

2 0 1 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

(2019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	21,133,855	4,578,508	16,555,347
未収入金	40,685,432	58,590,094	▲ 17,904,662
その他流動資産	9,322,643	6,696,096	2,626,547
流動資産合計	71,141,930	69,864,698	1,277,232
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	7,000,000	14,000,000	▲ 7,000,000
修繕費積立資産	36,760,000	31,760,000	5,000,000
特定資産合計	43,760,000	45,760,000	▲ 2,000,000
(2) その他固定資産			
建物	700,709,621	725,909,966	▲ 25,200,345
構築物(カリオン)	1	220,000	▲ 219,999
附属設備	3,638,329	6,722,894	▲ 3,084,565
什器備品	1,000,001	1,000,001	0
楽器	366,734	67	366,667
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	706,047,551	734,185,793	▲ 28,138,242
固定資産合計	749,807,551	779,945,793	▲ 30,138,242
資産合計	820,949,481	849,810,491	▲ 28,861,010
科 目			
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	38,968,321	35,219,522	3,748,799
未払消費税	6,674,700	6,374,700	300,000
前受金	80,717,550	84,470,300	▲ 3,752,750
前受会費	29,755,000	29,215,000	540,000
預り金	946,944	1,095,010	▲ 148,066
公課預り金	2,416,029	2,223,756	192,273
賞与引当金	26,397,636	26,041,913	355,723
流動負債合計	185,876,180	184,640,201	1,235,979
2. 固定負債			
長期未払金	8,476,650	11,084,850	▲ 2,608,200
退職給付引当金	190,792,038	199,768,783	▲ 8,976,745
修繕引当金	36,760,000	31,760,000	5,000,000
固定負債合計	236,028,688	242,613,633	▲ 6,584,945
負債合計	421,904,868	427,253,834	▲ 5,348,966
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)	399,044,613	422,556,657	▲ 23,512,044
(うち特定資産への充当額)	43,760,000	45,760,000	▲ 2,000,000
正味財産合計	399,044,613	422,556,657	▲ 23,512,044
負債及び正味財産合計	820,949,481	849,810,491	▲ 28,861,010

貸借対照表内訳表

(2019年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	公益事業	収益事業	法人事業	内部取引等消去	合計
I. 資産の部					
1. 流動資産					
現金・預金	21,133,855				21,133,855
未収入金	40,685,432				40,685,432
その他流動資産	9,215,052	36,177	71,414		9,322,643
収益事業会計への貸付金	5,881,495		1,463,863	▲ 7,345,358	0
流動資産合計	76,915,834	36,177	1,535,277	▲ 7,345,358	71,141,930
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
退職給付引当資産	6,905,500	700	93,800		7,000,000
修繕費積立資産	33,109,732	1,282,924	2,367,344		36,760,000
特定資産合計	40,015,232	1,283,624	2,461,144	0	43,760,000
(2) その他固定資産					
建物	631,129,155	24,454,766	45,125,700		700,709,621
構築物(カリオン)	1	0	0		1
附属設備	3,277,043	126,978	234,308		3,638,329
什器備品	900,701	34,900	64,400		1,000,001
楽器	366,734				366,734
電話加入権	180,382	158	16,685		197,225
投資有価証券	124,056	109	11,475		135,640
その他固定資産合計	635,978,072	24,616,911	45,452,568	0	706,047,551
固定資産合計	675,993,304	25,900,535	47,913,712	0	749,807,551
資産合計	752,909,138	25,936,712	49,448,989	▲ 7,345,358	820,949,481
II. 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	38,469,137	14,331	484,853		38,968,321
未払消費税	6,585,175		89,525		6,674,700
前受金	80,717,550				80,717,550
前受会費	27,929,869		1,825,131		29,755,000
預り金	946,944				946,944
公課預り金	2,407,337	121	8,571		2,416,029
賞与引当金	26,041,268	2,640	353,728		26,397,636
公益事業会計からの借入金		5,881,495		▲ 5,881,495	0
法人会計からの借入金		1,463,863		▲ 1,463,863	0
流動負債合計	183,097,280	7,362,450	2,761,808	▲ 7,345,358	185,876,180
2. 固定負債					
長期未払金	7,634,919	295,835	545,896		8,476,650
退職給付引当金	188,216,346	19,079	2,556,613		190,792,038
修繕引当金	33,109,732	1,282,924	2,367,344		36,760,000
固定負債合計	228,960,997	1,597,838	5,469,853	0	236,028,688
負債合計	412,058,277	8,960,288	8,231,661	▲ 7,345,358	421,904,868
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					0
(うち基本財産への充当額)					0
(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)	340,850,861	16,976,424	41,217,328		399,044,613
(うち特定資産への充当額)	40,015,232	1,283,624	2,461,144		43,760,000
正味財産合計	340,850,861	16,976,424	41,217,328	0	399,044,613
負債及び正味財産合計	752,909,138	25,936,712	49,448,989	▲ 7,345,358	820,949,481

