

2019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

(2020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	43,547,404	21,133,855	22,413,549
未収入金	19,478,228	40,685,432	▲ 21,207,204
その他流動資産	6,417,546	9,322,643	▲ 2,905,097
流動資産合計	69,443,178	71,141,930	▲ 1,698,752
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	0	7,000,000	▲ 7,000,000
修繕費積立資産	41,760,000	36,760,000	5,000,000
特定資産合計	41,760,000	43,760,000	▲ 2,000,000
(2) その他固定資産			
建物	675,509,276	700,709,621	▲ 25,200,345
構築物 (カリオン)	1	1	0
附属設備	553,764	3,638,329	▲ 3,084,565
什器備品	1,000,001	1,000,001	0
楽器	220,067	366,734	▲ 146,667
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	677,615,974	706,047,551	▲ 28,431,577
固定資産合計	719,375,974	749,807,551	▲ 30,431,577
資産合計	788,819,152	820,949,481	▲ 32,130,329
科 目			
II. 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	40,000,000	0	40,000,000
未払金	28,961,059	38,968,321	▲ 10,007,262
未払消費税	4,936,900	6,674,700	▲ 1,737,800
前受金	66,669,615	80,717,550	▲ 14,047,935
前受会費	22,225,000	29,755,000	▲ 7,530,000
預り金	0	946,944	▲ 946,944
公課預り金	1,841,104	2,416,029	▲ 574,925
賞与引当金	13,094,406	26,397,636	▲ 13,303,230
流動負債合計	177,728,084	185,876,180	▲ 8,148,096
2. 固定負債			
長期未払金	5,868,450	8,476,650	▲ 2,608,200
退職給付引当金	184,284,857	190,792,038	▲ 6,507,181
修繕引当金	41,760,000	36,760,000	5,000,000
固定負債合計	231,913,307	236,028,688	▲ 4,115,381
負債合計	409,641,391	421,904,868	▲ 12,263,477
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	379,177,761	399,044,613	▲ 19,866,852
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	41,760,000	43,760,000	▲ 2,000,000
正味財産合計	379,177,761	399,044,613	▲ 19,866,852
負債及び正味財産合計	788,819,152	820,949,481	▲ 32,130,329

貸借対照表内訳表

(2020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	43,547,404				43,547,404
未収入金	19,478,228				19,478,228
その他流動資産	6,346,284	24,865	46,397		6,417,546
収益事業会計への貸付金	3,612,778		4,218,892	▲ 7,831,670	0
流動資産合計	72,984,694	24,865	4,265,289	▲ 7,831,670	69,443,178
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
退職給付引当資産	0	0	0		0
修繕費積立資産	37,613,232	1,457,424	2,689,344		41,760,000
特定資産合計	37,613,232	1,457,424	2,689,344	0	41,760,000
(2) その他固定資産					
建物	608,431,205	23,575,274	43,502,797		675,509,276
構築物(カリオン)	1	0	0		1
附属設備	498,776	19,326	35,662		553,764
什器備品	900,701	34,900	64,400		1,000,001
楽器	220,067				220,067
電話加入権	178,607	118	18,500		197,225
投資有価証券	122,836	81	12,723		135,640
その他固定資産合計	610,352,193	23,629,699	43,634,082	0	677,615,974
固定資産合計	647,965,425	25,087,123	46,323,426	0	719,375,974
資産合計	720,950,119	25,111,988	50,588,715	▲ 7,831,670	788,819,152
科 目					
II. 負債の部					
1. 流動負債					
短期借入金	39,264,000	4,000	732,000		40,000,000
未払金	28,429,168	15,790	516,101		28,961,059
未払消費税	4,871,813		65,087		4,936,900
前受金	66,669,615				66,669,615
前受会費	20,847,396		1,377,604		22,225,000
預り金					0
公課預り金	1,839,807	15	1,282		1,841,104
賞与引当金	12,853,469	1,309	239,628		13,094,406
公益事業会計からの借入金		3,612,778		▲ 3,612,778	0
法人会計からの借入金		4,218,892		▲ 4,218,892	0
流動負債合計	174,775,268	7,852,784	2,931,702	▲ 7,831,670	177,728,084
2. 固定負債					
長期末払金	5,285,713	204,809	377,928		5,868,450
退職給付引当金	180,894,015	18,429	3,372,413		184,284,857
修繕引当金	37,613,232	1,457,424	2,689,344		41,760,000
固定負債合計	223,792,960	1,680,662	6,439,685	0	231,913,307
負債合計	398,568,228	9,533,446	9,371,387	▲ 7,831,670	409,641,391
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
2. 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)	322,381,891	15,578,542	41,217,328		379,177,761
(うち特定資産への充当額)	37,613,232	1,457,424	2,689,344		41,760,000
正味財産合計	322,381,891	15,578,542	41,217,328	0	379,177,761
負債及び正味財産合計	720,950,119	25,111,988	50,588,715	▲ 7,831,670	788,819,152

