

正味財産増減計算書

令和6年1月1日から令和6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	444,000	456,000	-12,000
正会員受取会費	444,000	456,000	-12,000
事業収益	133,736,035	120,881,059	12,854,976
自主公演入場料	34,746,300	34,741,310	4,990
例会普通会員会費	13,872,000	13,480,500	391,500
例会特別会員会費	5,680,000	5,317,500	362,500
例会6回会員会費	4,158,000	3,600,000	558,000
舞台設備等賃貸料	22,404,554	20,010,280	2,394,274
切符売上手数料	594,060	494,010	100,050
録音・録画料	737,628	709,460	28,168
広告料	1,853,600	1,800,800	52,800
公演受託手数料	36,989,967	28,269,966	8,720,001
事務受託手数料	337,350	424,880	-87,530
字幕サービス料	246,000	187,000	59,000
駐車場収入	10,850,500	10,585,750	264,750
テナント収入	1,266,076	1,259,603	6,473
受取補助金等	17,120,000	18,527,557	-1,407,557
受取地方公共団体補助金	350,000	350,000	0
受取国庫助成金	0	387,557	-387,557
受取民間助成金	16,770,000	17,790,000	-1,020,000
受取寄付金	3,724,532	4,102,389	-377,857
受取寄付金	105,000	200,000	-95,000
受取寄付金振替額	3,619,532	3,902,389	-282,857
雑収入	1,463,290	1,022,337	440,953
受取利息	568	48	520
受取配当金	400	400	0
雑収益	1,462,322	1,021,889	440,433
コピー代	11,269	65,118	-53,849
自動販売機手数料	97,950	95,723	2,227
その他	1,353,103	861,048	492,055
経常収益計	156,487,857	144,989,342	11,498,515
(2) 経常費用			
事業費	143,236,815	143,589,104	-352,289
公演人件費	48,800,491	52,921,483	-4,120,992
装束料	8,106,154	8,573,099	-466,945
給料手当	24,262,125	23,959,924	302,201
退職給付費用	1,138,997	1,068,625	70,372
法定福利費	3,283,583	3,455,249	-171,666
福利厚生費	1,892,813	1,848,512	44,301
消耗品費	2,206,020	1,852,298	353,722
印刷製本費	4,411,783	5,767,485	-1,355,702
通信運搬費	1,529,248	1,522,214	7,034
旅費交通費	909,210	216,470	692,740
会議費	131,362	258,128	-126,766
接待交際費	38,600	28,298	10,302
公租公課	5,832,564	4,735,591	1,096,973
水道光熱費	4,997,804	5,147,588	-149,784
修繕費	3,608,506	2,773,826	834,680
保険料	359,520	344,650	14,870
新聞図書費	118,509	113,536	4,973

