

正味財産増減計算書

令和4年1月1日から令和4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	148,355,239	112,308,158	36,047,081
自主公演入場料	30,035,030	20,102,950	9,932,080
例会普通会員会費	12,732,300	13,566,500	-834,200
例会特別会員会費	5,242,500	4,612,500	630,000
例会6回会員会費	3,990,000	4,800,000	-810,000
舞台設備等賃貸料	23,854,855	21,731,290	2,123,565
切符売上手数料	427,396	376,448	50,948
録音・録画料	1,065,560	754,490	311,070
広告料	1,840,400	1,995,500	-155,100
公演受託手数料	56,026,851	32,088,578	23,938,273
事務受託手数料	378,720	562,710	-183,990
字幕サービス料	156,500	106,000	50,500
駐車場収入	11,274,000	10,113,000	1,161,000
テナント収入	1,331,127	1,498,192	-167,065
受取補助金等	15,716,997	13,152,636	2,564,361
受取国庫補助金	0	433,000	-433,000
受取地方公共団体補助金	500,000	300,000	200,000
受取国庫助成金	601,997	1,970,436	-1,368,439
受取地方公共団体助成金	0	320,200	-320,200
受取民間助成金	14,615,000	10,129,000	4,486,000
受取寄付金	4,248,094	4,499,603	-251,509
受取寄付金	200,000	200,000	0
受取寄付金振替額	4,048,094	4,299,603	-251,509
雑収入	992,007	2,087,624	-1,095,617
受取利息	84	124	-40
受取配当金	400	400	0
雑収益	991,523	2,087,100	-1,095,577
コピー代	18,480	39,720	-21,240
ジャパンビバレッジ	84,801	80,034	4,767
その他	888,242	1,967,346	-1,079,104
経常収益計	169,768,337	132,504,021	37,264,316
(2) 経常費用			
事業費	158,472,910	142,079,792	16,393,118
公演人件費	67,400,311	51,069,904	16,330,407
装束料	8,420,850	6,544,050	1,876,800
給料手当	23,149,178	22,626,555	522,623
退職給付費用	784,537	395,526	389,011
法定福利費	3,687,542	3,727,013	-39,471
福利厚生費	1,952,224	2,898,478	-946,254
消耗品費	2,008,070	2,223,635	-215,565
印刷製本費	6,073,716	5,717,258	356,458
通信運搬費	1,698,018	1,623,883	74,135
旅費交通費	85,420	585,420	-500,000
会議費	399,297	469,243	-69,946
接待交際費	380,335	0	380,335
公租公課	5,397,020	3,402,072	1,994,948
水道光熱費	5,124,985	3,614,856	1,510,129
修繕費	3,094,696	9,819,304	-6,724,608
保険料	344,650	344,650	0
新聞図書費	135,862	114,518	21,344

清掃費	2,172,493	2,283,675	-111,182
支払報酬	4,156,181	3,502,767	653,414
警備費	815,405	825,305	-9,900
広告宣伝費	1,216,600	189,200	1,027,400
支払手数料	303,590	279,778	23,812
売上手数料	1,828,735	1,773,792	54,943
決済手数料	990,937	559,786	431,151
賃借料	1,204,390	2,723,920	-1,519,530
リース料	511,437	506,290	5,147
減価償却費	9,854,702	10,563,658	-708,956
システム利用料	2,233,000	1,878,800	354,200
雑費	3,048,729	1,816,456	1,232,273
管理費	627,482	763,078	-135,596
給料手当	100,709	121,522	-20,813
退職給付費用	3,413	2,124	1,289
法定福利費	16,043	20,017	-3,974
福利厚生費	0	2,847	-2,847
消耗品費	1,591	2,235	-644
印刷製本費	658	1,666	-1,008
通信運搬費	3,751	9,382	-5,631
旅費交通費	2,890	2,967	-77
会議費	2,883	8,155	-5,272
公租公課	42,130	42,760	-630
水道光熱費	62,162	62,563	-401
新聞図書費	788	1,755	-967
清掃費	1,063	2,741	-1,678
支払報酬	14,227	17,983	-3,756
警備費	59,095	59,095	0
支払手数料	7,370	4,290	3,080
リース料	3,771	8,918	-5,147
減価償却費	137,573	199,249	-61,676
支払利息	166,684	191,167	-24,483
雑費	681	1,642	-961
経常費用計	159,100,392	142,842,870	16,257,522
当期経常増減額	10,667,945	-10,338,849	21,006,794
2、経常外増減の部			
経常外費用			
固定資産除却損	0	1	-1
経常外費用計	0	1	-1
当期経常外増減額	0	-1	1
税引前当期一般正味財産増減額	10,667,945	-10,338,850	21,006,795
法人税，住民税及び事業税	1,169,500	1,358,700	-189,200
当期一般正味財産増減額	9,498,445	-11,697,550	21,195,995
一般正味財産期首残高	415,860,489	427,558,039	-11,697,550
一般正味財産期末残高	425,358,934	415,860,489	9,498,445
II 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	5,436,000	5,520,000	-84,000
一般正味財産への振替額	-4,048,094	-4,299,603	251,509
当期指定正味財産増減額	1,387,906	1,220,397	167,509
指定正味財産期首残高	76,173,639	74,953,242	1,220,397
指定正味財産期末残高	77,561,545	76,173,639	1,387,906
III 正味財産期末残高	502,920,479	492,034,128	10,886,351

