

令和 3 年度
財務諸表

公益財団法人 京都市生涯学習振興財団

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
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	41,670	41,670	0
小口現金	39,492	20,062	19,430
普通預金	224,400,425	258,793,504	△34,393,079
未収金	292,258	587,326	△295,068
棚卸資産	2,472,840	1,883,623	589,217
商品券	0	1,950	△1,950
貯蔵品	916,344	0	916,344
仮払金	2,169,630	1,840,114	329,516
前払金	1,424,905	1,447,957	△23,052
流動資産合計	231,757,564	264,616,206	△32,858,642
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	40,000,000	40,000,000	0
投資有価証券	40,000,000	40,000,000	0
基本財産合計	80,000,000	80,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	150,737,000	179,581,000	△28,844,000
退職給付引当投資有価証券	217,980,000	217,980,000	0
駐車場積立資産	23,115,000	22,115,000	1,000,000
運営基盤整備積立資産	36,870,018	23,870,018	13,000,000
公益事業用機器整備積立資産	12,000,000	0	12,000,000
周年事業積立資産	0	1,913,000	△1,913,000
特定資産合計	440,702,018	445,459,018	△4,757,000
(3) その他固定資産			
建物付属設備	1,184,150	1,495,507	△311,357
構築物	1,142,477	1,331,165	△188,688
什器備品	1,204,140	1,850,045	△645,905
電話加入権	5,353,134	5,353,134	0
商標権	82,423	104,113	△21,690
繰延税金資産(固定)	2,650,000	1,984,800	665,200
その他固定資産合計	11,616,324	12,118,764	△502,440
固定資産合計	532,318,342	537,577,782	△5,259,440
資産合計	764,075,906	802,193,988	△38,118,082
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	142,020,988	148,695,600	△6,674,612
未払法人税等	1,327,100	520,000	807,100
未払消費税等	20,543,000	49,927,500	△29,384,500
前受金	2,220,920	2,248,100	△27,180
預り金	12,009,410	8,919,592	3,089,818
賞与引当金	69,902,000	72,000,000	△2,098,000
流動負債合計	248,023,418	282,310,792	△34,287,374

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 固定負債			
退職給付引当金	368,717,000	397,561,000	△28,844,000
固定負債合計	368,717,000	397,561,000	△28,844,000
負債合計	616,740,418	679,871,792	△63,131,374
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
京都市出資金	30,000,000	30,000,000	0
京都市寄付金	50,000,000	50,000,000	0
指定正味財産合計	80,000,000	80,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(80,000,000)	(80,000,000)	0
2. 一般正味財産	67,335,488	42,322,196	25,013,292
(うち特定資産への充当額)	(71,985,018)	(47,898,018)	(24,087,000)
正味財産合計	147,335,488	122,322,196	25,013,292
負債及び正味財産合計	764,075,906	802,193,988	△38,118,082

貸借対照表内訳表

令和4年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	収益事業会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金		41,670		0	41,670
小口現金	32,059	7,357	76	0	39,492
普通預金	168,059,860	55,826,729	513,836	0	224,400,425
未収金	2,987,231	305,027	0	△3,000,000	292,258
棚卸資産	2,367,806	105,034	0	0	2,472,840
貯蔵品	899,423	16,697	224	0	916,344
仮払金	2,158,126	309,415	0	△297,911	2,169,630
前払金	1,424,905	0	0	0	1,424,905
流動資産合計	177,929,410	56,611,929	514,136	△3,297,911	231,757,564
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	40,000,000	0	0	0	40,000,000
投資有価証券	40,000,000	0	0	0	40,000,000
基本財産合計	80,000,000	0	0	0	80,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	147,420,786	3,014,740	301,474	0	150,737,000
退職給付引当投資有価証券	213,184,440	4,359,600	435,960	0	217,980,000
駐車場積立資産	0	23,115,000	0	0	23,115,000
運営基盤整備積立資産	36,058,878	737,400	73,740	0	36,870,018
公益事業用機器整備積立資産	12,000,000	0	0	0	12,000,000
特定資産合計	408,664,104	31,226,740	811,174	0	440,702,018
(3) その他固定資産					
建物付属設備	1,005,343	176,439	2,368	0	1,184,150
構築物	3	1,142,474	0	0	1,142,477
什器備品	842,286	359,870	1,984	0	1,204,140
電話加入権	4,507,339	835,089	10,706	0	5,353,134
商標権	82,423	0	0	0	82,423
繰延税金資産(固定)	0	2,650,000	0	0	2,650,000
その他固定資産合計	6,437,394	5,163,872	15,058	0	11,616,324
固定資産合計	495,101,498	36,390,612	826,232	0	532,318,342
資産合計	673,030,908	93,002,541	1,340,368	△3,297,911	764,075,906
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	122,924,191	22,105,134	289,574	△3,297,911	142,020,988
未払法人税等	0	1,327,100	0	0	1,327,100
未払消費税等	19,278,238	1,225,338	39,424	0	20,543,000
前受金	2,220,920	0	0	0	2,220,920
預り金	11,626,218	359,220	23,972	0	12,009,410
賞与引当金	67,407,141	2,244,895	249,964	0	69,902,000
流動負債合計	223,456,708	27,261,687	602,934	△3,297,911	248,023,418
2. 固定負債					
退職給付引当金	360,605,226	7,374,340	737,434	0	368,717,000
固定負債合計	360,605,226	7,374,340	737,434	0	368,717,000
負債合計	584,061,934	34,636,027	1,340,368	△3,297,911	616,740,418

