

正味財産増減計算書

令和3年1月1日から令和3年12月31日まで

公益社団法人 京都観世会

(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			
受取会費	456,000	480,000	-24,000
正会員受取会費	456,000	480,000	-24,000
事業収益	112,308,158	62,382,540	49,925,618
自主公演入場料	20,102,950	11,038,000	9,064,950
例会普通会員会費	13,566,500	16,570,200	-3,003,700
例会特別会員会費	4,612,500	4,050,000	562,500
例会6回会員会費	4,800,000	4,779,000	21,000
舞台設備等賃貸料	21,731,290	13,292,250	8,439,040
切符売上手数料	376,448	205,294	171,154
録音・録画料	754,490	923,110	-168,620
広告料	1,995,500	1,997,100	-1,600
公演受託手数料	32,088,578	0	32,088,578
事務受託手数料	562,710	220,680	342,030
字幕サービス料	106,000	71,000	35,000
駐車場収入	10,113,000	7,897,600	2,215,400
テナント収入	1,498,192	1,338,306	159,886
受取補助金等	13,152,636	23,721,465	-10,568,829
受取国庫補助金	433,000	3,763,000	-3,330,000
受取地方公共団体補助金	300,000	1,192,000	-892,000
受取国庫助成金	1,970,436	4,397,465	-2,427,029
受取地方公共団体助成金	320,200	200,000	120,200
受取民間助成金	10,129,000	14,169,000	-4,040,000
受取寄付金	4,499,603	4,693,442	-193,839
受取寄付金	200,000	200,000	0
受取寄付金振替額	4,299,603	4,493,442	-193,839
雑収入	2,087,624	2,238,039	-150,415
受取利息	124	81	43
受取配当金	400	600	-200
還付金	0	830,800	-830,800
雑収益	2,087,100	1,406,558	680,542
コピー代	39,720	25,160	14,560
ジャパンビバレッジ	80,034	55,448	24,586
その他	1,967,346	1,325,950	641,396
経常収益計	132,504,021	93,515,486	38,988,535
(2) 経常費用			
事業費	142,079,792	97,204,870	44,874,922
公演人件費	51,069,904	24,822,132	26,247,772
装束料	6,544,050	5,284,100	1,259,950
給料手当	22,626,555	20,428,818	2,197,737
退職給付費用	395,526	527,981	-132,455
法定福利費	3,727,013	2,803,517	923,496
福利厚生費	2,898,478	883,152	2,015,326
消耗品費	2,223,635	3,078,518	-854,883
印刷製本費	5,717,258	4,566,100	1,151,158
通信運搬費	1,623,883	1,871,304	-247,421
旅費交通費	585,420	0	585,420
会議費	469,243	572,055	-102,812
接待交際費	0	2,210	-2,210
公租公課	3,402,072	2,839,570	562,502
水道光熱費	3,614,856	3,298,370	316,486
修繕費	9,819,304	2,959,800	6,859,504
保険料	344,650	344,650	0
新聞図書費	114,518	181,284	-66,766

