

**正味財産増減計算書**  
平成28年4月1日から平成29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	10,024	12,256	▲2,232
特定資産受取配当金	1,288,000	1,288,000	0
特定資産運用益計	1,298,024	1,300,256	▲2,232
受取会費			
受取会費	66,251,000	64,898,000	1,353,000
受取会費計	66,251,000	64,898,000	1,353,000
事業収益			
紹介宣伝事業収益	17,210,000	15,633,600	1,576,400
観光振興事業収益	319,416,232	298,576,605	20,839,627
観光案内事業収益	96,639,211	86,293,165	10,346,046
販売事業収益	128,329,051	60,201,865	68,127,186
関係団体等共同事業収益	540,000	540,000	0
観光施設等運営事業収益	4,220,000	5,403,000	▲1,183,000
事業収益計	566,354,494	466,648,235	99,706,259
受取補助金等			
受取京都市補助金	34,193,000	27,852,000	6,341,000
受取補助金等計	34,193,000	27,852,000	6,341,000
雑収益			
雑収益	163,520	432,684	▲269,164
雑収益計	163,520	432,684	▲269,164
経常収益計	668,260,038	561,131,175	107,128,863
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	6,691,023	6,597,121	93,902
給料手当	108,465,185	96,486,254	11,978,931
臨時雇賃金	61,386,817	57,333,093	4,053,724
退職給付費用	3,167,505	1,792,000	1,375,505
法定福利費	23,896,543	21,307,944	2,588,599
法定外福利費	325,147	1,441,998	▲1,116,851
会議費	149,721	190,950	▲41,229
旅費交通費	1,213,450	2,173,340	▲959,890
通信運搬費	12,546,573	13,170,067	▲623,494
減価償却費	2,295,229	352,352	1,942,877
消耗什器備品費	412,791	0	412,791
消耗品費	11,576,255	12,001,353	▲425,098
修繕費	75,600	0	75,600
印刷製本費	37,978,082	24,833,690	13,144,392
報奨費	16,180	34,840	▲18,660
光熱水料費	2,283,526	3,109,145	▲825,619
使用料及び賃借料	44,670,907	19,111,550	25,559,357
保険料	2,346,648	983,018	1,363,630
諸謝金	419,213	313,528	105,685
支払分担金	69,389,334	57,582,595	11,806,739
租税公課	15,373,104	16,014,245	▲641,141
諸会費	3,425,000	3,422,000	3,000
支払負担金	26,316,112	34,850,844	▲8,534,732
支払助成金	28,060,000	28,060,000	0
委託費	59,759,165	58,044,850	1,714,315
広告宣伝費	12,567,167	13,071,733	▲504,566
販売促進費	3,103,950	3,630,604	▲526,654
手数料	16,654,172	15,902,221	751,951
交際費	1,981,565	2,143,967	▲162,402
雑費	1,640,450	1,536,173	104,277
商品仕入	63,728,956	34,903,165	28,825,791
事業費計	621,915,370	530,394,640	91,520,730