科 目	公益目的 事業会計	収益事業会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
Ⅲ 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
京都市出資金	30,000,000	0	0	0	30,000,000
京都市寄付金	50,000,000	0	0	0	50,000,000
指定正味財産合計	80,000,000	0	0	0	80,000,000
(うち基本財産への充当額)	(80,000,000)				(80,000,000)
2. 一般正味財産	8,968,974	58,366,514	0	0	67,335,488
(うち特定資産への充当額)	(70,888,278)	(987,066)	(109,674)	0	(71,985,018)
正味財産合計	88,968,974	58,366,514	0	0	147,335,488
負債及び正味財産合計	673,030,908	93,002,541	1,340,368	△3,297,911	764,075,906

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
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	141,450	289,777	△ 148,327
基本財産受取利息	141,450	289,777	△ 148,327
特定資産運用益	539,630	438,780	100,850
特定資産受取利息	539,630	438,780	100,850
事業収益	50,586,754	41,467,572	9,119,182
振興事業収益	31,182,676	23,299,596	7,883,080
受講料等収益	26,101,798	19,121,839	6,979,959
広告料等収益	3,280,000	3,579,230	△ 299,230
季刊誌等販売収益	1,787,208	569,752	1,217,456
その他振興事業収益	13,670	28,775	△ 15,105
サービス事業収益	19,404,078	18,167,976	1,236,102
駐車料金収益	18,225,400	16,861,300	1,364,100
サービス事業収益	1,094,478	1,169,576	△ 75,098
商品券等販売収益	84,200	137,100	△ 52,900
受取補助金等	1,609,440,000	1,620,461,000	△ 11,021,000
受取国庫補助金	115,000	97,000	18,000
受取国庫補助金	115,000	97,000	18,000
受託収益	1,609,325,000	1,620,364,000	△ 11,039,000
京都市受託収益	1,609,325,000	1,620,364,000	△ 11,039,000
雑収益	2,998,275	3,557,271	△ 558,996
雑収益	2,998,275	3,557,271	△ 558,996
雑収益	2,998,275	3,557,271	△ 558,996
経常収益計	1,663,706,109	1,666,214,400	△ 2,508,291
(2) 経常費用			
振興事業費	30,889,841	23,744,461	7,145,380
社会教育振興事業費	30,889,841	23,744,461	7,145,380
旅費交通費	116,480	96,680	19,800
通信運搬費	1,286,211	1,316,397	△ 30,186
什器備品費	1,314,720	0	1,314,720
消耗品費	2,442,370	1,927,056	515,314
修繕費	52,800	0	52,800
印刷製本費	2,399,488	263,068	2,136,420
賃借料	1,841,569	1,890,577	△ 49,008
諸謝金	17,077,965	12,851,135	4,226,830
委託料	4,168,167	5,274,180	△ 1,106,013
雑費	190,071	125,368	64,703

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
受託事業費	1,591,178,044	1,620,256,759	△ 29,078,715
生涯学習総合センター事業費	22,481,536	26,484,917	△ 4,003,381
旅費交通費	50,840	127,060	△ 76,220
通信運搬費	1,061,079	1,135,054	△ 73,975
什器備品費	720,973	674,740	46,233
消耗品費	4,284,034	6,201,413	△ 1,917,379
修繕費	1,911,530	3,627,717	△ 1,716,187
印刷製本費	192,720	177,650	15,070
賃借料	6,127,088	5,038,573	1,088,515
保険料	106,950	81,940	25,010
諸謝金	1,668,938	1,929,506	△ 260,568
支払負担金	10,000	7,000	3,000
租税公課	478,700	520,600	△ 41,900
委託料	4,774,064	5,833,918	△ 1,059,854
雑費	1,094,620	1,129,746	△ 35,126
視聴覚センター事業費	1,512,499	1,809,023	△ 296,524
通信運搬費	14,735	161,925	△ 147,190
什器備品費	269,170	220,286	48,884
消耗品費	820,202	1,035,600	△ 215,398
賃借料	17,380	7,480	9,900
保険料	1,800	1,800	0
委託料	380,292	380,292	0
雑費	8,920	1,640	7,280
生涯学習総合センター山科事業費	946,014	460,036	485,978
旅費交通費	0	20,010	△ 20,010
通信運搬費	0	29,660	△ 29,660
消耗品費	323,464	194,646	128,818
燃料費	0	20,870	△ 20,870
賃借料	0	69,300	△ 69,300
保険料	5,550	5,550	0
諸謝金	610,000	120,000	490,000
雑費	7,000	0	7,000