正味財産増減計算書内訳表
令和4年1月1日から令和4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				135,750,112	12,605,127	0	148,355,239
自主公演入場料	30,035,030		30,035,030	30,035,030	0	0	30,035,030
例会普通会員会費	12,732,300		12,732,300	12,732,300	0	0	12,732,300
例会特別会員会費	5,242,500		5,242,500	5,242,500	0	0	5,242,500
例会6回会員会費	3,990,000		3,990,000	3,990,000	0	0	3,990,000
舞台設備等賃貸料	23,854,855		23,854,855	23,854,855	0	0	23,854,855
切符売上手数料	427,396		427,396	427,396	0	0	427,396
録音・録画料	1,065,560		1,065,560	1,065,560	0	0	1,065,560
広告料	1,840,400		1,840,400	1,840,400	0	0	1,840,400
公演受託手数料	56,026,851		56,026,851	56,026,851	0	0	56,026,851
事務受託手数料	378,720		378,720	378,720	0	0	378,720
字幕サービス料	156,500		156,500	156,500	0	0	156,500
駐車場収入	11,274,000		11,274,000	0	11,274,000	0	11,274,000
テナント収入	1,331,127		1,331,127	0	1,331,127	0	1,331,127
受取補助金等				15,716,997	0	0	15,716,997
受取地方公共団体補助金	500,000		500,000	500,000	0	0	500,000
受取国庫助成金	601,997		601,997	601,997	0	0	601,997
受取民間助成金	14,615,000		14,615,000	14,615,000	0	0	14,615,000
受取寄付金				4,106,411	28,337	113,346	4,248,094
受取寄付金	200,000		200,000	200,000	0	0	200,000
受取寄付金振替額	4,048,094		4,048,094	3,906,411	28,337	113,346	4,048,094
雑収入				309,482	9,000	673,525	992,007
受取利息	84		84	0	0	84	84
受取配当金	400		400	0	0	400	400
雑収益				309,482	9,000	673,041	991,523
コピー代	18,480		18,480	0	0	18,480	18,480
ジャパンビバレッジ	84,801		84,801	0	0	84,801	84,801
その他	888,242		888,242	309,482	9,000	569,760	888,242
経常収益計	169,768,337	0	169,768,337	155,883,002	12,642,464	1,242,871	169,768,337
(2) 経常費用							
事業費	116,700,580	41,772,330	158,472,910	154,814,358	3,658,552		158,472,910
公演人件費	67,400,311	0	67,400,311	67,400,311	0		67,400,311
装束料	8,420,850	0	8,420,850	8,420,850	0		8,420,850
給料手当	0	23,149,178	23,149,178	22,596,402	552,776		23,149,178
退職給付費用	0	784,537	784,537	765,803	18,734		784,537
法定福利費	0	3,687,542	3,687,542	3,599,488	88,054		3,687,542
福利厚生費	1,952,224	0	1,952,224	1,952,224	0		1,952,224
消耗品費	1,792,284	215,786	2,008,070	1,991,882	16,188		2,008,070
印刷製本費	5,984,425	89,291	6,073,716	6,067,017	6,699		6,073,716
通信運搬費	1,189,316	508,702	1,698,018	1,570,635	127,383		1,698,018
旅費交通費	85,420	0	85,420	85,420	0		85,420
会議費	8,380	390,917	399,297	369,971	29,326		399,297
接待交際費	380,335	0	380,335	380,335	0		380,335
公租公課	5,437,500	-40,480	5,397,020	4,712,230	684,790		5,397,020
水道光熱費	4,717,820	407,165	5,124,985	5,106,928	18,057		5,124,985
修繕費	3,094,696	0	3,094,696	2,197,096	897,600		3,094,696
保険料	344,650	0	344,650	201,650	143,000		344,650
新聞図書費	28,930	106,932	135,862	127,840	8,022		135,862
清掃費	2,028,356	144,137	2,172,493	2,161,680	10,813		2,172,493
支払報酬	2,227,071	1,929,110	4,156,181	4,011,462	144,719		4,156,181
警備費	874,500	-59,095	815,405	326,628	488,777		815,405
広告宣伝費	1,216,600	0	1,216,600	1,216,600	0		1,216,600
支払手数料	303,590	0	303,590	303,590	0		303,590
売上手数料	1,828,735	0	1,828,735	1,828,735	0		1,828,735
決済手数料	990,937	0	990,937	990,937	0		990,937
賃借料	1,204,390	0	1,204,390	1,204,390	0		1,204,390
リース料	0	511,437	511,437	473,070	38,367		511,437
減価償却費	0	9,854,702	9,854,702	9,469,455	385,247		9,854,702
システム利用料	2,233,000	0	2,233,000	2,233,000	0		2,233,000
雑費	2,956,260	92,469	3,048,729	3,048,729	0		3,048,729
管理費	42,399,812	-41,772,330	627,482			627,482	627,482
給料手当	23,249,887	-23,149,178	100,709			100,709	100,709
退職給付費用	787,950	-784,537	3,413			3,413	3,413
法定福利費	3,703,585	-3,687,542	16,043			16,043	16,043
消耗品費	217,377	-215,786	1,591			1,591	1,591
印刷製本費	89,949	-89,291	658			658	658
通信運搬費	512,453	-508,702	3,751			3,751	3,751
旅費交通費	2,890	0	2,890			2,890	2,890
会議費	393,800	-390,917	2,883			2,883	2,883
公租公課	1,650	40,480	42,130			42,130	42,130
水道光熱費	469,327	-407,165	62,162			62,162	62,162
新聞図書費	107,720	-106,932	788			788	788
清掃費	145,200	-144,137	1,063			1,063	1,063
支払報酬	1,943,337	-1,929,110	14,227			14,227	14,227
警備費	0	59,095	59,095			59,095	59,095
支払手数料	7,370	0	7,370			7,370	7,370
リース料	515,208	-511,437	3,771			3,771	3,771
減価償却費	9,992,275	-9,854,702	137,573			137,573	137,573
支払利息	166,684	0	166,684			166,684	166,684
雑費	93,150	-92,469	681			681	681
経常費用計	159,100,392	0	159,100,392	154,814,358	3,658,552	627,482	159,100,392
当期経常増減額	10,667,945	0	10,667,945	1,068,644	8,983,912	615,389	10,667,945

