

令和 5 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6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	18,738	13,650	5,088
普通預金	247,010,127	155,179,089	91,831,038
未収金	871,014	243,628	627,386
棚卸資産	6,002,014	2,779,994	3,222,020
貯蔵品	805,117	889,318	△84,201
仮払金	2,083,170	2,454,245	△371,075
前払金	1,541,670	1,527,740	13,930
流動資産合計	258,373,520	163,129,334	95,244,186
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	124,330,000	159,001,000	△34,671,000
退職給付引当投資有価証券	228,000,000	227,980,000	20,000
駐車場積立資産	24,815,000	24,115,000	700,000
運営基盤整備積立資産	38,339,018	40,459,018	△2,120,000
公益事業用機器整備積立資産	20,000,000	12,000,000	8,000,000
特定資産合計	435,484,018	463,555,018	△28,071,000
(3) その他固定資産			
建物付属設備	566,404	874,515	△308,111
構築物	778,167	960,322	△182,155
什器備品	4,389,966	3,860,262	529,704
電話加入権	5,353,134	5,353,134	0
商標権	39,043	60,733	△21,690
繰延税金資産（固定）	2,453,000	2,377,600	75,400
その他固定資産合計	13,579,714	13,486,566	93,148
固定資産合計	529,063,732	557,041,584	△27,977,852
資産合計	787,437,252	720,170,918	67,266,334
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	176,612,690	80,831,056	95,781,634
未払法人税等	638,100	1,059,300	△421,200
未払消費税等	24,616,600	15,573,100	9,043,500
前受金	2,789,380	2,333,980	455,400
預り金	12,269,423	11,805,015	464,408
賞与引当金	67,129,000	67,343,000	△214,000
流動負債合計	284,055,193	178,945,451	105,109,742

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 固定負債			
退職給付引当金	352,330,000	386,981,000	△34,651,000
固定負債合計	352,330,000	386,981,000	△34,651,000
負債合計	636,385,193	565,926,451	70,458,742
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	71,052,059	74,244,467	△3,192,408
(うち特定資産への充当額)	(64,454,018)	(76,574,018)	(△12,120,000)
正味財産合計	151,052,059	154,244,467	△3,192,408
負債及び正味財産合計	787,437,252	720,170,918	67,266,334

貸借対照表内訳表

令和6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	16,497	2,190	51	0	18,738
普通預金	195,577,334	51,071,102	361,691	0	247,010,127
未収金	3,556,993	314,021	0	△3,000,000	871,014
棚卸資産	5,937,854	64,160	0	0	6,002,014
貯蔵品	804,251	779	87	0	805,117
仮払金	2,297,014	309,415	0	△523,259	2,083,170
前払金	1,519,990	21,680	0	0	1,541,670
流動資産合計	209,709,933	51,825,017	361,829	△3,523,259	258,373,520
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	121,719,070	2,362,270	248,660	0	124,330,000
退職給付引当投資有価証券	223,212,000	4,332,000	456,000	0	228,000,000
駐車場積立資産	0	24,815,000	0	0	24,815,000
運営基盤整備積立資産	37,495,560	766,780	76,678	0	38,339,018
公益事業用機器整備積立資産	20,000,000	0	0	0	20,000,000
特定資産合計	402,426,630	32,276,050	781,338	0	435,484,018
(3) その他固定資産					
建物付属設備	549,411	15,294	1,699	0	566,404
構築物	3	778,164	0	0	778,167
什器備品	4,201,933	175,037	12,996	0	4,389,966
電話加入権	5,144,362	192,713	16,059	0	5,353,134
商標権	39,043	0	0	0	39,043
繰延税金資産(固定)	0	2,453,000	0	0	2,453,000
その他固定資産合計	9,934,752	3,614,208	30,754	0	13,579,714
固定資産合計	492,361,382	35,890,258	812,092	0	529,063,732
資産合計	702,071,315	87,715,275	1,173,921	△3,523,259	787,437,252
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	163,307,223	16,651,591	177,135	△3,523,259	176,612,690
未払法人税等	0	638,100	0	0	638,100
未払消費税等	23,262,219	1,306,810	47,571	0	24,616,600
前受金	2,789,380	0	0	0	2,789,380
預り金	11,868,089	376,889	24,445	0	12,269,423
賞与引当金	64,946,623	1,962,267	220,110	0	67,129,000
流動負債合計	266,173,534	20,935,657	469,261	△3,523,259	284,055,193
2. 固定負債					
退職給付引当金	344,931,070	6,694,270	704,660	0	352,330,000
固定負債合計	344,931,070	6,694,270	704,660	0	352,330,000
負債合計	611,104,604	27,629,927	1,173,921	△3,523,259	636,385,193

