

正味財産増減計算書

令和7年1月1日から令和7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	372,000	444,000	-72,000
正会員受取会費	372,000	444,000	-72,000
事業収益	95,969,796	133,736,035	-37,766,239
自主公演入場料	31,083,280	34,746,300	-3,663,020
例会普通会員会費	13,478,400	13,872,000	-393,600
例会特別会員会費	5,824,000	5,680,000	144,000
例会6回会員会費	4,191,000	4,158,000	33,000
舞台設備等賃貸料	24,038,820	22,404,554	1,634,266
切符売上手数料	771,450	594,060	177,390
録音・録画料	775,880	737,628	38,252
広告料	1,784,300	1,853,600	-69,300
公演受託手数料	0	36,989,967	-36,989,967
事務受託手数料	363,800	337,350	26,450
字幕サービス料	258,000	246,000	12,000
駐車場収入	12,138,970	10,850,500	1,288,470
テナント収入	1,261,896	1,266,076	-4,180
受取補助金等	20,927,000	17,120,000	3,807,000
受取地方公共団体補助金	280,000	350,000	-70,000
受取民間助成金	20,647,000	16,770,000	3,877,000
受取寄付金	3,560,621	3,724,532	-163,911
受取寄付金	310,000	105,000	205,000
受取寄付金振替額	3,250,621	3,619,532	-368,911
雑収入	2,674,911	1,463,290	1,211,621
受取利息	11,710	568	11,142
受取配当金	400	400	0
雑収益	2,662,801	1,462,322	1,200,479
コピー代	4,599	11,269	-6,670
自動販売機手数料	93,664	97,950	-4,286
その他	2,564,538	1,353,103	1,211,435
経常収益計	123,504,328	156,487,857	-32,983,529
(2) 経常費用			
事業費	123,099,727	143,236,815	-20,137,088
公演人件費	31,996,010	48,800,491	-16,804,481
装束料	7,096,900	8,106,154	-1,009,254
給料手当	24,649,286	24,262,125	387,161
退職給付費用	207,894	1,138,997	-931,103
法定福利費	2,911,947	3,283,583	-371,636
福利厚生費	1,846,952	1,892,813	-45,861
消耗品費	2,074,707	2,206,020	-131,313
印刷製本費	4,822,777	4,411,783	410,994
通信運搬費	1,732,305	1,529,248	203,057
旅費交通費	4,240	909,210	-904,970
会議費	381,625	131,362	250,263
接待交際費	33,935	38,600	-4,665
公租公課	4,810,470	5,832,564	-1,022,094
水道光熱費	4,829,676	4,997,804	-168,128
修繕費	3,465,803	3,608,506	-142,703
保険料	235,320	359,520	-124,200
新聞図書費	109,862	118,509	-8,647