清掃費	2,283,675	1,805,263	478,412
支払報酬	3,502,767	3,248,800	253,967
警備費	825,305	823,696	1,609
広告宣伝費	189,200	169,400	19,800
支払手数料	279,778	233,263	46,515
売上手数料	1,773,792	1,263,764	510,028
決済手数料	559,786	71,215	488,571
賃借料	2,723,920	0	2,723,920
リース料	506,290	509,130	-2,840
減価償却費	10,563,658	11,231,103	-667,445
システム利用料	1,878,800	3,189,560	-1,310,760
雑費	1,816,456	196,115	1,620,341
管理費	763,078	666,281	96,797
給料手当	121,522	140,027	-18,505
退職給付費用	2,124	3,619	-1,495
法定福利費	20,017	19,217	800
福利厚生費	2,847	1,995	852
消耗品費	2,235	5,622	-3,387
印刷製本費	1,666	1,928	-262
通信運搬費	9,382	10,088	-706
旅費交通費	2,967	550	2,417
会議費	8,155	8,685	-530
公租公課	42,760	61,130	-18,370
水道光熱費	62,563	53,800	8,763
修繕費	0	2,636	-2,636
新聞図書費	1,755	2,744	-989
清掃費	2,741	2,431	310
支払報酬	17,983	19,805	-1,822
警備費	59,095	58,608	487
支払手数料	4,290	10,670	-6,380
リース料	8,918	7,938	980
減価償却費	199,249	124,753	74,496
支払利息	191,167	128,426	62,741
雑費	1,642	1,609	33
経常費用計	142,842,870	97,871,151	44,971,719
当期経常増減額	-10,338,849	-4,355,665	-5,983,184
2、経常外増減の部			
経常外費用			
固定資産除却損	1	1	0
経常外費用計	1	1	0
当期経常外増減額	-1	-1	0
税引前当期一般正味財産増減額	-10,338,850	-4,355,666	-5,983,184
法人税、住民税及び事業税	1,358,700	750,400	608,300
当期一般正味財産増減額	-11,697,550	-5,106,066	-6,591,484
一般正味財産期首残高	427,558,039	432,664,105	-5,106,066
一般正味財産期末残高	415,860,489	427,558,039	-11,697,550
II 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	5,520,000	0	5,520,000
一般正味財産への振替額	-4,299,603	-4,493,442	193,839
当期指定正味財産増減額	1,220,397	-4,493,442	5,713,839
指定正味財産期首残高	74,953,242	79,446,684	-4,493,442
指定正味財産期末残高	76,173,639	74,953,242	1,220,397
III 正味財産期末残高	492,034,128	502,511,281	-10,477,153

正味財産増減計算書内訳表
令和3年1月1日から令和3年12月31日まで

公益社団法人 京都観世会

(単位：円)