**正味財産増減計算書**  
平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
管理費			
役員報酬	743,447	968,839	▲225,392
給料手当	8,548,940	11,319,617	▲2,770,677
臨時雇賃金	261,092	296,244	▲35,152
退職給付費用	675,495	208,000	467,495
法定福利費	1,883,462	1,982,637	▲99,175
法定外福利費	1,029,527	1,023,058	6,469
会議費	2,801,174	2,912,064	▲110,890
旅費交通費	686,712	351,790	334,922
通信運搬費	3,996,271	2,642,590	1,353,681
減価償却費	407,334	57,931	349,403
消耗什器備品費	173,156	0	173,156
消耗品費	1,433,493	609,097	824,396
修繕費	0	160,056	▲160,056
印刷製本費	702,000	699,300	2,700
光熱水料費	141,302	205,204	▲63,902
使用料及び賃借料	3,163,227	2,143,046	1,020,181
保険料	226,870	227,100	▲230
諸謝金	0	55,685	▲55,685
研修費	120,000	97,000	23,000
租税公課	2,759,480	234,899	2,524,581
諸会費	1,851,840	1,694,840	157,000
支払負担金	0	0	0
支払助成金	131,720	86,400	45,320
委託費	5,778,824	5,255,897	522,927
手数料	1,523,718	1,280,470	243,248
交際費	844,644	720,520	124,124
雑費	567,328	618,877	▲51,549
雑損失	230,000	234,000	▲4,000
管理費計	40,681,056	36,085,161	4,595,895
経常費用計	662,596,426	566,479,801	96,116,625
当期経常増減額	5,663,612	▲5,348,626	11,012,238
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			
開業関連費	0	2,251,225	▲2,251,225
事務所移転関連経費	5,535,415	0	5,535,415
経常外費用計	5,535,415	2,251,225	3,284,190
当期経常外増減額	▲5,535,415	▲2,251,225	▲3,284,190
税引前当期一般正味財産増減額	128,197	▲7,599,851	7,728,048
当期一般正味財産増減額	128,197	▲7,599,851	7,728,048
一般正味財産期首残高	340,786,155	348,386,006	▲7,599,851
一般正味財産期末残高	340,914,352	340,786,155	128,197
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	340,914,352	340,786,155	128,197