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
図書館事業費（本部）	23,264,104	22,187,106	1,076,998
通信運搬費	6,732,268	6,738,367	△ 6,099
什器備品費	933,900	50,600	883,300
図書費	10,201,975	9,461,927	740,048
消耗品費	385,100	2,338,281	△ 1,953,181
修繕費	2,014,947	89,386	1,925,561
印刷製本費	1,727,431	3,085,415	△ 1,357,984
賃借料	16,720	0	16,720
保険料	134,550	90,450	44,100
諸謝金	273,370	211,370	62,000
支払負担金	120,000	120,000	0
委託料	713,130	0	713,130
雑費	10,713	1,310	9,403
図書館事業費（各館）	197,023,526	204,758,033	△ 7,734,507
旅費交通費	232,430	209,710	22,720
通信運搬費	4,657,468	5,330,500	△ 673,032
什器備品費	850,971	939,921	△ 88,950
図書費	174,400,443	178,594,426	△ 4,193,983
消耗品費	11,308,352	14,231,726	△ 2,923,374
修繕費	2,013,330	1,744,680	268,650
燃料費	△ 8,928	0	△ 8,928
賃借料	552,414	640,632	△ 88,218
保険料	960	22,250	△ 21,290
諸謝金	190,573	133,615	56,958
租税公課	0	7,800	△ 7,800
委託料	2,800,260	2,864,225	△ 63,965
雑費	25,253	38,548	△ 13,295

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
受託労務費（直接）	1,220,071,998	1,236,507,238	△ 16,435,240
給料手当	599,797,753	599,089,559	708,194
賞与	113,447,104	124,031,199	△ 10,584,095
賞与繰入金	63,017,000	64,656,000	△ 1,639,000
退職給付費用	50,182,000	54,907,000	△ 4,725,000
法定福利費	143,611,000	148,604,161	△ 4,993,161
福利厚生費	2,583,964	5,309,255	△ 2,725,291
賃金	138,446,898	131,757,618	6,689,280
租税公課	108,986,279	108,152,446	833,833
受託労務費（間接）	124,278,879	126,089,533	△ 1,810,654
給料手当	68,269,057	68,497,151	△ 228,094
賞与	15,178,666	15,286,425	△ 107,759
賞与繰入金	6,885,000	7,344,000	△ 459,000
法定福利費	17,599,515	17,544,106	55,409
福利厚生費	264,016	562,995	△ 298,979
賃金	4,370,004	4,489,202	△ 119,198
租税公課	11,712,621	12,365,654	△ 653,033
減価償却費	631,488	778,153	△ 146,665
減価償却費	631,488	778,153	△ 146,665
現物寄附費	968,000	1,182,720	△ 214,720
什器備品現物寄附費	231,000	1,182,720	△ 951,720
構築物現物寄附費	737,000	0	737,000
サービス事業費	15,525,286	16,911,565	△ 1,386,279
サービス事業費	15,035,411	16,306,495	△ 1,271,084
法定福利費	503,694	483,595	20,099
賃金	3,549,264	4,882,673	△ 1,333,409
通信運搬費	3,630	2,730	900
消耗品費	179,300	91,094	88,206
修繕費	0	492,580	△ 492,580
光熱水料費	8,241	8,532	△ 291
賃借料	9,514,896	9,156,744	358,152
保険料	17,442	12,312	5,130
租税公課	831,100	670,200	160,900
委託料	336,380	366,960	△ 30,580
雑費	6,600	2,080	4,520
回数券等購入費	84,864	136,995	△ 52,131
減価償却費	489,875	605,070	△ 115,195
減価償却費	489,875	605,070	△ 115,195