科目	当年度	前年度	増減
清掃費	2,215,894	2,330,950	-115,056
支払報酬	4,403,262	6,944,409	-2,541,147
警備費	821,067	812,592	8,475
広告宣伝費	4,018,450	526,900	3,491,550
支払手数料	312,972	292,233	20,739
売上手数料	1,610,750	1,811,850	-201,100
決済手数料	1,547,847	1,133,401	414,446
賃借料	3,717,729	1,106,252	2,611,477
リース料	368,028	382,100	-14,072
減価償却費	9,483,422	9,672,854	-189,432
システム利用料	2,418,900	2,378,200	40,700
雑費	691,205	1,610,387	-919,182
管理費	402,857	500,556	-97,699
給料手当	68,238	83,525	-15,287
退職給付費用	3,203	3,725	-522
法定福利費	9,236	12,045	-2,809
福利厚生費	0	2,295	-2,295
消耗品費	2,058	734	1,324
印刷製本費	753	1,054	-301
通信運搬費	6,938	4,753	2,185
旅費交通費	11,800	0	11,800
会議費	1,017	2,280	-1,263
公租公課	58,036	56,259	1,777
水道光熱費	66,525	59,240	7,285
新聞図書費	1,191	1,024	167
清掃費	2,102	1,666	436
支払報酬	17,790	14,562	3,228
警備費	58,933	58,608	325
支払手数料	7,370	6,820	550
リース料	3,700	3,508	192
減価償却費	74,999	75,938	-939
支払利息	7,284	111,484	-104,200
雑費	1,684	1,036	648
経常費用計	143,639,672	144,089,660	-449,988
当期経常増減額	12,848,185	899,682	11,948,503
2、経常外増減の部			
経常外費用			
固定資産除却損	458,228	35,679	422,549
経常外費用計	458,228	35,679	422,549
当期経常外増減額	-458,228	-35,679	-422,549
税引前当期一般正味財産増減額	12,389,957	864,003	11,525,954
法人税，住民税及び事業税	1,218,500	1,140,800	77,700
当期一般正味財産増減額	11,171,457	-276,797	11,448,254
一般正味財産期首残高	425,082,137	425,358,934	-276,797
一般正味財産期末残高	436,253,594	425,082,137	11,171,457
II 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	5,052,000	5,352,000	-300,000
一般正味財産への振替額	-3,619,532	-3,902,389	282,857
当期指定正味財産増減額	1,432,468	1,449,611	-17,143
指定正味財産期首残高	79,011,156	77,561,545	1,449,611
指定正味財産期末残高	80,443,624	79,011,156	1,432,468
III 正味財産期末残高	516,697,218	504,093,293	12,603,925