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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	10,024	0	10,024	
特定資産受取配当金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,288,000	0	1,288,000	
特定資産運用益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,298,024	0	1,298,024	
受取会費														
受取会費	3,204,400	14,099,360	6,408,800	0	23,712,560	2,163,000	0	6,408,800	6,408,800	0	14,980,600	27,557,840	0	66,251,000
受取会費計	3,204,400	14,099,360	6,408,800	0	23,712,560	2,163,000	0	6,408,800	6,408,800	0	14,980,600	27,557,840	0	66,251,000
事業収益														
紹介宣伝事業収益	17,210,000	0	0	0	17,210,000	0	0	0	0	0	0	0	0	17,210,000
観光振興事業収益	0	319,416,232	0	0	319,416,232	0	0	0	0	0	0	0	0	319,416,232
観光案内事業収益	0	0	96,639,211	0	96,639,211	0	0	0	0	0	0	0	0	96,639,211
販売事業収益	0	0	0	0	0	128,329,051	0	0	0	0	128,329,051	0	0	128,329,051
観光施設等運営事業収益	0	0	0	0	0	0	4,220,000	0	0	0	4,220,000	0	0	4,220,000
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	17,210,000	319,416,232	96,639,211	0	433,265,443	128,329,051	4,220,000	0	540,000	0	133,089,051	0	0	566,354,494
受取補助金等														
受取京都市補助金	6,838,600	10,257,900	13,677,200	0	30,773,700	0	0	0	0	0	3,419,300	0	0	34,193,000
受取補助金等計	6,838,600	10,257,900	13,677,200	0	30,773,700	0	0	0	0	0	3,419,300	0	0	34,193,000
雑収益														
雑収益	1	1,240	0	0	1,241	83,678	0	0	0	0	83,678	78,601	0	163,520
雑収益計	1	1,240	0	0	1,241	83,678	0	0	0	0	83,678	78,601	0	163,520
經常収益計	27,253,001	343,774,732	116,725,211	0	487,752,944	130,575,729	4,220,000	6,408,800	6,948,800	0	148,153,329	32,353,765	0	668,260,038
(2) 経常費用														
事業費														
役員報酬	371,724	5,650,195	371,724	0	6,393,643	74,345	74,345	74,345	74,345	0	297,380	0	0	6,691,023
給料手当	7,577,946	45,509,868	38,797,122	0	91,884,936	8,947,280	3,233,961	2,199,504	2,199,504	0	16,580,249	0	0	108,465,185
臨時雇賃金	1,584,734	6,138,617	45,423,306	0	53,146,657	8,240,160	0	0	0	0	8,240,160	0	0	61,386,817
退職給付費用	213,711	1,392,057	1,094,145	0	2,699,913	252,329	91,203	62,030	62,030	0	467,592	0	0	3,167,505
法定福利費	1,669,538	10,026,520	8,547,601	0	20,243,659	1,971,223	712,491	484,585	484,585	0	3,652,884	0	0	23,896,543
法定外福利費	0	0	312,097	0	312,097	13,050	0	0	0	0	13,050	0	0	325,147
会議費	58,968	90,753	0	0	149,721	0	0	0	0	0	0	0	0	149,721
旅費交通費	21,450	980,940	31,970	0	1,034,360	0	0	0	179,090	0	179,090	0	0	1,213,450
通信運搬費	1,201,051	8,394,507	2,508,790	0	12,104,348	230,415	0	208,948	2,862	0	442,225	0	0	12,546,573
減価償却費	0	319,300	56,484	0	375,784	1,919,445	0	0	0	0	1,919,445	0	0	2,295,229
報奨費	0	0	16,180	0	16,180	0	0	0	0	0	0	0	0	16,180
消耗什器備品費	0	0	325,950	0	325,950	86,841	0	0	0	0	86,841	0	0	412,791
消耗品費	427,697	7,334,082	2,948,704	0	10,710,483	865,772	0	0	0	0	865,772	0	0	11,576,255
修繕費	0	75,600	0	0	75,600	0	0	0	0	0	0	0	0	75,600
印刷製本費	3,788,384	33,107,954	530,080	0	37,426,418	243,000	0	308,664	0	0	551,664	0	0	37,978,082
光熱水料費	0	339,128	1,661,217	0	2,000,345	283,181	0	0	0	0	283,181	0	0	2,283,526
使用料及び賃借料	139,700	12,229,246	2,584,857	0	14,953,803	29,717,104	0	0	0	0	29,717,104	0	0	44,670,907
保険料	0	2,346,648	0	0	2,346,648	0	0	0	0	0	0	0	0	2,346,648
諸謝金	0	363,528	0	0	363,528	55,685	0	0	0	0	55,685	0	0	419,213
支払分担金	0	64,528,886	4,860,448	0	69,389,334	0	0	0	0	0	0	0	0	69,389,334
租税公課	470,000	8,619,304	2,610,000	0	11,699,304	3,547,800	108,000	0	18,000	0	3,673,800	0	0	15,373,104
諸会費	1,500,000	1,300,000	0	0	2,800,000	0	0	0	625,000	0	625,000	0	0	3,425,000
支払負担金	4,300,000	20,971,112	25,000	0	25,296,112	0	0	200,000	820,000	0	1,020,000	0	0	26,316,112
支払助成金	0	26,790,000	0	0	26,790,000	0	0	470,000	800,000	0	1,270,000	0	0	28,060,000
委託費	3,872,942	52,165,557	2,651,466	0	58,689,965	1,069,200	0	0	0	0	1,069,200	0	0	59,759,165
広告宣伝費	299,592	12,267,575	0	0	12,567,167	0	0	0	0	0	0	0	0	12,567,167
販売促進費	0	3,103,950	0	0	3,103,950	0	0	0	0	0	0	0	0	3,103,950
手数料	34,830	16,045,649	47,304	0	16,127,783	526,389	0	0	0	0	526,389	0	0	16,654,172
交際費	0	1,699,945	0	0	1,699,945	21,000	0	244,620	16,000	0	281,620	0	0	1,981,565
雑費	0	1,345,685	219,658	0	1,565,343	65,603	0	9,504	0	0	75,107	0	0	1,640,450
商品仕入	0	317,904	1,456,875	0	1,774,779	61,954,177	0	0	0	0	61,954,177	0	0	63,728,956
事業費計	27,532,267	343,454,510	117,080,978	0	488,067,755	120,083,999	4,220,000	4,262,200	5,281,416	0	133,847,615	0	0	621,915,370

