

正味財産増減計算書

平成29年04月01日から平成30年03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	4,000	10,024	▲6,024
特定資産受取配当金	1,288,000	1,288,000	0
特定資産運用益計	1,292,000	1,298,024	▲6,024
受取会費			
受取会費	66,770,392	66,251,000	519,392
受取会費計	66,770,392	66,251,000	519,392
事業収益			
紹介宣伝事業収益	13,294,968	17,210,000	▲3,915,032
観光振興事業収益	313,805,706	319,416,232	▲5,610,526
観光案内事業収益	94,197,844	96,639,211	▲2,441,367
販売事業収益	158,072,319	128,329,051	29,743,268
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	18,456,406	4,220,000	14,236,406
事業収益計	598,367,243	566,354,494	32,012,749
受取補助金等			
受取京都市補助金	67,150,000	34,193,000	32,957,000
受取補助金等計	67,150,000	34,193,000	32,957,000
雑収益			
雑収益	10,421,484	163,520	10,257,964
雑収益計	10,421,484	163,520	10,257,964
経常収益計	744,001,119	668,260,038	75,741,081
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	6,650,604	6,691,023	▲40,419
給料手当	132,709,071	108,465,185	24,243,886
臨時雇賃金	83,009,271	61,386,817	21,622,454
退職給付費用	2,912,355	3,167,505	▲255,150
法定福利費	30,997,826	23,896,543	7,101,283
法定外福利費	619,535	325,147	294,388
会議費	579,877	149,721	430,156
旅費交通費	2,050,750	1,213,450	837,300
通信運搬費	13,368,991	12,546,573	822,418
減価償却費	1,961,453	2,295,229	▲333,776
消耗什器備品費	474,249	412,791	61,458
消耗品費	11,728,769	11,576,255	152,514
修繕費	0	75,600	▲75,600
印刷製本費	36,943,534	37,978,082	▲1,034,548
報奨費	20,860	16,180	4,680
光熱水料費	2,330,227	2,283,526	46,701
使用料及び賃借料	45,783,824	44,670,907	1,112,917
保険料	1,976,400	2,346,648	▲370,248
諸謝金	3,566,216	419,213	3,147,003
支払分担金	62,113,081	69,389,334	▲7,276,253
租税公課	17,938,220	15,373,104	2,565,116
諸会費	4,193,081	3,425,000	768,081
支払負担金	20,161,521	26,316,112	▲6,154,591
支払助成金	27,772,000	28,060,000	▲288,000
支払寄付金	200,000	0	200,000
委託費	82,657,067	59,759,165	22,897,902
広告宣伝費	12,669,458	12,567,167	102,291
販売促進費	4,495,961	3,103,950	1,392,011

正味財産増減計算書

平成29年04月01日から平成30年03月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
手数料	13,770,230	16,654,172	▲2,883,942
交際費	3,368,926	1,981,565	1,387,361
雑費	2,783,509	1,640,450	1,143,059
商品仕入	79,086,004	63,728,956	15,357,048
事業費計	708,892,870	621,915,370	86,977,500
管理費			
役員報酬	738,956	743,447	▲4,491
給料手当	8,550,555	8,548,940	1,615
臨時雇賃金	2,160,474	261,092	1,899,382
退職給付費用	187,645	675,495	▲487,850
法定福利費	1,997,216	1,883,462	113,754
法定外福利費	1,170,460	1,029,527	140,933
会議費	2,664,708	2,801,174	▲136,466
旅費交通費	271,120	686,712	▲415,592
通信運搬費	3,274,107	3,996,271	▲722,164
減価償却費	657,478	407,334	250,144
消耗什器備品費	587,036	173,156	413,880
消耗品費	1,023,633	1,433,493	▲409,860
印刷製本費	679,320	702,000	▲22,680
光熱水料費	150,672	141,302	9,370
使用料及び賃借料	4,316,118	3,163,227	1,152,891
保険料	344,180	226,870	117,310
研修費	0	120,000	▲120,000
租税公課	5,889,092	2,759,480	3,129,612
諸会費	1,776,840	1,851,840	▲75,000
支払負担金	0	131,720	▲131,720
支払助成金	324,000	0	324,000
委託費	2,117,252	5,778,824	▲3,661,572
広告宣伝費	54,000	0	54,000
手数料	1,752,139	1,523,718	228,421
交際費	732,148	844,644	▲112,496
雑費	413,414	567,328	▲153,914
雑損失	240,000	230,000	10,000
管理費計	42,072,563	40,681,056	1,391,507
経常費用計	750,965,433	662,596,426	88,369,007
当期経常増減額	▲6,964,314	5,663,612	▲12,627,926
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			
事務所移転関連経費	0	5,535,415	▲5,535,415
経常外費用計	0	5,535,415	▲5,535,415
当期経常外増減額	0	▲5,535,415	5,535,415
税引前当期一般正味財産増減額	▲6,964,314	128,197	▲7,092,511
当期一般正味財産増減額	▲6,964,314	128,197	▲7,092,511
一般正味財産期首残高	340,914,352	340,786,155	128,197
一般正味財産期末残高	333,950,038	340,914,352	▲6,964,314
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	333,950,038	340,914,352	▲6,964,314