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	10,966,711	60,085,348	0	0	71,052,059
(うち特定資産への充当額)	(57,495,560)	(25,581,780)	(76,678)	0	(83,154,018)
正味財産合計	90,966,711	60,085,348	0	0	151,052,059
負債及び正味財産合計	702,071,315	87,715,275	1,173,921	△3,523,259	787,437,252

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	203,123	281,300	△ 78,177
基本財産受取利息	203,123	281,300	△ 78,177
特定資産運用益	425,680	399,780	25,900
特定資産受取利息	425,680	399,780	25,900
事業収益	68,378,708	62,443,769	5,934,939
振興事業収益	47,302,094	40,887,578	6,414,516
受講料等収益	42,224,490	35,709,540	6,514,950
広告料等収益	3,230,000	3,180,000	50,000
季刊誌等販売収益	1,750,754	1,944,508	△ 193,754
その他振興事業収益	96,850	53,530	43,320
サービス事業収益	21,076,614	21,556,191	△ 479,577
駐車料金収益	20,105,700	20,169,610	△ 63,910
サービス事業収益	852,214	1,273,681	△ 421,467
商品券等販売収益	118,700	112,900	5,800
受取補助金等	1,609,405,000	1,558,930,000	50,475,000
受託収益	1,609,405,000	1,558,930,000	50,475,000
京都市受託収益	1,609,405,000	1,558,930,000	50,475,000
雑収益	2,425,130	971,319	1,453,811
雑収益	2,425,130	971,319	1,453,811
雑収益	2,425,130	971,319	1,453,811
経常収益計	1,680,837,641	1,623,026,168	57,811,473
(2) 経常費用			
振興事業費	39,329,947	35,220,912	4,109,035
社会教育振興事業費	39,329,947	35,220,912	4,109,035
旅費交通費	199,830	153,833	45,997
通信運搬費	1,336,969	1,281,892	55,077
什器備品費	1,391,720	1,438,308	△ 46,588
消耗品費	3,765,425	2,681,521	1,083,904
修繕費	317,900	80,080	237,820
印刷製本費	1,561,922	694,784	867,138
賃借料	716,919	1,754,753	△ 1,037,834
諸謝金	25,338,749	21,914,538	3,424,211
委託料	4,430,533	4,983,945	△ 553,412
雑費	269,980	237,258	32,722

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	1,628,376,805	1,562,818,112	65,558,693
生涯学習総合センター事業費	25,124,852	27,067,937	△ 1,943,085
旅費交通費	75,560	102,600	△ 27,040
通信運搬費	1,138,297	1,140,214	△ 1,917
什器備品費	1,818,960	1,789,040	29,920
消耗品費	3,775,382	5,603,508	△ 1,828,126
修繕費	1,217,150	1,893,331	△ 676,181
印刷製本費	726,044	369,644	356,400
賃借料	7,049,514	7,155,217	△ 105,703
保険料	97,020	72,570	24,450
諸謝金	2,082,000	2,067,685	14,315
支払負担金	7,000	7,000	0
租税公課	518,400	507,700	10,700
委託料	5,379,618	5,229,228	150,390
雑費	1,239,907	1,130,200	109,707
視聴覚センター事業費	1,272,912	1,490,725	△ 217,813
旅費交通費	820	0	820
通信運搬費	13,815	470	13,345
什器備品費	188,980	319,418	△ 130,438
消耗品費	665,075	779,435	△ 114,360
賃借料	7,480	0	7,480
保険料	2,800	2,800	0
委託料	380,292	380,292	0
雑費	13,650	8,310	5,340
生涯学習総合センター山科事業費	1,018,346	1,049,493	△ 31,147
旅費交通費	5,900	460	5,440
什器備品費	0	132,000	△ 132,000
消耗品費	67,204	162,389	△ 95,185
修繕費	29,700	0	29,700
印刷製本費	244,192	81,824	162,368
保険料	0	5,550	△ 5,550
諸謝金	660,000	660,000	0
委託料	0	6,566	△ 6,566
雑費	11,350	704	10,646