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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
管理費														
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	743,447	0	743,447
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,548,940	0	8,548,940
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	261,092	0	261,092
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	675,495	0	675,495
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,883,462	0	1,883,462
法定外福利費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,029,527	0	1,029,527
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,801,174	0	2,801,174
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	686,712	0	686,712
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,996,271	0	3,996,271
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	407,334	0	407,334
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	173,156	0	173,156
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,433,493	0	1,433,493
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	702,000	0	702,000
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	141,302	0	141,302
使用料及び賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,163,227	0	3,163,227
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	226,870	0	226,870
研修費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	120,000	0	120,000
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,759,480	0	2,759,480
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,851,840	0	1,851,840
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	131,720	0	131,720
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,778,824	0	5,778,824
手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,523,718	0	1,523,718
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	844,644	0	844,644
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	567,328	0	567,328
雑損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	230,000	0	230,000
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40,681,056	0	40,681,056
經常費用計	27,532,267	343,454,510	117,080,978	0	488,067,755	120,083,999	4,220,000	4,262,200	5,281,416	0	133,847,615	40,681,056	0	662,596,426
当期經常増減額	▲ 279,266	320,222	▲ 355,767	0	▲ 314,811	10,491,730	0	2,146,600	1,667,384	0	14,305,714	▲ 8,327,291	0	5,663,612
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														
事務所移転関連経費	0	434,587	186,478	0	621,065	0	0	0	0	0	0	4,914,350	0	5,535,415
経常外費用計	0	434,587	186,478	0	621,065	0	0	0	0	0	0	4,914,350	0	5,535,415
当期経常外増減額	0	▲ 434,587	▲ 186,478	0	▲ 621,065	0	0	0	0	0	0	▲ 4,914,350	0	▲ 5,535,415
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 279,266	▲ 114,365	▲ 542,245	0	▲ 935,876	10,491,730	0	2,146,600	1,667,384	0	14,305,714	▲ 13,241,641	0	128,197
当期一般正味財産増減額	▲ 279,266	▲ 114,365	▲ 542,245	0	▲ 935,876	10,491,730	0	2,146,600	1,667,384	0	14,305,714	▲ 13,241,641	0	128,197
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	21,227,976	0	0	0	0	0	124,535,069	195,023,110	0	340,786,155
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	20,292,100	0	0	0	0	0	138,840,783	181,781,469	0	340,914,352
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	20,292,100	0	0	0	0	0	138,840,783	181,781,469	0	340,914,352

# 貸借対照表

平成29年03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>			
(1) 現金預金			
現金手許有高	9,630,566	14,913,892	▲5,283,326
普通預金	176,127,836	156,943,710	19,184,126
普通貯金	129,530	265,060	▲135,530
定期預金	0	9,000,000	▲9,000,000
現金預金合計	185,887,932	181,122,662	4,765,270
(2) その他流動資産			
未収会費	1,020,000	1,344,000	▲324,000
未収金	39,299,225	40,721,597	▲1,422,372
前払金	859,502	717,330	142,172
立替金	21,796,294	21,251,146	545,148
商品	3,932,183	1,480,458	2,451,725
その他流動資産合計	66,907,204	65,514,531	1,392,673
流動資産合計	252,795,136	246,637,193	6,157,943
<b>2. 固定資産</b>			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	46,300,000	57,000,000	▲10,700,000
減価償却引当資産	3,800,000	0	3,800,000
事業運営基金積立資産	140,000,000	140,000,000	0
特定資産合計	190,100,000	197,000,000	▲6,900,000
(2) その他固定資産			
器具備品	813,118	769,172	43,946
ソフトウェア	799,200	0	799,200
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	0	2,867,610	▲2,867,610
倉庫等敷金	60,000	60,000	0
出資金	20,000	0	20,000
建物付属設備	468,180	275,232	192,948
構築物等	19,497,355	21,028,000	▲1,530,645
その他固定資産合計	26,818,453	30,160,614	▲3,342,161
固定資産合計	216,918,453	227,160,614	▲10,242,161
資産合計	469,713,589	473,797,807	▲4,084,218
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	27,570,933	30,539,927	▲2,968,994
未払消費税等	6,080,800	3,311,300	2,769,500
預り金	18,343,531	6,701,919	11,641,612
前受金	781,000	176,400	604,600
受託販売	29,722,973	35,282,106	▲5,559,133
流動負債合計	82,499,237	76,011,652	6,487,585
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	46,300,000	57,000,000	▲10,700,000
固定負債合計	46,300,000	57,000,000	▲10,700,000
負債合計	128,799,237	133,011,652	▲4,212,415
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
指定正味財産合計	0	0	0
<b>2. 一般正味財産</b>			
正味財産合計	340,914,352	340,786,155	128,197
負債及び正味財産合計	469,713,589	473,797,807	▲4,084,218