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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	4,000	0	4,000
特定資産受取配当金	0	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	0	1,292,000	0	1,292,000
受取会費														
受取会費	6,456,450	19,369,350	9,684,675	0	35,510,475	3,820,004	1,614,113	1,614,112	1,614,113	0	8,662,342	22,597,575	0	66,770,392
受取会費計	6,456,450	19,369,350	9,684,675	0	35,510,475	3,820,004	1,614,113	1,614,112	1,614,113	0	8,662,342	22,597,575	0	66,770,392
事業収益														
紹介宣伝事業収益	13,294,968	0	0	0	13,294,968	0	0	0	0	0	0	0	0	13,294,968
観光振興事業収益	3,796,200	310,009,506	0	0	313,805,706	0	0	0	0	0	0	0	0	313,805,706
観光案内事業収益	0	0	94,197,844	0	94,197,844	0	0	0	0	0	0	0	0	94,197,844
販売事業収益	0	0	0	0	0	158,072,319	0	0	0	0	158,072,319	0	0	158,072,319
観光施設等運営事業収益	0	0	0	0	0	0	18,456,406	0	0	0	18,456,406	0	0	18,456,406
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	17,091,168	310,009,506	94,197,844	0	421,298,518	158,072,319	18,456,406	0	540,000	0	177,068,725	0	0	598,367,243
受取補助金等														
受取京都市補助金	6,715,000	33,575,000	6,715,000	0	47,005,000	0	0	0	0	0	0	20,145,000	0	67,150,000
受取補助金等計	6,715,000	33,575,000	6,715,000	0	47,005,000	0	0	0	0	0	0	20,145,000	0	67,150,000
雑収益														
雑収益	0	10,197,573	59,805	0	10,257,378	155,705	0	0	0	0	155,705	8,401	0	10,421,484
雑収益計	0	10,197,573	59,805	0	10,257,378	155,705	0	0	0	0	155,705	8,401	0	10,421,484
経常収益計	30,262,618	373,151,429	110,657,324	0	514,071,371	162,048,028	20,070,519	1,614,112	2,154,113	0	185,886,772	44,042,976	0	744,001,119
(2) 経常費用														
事業費														
役員報酬	369,478	5,616,066	369,478	0	6,355,022	73,896	73,896	73,895	73,895	0	295,582	0	0	6,650,604
給料手当	6,521,073	52,601,206	46,947,239	0	106,069,518	8,332,795	11,138,035	3,584,362	3,584,361	0	26,639,553	0	0	132,709,071
臨時雇賃金	3,600,791	6,122,976	54,984,981	0	64,708,748	9,128,234	9,172,289	0	0	0	18,300,523	0	0	83,009,271
退職給付費用	143,108	1,154,355	1,030,276	0	2,327,739	182,867	244,429	78,660	78,660	0	584,616	0	0	2,912,355
法定福利費	1,523,174	12,286,448	10,965,809	0	24,775,431	1,946,352	2,601,592	837,226	837,225	0	6,222,395	0	0	30,997,826
法定外福利費	0	0	616,738	0	616,738	2,797	0	0	0	0	2,797	0	0	619,535
会議費	97,880	481,997	0	0	579,877	0	0	0	0	0	0	0	0	579,877
旅費交通費	179,870	1,277,130	71,420	0	1,528,420	0	0	0	522,330	0	522,330	0	0	2,050,750
通信運搬費	1,519,856	11,052,403	541,900	0	13,114,159	147,443	0	106,266	1,123	0	254,832	0	0	13,368,991
減価償却費	0	107,586	0	0	107,586	1,853,867	0	0	0	0	1,853,867	0	0	1,961,453
消耗什器備品費	0	0	226,368	0	226,368	247,881	0	0	0	0	247,881	0	0	474,249
消耗品費	233,439	9,247,772	1,513,582	0	10,994,793	724,742	0	9,234	0	0	733,976	0	0	11,728,769
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	3,392,496	32,794,944	385,870	0	36,573,310	58,320	0	311,904	0	0	370,224	0	0	36,943,534
報奨費	0	0	20,860	0	20,860	0	0	0	0	0	0	0	0	20,860
光熱水料費	0	361,618	1,719,596	0	2,081,214	249,013	0	0	0	0	249,013	0	0	2,330,227
使用料及び賃借料	20,000	13,813,634	2,344,956	0	16,178,590	29,605,234	0	0	0	0	29,605,234	0	0	45,783,824
保険料	0	1,931,170	0	0	1,931,170	45,230	0	0	0	0	45,230	0	0	1,976,400
諸謝金	0	3,566,216	0	0	3,566,216	0	0	0	0	0	0	0	0	3,566,216
支払分担金	0	57,243,291	4,869,790	0	62,113,081	0	0	0	0	0	0	0	0	62,113,081
租税公課	501,683	9,409,610	2,770,162	0	12,681,455	4,689,645	545,308	0	21,812	0	5,256,765	0	0	17,938,220
諸会費	1,500,000	2,098,081	0	0	3,598,081	0	0	0	595,000	0	595,000	0	0	4,193,081
支払負担金	4,000,000	15,106,521	35,000	0	19,141,521	0	0	200,000	820,000	0	1,020,000	0	0	20,161,521
支払助成金	0	26,502,000	0	0	26,502,000	0	0	470,000	800,000	0	1,270,000	0	0	27,772,000
支払寄付金	0	0	0	0	0	200,000	0	0	0	0	200,000	0	0	200,000
委託費	3,329,672	75,992,895	2,297,700	0	81,620,267	1,036,800	0	0	0	0	1,036,800	0	0	82,657,067
広告宣伝費	307,476	12,361,982	0	0	12,669,458	0	0	0	0	0	0	0	0	12,669,458
販売促進費	0	4,495,961	0	0	4,495,961	0	0	0	0	0	0	0	0	4,495,961
手数料	31,752	12,880,495	50,760	0	12,963,007	807,223	0	0	0	0	807,223	0	0	13,770,230
交際費	15,000	3,002,636	6,000	0	3,023,636	0	0	319,290	26,000	0	345,290	0	0	3,368,926
雑費	0	2,309,646	279,608	0	2,589,254	176,736	8,015	9,504	0	0	194,255	0	0	2,783,509
商品仕入	0	370,404	2,330,200	0	2,700,604	76,385,400	0	0	0	0	76,385,400	0	0	79,086,004
事業費計	27,286,748	374,189,043	134,378,293	0	535,854,084	135,894,475	23,783,564	6,000,341	7,360,406	0	173,038,786	0	0	708,892,870

