

正味財産増減計算書

令和5年1月1日から令和5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	456,000	0
正会員受取会費	456,000	456,000	0
事業収益	120,881,059	148,355,239	-27,474,180
自主公演入場料	34,741,310	30,035,030	4,706,280
例会普通会員会費	13,480,500	12,732,300	748,200
例会特別会員会費	5,317,500	5,242,500	75,000
例会6回会員会費	3,600,000	3,990,000	-390,000
舞台設備等賃貸料	20,010,280	23,854,855	-3,844,575
切符売上手数料	494,010	427,396	66,614
録音・録画料	709,460	1,065,560	-356,100
広告料	1,800,800	1,840,400	-39,600
公演受託手数料	28,269,966	56,026,851	-27,756,885
事務受託手数料	424,880	378,720	46,160
字幕サービス料	187,000	156,500	30,500
駐車場収入	10,585,750	11,274,000	-688,250
テナント収入	1,259,603	1,331,127	-71,524
受取補助金等	18,527,557	15,716,997	2,810,560
受取地方公共団体補助金	350,000	500,000	-150,000
受取国庫助成金	387,557	601,997	-214,440
受取民間助成金	17,790,000	14,615,000	3,175,000
受取寄付金	4,102,389	4,248,094	-145,705
受取寄付金	200,000	200,000	0
受取寄付金振替額	3,902,389	4,048,094	-145,705
雑収入	1,022,337	992,007	30,330
受取利息	48	84	-36
受取配当金	400	400	0
雑収益	1,021,889	991,523	30,366
コピー代	65,118	18,480	46,638
自動販売機手数料	95,723	84,801	10,922
その他	861,048	888,242	-27,194
経常収益計	144,989,342	169,768,337	-24,778,995
(2) 経常費用			
事業費	143,589,104	158,472,910	-14,883,806
公演人件費	52,921,483	67,400,311	-14,478,828
装束料	8,573,099	8,420,850	152,249
給料手当	23,959,924	23,149,178	810,746
退職給付費用	1,068,625	784,537	284,088
法定福利費	3,455,249	3,687,542	-232,293
福利厚生費	1,848,512	1,952,224	-103,712
消耗品費	1,852,298	2,008,070	-155,772
印刷製本費	5,767,485	6,073,716	-306,231
通信運搬費	1,522,214	1,698,018	-175,804
旅費交通費	216,470	85,420	131,050
会議費	258,128	399,297	-141,169
接待交際費	28,298	380,335	-352,037
公租公課	4,735,591	5,397,020	-661,429
水道光熱費	5,147,588	5,124,985	22,603
修繕費	2,773,826	3,094,696	-320,870
保険料	344,650	344,650	0
新聞図書費	113,536	135,862	-22,326
清掃費	2,330,950	2,172,493	158,457
支払報酬	6,944,409	4,156,181	2,788,228
警備費	812,592	815,405	-2,813

科目	当年度	前年度	増減
広告宣伝費	526,900	1,216,600	-689,700
支払手数料	292,233	303,590	-11,357
売上手数料	1,811,850	1,828,735	-16,885
決済手数料	1,133,401	990,937	142,464
賃借料	1,106,252	1,204,390	-98,138
リース料	382,100	511,437	-129,337
減価償却費	9,672,854	9,854,702	-181,848
システム利用料	2,378,200	2,233,000	145,200
雑費	1,610,387	3,048,729	-1,438,342
管理費	500,556	627,482	-126,926
給料手当	83,525	100,709	-17,184
退職給付費用	3,725	3,413	312
法定福利費	12,045	16,043	-3,998
福利厚生費	2,295	0	2,295
消耗品費	734	1,591	-857
印刷製本費	1,054	658	396
通信運搬費	4,753	3,751	1,002
旅費交通費	0	2,890	-2,890
会議費	2,280	2,883	-603
公租公課	56,259	42,130	14,129
水道光熱費	59,240	62,162	-2,922
新聞図書費	1,024	788	236
清掃費	1,666	1,063	603
支払報酬	14,562	14,227	335
警備費	58,608	59,095	-487
支払手数料	6,820	7,370	-550
リース料	3,508	3,771	-263
減価償却費	75,938	137,573	-61,635
支払利息	111,484	166,684	-55,200
雑費	1,036	681	355
経常費用計	144,089,660	159,100,392	-15,010,732
当期経常増減額	899,682	10,667,945	-9,768,263
2、経常外増減の部			
経常外費用			
固定資産除却損	35,679	0	35,679
経常外費用計	35,679	0	35,679
当期経常外増減額	-35,679	0	-35,679
税引前当期一般正味財産増減額	864,003	10,667,945	-9,803,942
法人税、住民税及び事業税	1,140,800	1,169,500	-28,700
当期一般正味財産増減額	-276,797	9,498,445	-9,775,242
一般正味財産期首残高	425,358,934	415,860,489	9,498,445
一般正味財産期末残高	425,082,137	425,358,934	-276,797
II 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	5,352,000	5,436,000	-84,000
一般正味財産への振替額	-3,902,389	-4,048,094	145,705
当期指定正味財産増減額	1,449,611	1,387,906	61,705
指定正味財産期首残高	77,561,545	76,173,639	1,387,906
指定正味財産期末残高	79,011,156	77,561,545	1,449,611
III 正味財産期末残高	504,093,293	502,920,479	1,172,814

