

平成 2 9 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30年3月31日現在)

(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	4,578,508	1,954,404	2,624,104
未収入金	58,590,094	39,079,149	19,510,945
その他流動資産	6,696,096	5,412,591	1,283,505
流動資産合計	69,864,698	46,446,144	23,418,554
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	14,000,000	7,000,000	7,000,000
修繕費積立資産	31,760,000	26,760,000	5,000,000
特定資産合計	45,760,000	33,760,000	12,000,000
(2) その他固定資産			
建物	725,909,966	751,110,311	▲ 25,200,345
構築物 (カリオン)	220,000	440,000	▲ 220,000
附属設備	6,722,894	9,807,459	▲ 3,084,565
什器備品	1,000,001	1,000,001	0
楽器	67	275,910	▲ 275,843
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	734,185,793	762,966,546	▲ 28,780,753
固定資産合計	779,945,793	796,726,546	▲ 16,780,753
資産合計	849,810,491	843,172,690	6,637,801
<b>科 目</b>			
<b>II. 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	35,219,522	31,701,935	3,517,587
未払消費税	6,374,700	12,560,200	▲ 6,185,500
前受金	84,470,300	73,735,800	10,734,500
前受会費	29,215,000	30,140,000	▲ 925,000
預り金	1,095,010	5,170,388	▲ 4,075,378
公課預り金	2,223,756	2,186,839	36,917
賞与引当金	26,041,913	12,669,053	13,372,860
流動負債合計	184,640,201	168,164,215	16,475,986
2. 固定負債			
長期未払金	11,084,850	13,693,050	▲ 2,608,200
退職給付引当金	199,768,783	187,556,233	12,212,550
修繕引当金	31,760,000	26,760,000	5,000,000
固定負債合計	242,613,633	228,009,283	14,604,350
負債合計	427,253,834	396,173,498	31,080,336
<b>III. 正味財産の部</b>			
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	422,556,657	446,999,192	▲ 24,442,535
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	45,760,000	33,760,000	12,000,000
正味財産合計	422,556,657	446,999,192	▲ 24,442,535
負債及び正味財産合計	849,810,491	843,172,690	6,637,801

# 貸借対照表内訳表

(平成30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
<b>I. 資産の部</b>					
<b>1. 流動資産</b>					
現金・預金	4,578,508				4,578,508
未収入金	58,590,094				58,590,094
その他流動資産	6,650,844	15,293	29,959		6,696,096
収益事業会計への貸付金	6,778,095			▲ 6,778,095	0
法人事業会計への貸付金	2,015,740			▲ 2,015,740	0
流動資産合計	78,613,281	15,293	29,959	▲ 8,793,835	69,864,698
<b>2. 固定資産</b>					
<b>(1) 特定資産</b>					
退職給付引当資産	13,896,400	1,400	102,200		14,000,000
修繕費積立資産	28,606,232	1,108,424	2,045,344		31,760,000
特定資産合計	42,502,632	1,109,824	2,147,544	0	45,760,000
<b>(2) その他固定資産</b>					
建物	653,827,106	25,334,258	46,748,602		725,909,966
構築物(カリオン)	198,154	7,678	14,168		220,000
附属設備	6,055,311	234,629	432,954		6,722,894
什器備品	900,701	34,900	64,400		1,000,001
楽器	67				67
電話加入権	189,198	138	7,889		197,225
投資有価証券	130,119	95	5,426		135,640
その他固定資産合計	661,300,656	25,611,698	47,273,439	0	734,185,793
固定資産合計	703,803,288	26,721,522	49,420,983	0	779,945,793
資産合計	782,416,569	26,736,815	49,450,942	▲ 8,793,835	849,810,491
<b>II. 負債の部</b>					
<b>1. 流動負債</b>					
未払金	34,768,012	14,008	437,502		35,219,522
未払消費税	6,313,192		61,508		6,374,700
前受金	84,470,300				84,470,300
前受会費	27,906,779		1,308,221		29,215,000
預り金	1,095,010				1,095,010
公課預り金	2,220,594	145	3,017		2,223,756
賞与引当金	25,849,203	2,604	190,106		26,041,913
公益事業会計からの借入金		6,778,095	2,015,740	▲ 8,793,835	0
流動負債合計	182,623,090	6,794,852	4,016,094	▲ 8,793,835	184,640,201
<b>2. 固定負債</b>					
長期末払金	9,984,125	386,861	713,864		11,084,850
退職給付引当金	198,290,494	19,977	1,458,312		199,768,783
修繕引当金	28,606,232	1,108,424	2,045,344		31,760,000
固定負債合計	236,880,851	1,515,262	4,217,520	0	242,613,633
負債合計	419,503,941	8,310,114	8,233,614	▲ 8,793,835	427,253,834
<b>III. 正味財産の部</b>					
<b>1. 指定正味財産</b>					
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)					
<b>2. 一般正味財産</b>					
(うち基本財産への充当額)	362,912,628	18,426,701	41,217,328		422,556,657
(うち特定資産への充当額)	42,502,632	1,109,824	2,147,544		45,760,000
正味財産合計	362,912,628	18,426,701	41,217,328	0	422,556,657
負債及び正味財産合計	782,416,569	26,736,815	49,450,942	▲ 8,793,835	849,810,491