正味財産増減計算書内訳表
令和6年1月1日から令和6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	444,000	444,000
正会員受取会費	444,000		444,000	0	0	444,000	444,000
事業収益				121,619,459	12,116,576	0	133,736,035
自主公演入場料	34,746,300		34,746,300	34,746,300	0	0	34,746,300
例会普通会員会費	13,872,000		13,872,000	13,872,000	0	0	13,872,000
例会特別会員会費	5,680,000		5,680,000	5,680,000	0	0	5,680,000
例会6回会員会費	4,158,000		4,158,000	4,158,000	0	0	4,158,000
舞台設備等賃貸料	22,404,554		22,404,554	22,404,554	0	0	22,404,554
切符売上手数料	594,060		594,060	594,060	0	0	594,060
録音・録画料	737,628		737,628	737,628	0	0	737,628
広告料	1,853,600		1,853,600	1,853,600	0	0	1,853,600
公演受託手数料	36,989,967		36,989,967	36,989,967	0	0	36,989,967
事務受託手数料	337,350		337,350	337,350	0	0	337,350
字幕サービス料	246,000		246,000	246,000	0	0	246,000
駐車場収入	10,850,500		10,850,500	0	10,850,500	0	10,850,500
テナント収入	1,266,076		1,266,076	0	1,266,076	0	1,266,076
受取補助金等				17,120,000	0	0	17,120,000
受取地方公共団体補助金	350,000		350,000	350,000	0	0	350,000
受取民間助成金	16,770,000		16,770,000	16,770,000	0	0	16,770,000
受取寄付金				3,597,849	25,337	101,346	3,724,532
受取寄付金	105,000		105,000	105,000	0	0	105,000
受取寄付金振替額	3,619,532		3,619,532	3,492,849	25,337	101,346	3,619,532
雑収入				450,773	0	1,012,517	1,463,290
受取利息	568		568	0	0	568	568
受取配当金	400		400	0	0	400	400
雑収益				450,773	0	1,011,549	1,462,322
コピー代	11,269		11,269	0	0	11,269	11,269
自動販売機手数料	97,950		97,950	0	0	97,950	97,950
その他	1,353,103		1,353,103	450,773	0	902,330	1,353,103
経常収益計	156,487,857	0	156,487,857	142,788,081	12,141,913	1,557,863	156,487,857
(2) 経常費用							
事業費	101,056,551	42,180,264	143,236,815	139,619,303	3,617,512		143,236,815
公演人件費	48,800,491	0	48,800,491	48,800,491	0		48,800,491
装束料	8,106,154	0	8,106,154	8,106,154	0		8,106,154
給料手当	0	24,262,125	24,262,125	23,649,374	612,751		24,262,125
退職給付費用	0	1,138,997	1,138,997	1,110,231	28,766		1,138,997
法定福利費	0	3,283,583	3,283,583	3,200,655	82,928		3,283,583
福利厚生費	1,892,813	0	1,892,813	1,892,813	0		1,892,813
消耗品費	2,001,281	204,739	2,206,020	2,189,974	16,046		2,206,020
印刷製本費	4,336,825	74,958	4,411,783	4,405,908	5,875		4,411,783
通信運搬費	839,171	690,077	1,529,248	1,409,399	119,849		1,529,248
旅費交通費	909,210	0	909,210	909,210	0		909,210
会議費	30,129	101,233	131,362	123,428	7,934		131,362
接待交際費	38,600	0	38,600	38,600	0		38,600
公租公課	5,890,600	-58,036	5,832,564	5,016,883	815,681		5,832,564
水道光熱費	4,572,166	425,638	4,997,804	4,979,076	18,728		4,997,804
修繕費	3,608,506	0	3,608,506	3,040,906	567,600		3,608,506
保険料	359,520	0	359,520	230,320	129,200		359,520
新聞図書費	0	118,509	118,509	109,221	9,288		118,509
清掃費	2,006,796	209,098	2,215,894	2,199,506	16,388		2,215,894
支払報酬	2,633,975	1,769,287	4,403,262	4,264,602	138,660		4,403,262
警備費	880,000	-58,933	821,067	325,728	495,339		821,067
広告宣伝費	4,018,450	0	4,018,450	4,018,450	0		4,018,450
支払手数料	312,972	0	312,972	312,972	0		312,972
売上手数料	1,610,750	0	1,610,750	1,610,750	0		1,610,750
決済手数料	1,547,847	0	1,547,847	1,547,847	0		1,547,847
賃借料	3,717,729	0	3,717,729	3,717,729	0		3,717,729
リース料	0	368,028	368,028	339,185	28,843		368,028
減価償却費	0	9,483,422	9,483,422	8,959,786	523,636		9,483,422
システム利用料	2,418,900	0	2,418,900	2,418,900	0		2,418,900
雑費	523,666	167,539	691,205	691,205	0		691,205
管理費	42,583,121	-42,180,264	402,857			402,857	402,857
給料手当	24,330,363	-24,262,125	68,238			68,238	68,238
退職給付費用	1,142,200	-1,138,997	3,203			3,203	3,203
法定福利費	3,292,819	-3,283,583	9,236			9,236	9,236
消耗品費	206,797	-204,739	2,058			2,058	2,058
印刷製本費	75,711	-74,958	753			753	753
通信運搬費	697,015	-690,077	6,938			6,938	6,938
旅費交通費	11,800	0	11,800			11,800	11,800
会議費	102,250	-101,233	1,017			1,017	1,017
公租公課	0	58,036	58,036			58,036	58,036
水道光熱費	492,163	-425,638	66,525			66,525	66,525
新聞図書費	119,700	-118,509	1,191			1,191	1,191
清掃費	211,200	-209,098	2,102			2,102	2,102
支払報酬	1,787,077	-1,769,287	17,790			17,790	17,790
警備費	0	58,933	58,933			58,933	58,933
支払手数料	7,370	0	7,370			7,370	7,370
リース料	371,728	-368,028	3,700			3,700	3,700
減価償却費	9,558,421	-9,483,422	74,999			74,999	74,999
支払利息	7,284	0	7,284			7,284	7,284
雑費	169,223	-167,539	1,684			1,684	1,684
経常費用計	143,639,672	0	143,639,672	139,619,303	3,617,512	402,857	143,639,672
当期経常増減額	12,848,185	0	12,848,185	3,168,778	8,524,401	1,155,006	12,848,185