科目	配賦前金額	配賦額	配賦後金額	公益事業	収益事業	法人会計	合計
I 一般正味財産増減の部							
1、経常増減の部							
(1) 経常収益							
受取会費				0	0	456,000	456,000
正会員受取会費	456,000		456,000	0	0	456,000	456,000
事業収益				100,696,966	11,611,192	0	112,308,158
自主公演入場料	20,102,950		20,102,950	20,102,950	0	0	20,102,950
例会普通会員会費	13,566,500		13,566,500	13,566,500	0	0	13,566,500
例会特別会員会費	4,612,500		4,612,500	4,612,500	0	0	4,612,500
例会6回会員会費	4,800,000		4,800,000	4,800,000	0	0	4,800,000
舞台設備等賃貸料	21,731,290		21,731,290	21,731,290	0	0	21,731,290
切符売上手数料	376,448		376,448	376,448	0	0	376,448
録音・録画料	754,490		754,490	754,490	0	0	754,490
広告料	1,995,500		1,995,500	1,995,500	0	0	1,995,500
公演受託手数料	32,088,578		32,088,578	32,088,578	0	0	32,088,578
事務受託手数料	562,710		562,710	562,710	0	0	562,710
字幕サービス料	106,000		106,000	106,000	0	0	106,000
駐車場収入	10,113,000		10,113,000	0	10,113,000	0	10,113,000
テナント収入	1,498,192		1,498,192	0	1,498,192	0	1,498,192
受取補助金等				13,152,636	0	0	13,152,636
受取国庫補助金	433,000		433,000	433,000	0	0	433,000
受取地方公共団体補助金	300,000		300,000	300,000	0	0	300,000
受取国庫助成金	1,970,436		1,970,436	1,970,436	0	0	1,970,436
受取地方公共団体助成金	320,200		320,200	320,200	0	0	320,200
受取民間助成金	10,129,000		10,129,000	10,129,000	0	0	10,129,000
受取寄付金				4,349,117	30,098	120,388	4,499,603
受取寄付金	200,000		200,000	200,000	0	0	200,000
受取寄付金振替額	4,299,603		4,299,603	4,149,117	30,098	120,388	4,299,603
雑収入				370,346	0	1,717,278	2,087,624
受取利息	124		124	0	0	124	124
受取配当金	400		400	0	0	400	400
雑収益				370,346	0	1,716,754	2,087,100
コピー代	39,720		39,720	0	0	39,720	39,720
ジャパンビバレッジ	80,034		80,034	0	0	80,034	80,034
その他	1,967,346		1,967,346	370,346	0	1,597,000	1,967,346
経常収益計	132,504,021	0	132,504,021	118,569,065	11,641,290	2,293,666	132,504,021
(2) 経常費用							
事業費	101,283,348	40,796,444	142,079,792	138,636,483	3,443,309		142,079,792
公演人件費	51,069,904	0	51,069,904	51,069,904	0		51,069,904
装束料	6,544,050	0	6,544,050	6,544,050	0		6,544,050
給料手当	0	22,626,555	22,626,555	22,078,200	548,355		22,626,555
退職給付費用	0	395,526	395,526	385,940	9,586		395,526
法定福利費	0	3,727,013	3,727,013	3,636,689	90,324		3,727,013
福利厚生費	2,806,425	92,053	2,898,478	2,898,003	475		2,898,478
消耗品費	2,096,752	126,883	2,223,635	2,212,291	11,344		2,223,635
印刷製本費	5,622,651	94,607	5,717,258	5,708,799	8,459		5,717,258
通信運搬費	1,091,204	532,679	1,623,883	1,478,701	145,182		1,623,883
旅費交通費	585,420	0	585,420	585,420	0		585,420
会議費	6,250	462,993	469,243	427,849	41,394		469,243
公租公課	3,443,682	-41,610	3,402,072	2,869,504	532,568		3,402,072
水道光熱費	3,215,422	399,434	3,614,856	3,596,752	18,104		3,614,856
修繕費	9,819,304	0	9,819,304	9,092,204	727,100		9,819,304
保険料	344,650	0	344,650	201,650	143,000		344,650
新聞図書費	14,850	99,668	114,518	105,607	8,911		114,518
清掃費	2,128,016	155,659	2,283,675	2,269,758	13,917		2,283,675
支払報酬	2,481,879	1,020,888	3,502,767	3,411,495	91,272		3,502,767
警備費	884,400	-59,095	825,305	326,628	498,677		825,305
広告宣伝費	189,200	0	189,200	189,200	0		189,200
支払手数料	279,778	0	279,778	279,778	0		279,778
売上手数料	1,773,792	0	1,773,792	1,773,792	0		1,773,792
決済手数料	559,786	0	559,786	559,786	0		559,786
賃借料	2,723,920	0	2,723,920	2,723,920	0		2,723,920
リース料	0	506,290	506,290	461,025	45,265		506,290
減価償却費	0	10,563,658	10,563,658	10,054,282	509,376		10,563,658
システム利用料	1,878,800	0	1,878,800	1,878,800	0		1,878,800
雑費	1,723,213	93,243	1,816,456	1,816,456	0		1,816,456
管理費	41,559,522	-40,796,444	763,078			763,078	763,078
給料手当	22,748,077	-22,626,555	121,522			121,522	121,522
退職給付費用	397,650	-395,526	2,124			2,124	2,124
法定福利費	3,747,030	-3,727,013	20,017			20,017	20,017
福利厚生費	94,900	-92,053	2,847			2,847	2,847
消耗品費	129,118	-126,883	2,235			2,235	2,235
印刷製本費	96,273	-94,607	1,666			1,666	1,666
通信運搬費	542,061	-532,679	9,382			9,382	9,382
旅費交通費	2,967	0	2,967			2,967	2,967
会議費	471,148	-462,993	8,155			8,155	8,155
公租公課	1,150	41,610	42,760			42,760	42,760
水道光熱費	461,997	-399,434	62,563			62,563	62,563
新聞図書費	101,423	-99,668	1,755			1,755	1,755
清掃費	158,400	-155,659	2,741			2,741	2,741
支払報酬	1,038,871	-1,020,888	17,983			17,983	17,983
警備費	0	59,095	59,095			59,095	59,095
支払手数料	4,290	0	4,290			4,290	4,290
リース料	515,208	-506,290	8,918			8,918	8,918
減価償却費	10,762,907	-10,563,658	199,249			199,249	199,249