正味財産増減計算書総括表

(2019年4月1日～2020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	217,820,000	220,020,000	▲ 2,200,000
正会員受取会費	189,020,000	191,220,000	▲ 2,200,000
賛助会員受取会費	28,800,000	28,800,000	0
事業収益	570,471,381	602,431,452	▲ 31,960,071
公債収益	313,099,450	329,998,897	▲ 16,899,447
広告料収益	45,117,200	42,117,720	2,999,480
入場料収益	174,548,324	193,629,595	▲ 19,081,271
使用料収益	14,738,000	15,912,600	▲ 1,174,600
その他事業収益	22,968,407	20,772,640	2,195,767
受取補助金等	92,546,000	93,946,000	▲ 1,400,000
公的補助金収入	92,546,000	93,946,000	▲ 1,400,000
寄附金収入	36,576,244	34,280,000	2,296,244
一般寄付金収入	36,576,244	34,280,000	2,296,244
雑収益	1,713,317	2,687,198	▲ 973,881
雑収益	1,713,317	2,687,198	▲ 973,881
経常収益計	919,126,942	953,364,650	▲ 34,237,708
(2) 経常費用			
事業費	926,876,311	964,089,641	△ 37,213,330
役員報酬	1,700,208	3,039,624	△ 1,339,416
給料手当	357,288,769	361,692,753	△ 4,403,984
賞与	0	0	0
法定福利費	58,541,229	59,072,343	△ 531,114
旅費交通費	75,479,973	78,638,827	△ 3,158,854
出演費	195,328,860	184,552,648	10,776,212
音楽費	9,092,607	9,537,445	△ 444,838
文芸費	1,462,509	2,470,232	△ 1,007,723
謝礼金	1,448,996	1,357,482	91,514
会場費	61,479,883	79,539,615	△ 18,059,732
楽器運搬費	8,680,417	9,328,962	△ 648,545
外注費	4,434,748	4,272,896	161,852
宣伝費	5,876,283	7,479,346	△ 1,603,063
印刷製本費	16,100,270	18,138,729	△ 2,038,459
支払手数料	8,815,202	9,210,479	△ 395,277
消耗品費	2,020,959	2,238,196	△ 217,237
修繕費	1,672,611	3,058,618	△ 1,386,007
賃借料	1,445,143	2,252,774	△ 807,631
保険料	985,065	969,118	15,947
交際費	1,025,000	1,035,000	△ 10,000
通信運搬費	4,539,549	3,495,977	1,043,572
光熱水費	6,707,435	6,878,257	△ 170,822
委託費	7,205,511	7,252,953	△ 47,442
減価償却費	26,610,029	26,852,526	△ 242,497
雑費	14,651,807	14,672,745	△ 20,938
租税公課	30,069,971	31,859,868	△ 1,789,897
修繕引当金繰入額	4,678,000	4,678,000	0
賞与引当金繰入額	12,854,778	25,882,604	△ 13,027,826
退職給付費用	6,680,499	4,631,624	2,048,875
管理費	12,117,483	12,787,053	▲ 669,570
役員報酬	1,133,472	2,026,416	▲ 892,944
給料手当	2,180,569	2,455,642	△ 275,073
賞与	0	0	0
法定福利費	313,292	372,484	△ 59,192
旅費交通費	181,740	181,740	0
通信運搬費	469,885	323,093	146,792
印刷製本費	904,436	308,761	595,675
支払手数料	4,355	3,562	793
消耗品費	180,846	184,354	△ 3,508
修繕費	26,628	73,138	△ 46,510
賃借料	149,585	208,198	△ 58,613
保険料	46,878	23,717	23,161
交際費	85,459	38,204	47,255
支払利息	118,807	89,711	29,096
光熱水費	694,281	635,679	58,602
委託費	588,744	555,050	33,694
減価償却費	1,821,548	1,835,716	△ 14,168
雑費	1,437,801	1,266,618	171,183
租税公課	401,729	433,132	△ 31,403
修繕引当金繰入額	322,000	322,000	0
賞与引当金繰入額	239,628	351,537	△ 111,909
退職給付費用	815,800	1,098,301	▲ 282,501
経常費用計	938,993,794	976,876,694	△ 37,882,900
当期経常増減額	▲ 19,866,852	▲ 23,512,044	3,645,192
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			
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	▲ 19,866,852	▲ 23,512,044	3,645,192
一般正味財産期首残高	399,044,613	422,556,657	▲ 23,512,044
一般正味財産期末残高	379,177,761	399,044,613	▲ 19,866,852
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	379,177,761	399,044,613	▲ 19,866,852