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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)	23,404,079	24,484,700	△ 1,080,621
通信運搬費	6,678,099	6,734,010	△ 55,911
什器備品費	482,350	307,692	174,658
図書費	9,167,044	10,117,168	△ 950,124
消耗品費	1,320,938	1,499,306	△ 178,368
修繕費	1,130,470	1,776,764	△ 646,294
印刷製本費	3,032,497	1,562,841	1,469,656
賃借料	120,450	441,980	△ 321,530
保険料	125,850	128,250	△ 2,400
諸謝金	199,370	216,370	△ 17,000
支払負担金	120,000	120,000	0
委託料	1,024,705	1,572,890	△ 548,185
雑費	2,306	7,429	△ 5,123
図書館事業費 (各館)	191,135,072	196,094,135	△ 4,959,063
旅費交通費	265,460	321,990	△ 56,530
通信運搬費	5,094,514	5,140,578	△ 46,064
什器備品費	307,450	1,693,956	△ 1,386,506
図書費	168,368,504	172,599,595	△ 4,231,091
消耗品費	11,751,617	11,793,466	△ 41,849
修繕費	2,104,190	861,611	1,242,579
燃料費	964	30,231	△ 29,267
賃借料	399,582	532,553	△ 132,971
保険料	2,490	24,440	△ 21,950
諸謝金	182,410	173,467	8,943
租税公課	0	8,200	△ 8,200
委託料	2,643,290	2,880,670	△ 237,380
雑費	14,601	33,378	△ 18,777

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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）	1,256,482,617	1,191,112,555	65,370,062
給料手当	636,308,835	601,623,885	34,684,950
賞与	178,636,764	173,912,212	4,724,552
賞与繰入金	△ 179,000	△ 2,313,000	2,134,000
退職給付費用	49,656,000	37,440,000	12,216,000
法定福利費	142,320,425	137,979,262	4,341,163
福利厚生費	1,488,088	1,827,037	△ 338,949
賃金	138,260,951	135,594,405	2,666,546
租税公課	109,990,554	105,048,754	4,941,800
受託労務費（間接）	122,089,023	119,848,223	2,240,800
給料手当	68,895,399	65,614,146	3,281,253
賞与	20,652,690	22,128,369	△ 1,475,679
賞与繰入金	△ 35,000	△ 246,000	211,000
法定福利費	16,538,921	15,901,908	637,013
福利厚生費	150,492	226,957	△ 76,465
賃金	4,752,775	5,369,797	△ 617,022
租税公課	11,133,746	10,853,046	280,700
減価償却費	1,915,404	684,964	1,230,440
減価償却費	1,915,404	684,964	1,230,440
現物寄附費	5,934,500	985,380	4,949,120
什器備品現物寄附費	214,500	985,380	△ 770,880
ソフトウェア資産現物寄附費	5,720,000	0	5,720,000
サービス事業費	16,766,340	16,257,021	509,319
サービス事業費	16,545,472	15,959,607	585,865
法定福利費	232,754	228,657	4,097
賃金	4,009,871	3,827,472	182,399
通信運搬費	3,210	3,850	△ 640
消耗品費	158,510	217,800	△ 59,290
修繕費	270,600	233,420	37,180
光熱水料費	11,342	12,928	△ 1,586
賃借料	10,487,302	9,995,438	491,864
保険料	16,260	10,840	5,420
租税公課	859,300	944,200	△ 84,900
委託料	366,960	366,960	0
雑費	6,600	6,050	550
回数券等購入費	122,763	111,992	10,771
減価償却費	220,868	297,414	△ 76,546
減価償却費	220,868	297,414	△ 76,546