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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	738,956	0	738,956	
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,550,555	0	8,550,555	
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,160,474	0	2,160,474	
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	187,645	0	187,645	
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,997,216	0	1,997,216	
法定外福利費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,170,460	0	1,170,460	
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,664,708	0	2,664,708	
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	271,120	0	271,120	
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,274,107	0	3,274,107	
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	657,478	0	657,478	
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,023,633	0	1,023,633	
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	587,036	0	587,036	
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	679,320	0	679,320	
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150,672	0	150,672	
使用料及び賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,316,118	0	4,316,118	
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	344,180	0	344,180	
研修費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,889,092	0	5,889,092	
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,776,840	0	1,776,840	
支払助成金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	324,000	0	324,000	
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,117,252	0	2,117,252	
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54,000	0	54,000	
手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,752,139	0	1,752,139	
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	732,148	0	732,148	
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	413,414	0	413,414	
雑損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	240,000	0	240,000	
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42,072,563	0	42,072,563	
経常費用計	27,286,748	374,189,043	134,378,293	0	535,854,084	135,894,475	23,783,564	6,000,341	7,360,406	0	173,038,786	42,072,563	0	750,965,433	
当期経常増減額	2,975,870	▲1,037,614	▲23,720,969	0	▲21,782,713	26,153,553	▲3,713,045	▲4,386,229	▲5,206,293	0	12,847,986	1,970,413	0	▲6,964,314	
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	0	0	0	6,481,834	6,481,834	0	0	0	0	▲6,481,834	▲6,481,834	0	0	0	
税引前当期一般正味財産増減額	2,975,870	▲1,037,614	▲23,720,969	6,481,834	▲15,300,879	26,153,553	▲3,713,045	▲4,386,229	▲5,206,293	▲6,481,834	6,366,152	1,970,413	0	▲6,964,314	
当期一般正味財産増減額	2,975,870	▲1,037,614	▲23,720,969	6,481,834	▲15,300,879	26,153,553	▲3,713,045	▲4,386,229	▲5,206,293	▲6,481,834	6,366,152	1,970,413	0	▲6,964,314	
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	20,292,100	0	0	0	0	0	138,840,783	181,781,469	0	340,914,352	
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	4,991,221	0	0	0	0	0	145,206,935	183,751,882	0	333,950,038	
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	4,991,221	0	0	0	0	0	145,206,935	183,751,882	0	333,950,038	