正味財産増減計算書総括表

(2018年4月1日 ~ 2019年3月31日)

	当年度	前年度	増減
(単位：円)			
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	220,020,000	223,045,000	▲ 3,025,000
正会員受取会費	191,220,000	194,245,000	▲ 3,025,000
賛助会員受取会費	28,800,000	28,800,000	0
事業収益	602,431,452	596,368,032	6,063,420
公演収益	329,998,897	337,127,219	▲ 7,128,322
広告料収益	42,117,720	26,718,000	15,399,720
入場料収益	193,629,595	189,450,555	4,179,040
使用料収益	15,912,600	16,703,340	▲ 790,740
その他事業収益	20,772,640	26,368,918	▲ 5,596,278
受取補助金等	93,946,000	84,450,000	9,496,000
公的補助金収入	93,946,000	84,450,000	9,496,000
寄附金収入	34,280,000	34,880,060	▲ 600,060
一般寄付金収入	34,280,000	34,880,060	▲ 600,060
雑収益	2,687,198	2,055,080	632,118
雑収益	2,687,198	2,055,080	632,118
経常収益計	953,364,650	940,798,172	12,566,478
(2) 経常費用	0	0	0
事業費	964,089,641	956,163,195	7,926,446
役員報酬	3,039,624	3,187,561	△ 147,937
給料手当	361,692,753	361,975,356	△ 282,603
賞与	0	4,692,994	△ 4,692,994
法定福利費	59,072,343	57,431,686	1,640,657
旅費交通費	78,638,827	72,274,920	6,363,907
出演費	184,552,648	185,172,335	△ 619,687
音楽費	9,537,445	10,426,119	△ 888,674
文芸費	2,470,232	1,691,271	778,961
諸謝金	1,357,482	1,013,182	344,300
会場費	79,539,615	64,838,070	14,701,545
楽器運搬費	9,328,962	8,017,342	1,311,620
外注費	4,272,896	4,106,448	166,448
宣伝費	7,479,346	4,157,830	3,321,516
印刷製本費	18,138,729	16,834,798	1,303,931
支払手数料	9,210,479	9,566,047	△ 355,568
消耗品費	2,238,196	2,211,049	27,147
修繕費	3,058,618	3,965,037	△ 906,419
賃借料	2,252,774	2,362,533	△ 109,759
保険料	969,118	990,922	△ 21,804
交際費	1,035,000	1,081,364	△ 46,364
通信運搬費	3,495,977	3,988,744	△ 492,767
光熱水費	6,878,257	7,204,625	△ 326,368
委託費	7,252,953	7,246,064	6,889
減価償却費	26,852,526	26,945,037	△ 92,511
雑費	14,672,745	10,634,318	4,038,427
租税公課	31,859,868	32,317,588	△ 457,720
修繕引当金繰入額	4,678,000	4,678,000	0
賞与引当金繰入額	25,882,604	25,851,807	30,797
退職給付費用	4,631,624	21,300,148	△ 16,668,524
管理費	12,787,053	9,077,512	3,709,541
役員報酬	2,026,416	2,125,040	△ 98,624
給料手当	2,455,642	705,659	1,749,983
賞与	0	12,006	△ 12,006
法定福利費	372,484	97,829	274,655
旅費交通費	181,740	256,753	△ 75,013
通信運搬費	323,093	166,198	156,895
印刷製本費	308,761	325,878	△ 17,117
支払手数料	3,562	682,236	△ 678,674
消耗品費	184,354	78,944	105,410
修繕費	73,138	123,390	△ 50,252
賃借料	208,198	98,439	109,759
保険料	23,717	33,253	△ 9,536
交際費	38,204	102,188	△ 63,984
支払利息	89,711	294,998	△ 205,287
光熱水費	635,679	300,193	335,486
委託費	555,050	480,647	74,403
減価償却費	1,835,716	1,835,716	0
雑費	1,266,618	442,025	824,593
租税公課	433,132	314,862	118,270
修繕引当金繰入額	322,000	322,000	0
賞与引当金繰入額	351,537	190,106	161,431
退職給付費用	1,098,301	89,152	1,009,149
経常費用計	976,876,694	965,240,707	11,635,987
当期経常増減額	▲ 23,512,044	▲ 24,442,535	930,491
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
(2) 経常外費用	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	▲ 23,512,044	▲ 24,442,535	930,491
一般正味財産期首残高	422,556,657	446,999,192	▲ 24,442,535
一般正味財産期末残高	399,044,613	422,556,657	▲ 23,512,044
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	399,044,613	422,556,657	▲ 23,512,044

