,834,690	0	355,170,864
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	45,123,762	0	0	0	0	0	103,715,551	207,107,168	0	355,946,481
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	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	0	0	0	0	45,123,762	0	0	0	0	0	103,715,551	207,107,168	0	355,946,481

貸借対照表

平成26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			
(1) 現金預金			
現金手許有高	14,017,672	16,890,491	▲ 2,872,819
普通預金	180,685,098	159,194,023	21,491,075
普通貯金	89,670	71,260	18,410
現金預金合計	194,792,440	176,155,774	18,636,666
(2) その他流動資産			
未収会費	2,046,000	1,961,000	85,000
未収金	31,409,363	40,832,980	▲ 9,423,617
前払金	255,330	0	255,330
立替金	16,942,077	22,749,338	▲ 5,807,261
貯蔵品	8,000	0	8,000
商品	1,659,875	1,703,955	▲ 44,080
その他流動資産合計	52,320,645	67,247,273	▲ 14,926,628
流動資産合計	247,113,085	243,403,047	3,710,038
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	66,000,000	62,000,000	4,000,000
減価償却引当資産	9,000,000	9,000,000	0
事業運営基金積立資産	167,000,000	167,000,000	0
特定資産合計	242,000,000	238,000,000	4,000,000
(2) その他固定資産			
器具備品	1,054,730	1,232,887	▲ 178,157
ソフトウェア	400,000	805,318	▲ 405,318
電話加入権	160,600	160,600	0
旅行業営業保証供託金	3,000,000	3,000,000	0
総合観光案内所営業保証金	2,000,000	2,000,000	0
三条大橋ビル敷金	2,867,610	2,867,610	0
倉庫等敷金	60,000	0	60,000
建物付属設備	410,675	560,137	▲ 149,462
その他固定資産合計	9,953,615	10,626,552	▲ 672,937
固定資産合計	251,953,615	248,626,552	3,327,063
資産合計	499,066,700	492,029,599	7,037,101
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	48,443,807	44,292,434	4,151,373
未払消費税等	2,420,400	3,366,800	▲ 946,400
預り金	285,978	4,081,168	▲ 3,795,190
前受金	2,011,000	30,000	1,981,000
受託販売	23,259,034	22,588,333	670,701
流動負債合計	76,420,219	74,358,735	2,061,484
2. 固定負債			
退職給付引当金	66,000,000	62,000,000	4,000,000
預り保証金	700,000	500,000	200,000
固定負債合計	66,700,000	62,500,000	4,200,000
負債合計	143,120,219	136,858,735	6,261,484
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	0
(うち特定財産への充当額)	(0)	(0)	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	355,946,481	355,170,864	775,617
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	0
(うち特定財産への充当額)	(176,000,000)	(176,000,000)	0
正味財産合計	355,946,481	355,170,864	775,617
負債及び正味財産合計	499,066,700	492,029,599	7,037,101