貸借対照表

平成30年03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	9,583,040	9,630,566	▲47,526
普通預金	149,783,652	176,127,836	▲26,344,184
普通貯金	89,610	129,530	▲39,920
現金預金合計	159,456,302	185,887,932	▲26,431,630
(2) その他流動資産			
未収会費	738,000	1,020,000	▲282,000
未収金	72,472,643	39,299,225	33,173,418
前払金	1,173,165	859,502	313,663
立替金	19,711,251	21,796,294	▲2,085,043
商品	4,407,769	3,932,183	475,586
その他流動資産合計	98,502,828	66,907,204	31,595,624
流動資産合計	257,959,130	252,795,136	5,163,994
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	49,400,000	46,300,000	3,100,000
減価償却引当資産	6,300,000	3,800,000	2,500,000
事業運営基金積立資産	140,000,000	140,000,000	0
特定資産合計	195,700,000	190,100,000	5,600,000
(2) その他固定資産			
器具備品	879,282	813,118	66,164
ソフトウェア	599,400	799,200	▲199,800
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
倉庫等敷金	60,000	60,000	0
出資金	20,000	20,000	0
建物付属設備	405,912	468,180	▲62,268
構築物等	18,842,288	19,497,355	▲655,067
その他固定資産合計	25,967,482	26,818,453	▲850,971
固定資産合計	221,667,482	216,918,453	4,749,029
資産合計	479,626,612	469,713,589	9,913,023
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	53,553,957	27,570,933	25,983,024
未払消費税等	7,182,900	6,080,800	1,102,100
預り金	13,485,650	18,343,531	▲4,857,881
前受金	255,000	781,000	▲526,000
受託販売	21,799,067	29,722,973	▲7,923,906
流動負債合計	96,276,574	82,499,237	13,777,337
2. 固定負債			
退職給付引当金	49,400,000	46,300,000	3,100,000
固定負債合計	49,400,000	46,300,000	3,100,000
負債合計	145,676,574	128,799,237	16,877,337
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
2. 一般正味財産			
正味財産合計	333,950,038	340,914,352	▲6,964,314
負債及び正味財産合計	479,626,612	469,713,589	9,913,023

貸借対照表内訳表

平成30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	▲2,567,423	8,178,879	3,971,584	0	9,583,040
普通預金	▲40,129,017	127,836,502	62,076,167	0	149,783,652
普通貯金	0	0	89,610	0	89,610
現金預金合計	▲42,696,440	136,015,381	66,137,361	0	159,456,302
(2) その他流動資産					
未収会費	405,900	73,800	258,300	0	738,000
未収金	63,026,973	9,445,670	0	0	72,472,643
前払金	1,030,460	0	142,705	0	1,173,165
立替金	19,562,624	148,627	0	0	19,711,251
商品	0	4,407,769	0	0	4,407,769
その他流動資産合計	84,025,957	14,075,866	401,005	0	98,502,828
流動資産合計	41,329,517	150,091,247	66,538,366	0	257,959,130
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
退職給付引当資産	37,099,400	9,336,600	2,964,000	0	49,400,000
減価償却引当資産	760,000	3,860,000	1,680,000	0	6,300,000
事業運営基金積立資産			140,000,000	0	140,000,000
特定資産合計	37,859,400	13,196,600	144,644,000	0	195,700,000
(2) その他固定資産					
器具備品	823,953	0	55,329	0	879,282
ソフトウェア	0	599,400	0	0	599,400
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	405,912	0	405,912
構築物等	0	18,842,288	0	0	18,842,288
その他固定資産合計	5,883,953	19,441,688	641,841	0	25,967,482
固定資産合計	43,743,353	32,638,288	145,285,841	0	221,667,482
資産合計	85,072,870	182,729,535	211,824,207	0	479,626,612
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	26,436,126	5,996,575	21,121,256	0	53,553,957
未払消費税等	4,151,716	1,738,262	1,292,922	0	7,182,900
預り金	12,263	10,958,240	2,515,147	0	13,485,650
前受金	40,000	36,000	179,000	0	255,000
受託販売	12,342,144	9,456,923	0	0	21,799,067
流動負債合計	42,982,249	28,186,000	25,108,325	0	96,276,574
2. 固定負債					
退職給付引当金	37,099,400	9,336,600	2,964,000	0	49,400,000
固定負債合計	37,099,400	9,336,600	2,964,000	0	49,400,000
負債合計	80,081,649	37,522,600	28,072,325	0	145,676,574
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					
一般正味財産合計	4,991,221	145,206,935	183,751,882	0	333,950,038
(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	4,991,221	145,206,935	183,751,882	0	333,950,038
負債及び正味財産合計	85,072,870	182,729,535	211,824,207	0	479,626,612