# 正味財産増減計算書総括表

(平成29年4月1日～平成30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	223,045,000	225,945,000	▲ 2,900,000
正会員受取会費	194,245,000	197,145,000	▲ 2,900,000
賛助会員受取会費	28,800,000	28,800,000	0
事業収益	596,368,032	601,942,038	▲ 5,574,006
公演収益	337,127,219	342,239,721	▲ 5,112,502
広告料収益	26,718,000	47,472,000	▲ 20,754,000
入場料収益	189,450,555	177,438,861	12,011,694
使用料収益	16,703,340	14,760,999	1,949,830
その他事業収益	26,368,918	20,030,457	6,330,972
受取補助金等	84,450,000	85,952,000	▲ 1,502,000
公的補助金収入	84,450,000	85,952,000	▲ 1,502,000
寄附金収入	34,880,060	37,666,072	▲ 2,786,012
一般寄付金収入	34,880,060	37,666,072	▲ 2,786,012
雑収益	2,055,080	22,393,712	▲ 20,338,632
雑収益	2,055,080	22,393,712	▲ 20,338,632
経常収益計	940,798,172	973,898,822	▲ 33,100,650
(2) 経常費用	0	0	0
事業費	956,163,195	945,862,992	10,298,304
役員報酬	3,187,561	3,607,621	△ 420,061
給料手当	361,975,356	361,130,123	845,233
賞与	4,692,994	5,115,545	△ 422,552
法定福利費	57,431,686	52,220,973	5,210,713
旅費交通費	72,274,920	69,536,287	2,738,633
出演費	185,172,335	188,169,484	△ 2,997,149
音楽費	10,426,119	7,801,867	2,624,252
文芸費	1,691,271	3,010,241	△ 1,318,970
謝礼金	1,013,182	1,428,298	△ 415,116
会場費	64,838,070	66,254,881	△ 1,416,811
楽器運搬費	8,017,342	8,000,686	16,656
外注費	4,106,448	5,900,010	△ 1,793,562
宣伝費	4,157,830	5,687,712	△ 1,529,882
印刷製本費	16,834,798	17,067,440	△ 232,642
支払手数料	9,566,047	7,995,268	1,570,779
消耗品費	2,211,049	1,979,473	231,577
修繕費	3,965,037	1,352,537	2,612,499
賃借料	2,362,533	2,348,649	13,884
保険料	990,922	1,018,212	△ 27,290
交際費	1,081,364	1,237,791	△ 156,427
通信運搬費	3,988,744	3,826,068	162,677
光熱水費	7,204,625	7,080,206	124,418
委託費	7,246,064	8,651,435	△ 1,405,370
減価償却費	26,945,037	26,945,560	△ 523
雑費	10,634,318	14,264,537	△ 3,632,117
租税公課	32,317,588	32,893,092	△ 575,504
修繕引当金繰入額	4,678,000	4,678,000	0
賞与引当金繰入額	25,851,807	12,576,569	13,275,238
退職給付費用	21,300,148	24,084,427	△ 2,784,279
管理費	9,077,512	9,061,065	18,345
役員報酬	2,125,040	1,546,124	578,916
給料手当	705,659	1,036,136	△ 330,477
賞与	12,006	8,966	3,040
法定福利費	97,829	96,590	1,239
旅費交通費	256,753	216,490	40,263
通信運搬費	166,198	185,326	△ 19,128
印刷製本費	325,878	124,804	201,074
支払手数料	682,236	328,816	353,420
消耗品費	78,944	89,768	△ 10,824
修繕費	123,390	20,110	103,280
賃借料	98,439	113,763	△ 15,324
保険料	33,253	41,768	△ 8,515
交際費	102,188	52,504	49,684
支払利息	294,998	869,641	△ 574,643
光熱水費	300,193	342,950	△ 42,757
委託費	480,647	609,169	△ 128,522
減価償却費	1,835,716	1,833,945	1,771
雑費	442,025	695,678	△ 251,755
租税公課	314,862	308,908	5,954
修繕引当金繰入額	322,000	322,000	0
賞与引当金繰入額	190,106	92,484	97,622
退職給付費用	89,152	125,125	△ 35,973
経常費用計	965,240,707	954,924,057	10,316,649
当期経常増減額	▲ 24,442,535	18,974,765	▲ 43,417,299
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	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	▲ 24,442,535	18,974,765	▲ 43,417,299
一般正味財産期首残高	446,999,192	428,024,427	18,974,765
一般正味財産期末残高	422,556,657	446,999,192	▲ 24,442,534
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	422,556,657	446,999,192	▲ 24,442,534

