

2021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

(2022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	216,770,485	458,367,892	▲ 241,597,407
未収入金	38,654,922	35,053,921	▲ 3,601,001
その他流動資産	8,346,326	8,938,526	▲ 592,200
流動資産合計	263,771,733	502,360,339	▲ 238,588,606
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	14,428,510	23,536,890	▲ 9,108,380
修繕費積立資産	51,760,000	46,760,000	▲ 5,000,000
特定資産合計	66,188,510	70,296,890	▲ 4,108,380
(2) その他固定資産			
建物	625,108,586	650,308,931	▲ 25,200,345
構築物(カリオン)	1	1	0
附属設備	2	2	0
什器備品	2,681,351	1,000,001	▲ 1,681,350
楽器	66,067	132,067	▲ 66,000
電話加入権	197,225	197,225	0
投資有価証券	145,640	145,640	0
その他固定資産合計	628,198,872	651,783,867	▲ 23,584,995
固定資産合計	694,387,382	722,080,757	▲ 27,693,375
資産合計	958,159,115	1,224,441,096	▲ 266,281,981
<b>II. 負債の部</b>			
1. 流動負債			
短期借入金	0	0	0
未払金	20,758,351	25,521,691	▲ 4,763,340
未払消費税	6,404,900	13,617,400	▲ 7,212,500
前受金	45,897,800	59,323,701	▲ 13,425,901
前受会費	19,595,000	23,175,000	▲ 3,580,000
預り金	24,000	9,208,854	▲ 9,184,854
公課預り金	3,794,495	2,748,876	▲ 1,045,619
賞与引当金	0	5,148,819	▲ 5,148,819
流動負債合計	96,474,546	138,744,341	▲ 42,269,795
2. 固定負債			
長期借入金	100,000,000	300,000,000	▲ 200,000,000
長期未払金	652,050	3,260,250	▲ 2,608,200
退職給付引当金	168,891,430	194,939,164	▲ 26,047,734
修繕引当金	51,760,000	46,760,000	▲ 5,000,000
固定負債合計	321,303,480	544,959,414	▲ 223,655,934
負債合計	417,778,026	683,703,755	▲ 265,925,729
<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 (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)	540,381,089	540,737,341	▲ 356,252
(うち特定資産への充当額)	66,188,510	70,296,890	▲ 4,108,380
正味財産合計	540,381,089	540,737,341	▲ 356,252
負債及び正味財産合計	958,159,115	1,224,441,096	▲ 266,281,981
負債及び正味財産合計	1,224,441,096	788,819,152	▲ 435,621,944

# 貸借対照表内訳表

(2022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
<b>I. 資産の部</b>					
<b>1. 流動資産</b>					
現金・預金	216,770,485				216,770,485
未収入金	38,654,922				38,654,922
その他流動資産	8,189,387	52,854	104,085		8,346,326
公益事業会計への貸付金			58,208,425	▲ 58,208,425	0
収益事業会計への貸付金			9,201,768	▲ 9,201,768	0
流動資産合計	263,614,794	52,854	67,514,278	▲ 67,410,193	263,771,733
<b>2. 固定資産</b>					
<b>(1) 特定資産</b>					
退職給付引当資産	14,145,711	1,443	281,356		14,428,510
修繕費積立資産	46,620,232	1,806,424	3,333,344		51,760,000
特定資産合計	60,765,943	1,807,867	3,614,700	0	66,188,510
<b>(2) その他固定資産</b>					
建物	563,035,303	21,816,290	40,256,993		625,108,586
構築物(カリオン)	1	0	0		1
附属設備	2	0	0		2
什器備品	2,415,093	93,579	172,679		2,681,351
楽器	66,067				66,067
電話加入権	178,607	118	18,500		197,225
投資有価証券	131,892	87	13,661		145,640
その他固定資産合計	565,826,965	21,910,074	40,461,833	0	628,198,872
固定資産合計	626,592,908	23,717,941	44,076,533	0	694,387,382
資産合計	890,207,702	23,770,795	111,590,811	▲ 67,410,193	958,159,115
<b>II. 負債の部</b>					
<b>1. 流動負債</b>					
短期借入金	0	0	0		0
未払金	20,319,120	19,208	420,023		20,758,351
未払消費税	6,279,349		125,551		6,404,900
前受金	45,897,800				45,897,800
前受会費	19,595,000				19,595,000
預り金	24,000				24,000
公課預り金	3,770,831	145	23,519		3,794,495
賞与引当金	0	0	0		0
法人事業会計からの借入金	58,208,425	9,201,768		▲ 67,410,193	0
流動負債合計	154,094,525	9,221,121	569,093	▲ 67,410,193	96,474,546
<b>2. 固定負債</b>					
長期借入金	98,040,000	10,000	1,950,000		100,000,000
長期未払金	587,301	22,757	41,992		652,050
退職給付引当金	165,581,158	16,889	3,293,383		168,891,430
修繕引当金	46,620,232	1,806,424	3,333,344		51,760,000
固定負債合計	310,828,691	1,856,070	8,618,719	0	321,303,480
負債合計	464,923,216	11,077,191	9,187,812	▲ 67,410,193	417,778,026
<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 (うち基本財産への充当額) (うち特定資産への充当額)					0 0
<b>2. 一般正味財産</b>					
(うち基本財産への充当額)	425,284,486	12,693,604	102,402,999		540,381,089
(うち特定資産への充当額)	60,765,943	1,807,867	3,614,700		66,188,510
正味財産合計	425,284,486	12,693,604	102,402,999	0	540,381,089
負債及び正味財産合計	890,207,702	23,770,795	111,590,811	▲ 67,410,193	958,159,115