正味財産増減計算書内訳表

(2018年4月1日 ~ 2019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	208,290,828	0	11,729,172	220,020,000
正会員受取会費	179,490,828	0	11,729,172	191,220,000
賛助会員受取会費	28,800,000			28,800,000
事業収益	602,431,452	0	0	602,431,452
公演料収益	329,998,897	0	0	329,998,897
広告料収益	42,117,720	0	0	42,117,720
入場料収益	193,629,595	0	0	193,629,595
使用料収益	15,912,600	0	0	15,912,600
その他事業収益	20,772,640	0	0	20,772,640
受取補助金等	93,946,000	0	0	93,946,000
公的補助金収入	93,946,000	0	0	93,946,000
寄附金収入	34,280,000	0	0	34,280,000
一般寄附金収入	34,280,000	0	0	34,280,000
雑収益	1,629,317	0	1,057,881	2,687,198
雑収益	1,629,317	0	1,057,881	2,687,198
経常収益計	940,577,597	0	12,787,053	953,364,650
(2) 経常費用				
事業費	962,639,364	1,450,277	0	964,089,641
役員報酬	3,039,624		0	3,039,624
給料手当	361,657,672	35,081	0	361,692,753
賞与	0	0	0	0
法定福利費	59,067,022	5,321	0	59,072,343
旅費交通費	78,638,827	0	0	78,638,827
出演費	184,552,648	0	0	184,552,648
音楽費	9,537,445	0	0	9,537,445
文芸費	2,470,232	0	0	2,470,232
諸謝金	1,357,482	0	0	1,357,482
会場費	79,539,615	0	0	79,539,615
楽器運搬費	9,328,962	0	0	9,328,962
外注費	4,272,896	0	0	4,272,896
宣伝費	7,479,346	0	0	7,479,346
印刷製本費	18,138,729	0	0	18,138,729
支払手数料	9,210,479	0	0	9,210,479
消耗品費	2,236,453	1,743	0	2,238,196
修繕費	3,018,983	39,635	0	3,058,618
賃借料	2,250,805	1,969	0	2,252,774
保険料	956,265	12,853	0	969,118
交際費	1,035,000	0	0	1,035,000
通信運搬費	3,492,922	3,055	0	3,495,977
光熱水料費	6,872,246	6,011	0	6,878,257
委託費	7,091,053	161,900	0	7,252,953
減価償却費	25,857,705	994,821	0	26,852,526
雑費	14,661,082	11,663	0	14,672,745
租税公課	31,859,868	0	0	31,859,868
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	25,879,981	2,623	0	25,882,604
退職給付費用	4,632,522	▲ 898	0	4,631,624
管理費	0	0	12,787,053	12,787,053
役員報酬	0	0	2,026,416	2,026,416
給料手当	0	0	2,455,642	2,455,642
賞与	0	0	0	0
法定福利費	0	0	372,484	372,484
旅費交通費	0	0	181,740	181,740
通信運搬費	0	0	323,093	323,093
印刷製本費	0	0	308,761	308,761
支払手数料	0	0	3,562	3,562
消耗品費	0	0	184,354	184,354
修繕費	0	0	73,138	73,138
賃借料	0	0	208,198	208,198
保険料	0	0	23,717	23,717
交際費	0	0	38,204	38,204
支払利息	0	0	89,711	89,711
光熱水料費	0	0	635,679	635,679
委託費	0	0	555,050	555,050
減価償却費	0	0	1,835,716	1,835,716
雑費	0	0	1,266,618	1,266,618
租税公課	0	0	433,132	433,132
修繕引当金繰入額	0	0	322,000	322,000
賞与引当金繰入額	0	0	351,537	351,537
退職給付費用	0	0	1,098,301	1,098,301
経常費用計	962,639,364	1,450,277	12,787,053	976,876,694
当期経常増減額	▲ 22,061,767	▲ 1,450,277	0	▲ 23,512,044
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 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	▲ 22,061,767	▲ 1,450,277	0	▲ 23,512,044
当期一般正味財産増減額	▲ 22,061,767	▲ 1,450,277	0	▲ 23,512,044
一般正味財産期首残高	362,912,628	18,426,701	41,217,328	422,556,657
一般正味財産期末残高	340,850,861	16,976,424	41,217,328	399,044,613
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	340,850,861	16,976,424	41,217,328	399,044,613