支払利息	191,167	0	191,167			191,167	191,167
雑費	94,885	-93,243	1,642			1,642	1,642
経常費用計	142,842,870	0	142,842,870	138,636,483	3,443,309	763,078	142,842,870
当期経常増減額	-10,338,849	0	-10,338,849	-20,067,418	8,197,981	1,530,588	-10,338,849
2、経常外増減の部							
経常外費用							
固定資産除却損	1		1	0	0	1	1
経常外費用計	1		1	0	0	1	1
当期経常外増減額	-1		-1	0	0	-1	-1
他会計振替額	0		0	4,089,745	-4,089,745	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	-10,338,850		-10,338,850	-15,977,673	4,108,236	1,530,587	-10,338,850
法人税、住民税及び事業税	1,358,700		1,358,700	0	1,358,700	0	1,358,700
当期一般正味財産増減額	-11,697,550		-11,697,550	-15,977,673	2,749,536	1,530,587	-11,697,550
一般正味財産期首残高	427,558,039		427,558,039	42,541,817	356,555,321	28,460,901	427,558,039
一般正味財産期末残高	415,860,489		415,860,489	26,564,144	359,304,857	29,991,488	415,860,489
II 指定正味財産増減の部							
受取寄附金	5,520,000		5,520,000	5,520,000	0	0	5,520,000
一般正味財産への振替額	-4,299,603		-4,299,603	-4,149,117	-30,098	-120,388	-4,299,603
当期指定正味財産増減額	1,220,397		1,220,397	1,370,883	-30,098	-120,388	1,220,397
指定正味財産期首残高	74,953,242		74,953,242	73,554,760	1,289,148	109,334	74,953,242
指定正味財産期末残高	76,173,639		76,173,639	74,925,643	1,259,050	-11,054	76,173,639
III 正味財産期末残高	492,034,128		492,034,128	101,489,787	360,563,907	29,980,434	492,034,128

貸借対照表
令和3年12月31日現在

公益社団法人 京都観世会

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
I、資産の部			
1、流動資産			
現金預金	56,970,020	74,117,592	-17,147,572
未収入金	16,020,517	2,697,036	13,323,481
前払金	613,790	0	613,790
貯蔵品	2,629,027	1,269,098	1,359,929
流動資産合計	76,233,354	78,083,726	-1,850,372
2、固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
土地	374,488,617	374,488,617	0
建物	65,281,197	68,042,486	-2,761,289
設備造作	32,816,962	37,444,139	-4,627,177
構築物	909,050	995,565	-86,515
什器備品	14,567,627	17,497,794	-2,930,167
ソフトウェア	61,110	165,870	-104,760
出資金	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	488,134,563	498,644,471	-10,509,908
固定資産合計	488,134,563	498,644,471	-10,509,908
資産合計	564,367,917	576,728,197	-12,360,280
II、負債の部			
1、流動負債			
預り金	2,386,386	1,151,647	1,234,739
前受金	784,454	611,100	173,354
例会費前受金	19,633,400	20,132,200	-498,800
舞台料前受金	3,968,000	4,108,000	-140,000
チケット前受金	57,000	209,000	-152,000
未払金	8,188,199	6,440,769	1,747,430
1年以内返済長期借入金	4,146,000	5,004,000	-858,000
仮受金	426,500	68,000	358,500
流動負債合計	39,589,939	37,724,716	1,865,223
2、固定負債			
退職給付引当金	2,251,850	1,854,200	397,650
預り保証金	492,000	492,000	0
長期借入金	30,000,000	34,146,000	-4,146,000
固定負債合計	32,743,850	36,492,200	-3,748,350
負債合計	72,333,789	74,216,916	-1,883,127
III、正味財産の部			
1、指定正味財産			
寄附金	76,173,639	74,953,242	1,220,397
指定正味財産合計	76,173,639	74,953,242	1,220,397
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2、一般正味財産			
一般正味財産	415,860,489	427,558,039	-11,697,550
一般正味財産合計	415,860,489	427,558,039	-11,697,550
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	492,034,128	502,511,281	-10,477,153
負債及び正味財産合計	564,367,917	576,728,197	-12,360,280

財務諸表に対する注記

1、重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている
- (2) 固定資産の減価償却の方法
① 有形固定資産
定率法を採用しております。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物、平成28年4月1日以降に取得した設備造作および構築物については、定額法によっております。
② 無形固定資産
定額法を採用しております。
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金の計上は、退職金規定に基づく期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (4) 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、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	212,075,057	146,793,860	65,281,197
設備造作	242,356,486	209,539,524	32,816,962
構築物	16,275,058	15,366,008	909,050
什器備品	77,817,144	63,249,517	14,567,627
ソフトウェア	922,800	861,690	61,110
合計	549,446,545	435,810,599	113,635,946

