

平成 2 8 年 度

貸借対照表、正味財産増減計算書、それらの
附属明細書および財産目録

公益社団法人 大阪フィルハーモニー協会

貸借対照表総括表

(平成29年3月31日現在)

(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	1,954,404	4,247,025	▲ 2,292,621
未収入金	39,079,149	16,109,733	22,969,416
その他流動資産	5,412,591	8,113,112	▲ 2,700,521
流動資産合計	46,446,144	28,469,870	17,976,274
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	7,000,000	0	7,000,000
修繕費積立資産	26,760,000	21,760,000	5,000,000
特定資産合計	33,760,000	21,760,000	12,000,000
(2) その他固定資産			
建物	751,110,311	776,310,656	▲ 25,200,345
構築物(カーオン)	440,000	632,500	▲ 192,500
附属設備	9,807,459	12,892,024	▲ 3,084,565
什器備品	1,000,001	1,000,001	0
楽器	275,910	578,005	▲ 302,095
電話加入権	197,225	197,225	0
投資有価証券	135,640	135,640	0
その他固定資産合計	762,966,546	791,746,051	▲ 28,779,505
固定資産合計	796,726,546	813,506,051	▲ 16,779,505
資産合計	843,172,690	841,975,921	1,196,769
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	31,701,935	81,978,072	▲ 50,276,137
未払消費税	12,560,200	4,848,200	7,712,000
前受金	73,735,800	83,394,080	▲ 9,658,280
前受会費	30,140,000	30,306,000	▲ 166,000
預り金	5,170,388	3,244,136	1,926,252
公課預り金	2,186,839	1,704,065	482,774
賞与引当金	12,669,053	0	12,669,053
流動負債合計	168,164,215	205,474,553	▲ 37,310,338
2. 固定負債			
長期未払金	13,693,050	16,301,250	▲ 2,608,200
退職給付引当金	187,556,233	170,415,691	17,140,542
修繕引当金	26,760,000	21,760,000	5,000,000
固定負債合計	228,009,283	208,476,941	19,532,342
負債合計	396,173,498	413,951,494	▲ 17,777,996
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)			
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	446,999,192	428,024,427	18,974,765
(うち特定資産への充当額)	33,760,000	21,760,000	12,000,000
正味財産合計	446,999,192	428,024,427	18,974,765
負債及び正味財産合計	843,172,690	841,975,921	1,196,769

貸借対照表内訳表

(平成29年3月31日現在)

(単位:円)

科目	公益事業	収益事業	法人事業	内部取引消去	合計
I. 資産の部					
1. 流動資産					
現金・預金	1,954,404				1,954,404
未収入金	39,079,149				39,079,149
その他流動資産	5,323,910	26,973	61,708		5,412,591
収益事業会計への貸付金	6,212,307			▲ 6,212,307	0
法人事業会計への貸付金	4,769,181			▲ 4,769,181	0
流動資産合計	57,338,951	26,973	61,708	▲ 10,981,488	46,446,144
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
退職給付引当資産	6,948,200	700	51,100		7,000,000
修繕費積立資産	24,102,732	933,924	1,723,344		26,760,000
特定資産合計	31,050,932	934,624	1,774,444	0	33,760,000
(2) その他固定資産					
建物	676,525,057	26,213,750	48,371,504		751,110,311
構築物(カリオン)	396,308	15,356	28,336		440,000
附属設備	8,833,579	342,280	631,600		9,807,459
什器備品	900,701	34,900	64,400		1,000,001
楽器	275,910				275,910
電話加入権	187,955	158	9,112		197,225
投資有価証券	129,264	109	6,267		135,640
その他固定資産合計	687,248,774	26,606,553	49,111,219	0	762,966,546
固定資産合計	718,299,706	27,541,177	50,885,663	0	796,726,546
資産合計	775,638,657	27,568,150	50,947,371	▲ 10,981,488	843,172,690
II. 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	31,292,653	19,294	389,988		31,701,935
未払消費税	12,442,024	1,317	116,859		12,560,200
前受金	73,735,800				73,735,800
前受会費	29,754,655		385,345		30,140,000
預り金	5,170,388				5,170,388
公課預り金	2,184,928	61	1,850		2,186,839
賞与引当金	12,575,302	1,267	92,484		12,669,053
公益事業会計からの借入金		6,212,307	4,769,181	▲ 10,981,488	0
流動負債合計	167,155,750	6,234,246	5,755,707	▲ 10,981,488	168,164,215
2. 固定負債					
長期未払金	12,333,331	477,887	881,832		13,693,050
退職給付引当金	186,168,317	18,756	1,369,160		187,556,233
修繕引当金	24,102,732	933,924	1,723,344		26,760,000
固定負債合計	222,604,380	1,430,567	3,974,336	0	228,009,283
負債合計	389,760,130	7,664,813	9,730,043	▲ 10,981,488	396,173,498
III. 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
寄付金					0
指定正味財産合計 (うち基本財産への充当額) (うち特定資産への充当額)					0 0 0
2. 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)	385,878,527	19,903,337	41,217,328		446,999,192
(うち特定資産への充当額)	31,050,932	934,624	1,774,444		33,760,000
正味財産合計	385,878,527	19,903,337	41,217,328	0	446,999,192
負債及び正味財産合計	775,638,657	27,568,150	50,947,371	▲ 10,981,488	843,172,690