# 正味財産増減計算書総括表

(2021年4月1日～2022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	197,600,000	199,550,000	▲ 1,950,000
正会員受取会費	178,400,000	180,350,000	▲ 1,950,000
賛助会員受取会費	19,200,000	19,200,000	0
事業収益	419,793,059	357,700,681	62,092,378
公債収益	220,202,881	180,305,179	39,897,702
広告料収益	44,272,000	45,842,000	▲ 1,570,000
入場料収益	127,964,970	107,150,494	20,814,476
使用料収益	8,844,900	3,286,820	5,558,080
その他事業収益	18,508,308	21,116,188	▲ 2,607,880
受取補助金等	123,363,918	56,591,000	66,772,918
公的補助金収入	123,363,918	56,591,000	66,772,918
寄附金収入	44,146,200	233,671,848	▲ 189,525,648
一般寄付金収入	44,146,200	233,671,848	▲ 189,525,648
雑収益	60,309,448	96,837,504	▲ 36,528,056
雑収益	60,309,448	96,837,504	▲ 36,528,056
経常収益計	845,212,625	944,351,033	▲ 99,138,408
(2) 経常費用			
事業費	829,053,863	768,822,953	60,230,910
役員報酬	1,193,335	1,193,335	0
給料手当	339,750,395	347,874,419	△ 8,124,024
賞与	12,693,849	0	12,693,849
法定福利費	55,030,810	56,024,316	△ 993,506
旅費交通費	60,425,131	42,056,982	18,368,149
出張費	149,280,060	102,064,679	47,215,381
音楽費	6,978,820	6,017,912	960,908
文芸費	1,611,270	782,432	828,838
諸謝金	1,616,175	1,545,731	70,444
会場費	53,505,951	43,742,925	9,763,026
楽器運搬費	7,328,559	6,746,758	581,801
外注費	4,774,410	4,851,156	△ 76,746
宣伝費	7,389,769	5,176,931	2,212,838
印刷製本費	10,788,811	11,334,399	△ 545,588
支払手数料	11,684,505	7,087,230	4,597,275
消耗品費	2,460,779	6,091,612	△ 3,630,833
修繕費	7,481,488	2,194,693	5,286,795
貸借料	1,947,388	2,102,097	△ 154,709
保険料	1,021,381	1,006,595	14,786
交際費	967,500	367,500	600,000
通信運搬費	4,580,448	4,600,420	△ 19,972
光熱水費	7,585,382	6,307,690	1,277,692
委託費	7,450,310	8,096,586	△ 646,276
減価償却費	24,107,142	24,187,321	△ 80,179
雑費	19,436,237	15,853,860	3,582,377
租税公課	26,070,989	22,991,124	3,079,865
修繕引当金繰入額	4,678,000	4,678,000	0
賞与引当金繰入額	0	5,053,566	△ 5,053,566
退職給付費用	▲ 2,785,031	28,792,684	△ 31,577,715
管理費	16,515,014	13,968,500	2,546,514
役員報酬	795,557	795,557	0
給料手当	2,058,551	1,735,894	322,657
賞与	75,735	0	75,735
法定福利費	328,326	277,531	50,795
旅費交通費	56,720	79,800	△ 23,080
通信運搬費	474,118	511,158	△ 37,040
印刷製本費	541,171	308,490	232,681
支払手数料	10,120	837,832	△ 827,712
消耗品費	241,543	660,690	△ 419,147
修繕費	407,317	48,880	358,437
貸借料	201,572	233,566	△ 31,994
保険料	58,317	50,823	7,494
交際費	59,318	50,629	8,689
支払利息	3,728,618	3,255,496	473,122
光熱水費	785,157	700,855	84,302
委託費	691,327	692,467	△ 1,140
減価償却費	1,654,820	1,654,786	34
雑費	1,633,129	1,619,774	13,355
租税公課	521,271	1,986,376	△ 1,465,105
修繕引当金繰入額	322,000	322,000	0
賞与引当金繰入額	0	95,253	△ 95,253
退職給付費用	1,870,327	▲ 1,949,357	3,819,684
経常費用計	845,568,877	782,791,453	62,777,424
当期経常増減額	▲ 356,252	161,559,580	▲ 161,915,832
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			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	▲ 356,252	161,559,580	▲ 161,915,832
一般正味財産期首残高	540,737,341	379,177,761	161,559,580
一般正味財産期末残高	540,381,089	540,737,341	▲ 356,252
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	540,381,089	540,737,341	▲ 356,252