科目	当年度	前年度	増減
清掃費	2,113,156	2,215,894	-102,738
支払報酬	4,519,195	4,403,262	115,933
警備費	861,486	821,067	40,419
広告宣伝費	7,133,399	4,018,450	3,114,949
支払手数料	288,381	312,972	-24,591
売上手数料	1,256,650	1,610,750	-354,100
決済手数料	2,182,205	1,547,847	634,358
賃借料	0	3,717,729	-3,717,729
リース料	227,211	368,028	-140,817
減価償却費	8,778,077	9,483,422	-705,345
システム利用料	4,138,200	2,418,900	1,719,300
雑費	392,058	691,205	-299,147
管理費	417,632	402,857	14,775
給料手当	83,626	68,238	15,388
退職給付費用	706	3,203	-2,497
法定福利費	9,879	9,236	643
消耗品費	796	2,058	-1,262
印刷製本費	1,177	753	424
通信運搬費	9,486	6,938	2,548
旅費交通費	3,200	11,800	-8,600
会議費	5,339	1,017	4,322
接待交際費	79	0	79
公租公課	75,190	58,036	17,154
水道光熱費	59,118	66,525	-7,407
新聞図書費	1,598	1,191	407
清掃費	2,870	2,102	768
支払報酬	25,774	17,790	7,984
警備費	62,514	58,933	3,581
支払手数料	1,870	7,370	-5,500
リース料	3,305	3,700	-395
減価償却費	63,474	74,999	-11,525
支払利息	5,421	7,284	-1,863
雑費	2,210	1,684	526
経常費用計	123,517,359	143,639,672	-20,122,313
当期経常増減額	-13,031	12,848,185	-12,861,216
2、経常外増減の部			
経常外費用			
固定資産除却損	0	458,228	-458,228
経常外費用計	0	458,228	-458,228
当期経常外増減額	0	-458,228	458,228
税引前当期一般正味財産増減額	-13,031	12,389,957	-12,402,988
法人税，住民税及び事業税	1,313,500	1,218,500	95,000
当期一般正味財産増減額	-1,326,531	11,171,457	-12,497,988
一般正味財産期首残高	436,253,594	425,082,137	11,171,457
一般正味財産期末残高	434,927,063	436,253,594	-1,326,531
II 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	4,392,000	5,052,000	-660,000
一般正味財産への振替額	-3,250,621	-3,619,532	368,911
当期指定正味財産増減額	1,141,379	1,432,468	-291,089
指定正味財産期首残高	80,443,624	79,011,156	1,432,468
指定正味財産期末残高	81,585,003	80,443,624	1,141,379
III 正味財産期末残高	516,512,066	516,697,218	-185,152

正味財産増減計算書内訳表

令和7年1月1日から令和7年12月31日まで

公益社団法人 京都観世会

(単位：円)

科目	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	372,000	372,000
正会員受取会費	0	0	372,000	372,000
事業収益	82,568,930	13,400,866	0	95,969,796
自主公演入場料	31,083,280	0	0	31,083,280
例会普通会員会費	13,478,400	0	0	13,478,400
例会特別会員会費	5,824,000	0	0	5,824,000
例会6回会員会費	4,191,000	0	0	4,191,000
舞台設備等賃貸料	24,038,820	0	0	24,038,820
切符売上手数料	771,450	0	0	771,450
録音・録画料	775,880	0	0	775,880
広告料	1,784,300	0	0	1,784,300
事務受託手数料	363,800	0	0	363,800
字幕サービス料	258,000	0	0	258,000
駐車場収入	0	12,138,970	0	12,138,970
テナント収入	0	1,261,896	0	1,261,896
受取補助金等	20,927,000	0	0	20,927,000
受取地方公共団体補助金	280,000	0	0	280,000
受取民間助成金	20,647,000	0	0	20,647,000
受取寄付金	3,446,850	22,755	91,016	3,560,621
受取寄付金	310,000	0	0	310,000
受取寄付金振替額	3,136,850	22,755	91,016	3,250,621
雑収入	1,357,878	9,000	1,308,033	2,674,911
受取利息	0	0	11,710	11,710
受取配当金	0	0	400	400
雑収益	1,357,878	9,000	1,295,923	2,662,801
コピー代	0	0	4,599	4,599
自動販売機手数料	0	0	93,664	93,664
その他	1,357,878	9,000	1,197,660	2,564,538
経常収益計	108,300,658	13,432,621	1,771,049	123,504,328
(2) 経常費用				
事業費	118,567,912	4,531,815		123,099,727
公演人件費	31,996,010	0		31,996,010
装束料	7,096,900	0		7,096,900
給料手当	23,741,843	907,443		24,649,286
退職給付費用	200,241	7,653		207,894
法定福利費	2,804,746	107,201		2,911,947
福利厚生費	1,846,952	0		1,846,952
消耗品費	2,068,669	6,038		2,074,707
印刷製本費	4,813,848	8,929		4,822,777
通信運搬費	1,541,154	191,151		1,732,305
旅費交通費	4,240	0		4,240
会議費	341,127	40,498		381,625
接待交際費	33,333	602		33,935
公租公課	3,912,240	898,230		4,810,470
水道光熱費	4,810,240	19,436		4,829,676
修繕費	2,898,203	567,600		3,465,803
保険料	230,320	5,000		235,320
新聞図書費	97,739	12,123		109,862
清掃費	2,091,381	21,775		2,113,156
支払報酬	4,323,708	195,487		4,519,195
警備費	345,524	515,962		861,486