# 正味財産増減計算書内訳表

(平成29年4月1日～平成30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
<b>I. 一般正味財産増減の部</b>				
<b>1. 経常増減の部</b>				
<b>(1) 経常収益</b>				
受取会費	214,346,887	0	8,698,113	223,045,000
正会員受取会費	185,546,887	0	8,698,113	194,245,000
賛助会員受取会費	28,800,000	0	0	28,800,000
事業収益	596,368,032	0	0	596,368,032
公演料収益	337,127,219	0	0	337,127,219
広告料収益	26,718,000	0	0	26,718,000
入場料収益	189,450,555	0	0	189,450,555
使用料収益	16,703,340	0	0	16,703,340
その他事業収益	26,368,918	0	0	26,368,918
受取補助金等	84,450,000	0	0	84,450,000
公的補助金収入	84,450,000	0	0	84,450,000
寄附金収入	34,880,060	0	0	34,880,060
一般寄付金収入	34,880,060	0	0	34,880,060
雑収益	1,675,681	0	379,399	2,055,080
雑収益	1,675,681	0	379,399	2,055,080
経常収益計	931,720,660	0	9,077,512	940,798,172
<b>(2) 経常費用</b>				
事業費	954,686,559	1,476,636	0	956,163,195
役員報酬	3,187,561	0	0	3,187,561
給料手当	361,940,443	34,913	0	361,975,356
賞与	4,692,400	594	0	4,692,994
法定福利費	57,426,846	4,840	0	57,431,686
旅費交通費	72,274,920	0	0	72,274,920
出張費	185,172,335	0	0	185,172,335
音楽費	10,426,119	0	0	10,426,119
文芸費	1,691,271	0	0	1,691,271
謝礼金	1,013,182	0	0	1,013,182
会場費	64,838,070	0	0	64,838,070
楽器運搬費	8,017,342	0	0	8,017,342
外注費	4,106,448	0	0	4,106,448
宣伝費	4,157,830	0	0	4,157,830
印刷製本費	16,834,798	0	0	16,834,798
支払手数料	9,566,047	0	0	9,566,047
消耗品費	2,209,667	1,382	0	2,211,049
修繕費	3,898,169	66,868	0	3,965,037
賃借料	2,360,810	1,723	0	2,362,533
保険料	977,728	13,194	0	990,922
交際費	1,081,364	0	0	1,081,364
通信運搬費	3,985,836	2,908	0	3,988,744
光熱水料費	7,199,372	5,253	0	7,204,625
委託費	7,080,972	165,092	0	7,246,064
減価償却費	25,950,216	994,821	0	26,945,037
雑費	10,627,595	6,723	0	10,634,318
租税公課	32,317,588	0	0	32,317,588
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	25,849,203	2,604	0	25,851,807
退職給付費用	21,298,927	1,221	0	21,300,148
管理費	0	0	9,077,512	9,077,512
役員報酬	0	0	2,125,040	2,125,040
給料手当	0	0	705,659	705,659
賞与	0	0	12,006	12,006
法定福利費	0	0	97,829	97,829
旅費交通費	0	0	256,753	256,753
通信運搬費	0	0	166,198	166,198
印刷製本費	0	0	325,878	325,878
支払手数料	0	0	682,236	682,236
消耗品費	0	0	78,944	78,944
修繕費	0	0	123,390	123,390
賃借料	0	0	98,439	98,439
保険料	0	0	33,253	33,253
交際費	0	0	102,188	102,188
支払利息	0	0	294,998	294,998
光熱水料費	0	0	300,193	300,193
委託費	0	0	480,647	480,647
減価償却費	0	0	1,835,716	1,835,716
雑費	0	0	442,025	442,025
租税公課	0	0	314,862	314,862
修繕引当金繰入額	0	0	322,000	322,000
賞与引当金繰入額	0	0	190,106	190,106
退職給付費用	0	0	89,152	89,152
経常費用計	954,686,559	1,476,636	9,077,512	965,240,707
当期経常増減額	▲ 22,965,899	▲ 1,476,636	0	▲ 24,442,535
<b>2. 経常外増減の部</b>				
<b>(1) 経常外収益</b>				0
経常外収益計	0	0	0	0
<b>(2) 経常外費用</b>				0
他会計振替額	0	0	0	0
雑損失	0	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	▲ 22,965,899	▲ 1,476,636	0	▲ 24,442,535
一般正味財産期首残高	385,878,527	19,903,337	41,217,328	446,999,192
一般正味財産期末残高	362,912,628	18,426,701	41,217,328	422,556,657
<b>II. 指定正味財産増減の部</b>				
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
<b>III. 正味財産期末残高</b>	362,912,628	18,426,701	41,217,328	422,556,657