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」(2008年4月11日(改正2009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	14,000,000	7,000,000	14,000,000	7,000,000
修繕費積立資産	31,760,000	5,000,000	0	36,760,000
合 計	45,760,000	12,000,000	14,000,000	43,760,000

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	36,760,000	(0)	(0)	(36,760,000)
合 計	43,760,000	(0)	(0)	(43,760,000)

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	699,309,574	700,709,621
構築物（カリオン）	22,000,000	21,999,999	1
附属設備	40,207,860	36,569,531	3,638,329
什器備品	1,385,875	385,874	1,000,001
楽 器	120,038,985	119,672,251	366,734
合 計	1,583,651,915	877,937,229	705,714,686

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	16,428,000	89,403,000	87,950,000	17,881,000	一般正味財産
補助金 芸術文化振興補助金	大阪府	0	700,000	700,000	0	—
助成金 芸術文化振興事業助成金	大阪市	0	3,000,000	3,000,000	0	—
助成金 なにわの芸術応援募金	大阪市	0	843,000	843,000	0	—
合 計		16,428,000	93,946,000	92,493,000	17,881,000	

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	190,792,038
退職給付引当金	190,792,038

- (3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	5,729,925
退職給付費用	5,729,925

- (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	26,041,913	26,234,141	25,878,418	0	26,397,636
退職給付引当金	199,768,783	5,729,925	14,706,670	0	190,792,038
修繕引当金	31,760,000	5,000,000	0	0	36,760,000

財 産 目 録
(2019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	1,189,176
		当座預金 三井住友銀行 大阪本店営業部	〃	16,280,479
		当座預金 三菱東京UFJ銀行 大阪営業部	〃	1,200,000
		当座預金 りそな銀行 大阪営業部	〃	550,000
		振替口座 ゆうちょ銀行	〃	1,914,200
		現金預金合計		21,133,855
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	40,685,432 9,322,643
流動資産合計				71,141,930
(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	36,760,000
	退職給付引当資産	当座預金 三井住友銀行 大阪本店営業部	退職金支払に対する積立資産	7,000,000
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	700,709,621
	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	1
	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	3,638,329
	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	366,734
	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				749,807,551
資産合計				820,949,481
(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	38,968,321
		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	6,674,700
		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	80,717,550
		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	29,755,000
		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	946,944
		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	2,416,029
		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	26,397,636
流動負債合計				185,876,180
(固定負債)				
長期未払金 退職給付引当金	修繕引当金	空調設備の割賦返済の残債		8,476,650
		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	190,792,038
		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	36,760,000
固定負債合計				236,028,688
負債合計				421,904,868
正味財産				399,044,613