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
管理費	388,949	389,089	△ 140
財団法人管理費	388,949	389,089	△ 140
給料手当	113,465	10,315	103,150
通信運搬費	6,290	58,738	△ 52,448
印刷製本費	18,700	6,916	11,784
諸謝金	28,710	61,930	△ 33,220
租税公課	814	814	0
支払負担金	191,800	194,800	△ 3,000
実費弁償	10,880	460	10,420
雑費	18,290	55,116	△ 36,826
經常費用計	1,637,982,120	1,661,301,874	△ 23,319,754
当期經常増減額	25,723,989	4,912,526	20,811,463
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
資産処分損	46,277	618,397	△ 572,120
棚卸資産廃棄損	2,520	0	2,520
經常外費用計	48,797	618,397	△ 569,600
当期經常外増減額	△ 48,797	△ 618,397	569,600
税引前当期一般正味財産増減額	25,675,192	4,294,129	21,381,063
法人税、住民税及び事業税	1,327,100	571,300	755,800
法人税等調整額	△ 665,200	1,473,100	△ 2,138,300
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	25,013,292	2,249,729	22,763,563
一般正味財産期首残高	42,322,196	40,072,467	2,249,729
一般正味財産期末残高	67,335,488	42,322,196	25,013,292
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	141,450	289,777	△ 148,327
基本財産受取利息	141,450	289,777	△ 148,327
一般正味財産への振替額	△ 141,450	△ 289,777	148,327
一般正味財産への振替額	△ 141,450	△ 289,777	148,327
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	80,000,000	80,000,000	0
指定正味財産期末残高	80,000,000	80,000,000	0
III 正味財産期末残高	147,335,488	122,322,196	25,013,292

正味財産増減計算書内訳表

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 等消去	合計
	公1	公2	共通	小計	収1	収2	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											
基本財産運用益	0	0	141,450	141,450	0	0	0	0	0	0	141,450
基本財産受取利息			141,450	141,450				0			141,450
特定資産運用益	0	0	539,630	539,630	0	0	0	0	0	0	539,630
特定資産受取利息			539,630	539,630				0			539,630
事業収益	31,182,676	0	0	31,182,676	19,404,078	0	0	19,404,078	0	0	50,586,754
振興事業収益	31,182,676	0	0	31,182,676	0	0	0	0	0	0	31,182,676
受講料等収益	26,101,798			26,101,798				0			26,101,798
広告料等収益	3,280,000			3,280,000				0			3,280,000
季刊誌等販売収益	1,787,208			1,787,208				0			1,787,208
その他振興事業収益	13,670			13,670				0			13,670
サービス事業収益	0	0	0	0	19,404,078	0	0	19,404,078	0	0	19,404,078
駐車料金収益				0	18,225,400			18,225,400			18,225,400
サービス事業収益				0	1,094,478			1,094,478			1,094,478
商品券等販売収益				0	84,200			84,200			84,200
受取補助金等	251,612,775	1,252,712,588	53,451,775	1,557,777,138	0	46,574,967	0	46,574,967	5,087,895	0	1,609,440,000
受取国庫補助金	115,000	0	0	115,000	0	0	0	0	0	0	115,000
受取国庫補助金	115,000	0	0	115,000				0	0		115,000
受託収益	251,497,775	1,252,712,588	53,451,775	1,557,662,138	0	46,574,967	0	46,574,967	5,087,895	0	1,609,325,000
京都市受託収益	251,497,775	1,252,712,588	53,451,775	1,557,662,138		46,574,967		46,574,967	5,087,895		1,609,325,000
雑収益	2,984,817	0	0	2,984,817	13,458	0	0	13,458			2,998,275
雑収益	2,984,817	0	0	2,984,817	13,458	0	0	13,458			2,998,275
雑収益	2,984,817	0	0	2,984,817	13,458	0	0	13,458			2,998,275
経常収益計	285,780,268	1,252,712,588	54,132,855	1,592,625,711	19,417,536	46,574,967	0	65,992,503	5,087,895	0	1,663,706,109
(2) 経常費用											
振興事業費	30,889,841	0	0	30,889,841	0	0	0	0	0	0	30,889,841
社会教育振興事業費	30,889,841	0	0	30,889,841	0	0	0	0	0	0	30,889,841
旅費交通費	116,480			116,480				0			116,480
通信運搬費	1,286,211			1,286,211				0			1,286,211
什器備品費	1,314,720			1,314,720				0			1,314,720
消耗品費	2,442,370			2,442,370				0			2,442,370
修繕費	52,800			52,800				0			52,800
印刷製本費	2,399,488			2,399,488				0			2,399,488
賃借料	1,841,569			1,841,569				0			1,841,569
諸謝金	17,077,965			17,077,965				0			17,077,965
委託料	4,168,167			4,168,167				0			4,168,167
雑費	190,071			190,071				0			190,071
受託事業費	256,893,534	1,250,068,653	32,941,944	1,539,904,131	0	46,574,967	0	46,574,967	4,698,946	0	1,591,178,044
生涯学習総合センター事業費	18,818,517	0	0	18,818,517	0	3,642,205	0	3,642,205	20,814	0	22,481,536
旅費交通費	41,892			41,892		8,897		8,897	51		50,840
通信運搬費	874,329			874,329		185,689		185,689	1,061		1,061,079
什器備品費	594,082			594,082		126,170		126,170	721		720,973
消耗品費	3,530,044			3,530,044		749,706		749,706	4,284		4,284,034
修繕費	1,575,100			1,575,100		334,518		334,518	1,912		1,911,530
印刷製本費	158,801			158,801		33,726		33,726	193		192,720
賃借料	5,048,721			5,048,721		1,072,240		1,072,240	6,127		6,127,088