# 貸借対照表内訳表

平成29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
<b>I 資産の部</b>					
<b>1. 流動資産</b>					
(1) 現金預金					
現金手許有高	88,740	6,632,651	2,909,174	0	9,630,566
普通預金	1,622,921	121,300,712	53,204,204	0	176,127,836
普通貯金	0	0	129,530	0	129,530
現金預金合計	1,711,661	127,933,363	56,242,908	0	185,887,932
(2) その他流動資産					
未収会費	377,400	204,000	438,600	0	1,020,000
未収金	20,903,117	18,396,108	0	0	39,299,225
前払金	829,502	0	30,000	0	859,502
立替金	21,321,870	463,143	11,281	0	21,796,294
商品	0	3,932,183	0	0	3,932,183
その他流動資産合計	43,431,889	22,995,434	479,881	0	66,907,204
流動資産合計	45,143,550	150,928,797	56,722,789	0	252,795,136
<b>2. 固定資産</b>					
(1) 特定資産					
退職給付引当資産	36,346,000	7,917,000	2,037,000	0	46,300,000
減価償却引当資産	370,000	1,920,000	1,510,000	0	3,800,000
事業運営基金積立資産	0	0	140,000,000	0	140,000,000
特定資産合計	36,716,000	9,837,000	143,547,000	0	190,100,000
(2) その他固定資産					
器具備品	646,959	5	166,154	0	813,118
ソフトウェア	799,200	0	0	0	799,200
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
倉庫等敷金	60,000	0	0	0	60,000
出資金	0	0	20,000	0	20,000
建物付属設備	0	0	468,180	0	468,180
構築物等	0	19,497,355	0	0	19,497,355
その他固定資産合計	6,506,159	19,497,360	814,934	0	26,818,453
固定資産合計	43,222,159	29,334,360	144,361,934	0	216,918,453
資産合計	88,365,709	180,263,157	201,084,723	0	469,713,589
<b>II 負債の部</b>					
<b>1. 流動負債</b>					
未払金	7,259,849	4,616,248	15,694,836	0	27,570,933
未払消費税等	3,940,359	1,234,402	906,039	0	6,080,800
預り金	0	18,006,152	337,379	0	18,343,531
前受金	0	453,000	328,000	0	781,000
受託販売	20,527,401	9,195,572	0	0	29,722,973
流動負債合計	31,727,609	33,505,374	17,266,254	0	82,499,237
<b>2. 固定負債</b>					
退職給付引当金	36,346,000	7,917,000	2,037,000	0	46,300,000
固定負債合計	36,346,000	7,917,000	2,037,000	0	46,300,000
負債合計	68,073,609	41,422,374	19,303,254	0	128,799,237
<b>III 正味財産の部</b>					
<b>1. 指定正味財産</b>					
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)
<b>2. 一般正味財産</b>					
一般正味財産	20,292,100	138,840,783	181,781,469	0	340,914,352
(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)	(140,000,000)	(0)	(140,000,000)
正味財産合計	20,292,100	138,840,783	181,781,469	0	340,914,352
負債及び正味財産合計	88,365,709	180,263,157	201,084,723	0	469,713,589