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	714,651	1,367,035	△ 652,384
財団法人管理費	714,651	1,367,035	△ 652,384
給料手当	350,710	402,285	△ 51,575
通信運搬費	5,920	4,580	1,340
印刷製本費	14,590	0	14,590
諸謝金	21,010	57,420	△ 36,410
租税公課	812	1,624	△ 812
支払負担金	200,200	194,800	5,400
委託料	0	550,000	△ 550,000
実費弁償	63,220	68,460	△ 5,240
雑費	58,189	87,866	△ 29,677
經常費用計	1,685,187,743	1,615,663,080	69,524,663
当期經常増減額	△ 4,350,102	7,363,088	△ 11,713,190
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	1,720,394	877,591	842,803
前期損益修正益	1,700,394	877,591	822,803
特定資産償還益	20,000	0	20,000
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	1,720,394	877,591	842,803
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,629,708	8,240,679	△ 10,870,387
法人税、住民税及び事業税	638,100	1,059,300	△ 421,200
法人税等調整額	△ 75,400	272,400	△ 347,800
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 3,192,408	6,908,979	△ 10,101,387
一般正味財産期首残高	74,244,467	67,335,488	6,908,979
一般正味財産期末残高	71,052,059	74,244,467	△ 3,192,408
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	203,123	281,300	△ 78,177
基本財産受取利息	203,123	281,300	△ 78,177
一般正味財産への振替額	△ 203,123	△ 281,300	78,177
一般正味財産への振替額	△ 203,123	△ 281,300	78,177
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	151,052,059	154,244,467	△ 3,192,408