正味財産増減計算書内訳表

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 等消去	合計
	公1	公2	共通	小計	収1	収2	共通	小計			
保険料	88,127			88,127		18,716		18,716	107		106,950
諸謝金	1,668,938			1,668,938		0		0	0		1,668,938
支払負担金	8,240			8,240		1,750		1,750	10		10,000
租税公課	394,448			394,448		83,773		83,773	479		478,700
委託料	3,933,829			3,933,829		835,461		835,461	4,774		4,774,064
雑費	901,966			901,966		191,559		191,559	1,095		1,094,620
視聴覚センター事業費	1,149,500	0	0	1,149,500	0	362,999	0	362,999	0	0	1,512,499
通信運搬費	11,199			11,199		3,536		3,536			14,735
什器備品費	204,569			204,569		64,601		64,601			269,170
消耗品費	623,354			623,354		196,848		196,848			820,202
賃借料	13,209			13,209		4,171		4,171			17,380
保険料	1,368			1,368		432		432			1,800
委託料	289,022			289,022		91,270		91,270			380,292
雑費	6,779			6,779		2,141		2,141			8,920
生涯学習総合センター山科事業費	718,971	0	0	718,971	0	227,043	0	227,043	0	0	946,014
消耗品費	245,833			245,833		77,631		77,631			323,464
保険料	4,218			4,218		1,332		1,332			5,550
諸謝金	463,600			463,600		146,400		146,400			610,000
雑費	5,320			5,320		1,680		1,680			7,000
図書館事業費 (本部)	0	23,264,104	0	23,264,104	0	0	0	0	0	0	23,264,104
通信運搬費		6,732,268		6,732,268				0			6,732,268
什器備品費		933,900		933,900				0			933,900
図書費		10,201,975		10,201,975				0			10,201,975
消耗品費		385,100		385,100				0			385,100
修繕費		2,014,947		2,014,947				0			2,014,947
印刷製本費		1,727,431		1,727,431				0			1,727,431
賃借料		16,720		16,720				0			16,720
保険料		134,550		134,550				0			134,550
諸謝金		273,370		273,370				0			273,370
支払負担金		120,000		120,000				0			120,000
委託料		713,130		713,130				0			713,130
雑費		10,713		10,713				0			10,713
図書館事業費 (各館)	0	197,023,526	0	197,023,526	0	0	0	0	0	0	197,023,526
旅費交通費		232,430		232,430				0			232,430
通信運搬費		4,657,468		4,657,468				0			4,657,468
什器備品費		850,971		850,971				0			850,971
図書費		174,400,443		174,400,443				0			174,400,443
消耗品費		11,308,352		11,308,352				0			11,308,352
修繕費		2,013,330		2,013,330				0			2,013,330
燃料費		△ 8,928		△ 8,928				0			△ 8,928
賃借料		552,414		552,414				0			552,414
保険料		960		960				0			960
諸謝金		190,573		190,573				0			190,573
委託料		2,800,260		2,800,260				0			2,800,260
雑費		25,253		25,253				0			25,253
受託労務費 (直接)	130,547,706	1,029,740,763	32,941,944	1,193,230,413	0	24,401,440	0	24,401,440	2,440,145	0	1,220,071,998
給料手当	64,178,360	506,229,303	16,194,539	586,602,202		11,995,955		11,995,955	1,199,596		599,797,753
賞与	12,138,840	95,749,356	3,063,072	110,951,268		2,268,942		2,268,942	226,894		113,447,104
賞与繰入金	6,742,819	53,186,348	1,701,459	61,630,626		1,260,340		1,260,340	126,034		63,017,000
退職給付費用	5,369,474	42,353,608	1,354,914	49,077,996		1,003,640		1,003,640	100,364		50,182,000
法定福利費	15,366,377	121,207,684	3,877,497	140,451,558		2,872,220		2,872,220	287,222		143,611,000
福利厚生費	276,485	2,180,865	69,767	2,527,117		51,679		51,679	5,168		2,583,964
貸金	14,813,819	116,849,181	3,738,066	135,401,066		2,768,938		2,768,938	276,894		138,446,898
租税公課	11,661,532	91,984,418	2,942,630	106,588,580		2,179,726		2,179,726	217,973		108,986,279