科目	公益事業	収益事業	法人会計	合計
広告宣伝費	7,133,399	0		7,133,399
支払手数料	288,381	0		288,381
売上手数料	1,256,650	0		1,256,650
決済手数料	2,182,205	0		2,182,205
リース料	202,139	25,072		227,211
減価償却費	7,776,462	1,001,615		8,778,077
システム利用料	4,138,200	0		4,138,200
雑費	392,058	0		392,058
管理費			417,632	417,632
給料手当			83,626	83,626
退職給付費用			706	706
法定福利費			9,879	9,879
消耗品費			796	796
印刷製本費			1,177	1,177
通信運搬費			9,486	9,486
旅費交通費			3,200	3,200
会議費			5,339	5,339
接待交際費			79	79
公租公課			75,190	75,190
水道光熱費			59,118	59,118
新聞図書費			1,598	1,598
清掃費			2,870	2,870
支払報酬			25,774	25,774
警備費			62,514	62,514
支払手数料			1,870	1,870
リース料			3,305	3,305
減価償却費			63,474	63,474
支払利息			5,421	5,421
雑費			2,210	2,210
経常費用計	118,567,912	4,531,815	417,632	123,517,359
当期経常増減額	-10,267,254	8,900,806	1,353,417	-13,031

科目	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				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替額	4,431,339	-4,431,339	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	-5,835,915	4,469,467	1,353,417	-13,031
法人税，住民税及び事業税	0	1,313,500	0	1,313,500
当期一般正味財産増減額	-5,835,915	3,155,967	1,353,417	-1,326,531
一般正味財産期首残高	35,266,063	368,900,747	32,086,784	436,253,594
一般正味財産期末残高	29,430,148	372,056,714	33,440,201	434,927,063
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
受取寄附金	4,392,000	0	0	4,392,000
一般正味財産への振替額	-3,136,850	-22,755	-91,016	-3,250,621
当期指定正味財産増減額	1,255,150	-22,755	-91,016	1,141,379
指定正味財産期首残高	79,600,577	1,178,059	-335,012	80,443,624
指定正味財産期末残高	80,855,727	1,155,304	-426,028	81,585,003
Ⅲ 正味財産期末残高	110,285,875	373,212,018	33,014,173	516,512,066

貸借対照表
令和7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	86,338,417	85,282,529	1,055,888
未収入金	5,172,377	4,384,550	787,827
貯蔵品	3,591,701	3,049,824	541,877
流動資産合計	95,102,495	92,716,903	2,385,592
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	54,892,867	57,159,808	-2,266,941
設備造作	17,013,540	20,363,684	-3,350,144
構築物	3,533,527	4,066,097	-532,570
什器備品	8,735,326	9,540,502	-805,176
リース資産	5,580,080	6,564,800	-984,720
出資金	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	464,253,957	472,193,508	-7,939,551
固定資産合計	464,253,957	472,193,508	-7,939,551
資産合計	559,356,452	564,910,411	-5,553,959
II、負債の部			
1、流動負債			
未払金	7,505,512	10,801,217	-3,295,705
預り金	1,645,859	1,195,841	450,018
前受金	435,600	409,200	26,400
例会費前受金	19,289,000	20,083,200	-794,200
舞台料前受金	3,922,575	3,546,125	376,450
チケット前受金	23,000	19,500	3,500
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	984,720	0
仮受金	92,150	59,900	32,250
流動負債合計	34,108,416	37,309,703	-3,201,287
2、固定負債			
長期借入金	335,000	545,000	-210,000
リース債務	4,677,420	5,662,140	-984,720
退職給付引当金	3,231,550	4,204,350	-972,800
預り保証金	492,000	492,000	0
固定負債合計	8,735,970	10,903,490	-2,167,520
負債合計	42,844,386	48,213,193	-5,368,807
III、正味財産の部			
1、指定正味財産			
寄附金	81,585,003	80,443,624	1,141,379
指定正味財産合計	81,585,003	80,443,624	1,141,379
(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	434,927,063	436,253,594	-1,326,531
一般正味財産合計	434,927,063	436,253,594	-1,326,531
(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	516,512,066	516,697,218	-185,152
負債及び正味財産合計	559,356,452	564,910,411	-5,553,959