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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	203,123	203,123	0	0	0	0	0	0	203,123
基本財産受取利息			203,123	203,123				0			203,123
特定資産運用益	0	0	425,680	425,680	0	0	0	0	0	0	425,680
特定資産受取利息			425,680	425,680				0			425,680
事業収益	47,302,094	0	0	47,302,094	21,076,614	0	0	21,076,614	0	0	68,378,708
振興事業収益	47,302,094	0	0	47,302,094	0	0	0	0	0	0	47,302,094
受講料等収益	42,224,490			42,224,490				0			42,224,490
広告料等収益	3,230,000			3,230,000				0			3,230,000
季刊誌等販売収益	1,750,754			1,750,754				0			1,750,754
その他振興事業収益	96,850			96,850				0			96,850
サービス事業収益	0	0	0	0	21,076,614	0	0	21,076,614	0	0	21,076,614
駐車料金収益				0	20,105,700			20,105,700			20,105,700
サービス事業収益				0	852,214			852,214			852,214
商品券等販売収益				0	118,700			118,700			118,700
受取補助金等	255,615,740	1,261,742,967	42,653,935	1,560,012,642	0	44,050,367	0	44,050,367	5,341,991	0	1,609,405,000
受託収益	255,615,740	1,261,742,967	42,653,935	1,560,012,642	0	44,050,367	0	44,050,367	5,341,991	0	1,609,405,000
京都市受託収益	255,615,740	1,261,742,967	42,653,935	1,560,012,642		44,050,367		44,050,367	5,341,991		1,609,405,000
雑収益	2,376,275	0		2,376,275	660	43,605	0	44,265	4,590		2,425,130
雑収益	2,376,275	0		2,376,275	660	43,605	0	44,265	4,590		2,425,130
雑収益	2,376,275			2,376,275	660	43,605		44,265	4,590		2,425,130
経常収益計	305,294,109	1,261,742,967	43,282,738	1,610,319,814	21,077,274	44,093,972	0	65,171,246	5,346,581	0	1,680,837,641
(2) 経常費用											
振興事業費	39,329,947	0	0	39,329,947	0	0	0	0	0	0	39,329,947
社会教育振興事業費	39,329,947	0	0	39,329,947	0	0	0	0	0	0	39,329,947
旅費交通費	199,830			199,830				0			199,830
通信運搬費	1,336,969			1,336,969				0			1,336,969
什器備品費	1,391,720			1,391,720				0			1,391,720
消耗品費	3,765,425			3,765,425				0			3,765,425
修繕費	317,900			317,900				0			317,900
印刷製本費	1,561,922			1,561,922				0			1,561,922
賃借料	716,919			716,919				0			716,919
諸謝金	25,338,749			25,338,749				0			25,338,749
委託料	4,430,533			4,430,533				0			4,430,533
雑費	269,980			269,980				0			269,980
受託事業費	270,461,751	1,275,264,121	33,925,031	1,579,650,903	0	44,093,972	0	44,093,972	4,631,930	0	1,628,376,805
生涯学習総合センター事業費	21,023,226	0	0	21,023,226	0	3,871,197	0	3,871,197	230,429	0	25,124,852
旅費交通費	62,110			62,110		12,694		12,694	756		75,560
通信運搬費	935,680			935,680		191,234		191,234	11,383		1,138,297
什器備品費	1,495,185			1,495,185		305,585		305,585	18,190		1,818,960
消耗品費	3,103,364			3,103,364		634,264		634,264	37,754		3,775,382
修繕費	1,000,497			1,000,497		204,481		204,481	12,172		1,217,150
印刷製本費	596,809			596,809		121,975		121,975	7,260		726,044
賃借料	5,794,701			5,794,701		1,184,318		1,184,318	70,495		7,049,514
保険料	79,751			79,751		16,299		16,299	970		97,020
諸謝金	2,082,000			2,082,000		0		0	0		2,082,000
支払負担金	5,754			5,754		1,176		1,176	70		7,000
租税公課	426,125			426,125		87,091		87,091	5,184		518,400
委託料	4,422,046			4,422,046		903,776		903,776	53,796		5,379,618
雑費	1,019,204			1,019,204		208,304		208,304	12,399		1,239,907
視聴覚センター事業費	1,043,787	0	0	1,043,787	0	229,125	0	229,125	0	0	1,272,912
旅費交通費	672			672		148		148			820
通信運搬費	11,328			11,328		2,487		2,487			13,815
什器備品費	154,964			154,964		34,016		34,016			188,980
消耗品費	545,361			545,361		119,714		119,714			665,075
賃借料	6,134			6,134		1,346		1,346			7,480
保険料	2,296			2,296		504		504			2,800
委託料	311,839			311,839		68,453		68,453			380,292
雑費	11,193			11,193		2,457		2,457			13,650