正味財産増減計算書内訳表

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 等消去	合計
	公1	公2	共通	小計	収1	収2	共通	小計			
受託労務費（間接）	104,269,980	0	0	104,269,980	0	17,771,880	0	17,771,880	2,237,019	0	124,278,879
給料手当	57,277,739			57,277,739		9,762,475		9,762,475	1,228,843		68,269,057
賞与	12,734,901			12,734,901		2,170,549		2,170,549	273,216		15,178,666
賞与繰入金	5,776,515			5,776,515		984,555		984,555	123,930		6,885,000
法定福利費	14,765,993			14,765,993		2,516,731		2,516,731	316,791		17,599,515
福利厚生費	221,510			221,510		37,754		37,754	4,752		264,016
賃金	3,666,433			3,666,433		624,911		624,911	78,660		4,370,004
租税公課	9,826,889			9,826,889		1,674,905		1,674,905	210,827		11,712,621
減価償却費	591,228	40,260	0	631,488	0	0	0	0	0	0	631,488
減価償却費	591,228	40,260		631,488				0			631,488
現物寄付費	797,632	0	0	797,632	0	169,400	0	169,400	968	0	968,000
什器備品現物寄付費	190,344	0		190,344		40,425		40,425	231		231,000
構築物現物寄付費	607,288	0		607,288		128,975		128,975	737		737,000
サービス事業費	0	0	0	0	15,525,286	0	0	15,525,286	0	0	15,525,286
サービス事業費	0	0	0	0	15,035,411	0	0	15,035,411	0	0	15,035,411
法定福利費				0	503,694			503,694			503,694
賃金				0	3,549,264			3,549,264			3,549,264
通信運搬費				0	3,630			3,630			3,630
消耗品費				0	179,300			179,300			179,300
光熱水料費				0	8,241			8,241			8,241
賃借料				0	9,514,896			9,514,896			9,514,896
保険料				0	17,442			17,442			17,442
租税公課				0	831,100			831,100			831,100
委託料				0	336,380			336,380			336,380
雑費				0	6,600			6,600			6,600
回数券等購入費				0	84,864			84,864			84,864
減価償却費	0	0	0	0	489,875	0	0	489,875	0	0	489,875
減価償却費	0	0	0	0	489,875			489,875	0	0	489,875
管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	388,949	0	388,949
財団法人管理費				0				0	388,949		388,949
給料手当				0				0	113,465		113,465
通信運搬費				0				0	6,290		6,290
印刷製本費				0				0	18,700		18,700
諸謝金				0				0	28,710		28,710
租税公課				0				0	814		814
支払負担金				0				0	191,800		191,800
実費弁償				0				0	10,880		10,880
雑費				0				0	18,290		18,290
経常費用計	287,783,375	1,250,068,653	32,941,944	1,570,793,972	15,525,286	46,574,967	0	62,100,253	5,087,895	0	1,637,982,120
当期経常増減額	△ 2,003,107	2,643,935	21,190,911	21,831,739	3,892,250	0	0	3,892,250	0	0	25,723,989
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
(2) 経常外費用											
資産処分損	46,276	1		46,277	0			0			46,277
棚卸資産廃棄損	2,520	0		2,520	0			0			2,520
経常外費用計	48,796	1	0	48,797	0	0	0	0	0	0	48,797
当期経常外増減額	△ 48,796	△ 1	0	△ 48,797	0	0	0	0	0	0	△ 48,797
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 2,051,903	2,643,934	21,190,911	21,782,942	3,892,250	0	0	3,892,250	0	0	25,675,192
他会計振替額			3,000,000	3,000,000	△ 3,000,000			△ 3,000,000			0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,051,903	2,643,934	24,190,911	24,782,942	892,250	0	0	892,250	0	0	25,675,192
法人税、住民税及び事業税					1,327,100			1,327,100			1,327,100
法人税等調整額					△ 665,200			△ 665,200			△ 665,200
当期一般正味財産増減額	△ 2,051,903	2,643,934	24,190,911	24,782,942	230,350	0	0	230,350	0	0	25,013,292
一般正味財産期首残高	△ 213,397,746	208,154,532	△ 10,570,754	△ 15,813,968	58,236,100	△ 99,936	0	58,136,164	0	0	42,322,196
一般正味財産期末残高	△ 215,449,649	210,798,466	13,620,157	8,968,974	58,466,450	△ 99,936	0	58,366,514	0	0	67,335,488