## 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	7,000,000	14,000,000	7,000,000	14,000,000
修繕費積立資産	26,760,000	5,000,000	0	31,760,000
合 計	33,760,000	19,000,000	7,000,000	45,760,000

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	14,000,000	(0)	(0)	(14,000,000)
修繕費積立資産	31,760,000	(0)	(0)	(31,760,000)
合 計	45,760,000	(0)	(0)	(45,760,000)

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	674,109,229	725,909,966
構築物（カリオン）	22,000,000	21,780,000	220,000
附属設備	40,207,860	33,484,966	6,722,894
什器備品	1,385,875	385,874	1,000,001
楽 器	119,488,985	119,488,918	67
合 計	1,583,101,915	849,248,987	733,852,928

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	16,348,000	82,138,000	82,058,000	16,428,000	一般正味財産
補助金 芸術文化振興補助金	大阪府	0	0	0	0	—
助成金 芸術文化振興事業助成金	大阪市	0	2,000,000	0	2,000,000	—
助成金 なにわの芸術応援募金	大阪市	0	312,000	312,000	0	—
合 計		16,348,000	84,450,000	82,370,000	18,428,000	

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	199,768,783
退職給付引当金	199,768,783

- (3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	21,389,300
退職給付費用	21,389,300

- (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	12,669,053	26,041,913	12,669,053	0	26,041,913
退職給付引当金	187,556,233	21,389,300	9,176,750	0	199,768,783
修繕引当金	26,760,000	5,000,000	0	0	31,760,000



**財 産 目 録**  
(平成30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
<b>(流動資産)</b>				
現金預金	現金預金	手元保管	運転資金として	529,470
		当座預金 三井住友銀行 大阪本店営業部	"	1,767,358
		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	"	600,000
		振替口座 ゆうちょ銀行	"	481,680
		<b>現金預金合計</b>		<b>4,578,508</b>
未収入金		出演料、チケット代、国庫補助金等の未収額	協会の各事業に使用する予定のもの	58,590,094
その他流動資産		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	6,696,096
<b>流動資産合計</b>				<b>69,864,698</b>
<b>(固定資産)</b>				
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	31,760,000
	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	14,000,000
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	725,909,966
	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	220,000
	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	6,722,894
	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	67
	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
<b>固定資産合計</b>				<b>779,945,793</b>
<b>資産合計</b>				<b>849,810,491</b>
<b>(流動負債)</b>				
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	35,219,522
		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	6,374,700
		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	84,470,300
		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	29,215,000
		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	1,095,010
		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	2,223,756
		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	26,041,913
<b>流動負債合計</b>				<b>184,640,201</b>
<b>(固定負債)</b>				
長期未払金	退職給付引当金	空調設備の割賦返済の残債		11,084,850
		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	199,768,783
	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	31,760,000
<b>固定負債合計</b>				<b>242,613,633</b>
<b>負債合計</b>				<b>427,253,834</b>
<b>正味財産</b>				<b>422,556,657</b>