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	46,300,000	3,100,000	0	49,400,000
減価償却引当資産	3,800,000	2,500,000	0	6,300,000
事業運営基金積立資産	140,000,000	0	0	140,000,000
合 計	190,100,000	5,600,000	0	195,700,000

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	49,400,000	(0)	(0)	(49,400,000)
減価償却引当資産	6,300,000	(0)	(6,300,000)	-
事業運営基金積立資産	140,000,000	(0)	(140,000,000)	-
合 計	195,700,000	(0)	(146,300,000)	(49,400,000)

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	21,123,425	20,244,143	879,282
ソフトウェア	999,000	399,600	599,400
建物付属設備	6,806,240	6,400,328	405,912
構築物等	22,615,600	3,773,312	18,842,288
合 計	51,544,265	30,817,383	20,726,882

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	101,768,000	1,792,000
合 計	99,976,000	101,768,000	1,792,000

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	67,150,000	67,150,000	0	
合 計		0	67,150,000	67,150,000	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	46,300,000	3,100,000	0	0	49,400,000

※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30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	9,583,040
		三菱東京UFJ銀行聖護院支店	47,087,564
		三菱東京UFJ銀行京都支店	30,000,000
		京都銀行本店	3,708,750
		三井住友銀行四条支店	80,744
		京都中央信用金庫東山支店	123,074
		京都信用金庫祇園支店	68,783,520
	普通貯金	貯金	
		ゆうちょ銀行二条川端	89,610
その他流動資産	未収会費	観光協会会費の未収額	738,000
	未収金	冬の旅等の未収額	72,472,643
	前払金	春の特別公開等の前払金	1,173,165
	立替金	冬の旅施設利用料等の立替額	19,711,251
	商品	二条城売店販売商品	4,407,769
		収益事業(二条城売店等)での販売商品	
流動資産合計			257,959,130
(固定資産)			
特定資産	退職給付引当資産	普通預金	職員に対する退職金の支払いに備えたもの
		京都信用金庫祇園支店	25,000,000
		京都銀行本店	24,400,000
	減価償却引当資産	普通預金	収益事業の積立資産として管理
		三菱東京UFJ銀行京都支店	6,300,000
	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)	公益目的事業実施のため保有
			539,373
		事務椅子	0
		キャビネット	0
		保管庫	0
		プロジェクター	0
		その他備品	55,329
		デスクトップパソコン	0
		ノートパソコン	284,580
	ソフトウェア	三大祭観覧席に係るシステム	公益目的事業実施のため保有
			599,400
	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保有
			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	公益目的事業実施のため保有
			2,000,000
	倉庫等敷金	観覧席用椅子保管倉庫の敷金	公益目的事業実施のため保有
		河原町パレット商店街出資金	法人管理のため保有
			60,000
			20,000
	建物付属設備	店内簡易装備	収益事業実施のため保有
		建物付属設備	法人管理のため保有
		構築物等(二条城売店)	収益事業実施のため保有
			0
			405,912
			18,842,288
固定資産合計			221,667,482
資産合計			479,626,612

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	53,553,957
未払消費税等	消費税等の未払額	消費税等	7,182,900
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	13,485,650
前受金	会費等	会費等	255,000
受託販売	市バス乗車券等の受託販売	受託金	21,799,067
流動負債合計			96,276,574
(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	49,400,000
固定負債合計			49,400,000
負債合計			145,676,574
正味財産			333,950,038