2、経常外増減の部							
経常外費用							
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	4,470,545	-4,470,545	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	10,667,945	10,667,945	5,539,189	4,513,367	615,389	10,667,945	10,667,945
法人税、住民税及び事業税	1,169,500	1,169,500	0	1,169,500	0	1,169,500	1,169,500
当期一般正味財産増減額	9,498,445	9,498,445	5,539,189	3,343,867	615,389	9,498,445	9,498,445
一般正味財産期首残高	415,860,489	415,860,489	26,564,144	359,304,857	29,991,488	415,860,489	415,860,489
一般正味財産期末残高	425,358,934	425,358,934	32,103,333	362,648,724	30,606,877	425,358,934	425,358,934
II 指定正味財産増減の部							
受取寄附金	5,436,000	5,436,000	5,436,000	0	0	5,436,000	5,436,000
一般正味財産への振替額	-4,048,094	-4,048,094	-3,906,411	-28,337	-113,346	-4,048,094	-4,048,094
当期指定正味財産増減額	1,387,906	1,387,906	1,529,589	-28,337	-113,346	1,387,906	1,387,906
指定正味財産期首残高	76,173,639	76,173,639	74,925,643	1,259,050	-11,054	76,173,639	76,173,639
指定正味財産期末残高	77,561,545	77,561,545	76,455,232	1,230,713	-124,400	77,561,545	77,561,545
III 正味財産期末残高	502,920,479	502,920,479	108,558,565	363,879,437	30,482,477	502,920,479	502,920,479