正味財産増減計算書内訳表  
令和5年1月1日から令和5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				109,035,706	11,845,353	0	120,881,059
自主公演入場料	34,741,310		34,741,310	34,741,310	0	0	34,741,310
例会普通会員会費	13,480,500		13,480,500	13,480,500	0	0	13,480,500
例会特別会員会費	5,317,500		5,317,500	5,317,500	0	0	5,317,500
例会6回会員会費	3,600,000		3,600,000	3,600,000	0	0	3,600,000
舞台設備等賃貸料	20,010,280		20,010,280	20,010,280	0	0	20,010,280
切符売上手数料	494,010		494,010	494,010	0	0	494,010
録音・録画料	709,460		709,460	709,460	0	0	709,460
広告料	1,800,800		1,800,800	1,800,800	0	0	1,800,800
公演受託手数料	28,269,966		28,269,966	28,269,966	0	0	28,269,966
事務受託手数料	424,880		424,880	424,880	0	0	424,880
字幕サービス料	187,000		187,000	187,000	0	0	187,000
駐車場収入	10,585,750		10,585,750	0	10,585,750	0	10,585,750
テナント収入	1,259,603		1,259,603	0	1,259,603	0	1,259,603
受取補助金等				18,527,557	0	0	18,527,557
受取地方公共団体補助金	350,000		350,000	350,000	0	0	350,000
受取国庫助成金	387,557		387,557	387,557	0	0	387,557
受取民間助成金	17,790,000		17,790,000	17,790,000	0	0	17,790,000
受取寄付金				3,965,806	27,317	109,266	4,102,389
受取寄付金	200,000		200,000	200,000	0	0	200,000
受取寄付金振替額	3,902,389		3,902,389	3,765,806	27,317	109,266	3,902,389
雑収入				268,239	0	754,098	1,022,337
受取利息	48		48	0	0	48	48
受取配当金	400		400	0	0	400	400
雑収益				268,239	0	753,650	1,021,889
コピー代	65,118		65,118	0	0	65,118	65,118
自動販売機手数料	95,723		95,723	0	0	95,723	95,723
その他	861,048		861,048	268,239	0	592,809	861,048
経常収益計	144,989,342	0	144,989,342	131,797,308	11,872,670	1,319,364	144,989,342
(2) 経常費用							
事業費	101,735,495	41,853,609	143,589,104	140,340,527	3,248,577		143,589,104
公演人件費	52,921,483	0	52,921,483	52,921,483	0		52,921,483
装束料	8,573,099	0	8,573,099	8,573,099	0		8,573,099
給料手当	0	23,959,924	23,959,924	23,417,852	542,072		23,959,924
退職給付費用	0	1,068,625	1,068,625	1,044,448	24,177		1,068,625
法定福利費	0	3,455,249	3,455,249	3,377,077	78,172		3,455,249
福利厚生費	1,774,307	74,205	1,848,512	1,848,129	383		1,848,512
消耗品費	1,772,270	80,028	1,852,298	1,845,684	6,614		1,852,298
印刷製本費	5,652,640	114,845	5,767,485	5,757,994	9,491		5,767,485
通信運搬費	1,004,635	517,579	1,522,214	1,396,420	125,794		1,522,214
旅費交通費	216,470	0	216,470	216,470	0		216,470
会議費	9,828	248,300	258,128	237,608	20,520		258,128
接待交際費	28,298	0	28,298	28,298	0		28,298
公租公課	4,780,600	-45,009	4,735,591	4,036,691	698,900		4,735,591
水道光熱費	4,755,694	391,894	5,147,588	5,129,654	17,934		5,147,588
修繕費	2,773,826	0	2,773,826	2,206,226	567,600		2,773,826
保険料	344,650	0	344,650	201,650	143,000		344,650
新聞図書費	1,980	111,556	113,536	104,317	9,219		113,536
清掃費	2,149,466	181,484	2,330,950	2,315,952	14,998		2,330,950
支払報酬	5,358,641	1,585,768	6,944,409	6,813,363	131,046		6,944,409
警備費	871,200	-58,608	812,592	323,928	488,664		812,592
広告宣伝費	526,900	0	526,900	526,900	0		526,900
支払手数料	292,233	0	292,233	292,233	0		292,233
売上手数料	1,811,850	0	1,811,850	1,811,850	0		1,811,850
決済手数料	1,133,401	0	1,133,401	1,133,401	0		1,133,401
賃借料	1,106,252	0	1,106,252	1,106,252	0		1,106,252
リース料	0	382,100	382,100	350,523	31,577		382,100
減価償却費	0	9,672,854	9,672,854	9,334,438	338,416		9,672,854
システム利用料	2,378,200	0	2,378,200	2,378,200	0		2,378,200
雑費	1,497,572	112,815	1,610,387	1,610,387	0		1,610,387
管理費	42,354,165	-41,853,609	500,556			500,556	500,556
給料手当	24,043,449	-23,959,924	83,525			83,525	83,525
退職給付費用	1,072,350	-1,068,625	3,725			3,725	3,725
法定福利費	3,467,294	-3,455,249	12,045			12,045	12,045
福利厚生費	76,500	-74,205	2,295			2,295	2,295
消耗品費	80,762	-80,028	734			734	734
印刷製本費	115,899	-114,845	1,054			1,054	1,054
通信運搬費	522,332	-517,579	4,753			4,753	4,753
会議費	250,580	-248,300	2,280			2,280	2,280
公租公課	11,250	45,009	56,259			56,259	56,259
水道光熱費	451,134	-391,894	59,240			59,240	59,240
新聞図書費	112,580	-111,556	1,024			1,024	1,024
清掃費	183,150	-181,484	1,666			1,666	1,666
支払報酬	1,600,330	-1,585,768	14,562			14,562	14,562
警備費	0	58,608	58,608			58,608	58,608
支払手数料	6,820	0	6,820			6,820	6,820
リース料	385,608	-382,100	3,508			3,508	3,508
減価償却費	9,748,792	-9,672,854	75,938			75,938	75,938
支払利息	111,484	0	111,484			111,484	111,484
雑費	113,851	-112,815	1,036			1,036	1,036
経常費用計	144,089,660	0	144,089,660	140,340,527	3,248,577	500,556	144,089,660
当期経常増減額	899,682	0	899,682	-8,543,219	8,624,093	818,808	899,682