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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			
生涯学習総合センター山科事業費	875,777	0	0	875,777	0	142,569	0	142,569	0	0	1,018,346
旅費交通費	5,074			5,074		826		826			5,900
消耗品費	57,795			57,795		9,409		9,409			67,204
修繕費	25,542			25,542		4,158		4,158			29,700
印刷製本費	210,005			210,005		34,187		34,187			244,192
諸謝金	567,600			567,600		92,400		92,400			660,000
雑費	9,761			9,761		1,589		1,589			11,350
図書館事業費 (本部)	0	23,404,079	0	23,404,079	0	0	0	0	0	0	23,404,079
通信運搬費		6,678,099		6,678,099				0			6,678,099
什器備品費		482,350		482,350				0			482,350
図書費		9,167,044		9,167,044				0			9,167,044
消耗品費		1,320,938		1,320,938				0			1,320,938
修繕費		1,130,470		1,130,470				0			1,130,470
印刷製本費		3,032,497		3,032,497				0			3,032,497
貸借料		120,450		120,450				0			120,450
保険料		125,850		125,850				0			125,850
諸謝金		199,370		199,370				0			199,370
支払負担金		120,000		120,000				0			120,000
委託料		1,024,705		1,024,705				0			1,024,705
雑費		2,306		2,306				0			2,306
図書館事業費 (各館)	0	191,135,072	0	191,135,072	0	0	0	0	0	0	191,135,072
旅費交通費		265,460		265,460				0			265,460
通信運搬費		5,094,514		5,094,514				0			5,094,514
什器備品費		307,450		307,450				0			307,450
図書費		168,368,504		168,368,504				0			168,368,504
消耗品費		11,751,617		11,751,617				0			11,751,617
修繕費		2,104,190		2,104,190				0			2,104,190
燃料費		964		964				0			964
貸借料		399,582		399,582				0			399,582
保険料		2,490		2,490				0			2,490
諸謝金		182,410		182,410				0			182,410
委託料		2,643,290		2,643,290				0			2,643,290
雑費		14,601		14,601				0			14,601
受託労務費 (直接)	135,700,660	1,060,470,789	33,925,031	1,230,096,480	0	23,873,171	0	23,873,171	2,512,966	0	1,256,482,617
給料手当	68,721,354	537,044,656	17,180,339	622,946,349		12,089,868		12,089,868	1,272,618		636,308,835
賞与	19,292,770	150,769,428	4,823,193	174,885,391		3,394,099		3,394,099	357,274		178,636,764
賞与繰入金	△ 18,795	△ 151,613	△ 4,833	△ 175,241		△ 3,401		△ 3,401	△ 358		△ 179,000
退職給付費用	5,362,848	41,909,664	1,340,712	48,613,224		943,464		943,464	99,312		49,656,000
法定福利費	15,370,606	120,118,439	3,842,651	139,331,696		2,704,088		2,704,088	284,641		142,320,425
福利厚生費	160,714	1,255,946	40,178	1,456,838		28,274		28,274	2,976		1,488,088
貸金	14,932,183	116,692,242	3,733,046	135,357,471		2,626,958		2,626,958	276,522		138,260,951
租税公課	11,878,980	92,832,027	2,969,745	107,680,752		2,089,821		2,089,821	219,981		109,990,554
受託労務費 (間接)	105,240,738	0	0	105,240,738	0	15,016,950	0	15,016,950	1,831,335	0	122,089,023
給料手当	59,387,834			59,387,834		8,474,134		8,474,134	1,033,431		68,895,399
賞与	17,802,619			17,802,619		2,540,281		2,540,281	309,790		20,652,690
賞与繰入金	△ 30,170			△ 30,170		△ 4,305		△ 4,305	△ 525		△ 35,000
法定福利費	14,256,550			14,256,550		2,034,287		2,034,287	248,084		16,538,921
福利厚生費	129,724			129,724		18,511		18,511	2,257		150,492
貸金	4,096,892			4,096,892		584,591		584,591	71,292		4,752,775
租税公課	9,597,289			9,597,289		1,369,451		1,369,451	167,006		11,133,746
減価償却費	1,875,723	39,681	0	1,915,404	0	0	0	0	0	0	1,915,404
減価償却費	1,875,723	39,681		1,915,404				0			1,915,404
現物寄付費	4,701,840	214,500	0	4,916,340	0	960,960	0	960,960	57,200	0	5,934,500
什器備品現物寄付費	0	214,500		214,500		0		0	0		214,500
ソフトウェア資産現物寄附費	4,701,840			4,701,840		960,960		960,960	57,200		5,720,000