貸借対照表
令和4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	70,365,115	56,970,020	13,395,095
未収入金	16,011,282	16,020,517	-9,235
前払金	0	613,790	-613,790
貯蔵品	2,649,696	2,629,027	20,669
流動資産合計	89,026,093	76,233,354	12,792,739
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	62,550,399	65,281,197	-2,730,798
設備造作	28,307,109	32,816,962	-4,509,853
構築物	5,131,241	909,050	4,222,191
什器備品	12,197,922	14,567,627	-2,369,705
ソフトウェア	0	61,110	-61,110
出資金	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	482,685,288	488,134,563	-5,449,275
固定資産合計	482,685,288	488,134,563	-5,449,275
資産合計	571,711,381	564,367,917	7,343,464
II、負債の部			
1、流動負債			
預り金	1,855,067	2,386,386	-531,319
前受金	576,857	784,454	-207,597
例会費前受金	19,406,800	19,633,400	-226,600
舞台料前受金	3,436,400	3,968,000	-531,600
チケット前受金	33,000	57,000	-24,000
未払金	9,889,478	8,188,199	1,701,279
1年以内返済長期借入金	0	4,146,000	-4,146,000
仮受金	61,500	426,500	-365,000
流動負債合計	35,259,102	39,589,939	-4,330,837
2、固定負債			
退職給付引当金	3,039,800	2,251,850	787,950
預り保証金	492,000	492,000	0
長期借入金	30,000,000	30,000,000	0
固定負債合計	33,531,800	32,743,850	787,950
負債合計	68,790,902	72,333,789	-3,542,887
III、正味財産の部			
1、指定正味財産			
寄附金	77,561,545	76,173,639	1,387,906
指定正味財産合計	77,561,545	76,173,639	1,387,906
(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	425,358,934	415,860,489	9,498,445
一般正味財産合計	425,358,934	415,860,489	9,498,445
(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	502,920,479	492,034,128	10,886,351
負債及び正味財産合計	571,711,381	564,367,917	7,343,464

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	149,524,658	62,550,399
設備造作	242,356,486	214,049,377	28,307,109
構築物	20,818,058	15,686,817	5,131,241
什器備品	77,817,144	65,619,222	12,197,922
ソフトウェア	922,800	922,800	0
合計	553,989,545	445,802,874	108,186,671

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	-	500,000	500,000	-	-
助成金						
雇用調整助成金	京都労働局	-	143,000	143,000	-	-
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	-	158,997	158,997	-	-
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	-	14,615,000	14,615,000	-	-
合計		0	15,716,997	15,716,997	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	2,251,850	787,950	0	0	3,039,800

財産目録
令和4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	手許保管 普通預金	りそな銀行京都支店 京都中央信用金庫御池支店 京都中央信用金庫御池支店 京都銀行	運転資金として保有している	3,783,948	
			同上		
				2,196,447	
				55,975,997	
				25,000	
	未収入金	振替貯金 ゆうちょ銀行 日本芸術文化振興会 ㈱リクルートライフスタイル 京大鑑賞会 (公社)能楽協会 その他	同上		1,977,124
					6,406,599
				芸術文化振興基金助成金	500,000
				エアペイ精算金	63,000
				舞台利用料他	166,100
貯蔵品			能楽キャラバン委託料等	14,718,494	
			今年度舞台料、テナント料、月刊誌広告料等 物販用グッズ在庫	563,688 2,649,696	
流動資産合計				89,026,093	
(固定資産)					
その他固定資産					
土地	建物 設備 構築物 什器備品 出資金	244.99坪 駐車場 572.49坪 会館 本館・旧館 冷暖房設備 他 庭園 他 机 他 京都中央信用金庫	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	
			公益目的保有財産であり、京都観世会館の敷地	4,154,213	
			公益目的保有財産またはそれを行うために必要な	62,550,399	
			公益目的保有財産またはそれを行うために必要な	28,307,109	
			同上	5,131,241	
			同上	12,197,922	
			同上	10,000	
固定資産合計				482,685,288	
資産合計				571,711,381	
(流動負債)					
預り金 前受金 例会費前受金 舞台料前受金 チケット前受金 未払金 仮受金	社会保険料 源泉所得税 月刊能広告料 十松屋 日本政策金融公庫 令和5年度 例会会員 令和5年度 舞台申込金 令和5年度 公演分 左京税務署 京都府 京都市 シテ方 木田会計事務所 社会保険料 その他	次年度月刊能への広告代金 次年度テナント料 特別利子補給金 次年度例会会員会費の前受 次年度舞台貸貸料金の前受 次年度公演料の前受 法人税、地方法人税、消費税 法人府民税、法人事業税 法人市民税 例会出演料 10-12月分顧問料		772,080	
				1,082,987	
				434,300	
				55,000	
				87,557	
				19,406,800	
				3,436,400	
				33,000	
				3,938,900	
				278,500	
				93,300	
				4,500,000	
				165,000	
				790,493	
				123,285	
	61,500				
流動負債合計				35,259,102	
(固定負債)					
退職給与引当金 預り保証金 長期借入金	五常・絵書店敷金 日本政策金融公庫	職員に対する退職金の支払に備えたもの テナントの敷金 運転資金として借入		3,039,800	
				492,000	
				30,000,000	
固定負債合計				33,531,800	
負債合計				68,790,902	
正味財産				502,920,479	