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
2、経常外増減の部							
経常外費用							
固定資産除却損	458,228		458,228	0	0	458,228	458,228
経常外費用計	458,228		458,228	0	0	458,228	458,228
当期経常外増減額	-458,228		-458,228	0	0	-458,228	-458,228
他会計振替額	0		0	4,244,445	-4,244,445	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	12,389,957		12,389,957	7,413,223	4,279,956	696,778	12,389,957
法人税、住民税及び事業税	1,218,500		1,218,500	0	1,218,500	0	1,218,500
当期一般正味財産増減額	11,171,457		11,171,457	7,413,223	3,061,456	696,778	11,171,457
一般正味財産期首残高	425,082,137		425,082,137	27,852,840	365,839,291	31,390,006	425,082,137
一般正味財産期末残高	436,253,594		436,253,594	35,266,063	368,900,747	32,086,784	436,253,594
II 指定正味財産増減の部							
受取寄附金	5,052,000		5,052,000	5,052,000	0	0	5,052,000
一般正味財産への振替額	-3,619,532		-3,619,532	-3,492,849	-25,337	-101,346	-3,619,532
当期指定正味財産増減額	1,432,468		1,432,468	1,559,151	-25,337	-101,346	1,432,468
指定正味財産期首残高	79,011,156		79,011,156	78,041,426	1,203,396	-233,666	79,011,156
指定正味財産期末残高	80,443,624		80,443,624	79,600,577	1,178,059	-335,012	80,443,624
III 正味財産期末残高	516,697,218		516,697,218	114,866,640	370,078,806	31,751,772	516,697,218

貸借対照表
令和6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	85,282,529	62,025,881	23,256,648
未収入金	4,384,550	3,020,709	1,363,841
前払金	0	413,890	-413,890
貯蔵品	3,049,824	2,506,217	543,607
流動資産合計	92,716,903	67,966,697	24,750,206
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	57,159,808	59,838,313	-2,678,505
設備造作	20,363,684	24,969,361	-4,605,677
構築物	4,066,097	4,598,667	-532,570
什器備品	9,540,502	10,534,759	-994,257
リース資産	6,564,800	0	6,564,800
出資金	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	472,193,508	474,439,717	-2,246,209
固定資産合計	472,193,508	474,439,717	-2,246,209
資産合計	564,910,411	542,406,414	22,503,997
II、負債の部			
1、流動負債			
未払金	10,801,217	7,988,596	2,812,621
預り金	1,195,841	1,301,275	-105,434
前受金	409,200	508,200	-99,000
例会費前受金	20,083,200	20,417,400	-334,200
舞台料前受金	3,546,125	3,505,500	40,625
チケット前受金	19,500	43,000	-23,500
1年以内返済長期借入金	210,000	210,000	0
1年以内返済リース債務	984,720	0	984,720
仮受金	59,900	30,000	29,900
流動負債合計	37,309,703	34,003,971	3,305,732
2、固定負債			
長期借入金	545,000	755,000	-210,000
リース債務	5,662,140	0	5,662,140
退職給付引当金	4,204,350	3,062,150	1,142,200
預り保証金	492,000	492,000	0
固定負債合計	10,903,490	4,309,150	6,594,340
負債合計	48,213,193	38,313,121	9,900,072
III、正味財産の部			
1、指定正味財産			
寄附金	80,443,624	79,011,156	1,432,468
指定正味財産合計	80,443,624	79,011,156	1,432,468
(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	436,253,594	425,082,137	11,171,457
一般正味財産合計	436,253,594	425,082,137	11,171,457
(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	516,697,218	504,093,293	12,603,925
負債及び正味財産合計	564,910,411	542,406,414	22,503,997