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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			
サービス事業費	0	0	0	0	16,766,340	0	0	16,766,340	0	0	16,766,340
サービス事業費	0	0	0	0	16,545,472	0	0	16,545,472	0	0	16,545,472
法定福利費				0	232,754			232,754			232,754
賃金				0	4,009,871			4,009,871			4,009,871
通信運搬費				0	3,210			3,210			3,210
消耗品費				0	158,510			158,510			158,510
修繕費				0	270,600			270,600			270,600
光熱水料費				0	11,342			11,342			11,342
賃借料				0	10,487,302			10,487,302			10,487,302
保険料				0	16,260			16,260			16,260
租税公課				0	859,300			859,300			859,300
委託料				0	366,960			366,960			366,960
雑費				0	6,600			6,600			6,600
回数券等購入費				0	122,763			122,763			122,763
減価償却費	0	0	0	0	220,868	0	0	220,868	0	0	220,868
減価償却費	0	0	0	0	220,868			220,868	0	0	220,868
管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	714,651	0	714,651
財団法人管理費				0				0	714,651		714,651
給料手当				0				0	350,710		350,710
通信運搬費				0				0	5,920		5,920
印刷製本費				0				0	14,590		14,590
諸謝金				0				0	21,010		21,010
租税公課				0				0	812		812
支払負担金				0				0	200,200		200,200
実費弁償				0				0	63,220		63,220
雑費				0				0	58,189		58,189
経常費用計	309,791,698	1,275,264,121	33,925,031	1,618,980,850	16,766,340	44,093,972	0	60,860,312	5,346,581	0	1,685,187,743
当期経常増減額	△ 4,497,589	△ 13,521,154	9,357,707	△ 8,661,036	4,310,934	0	0	4,310,934	0	0	△ 4,350,102
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
前期損益修正益	1,700,394			1,700,394	0	0	0	0	0	0	1,700,394
特定資産償還益	19,620			19,620		380		380	0		20,000
経常外収益計	1,720,014	0	0	1,720,014	0	380	0	380	0	0	1,720,394
(2) 経常外費用											
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	1,720,014	0	0	1,720,014	0	380	0	380	0	0	1,720,394
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 2,777,575	△ 13,521,154	9,357,707	△ 6,941,022	4,310,934	380	0	4,311,314	0	0	△ 2,629,708
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	△ 2,777,575	△ 13,521,154	12,357,707	△ 3,941,022	1,310,934	380	0	1,311,314	0	0	△ 2,629,708
法人税、住民税及び事業税					638,100			638,100			638,100
法人税等調整額					△ 75,400			△ 75,400			△ 75,400
当期一般正味財産増減額	△ 2,777,575	△ 13,521,154	12,357,707	△ 3,941,022	748,234	380	0	748,614	0	0	△ 3,192,408
一般正味財産期首残高	△ 217,496,868	208,401,537	24,003,064	14,907,733	59,436,670	△ 99,936	0	59,336,734	0	0	74,244,467
一般正味財産期末残高	△ 220,274,443	194,880,383	36,360,771	10,966,711	60,184,904	△ 99,556	0	60,085,348	0	0	71,052,059
II 指定正味財産増減の部											
基本財産運用益	0	0	203,123	203,123	0	0	0	0	0	0	203,123
基本財産受取利息			203,123	203,123				0			203,123
一般正味財産への振替額	0	0	△ 203,123	△ 203,123	0	0	0	0	0	0	△ 203,123
一般正味財産への振替額			△ 203,123	△ 203,123				0			△ 203,123
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	0	0	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	△ 220,274,443	194,880,383	116,360,771	90,966,711	60,184,904	△ 99,556	0	60,085,348	0	0	151,052,059

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	159,001,000	49,656,000	84,327,000	124,330,000
退職給付引当投資有価証券	227,980,000	20,000		228,000,000
駐車場整備積立資産	24,115,000	700,000		24,815,000
運営基盤整備積立資産	40,459,018	10,000,000	12,120,000	38,339,018
公益事業用機器整備積立資産	12,000,000	8,000,000		20,000,000
小 計	463,555,018	68,376,000	96,447,000	435,484,018
合 計	543,555,018	68,376,000	96,447,000	515,484,018

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	124,330,000	-	(0)	(124,330,000)
退職給付引当投資有価証券	228,000,000	(0)	(0)	(228,000,000)
駐車場整備積立資産	24,815,000	(0)	(24,815,000)	-
運営基盤整備積立資産	38,339,018	(0)	(38,339,018)	-
公益事業用機器整備積立資産	20,000,000	(0)	(20,000,000)	-
小 計	435,484,018	(0)	(83,154,018)	(352,330,000)
合 計	515,484,018	(80,000,000)	(83,154,018)	(352,330,000)