貸借対照表内訳表

平成26年3月31日現在

(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
I 資産の部					
1. 流動資産					
(1) 現金預金					
現金手許有高	1,874,810	12,042,862	100,000	0	14,017,672
普通預金	29,162,173	112,008,967	39,513,958	0	180,685,098
普通貯金	0	0	89,670	0	89,670
現金預金合計	31,036,983	124,051,829	39,703,628	0	194,792,440
(2) その他流動資産					
未収会費	838,860	409,200	797,940	0	2,046,000
未収金	31,220,877	186,236	2,250	0	31,409,363
前払金	255,330	0	0	0	255,330
立替金	14,091,735	2,850,342	0	0	16,942,077
貯蔵品	0	8,000	0	0	8,000
商品	0	1,659,875	0	0	1,659,875
その他流動資産合計	46,406,802	5,113,653	800,190	0	52,320,645
流動資産合計	77,443,785	129,165,482	40,503,818	0	247,113,085
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
退職給付引当資産	53,394,000	6,468,000	6,138,000	0	66,000,000
減価償却引当資産	0	9,000,000	0	0	9,000,000
事業運営基金積立資産	0	0	167,000,000	0	167,000,000
特定資産合計	53,394,000	15,468,000	173,138,000	0	242,000,000
(2) その他固定資産					
器具備品	1,041,150	9,063	4,517	0	1,054,730
ソフトウェア	400,000	0	0	0	400,000
電話加入権	0	0	160,600	0	160,600
旅行業営業保証供託金	3,000,000	0	0	0	3,000,000
総合観光案内所営業保証金	2,000,000	0	0	0	2,000,000
三条大橋ビル敷金	0	0	2,867,610	0	2,867,610
倉庫等敷金	60,000	0	0	0	60,000
建物付属設備	0	14,025	396,650	0	410,675
その他固定資産合計	6,501,150	23,088	3,429,377	0	9,953,615
固定資産合計	59,895,150	15,491,088	176,567,377	0	251,953,615
資産合計	137,338,935	144,656,570	217,071,195	0	499,066,700
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	13,107,810	31,846,688	3,489,309	0	48,443,807
未払消費税等	1,880,320	470,080	70,000	0	2,420,400
預り金	17,603	1,657	266,718	0	285,978
前受金	2,011,000	0	0	0	2,011,000
受託販売	21,804,440	1,454,594	0	0	23,259,034
流動負債合計	38,821,173	33,773,019	3,826,027	0	76,420,219
2. 固定負債					
退職給付引当金	53,394,000	6,468,000	6,138,000	0	66,000,000
預り保証金	0	700,000	0	0	700,000
固定負債合計	53,394,000	7,168,000	6,138,000	0	66,700,000
負債合計	92,215,173	40,941,019	9,964,027	0	143,120,219
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
指定正味財産合計	0	0	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	45,123,762	103,715,551	207,107,168	0	355,946,481
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定財産への充当額)	(0)	(9,000,000)	(167,000,000)	(0)	(176,000,000)
正味財産合計	45,123,762	103,715,551	207,107,168	0	355,946,481
負債及び正味財産合計	137,338,935	144,656,570	217,071,195	0	499,066,700

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1)有価証券の評価基準及び評価方法
原価法(購入価額)による。
- (2)棚卸資産の評価基準及び評価方法
商品の評価基準は原価法によっている。また、評価方法は先入先出法による。
- (3)固定資産の減価償却の方法
固定資産の減価償却は、定率法による。
帳簿価格として残存する5%相当額は、5年均等償却としている。
なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法による。
- (4)引当金の計上基準
退職給付引当金は、当年度末における自己都合要支給額に基づき計上している。
- (5)リース取引の処理方法について
通常の賃貸借取引による。
- (6)消費税等の会計処理について
消費税の会計処理は、税込み方式による。

2. 特定資産の増減額及びその残高

(単位 円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産	62,000,000	4,000,000	0	66,000,000
減価償却引当資産	9,000,000	0	0	9,000,000
事業運営基金積立資産	167,000,000	0	0	167,000,000
合 計	238,000,000	4,000,000	0	242,000,000

3. 特定資産の財源等の内訳

(単位 円)

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)
特定資産				
退職給付引当資産	66,000,000	(0)	(0)	(66,000,000)
減価償却引当資産	9,000,000	(0)	(9,000,000)	-
事業運営基金積立資産	167,000,000	(0)	(167,000,000)	-
合 計	242,000,000	(0)	(176,000,000)	(66,000,000)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位 円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
器具備品	19,165,745	18,111,015	1,054,730
ソフトウェア	3,059,450	2,659,450	400,000
建物付属設備	6,266,240	5,855,565	410,675
合 計	28,491,435	26,626,030	1,865,405

5. 満期保有目的の債権の内訳ならびに帳簿価額、時価および評価損益

(単位 円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
市 債			
京都市公募公債	99,976,000	105,328,000	5,352,000
合 計	99,976,000	105,328,000	5,352,000