正味財産増減計算書総括表

(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

(単位：円)

	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	225,945,000	227,810,000	▲ 1,865,000
正会員受取会費	197,145,000	199,010,000	▲ 1,865,000
賛助会員受取会費	28,800,000	28,800,000	0
事業収益	601,942,038	456,102,056	145,839,982
公演収益	342,239,721	230,355,828	111,883,893
広告料収益	47,472,000	15,531,000	31,941,000
入場料収益	177,438,861	174,627,785	2,811,076
使用料収益	14,760,999	9,665,709	5,095,289
その他事業収益	20,030,457	25,921,734	▲ 5,891,276
受取補助金等	85,952,000	56,201,000	29,751,000
公的補助金収入	85,952,000	56,201,000	29,751,000
寄附金収入	37,666,072	93,379,264	▲ 55,713,192
一般寄付金収入	37,666,072	93,379,264	▲ 55,713,192
雑収益	22,393,712	1,866,051	20,527,661
雑収益	22,393,712	1,866,051	20,527,661
経常収益計	973,898,822	835,358,371	138,540,451
(2) 経常費用	0	0	0
事業費	945,862,992	888,746,383	57,116,609
役員報酬	3,607,621	3,602,493	5,128
給料手当	361,130,123	352,070,379	9,059,744
賞与	5,115,545	3,970,088	1,145,457
法定福利費	52,220,973	56,655,659	▲ 4,434,686
旅費交通費	69,536,287	41,305,944	28,230,343
出演費	188,169,484	166,995,017	21,174,467
音楽費	7,801,867	7,662,320	139,547
文芸費	3,010,241	1,792,092	1,218,149
諸謝金	1,428,298	1,341,602	86,696
会場費	66,254,881	71,350,030	▲ 5,095,149
楽器運搬費	8,000,686	6,674,820	1,325,866
外注費	5,900,010	4,581,710	1,318,300
宣伝費	5,687,712	5,045,804	641,908
印刷製本費	17,067,440	16,568,523	498,917
支払手数料	7,995,268	8,342,163	▲ 346,895
消耗品費	1,979,473	2,359,314	▲ 379,841
修繕費	1,352,537	1,623,257	▲ 270,720
貸借料	2,348,649	2,272,332	76,317
保険料	1,018,212	895,479	122,733
交際費	1,237,791	1,099,444	138,347
通信運搬費	3,826,068	3,878,501	▲ 52,433
光熱水費	7,080,206	7,514,147	▲ 433,941
委託費	8,651,435	10,576,093	▲ 1,924,658
減価償却費	26,945,560	27,059,272	▲ 113,712
雑費	14,264,537	12,604,277	1,660,260
租税公課	32,893,092	25,871,909	7,021,183
修繕引当金繰入額	4,678,000	0	4,678,000
賞与引当金繰入額	12,576,569	0	12,576,569
退職給付費用	24,084,427	45,033,714	▲ 20,949,287
管理費	9,061,065	8,197,171	863,894
役員報酬	1,546,124	1,543,925	2,199
給料手当	1,036,136	960,717	75,419
賞与	8,966	6,870	2,096
法定福利費	96,590	95,572	1,018
旅費交通費	216,490	374,461	▲ 157,971
通信運搬費	185,326	161,604	23,722
印刷製本費	124,804	168,156	▲ 43,352
支払手数料	328,816	20,526	308,290
消耗品費	89,768	89,851	▲ 83
修繕費	20,110	28,068	▲ 7,958
貸借料	113,763	94,680	19,083
保険料	41,768	50,642	▲ 8,874
交際費	52,504	145,016	▲ 92,512
支払利息	869,641	522,913	346,728
光熱水費	342,950	313,059	29,891
委託費	609,169	737,966	▲ 128,797
減価償却費	1,833,945	1,825,690	8,255
雑費	695,678	569,980	125,698
租税公課	308,908	256,391	52,517
修繕引当金繰入額	322,000	0	322,000
賞与引当金繰入額	92,484	0	92,484
退職給付費用	125,125	231,084	▲ 105,959
経常費用計	954,924,057	896,943,554	57,980,503
当期経常増減額	18,974,765	▲ 61,585,183	80,559,948
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
他会計振替額			
雑損失	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	18,974,765	▲ 61,585,183	80,559,948
一般正味財産期首残高	428,024,427	489,609,610	▲ 61,585,183
一般正味財産期末残高	446,999,192	428,024,427	18,974,765
II. 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III. 正味財産期末残高	446,999,192	428,024,427	18,974,765