正味財産増減計算書内訳表

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 等消去	合計
	公1	公2	共通	小計	収1	収2	共通	小計			
II 指定正味財産増減の部											
基本財産運用益	0	0	141,450	141,450	0	0	0	0	0	0	141,450
基本財産受取利息			141,450	141,450				0			141,450
一般正味財産への振替額	0	0	△ 141,450	△ 141,450	0	0	0	0	0	0	△ 141,450
一般正味財産への振替額			△ 141,450	△ 141,450				0			△ 141,450
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高			80,000,000	80,000,000	0			0			80,000,000
指定正味財産期末残高			80,000,000	80,000,000	0	0	0	0	0	0	80,000,000
III 正味財産期末残高	△ 215,449,649	210,798,466	93,620,157	88,968,974	58,466,450	△ 99,936	0	58,366,514	0	0	147,335,488

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提の疑義はなし。

2. 重要な会計方針

- (1) 「公益法人会計基準」(平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会)を採用している。
- (2) 満期保有目的の債券に関する評価基準及び評価方法
取得原価法を採用している。
- (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
先入先出法による原価法を採用している。
- (4) 固定資産の減価償却方法
 - ① 有形固定資産
法人税法の規定による定率法を採用している。
ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物及び平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備及び構築物については、定額法を採用している。
 - ② 無形固定資産
法人税法の規定による定額法を採用している。
- (5) 引当金の計上基準
 - ① 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
 - ② 退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
- (6) リース取引の処理方法
ファイナンス・リース取引
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (7) 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。
- (8) 税効果会計の適用について
税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。

3. 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。

(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
基本財産				
定期預金	40,000,000	0	0	40,000,000
投資有価証券	40,000,000	0	0	40,000,000
小 計	80,000,000	0	0	80,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	179,581,000	50,182,000	79,026,000	150,737,000
退職給付引当投資有価証券	217,980,000			217,980,000
駐車場整備積立資産	22,115,000	1,000,000		23,115,000
運営基盤整備積立資産	23,870,018	36,870,018	23,870,018	36,870,018
公益事業用機器整備積立資産	0	12,000,000		12,000,000
周年事業積立資産	1,913,000		1,913,000	0
小 計	445,459,018	100,052,018	104,809,018	440,702,018
合 計	525,459,018	100,052,018	104,809,018	520,702,018

4. 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。

(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)
基本財産				
定期預金	40,000,000	(40,000,000)	(0)	-
投資有価証券	40,000,000	(40,000,000)	(0)	-
小 計	80,000,000	(80,000,000)	(0)	-
特定資産				
退職給付引当資産	150,737,000	-	(0)	(150,737,000)
退職給付引当投資有価証券	217,980,000	(0)	(0)	(217,980,000)
駐車場整備積立資産	23,115,000	(0)	(23,115,000)	-
運営基盤整備積立資産	36,870,018	(0)	(36,870,018)	-
公益事業用機器整備積立資産	12,000,000	(0)	(12,000,000)	-
周年事業積立資産	0	(0)	(0)	-
小 計	440,702,018	(0)	(71,985,018)	(368,717,000)
合 計	520,702,018	(80,000,000)	(71,985,018)	(368,717,000)

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	46,408,933	45,224,783	1,184,150
構築物	7,505,091	6,362,614	1,142,477
什器備品	93,340,323	92,136,183	1,204,140
商標権	720,400	637,977	82,423
合 計	147,974,747	144,361,557	3,613,190

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
京都市平成24年度第5回公募公債(10年)	30,000,000	30,213,000	213,000
京都府平成25年度第13回公募公債(10年)	24,980,000	25,279,760	299,760
京都市平成26年度第2回公募公債(10年)	15,000,000	15,187,500	187,500
京都市平成29年度第4回公募公債(10年)	10,000,000	10,052,000	52,000
京都府令和元年度第13回公募公債(5年)	48,000,000	47,947,200	△ 52,800
京都市令和2年度第1回公募公債(10年)	80,000,000	79,144,000	△ 856,000
京都市令和2年度第5回公募公債(5年)	30,000,000	29,925,000	△ 75,000
京都市令和2年度第6回公募公債(10年)	20,000,000	19,728,000	△ 272,000
	257,980,000	257,476,460	△ 503,540

7. 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。

(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						
京都市寄付金	京都市	50,000,000	0	0	50,000,000	指定正味財産
合 計		50,000,000	0	0	50,000,000	

8. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息計上による振替額	141,450

9. 退職給付会計

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位:円)

①退職給付債務	368,717,000
②退職給付引当金	368,717,000

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

①勤務費用	50,182,000
②退職給付費用	50,182,000

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎としている。

10. 税効果会計関係

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位:円)