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	46,762,160	46,195,756	566,404
構築物	7,725,606	6,947,439	778,167
什器備品	99,440,365	95,050,399	4,389,966
商標権	720,400	681,357	39,043
合 計	154,648,531	148,874,951	5,773,580

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26年度第2回公募公債(10年)	15,000,000	15,028,500	28,500
京都市平成29年度第4回公募公債(10年)	10,000,000	9,958,000	△ 42,000
京都府令和元年度第13回公募公債(5年)	48,000,000	48,168,000	168,000
京都市令和2年度第1回公募公債(10年)	80,000,000	78,136,000	△ 1,864,000
京都市令和2年度第5回公募公債(5年)	30,000,000	29,874,000	△ 126,000
京都市令和2年度第6回公募公債(10年)	20,000,000	19,438,000	△ 562,000
京都市令和4年度第7回公募公債(10年)	28,000,000	28,117,600	117,600
京都市令和4年度第8回公募公債(5年)	2,000,000	1,998,400	△ 1,600
京都府令和5年度第12回公募公債(10年)	25,000,000	25,032,500	32,500
京都市グリーンbond(5年)	10,000,000	9,972,000	△ 28,000
	268,000,000	265,723,000	△ 2,277,000

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	203,123

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	352,330,000
②退職給付引当金	352,330,000

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

①勤務費用	49,656,000
②退職給付費用	49,656,000

(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	412,000
公益目的事業会計振替額	630,000
未払事業税	5,300
退職給付引当金損金算入限度超過額	1,405,700
繰延税金資産 合計	2,453,000

(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)	△3,941,022	1,311,314	△2,629,708
法人税, 住民税及び事業税 (B)	0	638,100	638,100
法人税等調整額 (C)	0	△ 75,400	△ 75,400
当期一般正味財産増減額 (A) - (B) - (C)	△3,941,022	748,614	△ 3,192,408

財産目録

令和6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	コインキット釣銭用	運転資金として	41,670		
	小口現金	手元現金(財団本部内)	運転資金として	18,738		
	普通預金	普通預金 京都銀行本店	京都中央信用金庫千丸支店	運転資金として	140,895,723	
			京都信用金庫円町支店	運転資金として	57,380,757	
			三菱UFJ銀行京都支店	運転資金として	47,645,797	
			京都中央農協組合花背支店	運転資金として	1,077,270	
			未収金	販売書籍代金等	公益目的事業及び収益事業に係る収益の未収分	10,580
	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	871,014		
	貯蔵品	郵券, 市バス回数券等	事業関係用	6,002,014		
	仮払金	駐車場臨時職員賃金・釣銭等	駐車場事業等	805,117		
前払金	ボランティア保険料等	事業関連保険料等	2,083,170			
前払金			1,541,670			
流動資産合計				258,373,520		
(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	
			京都中央農協組合岩倉支店	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97名、専門職員5名に対する退職金の支払いのための積立預金	124,330,000
			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。	228,000,000
	その他固定資産	積立資産	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	24,815,000
			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	38,339,018
		積立資産	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	20,000,000
		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	566,404	
		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	778,167	
		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	4,389,966	
	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	39,043			
繰延税金資産(固定)			2,453,000			
固定資産合計				529,063,732		
資産合計				787,437,252		

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	176,612,690
	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	638,100
	未払消費税等	消費税等の未払額	消費税等の未払い分	24,616,600
	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	766,980
	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	1,510,000
	前受サービス収入	次年度レンタルボックス使用料	レンタルボックス使用料の次年度分	512,400
	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	12,269,423
	賞与引当金	職員に対するもの	職員220名に対する賞与の支払いに備えたもの	67,129,000
流動負債合計				284,055,193
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員102名に対する退職金の支払いに備えたもの	352,330,000
固定負債合計				352,330,000
負債合計				636,385,193
正味財産				151,052,059

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	67,343,000	67,129,000	67,343,000		67,129,000
退職給付引当金	386,981,000	49,656,000	84,307,000		352,330,000