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	35,679		35,679	0	0	35,679	35,679
経常外費用計	35,679		35,679	0	0	35,679	35,679
当期経常外増減額	-35,679		-35,679	0	0	-35,679	-35,679
他会計振替額	0		0	4,292,726	-4,292,726	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	864,003		864,003	-4,250,493	4,331,367	783,129	864,003
法人税、住民税及び事業税	1,140,800		1,140,800	0	1,140,800	0	1,140,800
当期一般正味財産増減額	-276,797		-276,797	-4,250,493	3,190,567	783,129	-276,797
一般正味財産期首残高	425,358,934		425,358,934	32,103,333	362,648,724	30,606,877	425,358,934
一般正味財産期末残高	425,082,137		425,082,137	27,852,840	365,839,291	31,390,006	425,082,137
II 指定正味財産増減の部							
受取寄附金	5,352,000		5,352,000	5,352,000	0	0	5,352,000
一般正味財産への振替額	-3,902,389		-3,902,389	-3,765,806	-27,317	-109,266	-3,902,389
当期指定正味財産増減額	1,449,611		1,449,611	1,586,194	-27,317	-109,266	1,449,611
指定正味財産期首残高	77,561,545		77,561,545	76,455,232	1,230,713	-124,400	77,561,545
指定正味財産期末残高	79,011,156		79,011,156	78,041,426	1,203,396	-233,666	79,011,156
III 正味財産期末残高	504,093,293		504,093,293	105,894,266	367,042,687	31,156,340	504,093,293