3、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
補助金						
文化施設の感染症防止対策事業補助金	文化庁	-	433,000	433,000	-	-
古典芸能振興公演補助金	京都府	-	300,000	300,000	-	-
助成金						
雇用調整助成金	京都労働局	-	1,440,000	1,440,000	-	-
特定求職者助成金	京都労働局	-	300,000	300,000	-	-
特別利子補給金	日本政策金融公庫	-	230,436	230,436	-	-
京都府クラウドファンディング分配金	京都府	-	320,200	320,200	-	-
芸術文化振興基金助成金	独立行政法人 日本芸術文化振興会	-	10,129,000	10,129,000	-	-
合計		0	13,152,636	13,152,636	0	

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

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		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	1,854,200	397,650	0	0	2,251,850

財産目録
令和3年12月31日現在

公益社団法人 京都観世会

(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)						
(流動資産)	現金 預金	手許保管	運転資金として保有している	5,125,163		
		普通預金	同上			
	未収入金	りそな銀行京都支店		8,352,965		
		京都中央信用金庫御池支店		29,923,972		
		京都中央信用金庫御池支店		50,000		
		京都銀行		5,186,278		
		振替貯金	同上			
		ゆうちょ銀行		8,331,642		
	前払金	日本芸術文化振興会	芸術文化振興基金助成金	329,000		
		文化庁	文化施設の感染症防止対策事業補助金	433,000		
㈱リクルートライフスタイル		エアベイ精算金	22,000			
貯蔵品	(公社)能楽協会	能楽キャラバン委託料等	13,784,564			
	その他	今年度舞台料、テナント料、月刊誌広告料等	1,451,953			
	名古屋能楽堂	賃料 (令和4年1月公演分)	165,300			
	島根県民会館	賃料 (令和4年1月公演分)	448,490			
		物販用グッズ在庫	2,629,027			
流動資産合計				76,233,354		
(固定資産)						
(固定資産)	その他固定資産	土地	244.99坪 駐車場	駐車場用地として公益事業を支える収益事業財産	370,334,404	
			572.49坪 会館	公益目的保有財産であり、京都観世会館の敷地	4,154,213	
		建物	本館・旧館	公益目的保有財産またはそれを行うために必要な	65,281,197	
		設備造作	冷暖房設備 他	公益目的保有財産またはそれを行うために必要な	32,816,962	
		構築物	庭園 他	同上	909,050	
		什器備品	机 他	同上	14,567,627	
		ソフトウェア	事業に供しているソフトウェア	同上	61,110	
		出資金	京都中央信用金庫		10,000	
		固定資産合計				488,134,563
		資産合計				564,367,917
(流動負債)						
(流動負債)	預り金	社会保険料		671,767		
		源泉所得税		1,714,619		
	前受金	月刊能広告料	次年度月刊能への広告代金	252,464		
		十松屋	次年度テナント料	55,000		
	例會費前受金	日本政策金融公庫	特別利子補給金	476,990		
		令和4年度 例會會員	次年度例會會員會費の前受	19,633,400		
	舞台料前受金	令和4年度 舞台申込金	次年度舞台賃貸料金の前受	3,968,000		
		チケット前受金	次年度復曲公演料の前受	57,000		
	未払金	左京税務署	法人税、地方法人税、消費税	2,364,700		
		京都府	法人府民税、法人事業税	334,900		
		京都市	法人市民税	100,200		
		シテ方	例會出演料	4,500,000		
		木田会計事務所	10-12月分顧問料	165,000		
		その他		723,399		
		1年以内返済長期借入金	京都銀行	会館改修工事に伴う借入	2,764,000	
	京都中央信用金庫御池支店	会館改修工事に伴う借入	1,382,000			
仮受金			426,500			
流動負債合計				39,589,939		
(固定負債)						
(固定負債)	退職給与引当金 預り保証金 長期借入金		職員に対する退職金の支払に備えたもの	2,251,850		
		五常・桜書店敷金	テナントの敷金	492,000		
		日本政策金融公庫	運転資金として借入	30,000,000		
固定負債合計				32,743,850		
負債合計				72,333,789		
正味財産				492,034,128		