## 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。  
取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいため、償却原価法は採用していない。
- (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。  
帳簿価額として残存する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	57,000,000	0	10,700,000	46,300,000
減価償却引当資産	0	3,800,000	0	3,800,000
事業運営基金積立資産	140,000,000	0	0	140,000,000
合 計	197,000,000	3,800,000	10,700,000	190,100,000

### 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	46,300,000	(0)	(0)	(46,300,000)
減価償却引当資産	3,800,000	(0)	(3,800,000)	-
事業運営基金積立資産	140,000,000	(0)	(140,000,000)	-
合 計	190,100,000	(0)	(143,800,000)	(46,300,000)

### 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	20,554,265	19,741,147	813,118
ソフトウェア	999,000	199,800	799,200
建物付属設備	6,806,240	6,338,060	468,180
構築物等	21,416,800	1,919,445	19,497,355
合 計	49,776,305	28,198,452	21,577,853

### 5. 満期保有目的の債券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	103,094,000	3,118,000
合 計	99,976,000	103,094,000	3,118,000

### 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	34,193,000	34,193,000	0	
合 計		0	34,193,000	34,193,000	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	57,000,000	3,300,000	14,000,000	0	46,300,000

※特定資産及び引当金の附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29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	手許保管預金	9,630,566
		三菱東京UFJ銀行聖護院支店	123,988,726
		三菱東京UFJ銀行京都支店	30,000,000
		京都銀行本店	99,547
		三井住友銀行四条支店	50,392
		京都中央信用金庫東山支店	62,506
		京都信用金庫祇園支店	21,926,665
	普通貯金	貯金	
		ゆうちょ銀行二条川端	129,530
その他流動資産	未収会費	観光協会会費の未収額	1,020,000
	未収金	冬の旅等の未収額	39,299,225
	前払金	春の特別公開等の前払金	859,502
	立替金	冬の旅施設利用料等の立替額	21,796,294
	商品	二条城売店販売商品	3,932,183
		収益事業(二条城売店等)での販売商品	
流動資産合計			252,795,136
(固定資産)			
特定資産	退職給付引当資産	普通預金	
		京都信用金庫祇園支店	25,000,000
		京都銀行本店	21,300,000
	減価償却引当資産	普通預金	
		三菱東京UFJ銀行京都支店	3,800,000
	事業運営基金積立資産	普通預金	
		三菱東京UFJ銀行聖護院支店	24,000
		定期預金	
		京都中央信用金庫東山支店	10,000,000
		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	
		SMBC日興証券京都支店	99,976,000
その他固定資産	器具備品	折りたたみ椅子(観覧席用)	646,959
		事務椅子	0
		キャビネット	0
		保管庫	0
		プロジェクター	5
		その他備品	166,154
		デスクトップパソコン	0
		ノートパソコン	0
	ソフトウェア	三大祭観覧席に係るシステム	799,200
	電話加入権	電話加入権	160,600
	旅行業営業保証供託金	旅行業営業保証供託金	3,000,000
	総合観光案内所営業保	総合観光案内所端末設置保証金	2,000,000
	倉庫等敷金	観覧席用椅子保管倉庫の敷金	60,000
	出資金	河原町パレット商店街出資金	20,000
	建物付属設備	店内簡易装備	0
		建物付属設備	468,180
	構築物等	構築物等(二条城売店)	19,497,355
固定資産合計			216,918,453
資産合計			469,713,589

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	27,570,933
未払消費税等	消費税等の未払額	消費税等	6,080,800
預り金	二条城売店の売上、源泉所得税等の預り額	二条城売店の売上、源泉所得税等	18,343,531
受託販売	市バス乗車券等の受託販売	受託金	29,722,973
前受金	会費等	会費等	781,000
流動負債合計			82,499,237
(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	46,300,000
固定負債合計			46,300,000
負債合計			128,799,237
正味財産			340,914,352