

財務諸表に対する注記

1、重要な会計方針

- (1) 公益法人会計基準の適用
「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券・・・償却原価法（定額法）によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
定額法によっている。
売買処理に準じたリース資産については、リース期間定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
賞与引当金・・・役員及び職員の賞与の支給に備えるため、支給対象期間に応じた支給見込額を計上している。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式により行っている。

2、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	202,100	0	202,100	0
投資有価証券	99,797,900	100,277,400	99,812,298	100,263,002
	100,000,000	100,277,400	100,014,398	100,263,002
特定資産				
伝統伎芸振興に係る整備積立資産	63,619,258	0	15,000,000	48,619,258
財団20周年記念準備金	45,000,000		45,000,000	0
都の賑い 25回記念公演準備金	5,000,000	5,000,000	0	10,000,000
ギオンコーナー改修に係る資産取得資金	30,000,000	145,000,000	0	175,000,000
衣裳等の製作に係る準備金	0	50,000,000	12,500,000	37,500,000
その他の特定資産	55,000,000	112,500,000	156,562,500	10,937,500
小計	198,619,258	312,500,000	229,062,500	282,056,758
合計	298,619,258	412,777,400	329,076,898	382,319,760

3、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				
投資有価証券	100,263,002	(100,263,002)	0	0
小計	100,263,002	(100,263,002)	0	0
特定資産				
伝統伎芸振興に係る整備積立事資産	48,619,258	0	(48,619,258)	0
都の賑い 25回記念公演準備金	10,000,000	0	(10,000,000)	0
ギオンコーナー改修に係る資産取得資金	175,000,000	(50,000,000)	(125,000,000)	0
衣裳等の製作に係る準備金	37,500,000	(37,500,000)	0	0
その他の特定資産	10,937,500	(10,937,500)		0
小計	282,056,758	(98,437,500)	(183,619,258)	0
合計	382,319,760	(198,700,502)	(183,619,258)	0

4、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
建物附属設備	2,392,628	180,961	2,211,667
什器備品	3,945,892	1,441,366	2,504,526
ソフトウェア	702,000	23,400	678,600
衣裳	12,500,000	1,562,500	10,937,500
合計	19,540,520	3,208,227	16,332,293

5、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)

内訳	帳簿価額	時価	評価損益
第321回長期国債(10年)	20,000,000	21,442,000	1,442,000
第153回長期国債(20年)	20,539,384	23,290,000	2,750,616
第48回長期国債(30年)	9,958,433	12,311,000	2,352,567
第154回利付国債(20年)	10,201,400	11,453,000	1,251,600
第13回大阪府公募公債	20,000,000	22,058,000	2,058,000
第8回利付国債(40年)	19,563,785	25,372,880	5,809,095
第21回大阪府公募公債	9,999,109	9,997,000	-2,109
平成24年度第1回京都府公債	17,999,223	18,048,600	49,377
合計	128,261,334	143,972,480	15,711,146

6、補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金の内訳並びに交付者、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
平成27年度補助金	京都府	0	2,000,000	2,000,000	0	一般正味財産
平成27年度補助金	京都市	0	2,000,000	2,000,000	0	一般正味財産
平成27年度補助金	京都商工会議所	0	1,500,000	1,500,000	0	一般正味財産
負担金	(公財)京都市音楽芸術文化振興財団	0	11,000,000	11,000,000	0	一般正味財産
合計		0	16,500,000	16,500,000	0	

7、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	
基本財産運用益の振替額	475,731
減価償却費計上による振替額	1,562,500
合計	2,038,231

附属明細書

1、基本財産及び特定資産の明細
財務諸表に対する注記に記載している。

2、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	
賞与引当金	1,000,000	833,540	1,000,000	0	833,540