

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。
満期保有目的の債券並びに子会社及び関連会社株式以外の有価証券
時価のあるもの・・・期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。
- (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。
退職給付引当金・・・職員の退職金の支給に備えるため、退職金規定に基づく期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (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				
投資有価証券	108,627,300		2,875,380	105,751,920
	108,627,300	0	2,875,380	105,751,920
特定資産				
伝統伎芸振興に係る整備積立資産	23,619,258		15,000,000	8,619,258
衣裳等の製作に係る準備金	5,360,000		5,360,000	0
ギオンコーナー及び事務所移転準備金	50,000,000		10,000,000	40,000,000
祇園甲部歌舞練場改修寄附金	544,505,049	70,701,748	544,505,049	70,701,748
貸与衣裳	7,850,079	6,721,000	8,930,438	5,640,641
ギオンコーナー	144,010,162		144,010,162	0
小計	775,344,548	77,422,748	727,805,649	124,961,647
合計	883,971,848	77,422,748	730,681,029	230,713,567

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	105,751,920	(105,751,920)	0	0
小計	105,751,920	(105,751,920)	0	0
特定資産				
伝統伎芸振興に係る整備積立事資産	8,619,258	0	(8,619,258)	0
ギオンコーナー及び事務所移転準備金	40,000,000		(40,000,000)	0
祇園甲部歌舞練場改修寄附金	70,701,748	(70,701,748)		0
貸与衣裳	5,640,641	(124,649)	(5,515,992)	0
小計	124,961,647	(70,826,397)	(54,135,250)	0
合計	230,713,567	(176,578,317)	(54,135,250)	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	3,948,010	307,250	3,640,760
什器備品	10,117,649	6,651,122	3,466,527
ソフトウェア	11,595,976	11,181,976	414,000
貸与衣裳	66,361,000	60,720,359	5,640,641
合計	92,022,635	78,860,707	13,161,928

5. 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
令和3年度補助金	京都府	0	1,000,000	1,000,000	0	一般正味財産
令和3年度補助金	京都市	0	2,000,000	2,000,000	0	一般正味財産
令和3年度補助金	京都商工会議所	0	1,000,000	1,000,000	0	一般正味財産
J.LODLIVE五花街合同公演補助金	特定非営利活動法人映像産業振興機構	0	14,924,000	14,924,000	0	一般正味財産
合計		0	18,924,000	18,924,000	0	

6. 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	1,080,600
寄附金振替額（祇園甲部歌舞練場改修寄附金）	544,500,400
ギオンコーナー除却による振替額	41,145,765
減価償却費計上による振替額	1,440,081
合計	588,166,846

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	1,582,471	2,229,066	1,582,471	0	2,229,066
退職給付引当金	1,304,625	281,175	0	0	1,585,800