

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。
- (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 | 100,263,002 | 7,718,094 | 1,228,176 | 106,752,920 |
| | 100,263,002 | 7,718,094 | 1,228,176 | 106,752,920 |
| 特定資産 | | | | |
| 伝統伎芸振興に係る整備積立資産 | 48,619,258 | 0 | 15,000,000 | 33,619,258 |
| 都の賑い 25回記念公演準備金 | 10,000,000 | 5,000,000 | 0 | 15,000,000 |
| ギオンコーナー改修に係る資産取得資金 | 175,000,000 | 0 | 175,000,000 | 0 |
| 衣裳等の製作に係る準備金 | 37,500,000 | 0 | 16,400,000 | 21,100,000 |
| 貸与衣裳 | 10,937,500 | 16,400,000 | 6,933,332 | 20,404,168 |
| ギオンコーナー | 0 | 175,000,000 | 632,826 | 174,367,174 |
| 小計 | 282,056,758 | 196,400,000 | 213,966,158 | 264,490,600 |
| 合計 | 382,319,760 | 204,118,094 | 215,194,334 | 371,243,520 |

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 | 106,752,920 | (106,752,920) | 0 | 0 |
| 小計 | 106,752,920 | (106,752,920) | 0 | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 伝統伎芸振興に係る整備積立事資産 | 33,619,258 | 0 | (33,619,258) | 0 |
| 都の賑い 25回記念公演準備金 | 15,000,000 | 0 | (15,000,000) | 0 |
| 衣裳等の製作に係る準備金 | 21,100,000 | (21,100,000) | 0 | 0 |
| 貸与衣裳 | 20,404,168 | (20,404,168) | 0 | 0 |
| ギオンコーナー | 174,367,174 | (49,819,193) | (124,547,981) | 0 |
| 小計 | 264,490,600 | (91,323,361) | (173,167,239) | 0 |
| 合計 | 371,243,520 | (198,076,281) | (173,167,239) | 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 | 2,201,468 | 279,329 | 1,922,139 |
| 什器備品 | 8,833,665 | 717,093 | 8,116,572 |
| ソフトウェア | 14,582,392 | 395,139 | 14,187,253 |
| 貸与衣裳 | 28,900,000 | 8,495,832 | 20,404,168 |
| ギオンコーナー | 175,000,000 | 632,826 | 174,367,174 |
| 合計 | 229,517,525 | 10,520,219 | 218,997,306 |

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 |
|---------------------------|---------|-------|------------|------------|-------|-------------|
| 平成28年度訪日外国人旅行者受入加速化事業費補助金 | 国土交通省 | 0 | 5,451,731 | 5,451,731 | 0 | 一般正味財産 |
| 平成28年度補助金 | 京都府 | 0 | 2,000,000 | 2,000,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 平成28年度補助金 | 京都市 | 0 | 2,000,000 | 2,000,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 平成28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 |
| 合計 | | 0 | 10,951,731 | 10,951,731 | 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 | 8,741,558 |
| 減価償却費計上による振替額 | 7,114,139 |
| 合計 | 15,855,697 |

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 | 833,540 | 1,620,520 | 833,540 | 0 | 1,620,520 |