正味財産増減計算書内訳表

(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

(単位:円)

	公益目的事業会計	収益事業等会計	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	223,424,470	0	2,520,530	225,945,000
正会員受取会費	194,624,470	0	2,520,530	197,145,000
賛助会員受取会費	28,800,000			28,800,000
事業収益	601,942,038	0	0	601,942,038
公演料収益	342,239,721	0	0	342,239,721
広告料収益	47,472,000	0	0	47,472,000
入場料収益	177,438,861	0	0	177,438,861
使用料収益	14,760,999	0	0	14,760,999
その他事業収益	20,030,457	0	0	20,030,457
受取補助金等	85,952,000	0	0	85,952,000
公的補助金収入	85,952,000	0	0	85,952,000
寄附金収入	37,666,072	0	0	37,666,072
一般寄附金収入	37,666,072	0	0	37,666,072
雑収益	15,751,069	102,108	6,540,535	22,393,712
雑収益	15,751,069	102,108	6,540,535	22,393,712
経常収益計	964,735,649	102,108	9,061,065	973,898,822
(2) 経常費用				
事業費	944,405,841	1,457,151	0	945,862,992
役員報酬	3,607,621		0	3,607,621
給料手当	361,095,585	34,538	0	361,130,123
賞与	5,115,246	299	0	5,115,545
法定福利費	52,217,753	3,220	0	52,220,973
旅費交通費	69,536,287	0	0	69,536,287
出演費	188,169,484		0	188,169,484
音楽費	7,801,867		0	7,801,867
文芸費	3,010,241		0	3,010,241
諸謝金	1,428,298		0	1,428,298
会場費	66,254,881		0	66,254,881
楽器運搬費	8,000,686	0	0	8,000,686
外注費	5,900,010		0	5,900,010
宣伝費	5,687,712		0	5,687,712
印刷製本費	17,067,440	0	0	17,067,440
支払手数料	7,995,268	0	0	7,995,268
消耗品費	1,977,919	1,554	0	1,979,473
修繕費	1,341,639	10,898	0	1,352,537
賃借料	2,346,679	1,970	0	2,348,649
保険料	1,005,018	13,194	0	1,018,212
交際費	1,237,791	0	0	1,237,791
通信運搬費	3,822,859	3,209	0	3,826,068
光熱水料費	7,074,267	5,939	0	7,080,206
委託費	8,438,089	213,346	0	8,651,435
減価償却費	25,951,698	993,862	0	26,945,560
雑費	14,253,336	11,201	0	14,264,537
租税公課	32,889,611	3,481	0	32,893,092
修繕引当金繰入額	4,503,500	174,500	0	4,678,000
賞与引当金繰入額	12,575,302	1,267	0	12,576,569
退職給付費用	24,099,754	▲ 15,327	0	24,084,427
管理費	0	0	9,061,065	9,061,065
役員報酬	0	0	1,546,124	1,546,124
給料手当	0	0	1,036,136	1,036,136
賞与	0	0	8,966	8,966
法定福利費	0	0	96,590	96,590
旅費交通費	0	0	216,490	216,490
通信運搬費	0	0	185,326	185,326
印刷製本費	0	0	124,804	124,804
支払手数料	0	0	328,816	328,816
消耗品費	0	0	89,768	89,768
修繕費	0	0	20,110	20,110
賃借料	0	0	113,763	113,763
保険料	0	0	41,768	41,768
交際費	0	0	52,504	52,504
支払利息	0	0	869,641	869,641
光熱水料費	0	0	342,950	342,950
委託費	0	0	609,169	609,169
減価償却費	0	0	1,833,945	1,833,945
雑費	0	0	695,678	695,678
租税公課	0	0	308,908	308,908
修繕引当金繰入額	0	0	322,000	322,000
賞与引当金繰入額	0	0	92,484	92,484
退職給付費用	0	0	125,125	125,125
経常費用計	944,405,841	1,457,151	9,061,065	954,924,057
当期経常増減額	20,329,808	▲ 1,355,043	0	18,974,765
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				0
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
他会計振替額			0	0
雑損失	0		0	0
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	20,329,808	▲ 1,355,043	0	18,974,765
一般正味財産期首残高	365,548,719	21,258,380	41,217,328	428,024,427
一般正味財産期末残高	385,878,527	19,903,337	41,217,328	446,999,192
II. 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III. 正味財産期末残高	385,878,527	19,903,337	41,217,328	446,999,192

