

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	91,637,220	10,000,000	3,809,280	97,827,940
定期預金	10,000,000		10,000,000	0
	101,637,220	10,000,000	13,809,280	97,827,940
特定資産				
伝統伎芸振興に係る整備積立資産	0	70,000,000		70,000,000
ギオンコーナー整備に係る資産取得資金	0	20,000,000		20,000,000
財団創立30周年記念事業準備金	50,000,000	30,000,000		80,000,000
日本伝統文化公演実施に係る準備金		10,000,000		10,000,000
貸与衣裳	280,072		280,016	56
祇園甲部歌舞練場改修寄附金	1,000,000	18,145,815	17,145,815	2,000,000
祇園東町並み整備寄附金		10,692,453		10,692,453
小計	51,280,072	158,838,268	17,425,831	192,692,509
合計	152,917,292	168,838,268	31,235,111	290,520,449

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	97,827,940	(97,827,940)		0
小計	97,827,940	(97,827,940)	0	0
特定資産				
伝統伎芸振興に係る整備積立資産	70,000,000		70,000,000	0
ギオンコーナー整備に係る資産取得資金	20,000,000		20,000,000	0
財団創立30周年記念事業準備金	80,000,000		80,000,000	0
日本伝統文化公演実施に係る準備金	10,000,000		10,000,000	0
貸与衣裳	56		56	0
祇園甲部歌舞練場改修寄附金	2,000,000	(2,000,000)		0
祇園東町並み整備寄附金	10,692,453	(10,692,453)		0
小計	192,692,509	(12,692,453)	180,000,056	0
合計	290,520,449	(110,520,393)	180,000,056	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	1,210,000	87,825	1,122,175
什器備品	14,403,116	7,874,956	6,528,160
ソフトウェア	14,305,476	11,337,034	2,968,442
貸与衣裳	22,121,000	22,120,944	56
合計	52,039,592	41,420,759	10,618,833

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5年度補助金	京都府	0	2,000,000	2,000,000	0	一般正味財産
令和5年度補助金	京都市	0	2,000,000	2,000,000	0	一般正味財産
令和5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
令和5年度補助金	独立行政法人日本芸術文化振興会	0	4,000,000	4,000,000	0	一般正味財産
合計		0	9,500,000	9,500,000	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	975,113
寄附金振替額（祇園甲部歌舞練場改修寄附金）	17,140,315
合計	18,115,428

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	1,676,673	1,421,385	1,676,673	0	1,421,385
退職給付引当金	1,843,425			426,216	1,417,209