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
 定率法によっている。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、定額法によっている。
 - ② 無形固定資産
 定額法によっている。
 - ③ リース資産
 i) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (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	154,915,249	57,159,808
設備造作	233,528,386	213,164,702	20,363,684
構築物	20,818,058	16,751,961	4,066,097
什器備品	77,064,744	67,524,242	9,540,502
ソフトウェア	922,800	922,800	0
合計	544,409,045	453,278,954	91,130,091

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						
古典芸能振興公演補助金	京都府	-	350,000	350,000	-	-
助成金						
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	-	16,770,000	16,770,000	-	-
合計		0	17,120,000	17,120,000	0	

4、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	
減価償却費計上による振替額	3,619,532
合計	3,619,532

5、リース取引関係

- (1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引
- ① リース資産の内容
 収益事業における駐車場機器一式（什器備品）である。
 - ② リース資産の減価償却の方法
 重要な会計方針 固定資産の減価償却に記載のとおりである。

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	3,062,150	1,142,200	0	0	4,204,350

財産目録
令和6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)				
現金 預金	未収入金	手許保管	運転資金として保有している	6,601,932
		普通預金	同上	
		りそな銀行京都支店		3,340,279
		京都中央信用金庫御池支店		66,074,574
		京都中央信用金庫御池支店		25,000
		京都銀行		5,591,468
		振替貯金	同上	
		ゆうちょ銀行		3,649,276
		日本芸術文化振興会	芸術文化振興基金助成金	1,183,000
		株リクルートライフスタイル	エアペイ精算金	145,000
びあ(株)	びあGettii	1,513,510		
京大鑑賞会	舞台利用料他	185,900		
市民狂言会	舞台利用料他	179,300		
株唐紅	舞台利用料他	107,740		
その他	今年度舞台料、テナント料、月刊誌広告料等	1,070,100		
貯蔵品	物販用グッズ在庫	3,049,824		
流動資産合計				92,716,903
(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収益事業や管理運営に供する資産	57,159,808
		冷暖房設備 他	同上	20,363,684
	設備造作	庭園 他	同上	4,066,097
	構築物	机 他	同上	9,540,502
	什器備品	駐車場機器一式	公益事業を支える収益事業財産	6,564,800
	リース資産	京都中央信用金庫		10,000
出資金				
固定資産合計				472,193,508
資産合計				564,910,411
(流動負債)				
未払金	預り金	左京税務署	法人税，地方法人税，消費税	3,606,100
		京都府	法人府民税，法人事業税	293,200
		京都市	法人市民税	95,100
		シテ方	例会出演料	4,500,000
		シテ方他	ENTERNOH出演料	1,209,197
		檜書店	字幕コンテンツ料	195,800
		木田会計事務所	10-12月分顧問料	149,685
		社会保険料		672,471
		その他		79,664
		社会保険料		667,946
		源泉所得税，住民税		527,895
		月刊能広告料	次年度月刊能への広告代金	354,200
		檜書店	次年度テナント料	55,000
		令和6年度 例会会員	次年度例会会員会費の前受	20,083,200
		令和6年度 舞台申込金	次年度舞台賃貸料金の前受	3,546,125
令和6年度 公演分	次年度公演料の前受	19,500		
1年以内返済長期借入金	運転資金として借入	210,000		
1年以内返済リース債務	駐車場機器一式	984,720		
仮受金		59,900		
流動負債合計				37,309,703
(固定負債)				
長期借入金	リース債務	京都中央信用金庫御池支店	運転資金として借入	545,000
		三菱電機フィナンシャルソリューションズ(株)	駐車場機器一式	5,662,140
			職員に対する退職金の支払に備えたもの	4,204,350
			テナントの敷金	492,000
退職給与引当金				
預り保証金	五常・檜書店敷金			
固定負債合計				10,903,490
負債合計				48,213,193
正味財産				516,697,218