賞与引当金損金算入限度超過額	471,400
公益目的事業会計振替額	630,000
退職給付引当金損金算入限度超過額	1,548,600
繰延税金資産 合計	2,650,000

(2) 法人税法上の非収益事業と収益事業の区分

(単位:円)

項 目	公益事業	収益事業	合 計
税引前当期一般正味財産増減額 (A)	0	892,250	892,250
法人税, 住民税及び事業税 (B)	0	1,327,100	1,327,100
法人税等調整額 (C)	0	△ 665,200	△ 665,200
当期一般正味財産増減額 (A) - (B) - (C)	0	230,350	230,350

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
(流動資産)				
	現金	現金	運転資金として	41,670
	小口現金	小口現金	運転資金として	39,492
	普通預金	普通預金 京都銀行本店	運転資金として	109,675,858
		京都中央信用金庫千丸支店	運転資金として	52,301,549
		京都信用金庫円町支店	運転資金として	39,676,257
		三菱UFJ銀行京都支店	運転資金として	22,736,141
		京都中央農協組合花背支店	運転資金として	10,620
	未収金	自動販売機光熱水費等	公益目的事業及び収益事業に係る収益の未収分	292,258
	棚卸資産	書籍, 市バス回数券等	公益目的事業に係る講座のテキスト及び収益事業に係る市バス回数券等の販売品	2,472,840
	貯蔵品	郵券, 市バス回数券等	事業関係用	916,344
	仮払金	収益事業会計等釣銭等	駐車場事業等	2,169,630
	前払金	ボランティア保険料等	事業関連保険料等	1,424,905
流動資産合計				231,757,564
(固定資産)				
基本財産	定期預金	京都銀行本店	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。	10,000,000
		京都中央信用金庫千丸支店	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。	10,000,000
		京都信用金庫円町支店	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。	10,000,000
		京都中央農業協同組合花背支店	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。	10,000,000
特定資産	投資有価証券	京都市債	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。	40,000,000
	退職給付引当資産	京都銀行本店普通 京都信用金庫円町支店普通 三菱UFJ銀行京都支店	総合職員98名、専門職員6名に対する退職金の支払いのための積立預金	150,737,000
	退職給付引当投資有価証券	京都市債 京都府債	職員の退職金支払のための積立預金であり、満期保有目的で保有し、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	218,000,000
		京都銀行本店普通(額面差額)		△20,000
	駐車場整備積立資産	京都中央信用金庫千丸支店普通	収益事業の駐車場設備に係る積立資産であり、資産取得資金として管理されている預金	23,115,000
	運営基盤整備積立資産	京都銀行本店普通	事業で使用する事務用機器等を更新するための積立資産であり、特定費用準備資金として管理されている預金	36,870,018
	公益事業用機器整備積立資産	京都中央信用金庫千丸支店	公益目的事業において使用する機器類の整備のための積立資産であり、特定費用準備資金として管理されている預金	12,000,000
その他固定資産	建物附属設備	アスニーホール椅子等	アスニーホール椅子等の設備資産	1,184,150
	構築物	南図書館防護柵等	南図書館敷地内の防護柵等の構築物資産	1,142,477
	什器備品	アスニー陳列ケース等	アスニー陳列ケース等の什器備品資産	1,204,140
	電話加入権	図書館等の電話加入権	図書館等の電話加入権資産	5,353,134
	商標権	「京都アスニー」	「京都アスニー」名の商標権資産	82,423
	繰延税金資産(固定)			2,650,000
固定資産合計				532,318,342
資産合計				764,075,906

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	当該年度業者支払残額等	公益目的事業及び収益事業に係る経費の未払い分	142,020,988
	未払法人税等	法人税等の未払額	収益事業に係る法人税等の未払い分	1,327,100
	未払消費税等	消費税等の未払額	消費税等の未払い分	20,543,000
	前受受講料等収入	次年度アスニーコンサート入場料	アスニーコンサート入場料の次年度分	770,920
	前受広告料等収入	次年度まなびすと、アスニーコンサート広告料	まなびすと、アスニーコンサート広告料の次年度分	1,450,000
	預り金	臨時職員の社会保険料等の預り金	所得税、社会保険料等の納付までの預り金	12,009,410
	賞与引当金	職員に対するもの	職員214名に対する賞与の支払いに備えたもの	69,902,000
流動負債合計				248,023,418
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員104名に対する退職金の支払いに備えたもの	368,717,000
固定負債合計				368,717,000
負債合計				616,740,418
正味財産				147,335,488

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の内容は、財務諸表の注記に記載をしているため、省略する。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	72,000,000	69,902,000	72,000,000		69,902,000
退職給付引当金	397,561,000	50,182,000	79,026,000		368,717,000