正味財産増減計算書内訳表

(2019年4月1日 ~ 2020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	206,103,700	0	11,716,300	217,820,000
正会員受取会費	177,303,700	0	11,716,300	189,020,000
賛助会員受取会費	28,800,000			28,800,000
事業収益	570,471,381	0	0	570,471,381
公液料収益	313,099,450	0	0	313,099,450
広告料収益	45,117,200	0	0	45,117,200
入場料収益	174,548,324	0	0	174,548,324
使用料収益	14,738,000	0	0	14,738,000
その他事業収益	22,968,407	0	0	22,968,407
受取補助金等	92,546,000	0	0	92,546,000
公的補助金収入	92,546,000	0	0	92,546,000
寄附金収入	36,576,244	0	0	36,576,244
一般寄付金収入	36,576,244	0	0	36,576,244
雑収益	1,312,134	0	401,183	1,713,317
雑収益	1,312,134	0	401,183	1,713,317
経常収益計	907,009,459	0	12,117,483	919,126,942
(2) 経常費用				
事業費	925,478,429	1,397,882	0	926,876,311
役員報酬	1,700,208		0	1,700,208
給料手当	357,268,946	19,823	0	357,288,769
賞与	0	0	0	0
法定福利費	58,538,381	2,848	0	58,541,229
旅費交通費	75,479,973	0	0	75,479,973
出前費	195,328,860		0	195,328,860
音楽費	9,092,607		0	9,092,607
文芸費	1,462,509		0	1,462,509
謝礼金	1,448,996		0	1,448,996
会場費	61,479,883		0	61,479,883
楽器運搬費	8,680,417	0	0	8,680,417
外注費	4,434,748		0	4,434,748
宣伝費	5,876,283		0	5,876,283
印刷製本費	16,100,270	0	0	16,100,270
支払手数料	8,815,202	0	0	8,815,202
消耗品費	2,019,802	1,157	0	2,020,959
修繕費	1,658,181	14,430	0	1,672,611
賃借料	1,444,186	957	0	1,445,143
保険料	973,045	12,020	0	985,065
交際費	1,025,000	0	0	1,025,000
通信運搬費	4,536,543	3,006	0	4,539,549
光熱水料費	6,702,994	4,441	0	6,707,435
委託費	7,037,723	167,788	0	7,205,511
減価償却費	25,622,886	987,143	0	26,610,029
雑費	14,642,697	9,110	0	14,651,807
租税公課	30,069,971	0	0	30,069,971
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	12,853,469	1,309	0	12,854,778
退職給付費用	6,681,149	▲ 650	0	6,680,499
管理費	0	0	12,117,483	12,117,483
役員報酬	0	0	1,133,472	1,133,472
給料手当	0	0	2,180,569	2,180,569
賞与	0	0	0	0
法定福利費	0	0	313,292	313,292
旅費交通費	0	0	181,740	181,740
通信運搬費	0	0	469,885	469,885
印刷製本費	0	0	904,436	904,436
支払手数料	0	0	4,355	4,355
消耗品費	0	0	180,846	180,846
修繕費	0	0	26,628	26,628
賃借料	0	0	149,585	149,585
保険料	0	0	46,878	46,878
交際費	0	0	85,459	85,459
支払利息	0	0	118,807	118,807
光熱水料費	0	0	694,281	694,281
委託費	0	0	588,744	588,744
減価償却費	0	0	1,821,548	1,821,548
雑費	0	0	1,437,801	1,437,801
租税公課	0	0	401,729	401,729
修繕引当金繰入額	0	0	322,000	322,000
賞与引当金繰入額	0	0	239,628	239,628
退職給付費用	0	0	815,800	815,800
経常費用計	925,478,429	1,397,882	12,117,483	938,993,794
当期経常増減額	▲ 18,468,970	▲ 1,397,882	0	▲ 19,866,852
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				0
経常外収益計				0
(2) 経常外費用				0
経常外費用計				0
当期経常外増減額				0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	▲ 18,468,970	▲ 1,397,882	0	▲ 19,866,852
他会計振替額				0
当期一般正味財産増減額	▲ 18,468,970	▲ 1,397,882	0	▲ 19,866,852
一般正味財産期首残高	340,850,861	16,976,424	41,217,328	399,044,613
一般正味財産期末残高	322,381,891	15,578,542	41,217,328	379,177,761
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	322,381,891	15,578,542	41,217,328	379,177,761