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日(改正平成21年10月16日改正)内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物・構築物・・・定額法により減価償却を実施している。
 附属設備・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・〃
 什器備品・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・〃
 楽器・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・定率法および定額法により減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上基準

①賞与引当金

職員等の賞与支給に備えるため、翌年度に支給を予定している賞与のうち、当年度に帰属する支給見込額について計上している。

②退職給付引当金

職員等の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は期末要支給額に基づいて計算している。

③修繕引当金

事業に使用されている施設、設備等の翌年度以降の大規模修繕に備えるため、翌年度以降に予定される修繕費相当額の範囲内の金額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産	0	7,000,000	0	7,000,000
修繕費積立資産	21,760,000	5,000,000	0	26,760,000
合 計	21,760,000	12,000,000	0	33,760,000

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財 産からの充当額)	(うち一般正味財 産からの充当額)	(うち負債に対応 する額)
特定資産				
退職給付引当資産	7,000,000	(0)	(0)	(7,000,000)
修繕費積立資産	26,760,000	(0)	(0)	(26,760,000)
合 計	33,760,000	(0)	(0)	(33,760,000)

4. 担保に供している資産

該当なし

5. 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	1,400,019,195	648,908,884	751,110,311
構築物（カリオン）	22,000,000	21,560,000	440,000
附属設備	40,207,860	30,400,401	9,807,459
什器備品	1,385,875	385,874	1,000,001
楽 器	119,488,985	119,213,075	275,910
合 計	1,583,101,915	820,468,234	762,633,681

6. 保証債務等の偶発債務

該当なし

7. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金の名称	交付者	当期首残高	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 文化芸術振興費補助金	文化庁	14,464,000	80,648,000	78,764,000	16,348,000	一般正味財産
補助金 芸術文化振興補助金	大阪府	0	1,000,000	1,000,000	0	—
助成金 芸術文化振興事業助成金	大阪市	0	4,000,000	4,000,000	0	—
助成金 なにわの芸術応援募金	大阪市	0	304,000	304,000	0	—
合 計		14,464,000	85,648,000	83,764,000	16,348,000	