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(単位 円)

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						
補助金	京都市	0	15,115,000	15,115,000	0	
合 計		0	15,115,000	15,115,000	0	

7. その他

引当金の明細

(単位 円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	62,000,000	4,000,000	0	0	66,000,000

※特定資産及び引当金の付属明細書については、財務諸表の注記に記載しているため省略

財 産 目 録

平成26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)				
現金預金	現金手許有高普通預金	運転資金	14,017,672	
その他 流動資産	普通貯金	三菱東京UFJ銀行聖護院支店	110,732,828	
		三菱東京UFJ銀行京都支店	29,533,108	
		京都銀行本店	42,120	
		三井住友銀行四条支店	44,170	
		京都信用金庫祇園支店	40,332,872	
	未収会費 未収金 前払金 立替金 貯蔵品 商品	ゆうちょ銀行二条川端	89,670	
		観光協会会費の未収額	観光協会会費	2,046,000
		冬の旅等の未収額	冬の旅定観収入等	31,409,363
		春の特別公開等の前払金	リーフレット作成代等	255,330
		冬の旅施設利用料等の立替額	冬の旅施設利用料等	16,942,077
	案内所における一時保管品	電子マネーカード	8,000	
	二条城売店販売商品	収益事業(二条城売店等)での販売商品	1,659,875	
流動資産合計			247,113,085	
(固定資産)				
特定資産	退職給付引当資産	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	25,000,000	
その他 固定資産	減価償却引当資産	京都信用金庫祇園支店	41,000,000	
		京都銀行本店		
	事業運営基金積立資産	定期預金	収益事業の積立資産として管理	9,000,000
		京都信用金庫祇園支店		
		普通預金	運用益を管理費に充当	27,024,000
		三菱東京UFJ銀行聖護院支店		10,000,000
		定期預金		10,000,000
	京都中央信用金庫東山支店	10,000,000		
	器具備品	三菱東京UFJ銀行聖護院支店	10,000,000	
		京都銀行本店	10,000,000	
三井住友銀行四条支店		10,000,000		
京都市債		99,976,000		
日興コーディアル証券京都支店		1,041,150		
折りたたみ椅子(観覧席用)		収益事業実施のため保有	218	
事務椅子			586	
キャビネット			124	
保管庫			8,129	
プロジェクター			6	
その他備品	1			
デスクトップパソコン	法人管理のため保有	4,516		
ノートパソコン				
ソフトウェア	多言語観光情報ホームページ	公益目的事業実施のために保有	400,000	
電話加入権	電話加入権	法人管理のため保有	160,600	
旅行業営業保証供託金	旅行業営業保証供託金	公益目的事業実施のために保有	3,000,000	
総合観光案内所営業保証金	総合観光案内所端末設置保証金	公益目的事業実施のために保有	2,000,000	
三条大橋ビル敷金 倉庫等敷金 建物付属設備	協会事務所テナント敷金	法人管理のため保有	2,867,610	
	観覧席用椅子保管倉庫の敷金	公益目的事業実施のために保有	60,000	
	店内簡易装備 建物付属設備	収益事業実施のため保有 法人管理のため保有	14,025 396,650	
固定資産合計			251,953,615	
資産合計			499,066,700	

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)			
未払金	人件費、冬の旅等の未払額	人件費、冬の旅事業経費等	48,443,807
未払消費税等	消費税等の未払額	消費税等	2,420,400
預り金	冬の旅、源泉所得税等の預り額	冬の旅定観経費、源泉所得税等	285,978
前受金	受託金の繰り延べ等	ガイドブック作成経費等	2,011,000
受託販売	市バス乗車券等の受託販売	受託料	23,259,034
流動負債合計			76,420,219
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の 支払いに備えたもの	66,000,000
預り保証金	販売事業の預り保証金	収益目的事業実施のため	700,000
固定負債合計			66,700,000
負債合計			143,120,219
正味財産			355,946,481