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	7,000,000	0	7,000,000	0
修繕費積立資産	36,760,000	5,000,000	0	41,760,000
合 計	43,760,000	5,000,000	7,000,000	41,760,000

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	0	(0)	(0)	(0)
修繕費積立資産	41,760,000	(0)	(0)	(41,760,000)
合 計	41,760,000	(0)	(0)	(41,760,000)

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	724,509,919	675,509,276
構築物（カリオン）	22,000,000	21,999,999	1
附属設備	40,207,860	39,654,096	553,764
什器備品	1,385,875	385,874	1,000,001
楽 器	120,038,985	119,818,918	220,067
合 計	1,583,651,915	906,368,806	677,283,109

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	17,881,000	88,242,000	97,881,000	8,242,000	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	3,000,000	3,000,000	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		17,881,000	92,546,000	102,185,000	8,242,000	

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	184,284,857
退職給付引当金	184,284,857

- (3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	7,496,299
退職給付費用	7,496,299

- (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	26,397,636	13,094,406	26,397,636	0	13,094,406
退職給付引当金	190,792,038	7,496,299	14,003,480	0	184,284,857
修繕引当金	36,760,000	5,000,000	0	0	41,760,000

財 産 目 録
(2020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 当座預金 三井住友銀行 大阪本店営業部 当座預金 三菱東京UFJ銀行 大阪営業部 当座預金 りそな銀行 大阪営業部 振替口座 ゆうちょ銀行	運転資金として # # # #	2,038,750 39,438,643 210,000 260,000 1,600,011
		現金預金合計		43,547,404
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	19,478,228 6,417,546
流動資産合計				69,443,178
(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	41,760,000
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	675,509,276
	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	553,764
	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	220,067
	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				719,375,974
資産合計				788,819,152
(流動負債)				
短期借入金 未払金		三井住友銀行 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	運転資金として 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	40,000,000 28,961,059
未払消費税 前受金		各事業に供する消費税の納付費用 翌年度分の公益目的事業に供する前受分	仮払消費税との差額分 翌年度分の前受チケット費他前受分	4,936,900 66,669,615
前受会費 公課預り金		翌年度の各事業に供する正会員会費の前受分 公益目的事業に供する源泉所得税等の預り金	翌年度分の正会員会費の前受分 出演に伴う源泉所得税等の預り金	22,225,000 1,841,104
賞与引当金		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	13,094,406
流動負債合計				177,728,084
(固定負債)				
長期未払金 退職給付引当金		空調設備の割賦返済の残債 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	5,868,450 184,284,857
	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	41,760,000
固定負債合計				231,913,307
負債合計				409,641,391
正味財産				379,177,761