8. 関連当事者との取引の内容

該当なし

9. 退職給付費用

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

退職給付債務	187,556,233
退職給付引当金	187,556,233

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	24,209,552
退職給付費用	24,209,552

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末要支給額を基礎として計算している。

10. 重要な後発事象

該当なし

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表の注記に記載しており、省略している。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	当期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	0	12,669,053	0	0	12,669,053
退職給付引当金	170,415,691	24,209,552	7,069,010	0	187,556,233
修繕引当金	21,760,000	5,000,000	0	0	26,760,000

財 産 目 録
(平成29年3月31日現在)

(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	現金 預金	手元保管	運転資金として	1,219,400	
		当座預金 三井住友銀行 大阪本店営業部	〃	246,494	
		振替口座 ゆうちょ銀行	〃	488,510	
		現金預金合計		1,954,404	
未収入金 その他流動資産		出演料、チケット代、国庫補助金等の未収額 チラシ等印刷費、火災保険料等の前払い他	協会の各事業に使用する予定のもの 協会の各事業に使用する予定のもの	39,079,149 5,412,591	
流動資産合計				46,446,144	
(固定資産)					
特定資産	修繕費積立資産	当座預金 三井住友銀行 大阪本店営業部	建物に関する修繕費用に対する積立資産	26,760,000	
		退職給付引当資産	退職金支払に対する積立資産	2,000,000	
		当座預金 三菱東京UFJ銀行 大阪営業部	〃	3,100,000	
		当座預金 りそな銀行 大阪営業部 振替口座 ゆうちょ銀行	〃 〃	800,000 1,100,000	
	その他固定資産	建物	2,321.29㎡ 大阪市西成区岸里1-1-44 3階建	公益目的保有財産であり、協会の各事業 に使用している	751,110,311
		構築物	鐘楼建築物に演奏用の鐘を設置した構築物	公益目的保有財産であり、協会の各事業 に供している不可欠特定財産である	440,000
		附属設備	空調設備	公益目的保有財産であり、協会の各事業 に使用している	9,807,459
		什器備品	社内無線LAN設備他	公益目的保有財産であり、協会の各事業 に使用している	1,000,001
		楽 器	演奏用楽器類	公益目的保有財産であり、公益目的事業 に使用している	275,910
		電話加入権	電話回線6回線分の加入権	公益目的保有財産であり、協会の各事業 に使用している	197,225
投資有価証券	金銭信託	協会の各事業に必要な活動の用に供する 財産である	135,640		
固定資産合計				796,726,546	
資産合計				843,172,690	
(流動負債)					
未払金	未払消費税 前受金 前受会費 預り金 公課預り金 賞与引当金	各事業に供する出演料、社会保険料、後納郵便料等の未払額	各事業に供する出演料、社会保険料、後 納郵便料等の未払分	31,701,935	
		各事業に供する消費税の納付費用	仮払消費税との差額分	12,560,200	
		翌年度分の公益目的事業に供する前受分	翌年度分の前受チケット費他前受分	73,735,800	
		翌年度の各事業に供する正会員会費の前受分	翌年度分の正会員会費の前受分	30,140,000	
		公益目的事業に供するレンタル楽譜代	レンタル用として預っている楽譜の費用	5,170,388	
		公益目的事業に供する源泉所得税等の預り金	出演に伴う源泉所得税等の預り金	2,186,839	
		従業員に対するもの	従業員に対する賞与の支払いに備えた もの	12,669,053	
流動負債合計				168,164,215	
(固定負債)					
長期未払金 退職給付引当金	退職給付引当金	空調設備の割賦返済の残債		13,693,050	
		従業員に対するもの	従業員に対する退職金の支払いに備えた もの	187,556,233	
		修繕引当金	建物修繕に対するもの 各事業に供する建物の修繕に備えたもの	26,760,000	
固定負債合計				228,009,283	
負債合計				396,173,498	
正味財産				446,999,192	