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	157,182,190	54,892,867
設備造作	233,528,386	216,514,846	17,013,540
構築物	20,818,058	17,284,531	3,533,527
什器備品	77,966,744	69,231,418	8,735,326
リース資産	6,893,040	1,312,960	5,580,080
ソフトウェア	922,800	922,800	0
合計	552,204,085	462,448,745	89,755,340

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	-	280,000	280,000	-	-
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	-	20,647,000	20,647,000	-	-
合計		0	20,927,000	20,927,000	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	3,250,621
合計	3,250,621

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	4,204,350	208,600	1,181,400	0	3,231,550

財産目録
令和7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	8,796,651
		普通預金	同上	
		りそな銀行京都支店		3,697,088
		京都中央信用金庫御池支店		60,200,713
		京都中央信用金庫御池支店		30,000
	未収入金	京都銀行		6,992,355
		振替貯金	同上	
		ゆうちょ銀行		6,621,610
		日本芸術文化振興会	芸術文化振興基金助成金	3,049,000
		㈱リクルートライフスタイル	エアベイ精算金	927,200
貯蔵品	びあ㈱	びあGettii	598,700	
	京大鑑賞会	舞台利用料他	186,450	
	㈱唐紅	舞台利用料他	108,250	
	その他	今年度舞台料、テナント料、月刊誌広告料等	302,777	
		物販用グッズ在庫	3,591,701	
流動資産合計				95,102,495
(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	54,892,867
		設備造作	冷暖房設備 他	同上
	構築物	庭園 他	同上	17,013,540
	什器備品	机 他	同上	3,533,527
	リース資産	駐車場機器一式	同上	8,735,326
	出資金	京都中央信用金庫	公益事業を支える収益事業財産	5,580,080
			10,000	
固定資産合計				464,253,957
資産合計				559,356,452
(流動負債)				
(流動負債)	未払金	左京税務署	法人税、地方法人税、消費税	2,034,900
		京都府	法人府民税、法人事業税	321,500
		京都市	法人市民税	98,600
		シテ方	例会出演料	4,500,000
		木田会計事務所	10-12月分顧問料	149,685
		社会保険料		284,559
		その他		116,268
		社会保険料		698,339
		源泉所得税、住民税		947,520
		月刊能広告料	次年度月刊能への広告代金	380,600
	繪書店	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	19,289,000	
	令和6年度 舞台申込金	次年度舞台賃貸料金の前受	3,922,575	
	令和6年度 公演分	次年度公演料の前受	23,000	
	1年以内返済長期借入金	京都中央信用金庫御池支店	運転資金として借入	210,000
1年以内返済リース債務	三菱電機フィナンシャルソリューションズ㈱	駐車場機器一式	984,720	
仮受金			92,150	
流動負債合計				34,108,416
(固定負債)				
(固定負債)	長期借入金	京都中央信用金庫御池支店	運転資金として借入	335,000
		三菱電機フィナンシャルソリューションズ㈱	駐車場機器一式	4,677,420
	退職給与引当金	職員に対する退職金の支払に備えたもの	3,231,550	
	預り保証金	五常・絵書店敷金	テナントの敷金	492,000
固定負債合計				8,735,970
負債合計				42,844,386
正味財産				516,512,066