**貸借対照表**  
令和5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
<b>I、資産の部</b>			
1、流動資産			
現金預金	62,025,881	70,365,115	-8,339,234
未収入金	3,020,709	16,011,282	-12,990,573
前払金	413,890	0	413,890
貯蔵品	2,506,217	2,649,696	-143,479
流動資産合計	67,966,697	89,026,093	-21,059,396
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	59,838,313	62,550,399	-2,712,086
設備造作	24,969,361	28,307,109	-3,337,748
構築物	4,598,667	5,131,241	-532,574
什器備品	10,534,759	12,197,922	-1,663,163
出資金	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	474,439,717	482,685,288	-8,245,571
固定資産合計	474,439,717	482,685,288	-8,245,571
資産合計	542,406,414	571,711,381	-29,304,967
<b>II、負債の部</b>			
1、流動負債			
預り金	1,301,275	1,855,067	-553,792
前受金	508,200	576,857	-68,657
例会費前受金	20,417,400	19,406,800	1,010,600
舞台料前受金	3,505,500	3,436,400	69,100
チケット前受金	43,000	33,000	10,000
未払金	7,988,596	9,889,478	-1,900,882
1年以内返済長期借入金	210,000	0	210,000
仮受金	30,000	61,500	-31,500
流動負債合計	34,003,971	35,259,102	-1,255,131
2、固定負債			
退職給付引当金	3,062,150	3,039,800	22,350
預り保証金	492,000	492,000	0
長期借入金	755,000	30,000,000	-29,245,000
固定負債合計	4,309,150	33,531,800	-29,222,650
負債合計	38,313,121	68,790,902	-30,477,781
<b>III、正味財産の部</b>			
1、指定正味財産			
寄附金	79,011,156	77,561,545	1,449,611
指定正味財産合計	79,011,156	77,561,545	1,449,611
(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	425,082,137	425,358,934	-276,797
一般正味財産合計	425,082,137	425,358,934	-276,797
(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	504,093,293	502,920,479	1,172,814
負債及び正味財産合計	542,406,414	571,711,381	-29,304,967

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	152,236,744	59,838,313
設備造作	243,455,386	218,486,025	24,969,361
構築物	20,818,058	16,219,391	4,598,667
什器備品	77,529,344	66,994,585	10,534,759
ソフトウェア	922,800	922,800	0
合計	554,800,645	454,859,545	99,941,100

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						
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	-	87,557	87,557	-	-
節電プログラム促進事業	リコージャパン㈱	-	200,000	200,000	-	-
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	-	17,590,000	17,590,000	-	-
合計		0	18,527,557	18,527,557	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	3,902,389
合計	3,902,389

## 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	3,039,800	1,072,350	1,050,000	0	3,062,150

**財産目録**  
令和5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
<b>(流動資産)</b>				
(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	2,727,575
		普通預金	同上	
	未収入金	りそな銀行京都支店		3,340,459
		京都中央信用金庫御池支店		48,974,565
		京都中央信用金庫御池支店		50,000
		京都銀行		1,920,306
		振替貯金	同上	
		ゆうちょ銀行		5,012,976
	前払金	京都府	古典芸能振興公演補助金	175,000
		㈱リクルートライフスタイル	エアベイ精算金	121,000
京大鑑賞会		舞台利用料他	179,500	
(公社)能楽協会		能楽キャラバン委託料等	1,078,400	
貯蔵品	その他	今年度舞台料、テナント料、月刊誌広告料等	1,466,809	
	とりぎん文化会館	賃料(令和6年1月公演分)	296,790	
	藍住町総合文化ホール	賃料(令和6年1月公演分)	117,100	
		物販用グッズ在庫	2,506,217	
<b>流動資産合計</b>				<b>67,966,697</b>
<b>(固定資産)</b>				
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	59,838,313
		設備造作	冷暖房設備 他	同上
		構築物	庭園 他	同上
		什器備品	机 他	同上
出資金	京都中央信用金庫		10,000	
<b>固定資産合計</b>				<b>474,439,717</b>
<b>資産合計</b>				<b>542,406,414</b>
<b>(流動負債)</b>				
(流動負債)	預り金	社会保険料		687,402
		源泉所得税		613,873
	前受金	月刊能広告料	次年度月刊能への広告代金	453,200
		檜書店	次年度テナント料	55,000
	例会費前受金	令和6年度 例会会員	次年度例会会員会費の前受	20,417,400
	舞台料前受金	令和6年度 舞台申込金	次年度舞台賃貸料金の前受	3,505,500
	チケット前受金	令和6年度 公演分	次年度公演料の前受	43,000
	未払金	左京税務署	法人税, 地方法人税, 消費税	2,148,800
		京都府	法人府民税, 法人事業税	270,000
		京都市	法人市民税	92,300
		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	165,000
		社会保険料		702,542
	1年以内返済長期借入金	その他		109,954
京都中央信用金庫御池支店		運転資金として借入	210,000	
	仮受金		30,000	
<b>流動負債合計</b>				<b>34,003,971</b>
<b>(固定負債)</b>				
(固定負債)	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	3,062,150
	預り保証金	五常・桧書店敷金	テナントの敷金	492,000
	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	755,000
<b>固定負債合計</b>				<b>4,309,150</b>
<b>負債合計</b>				<b>38,313,121</b>
<b>正味財産</b>				<b>504,093,293</b>