# 正味財産増減計算書内訳表

(2021年4月1日～2022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	197,600,000	0	0	197,600,000
正会員受取会費	178,400,000	0	0	178,400,000
賛助会員受取会費	19,200,000	0	0	19,200,000
事業収益	419,793,059	0	0	419,793,059
公債料収益	220,202,881	0	0	220,202,881
広告料収益	44,272,000	0	0	44,272,000
入場料収益	127,964,970	0	0	127,964,970
使用料収益	8,844,900	0	0	8,844,900
その他事業収益	18,508,308	0	0	18,508,308
受取補助金等	123,363,918	0	0	123,363,918
公的補助金収入	123,363,918	0	0	123,363,918
富附金収入	29,146,200	0	15,000,000	44,146,200
一般寄付金収入	29,146,200	0	15,000,000	44,146,200
雑収益	58,741,298	0	1,568,150	60,309,448
雑収益	58,741,298	0	1,568,150	60,309,448
経常収益計	828,644,475	0	16,568,150	845,212,625
<b>(2) 経常費用</b>				
事業費	827,528,493	1,525,370	0	829,053,863
役員報酬	1,193,335	0	0	1,193,335
給料手当	339,731,681	18,714	0	339,750,395
賞与	12,693,160	689	0	12,693,849
法定福利費	55,027,825	2,985	0	55,030,810
旅費交通費	60,425,131	0	0	60,425,131
出張費	149,280,060	0	0	149,280,060
音楽費	6,978,820	0	0	6,978,820
文芸費	1,611,270	0	0	1,611,270
感謝金	1,616,175	0	0	1,616,175
会場費	53,505,951	0	0	53,505,951
楽器運搬費	7,328,559	0	0	7,328,559
外注費	4,774,410	0	0	4,774,410
宣伝費	7,389,769	0	0	7,389,769
印刷製本費	10,788,811	0	0	10,788,811
支払手数料	11,684,505	0	0	11,684,505
消耗品費	2,459,234	1,545	0	2,460,779
修繕費	7,260,752	220,736	0	7,481,488
賃借料	1,946,099	1,289	0	1,947,388
保険料	1,006,497	14,884	0	1,021,381
交際費	967,500	0	0	967,500
通信運搬費	4,577,415	3,033	0	4,580,448
光熱水料費	7,580,360	5,022	0	7,585,382
委託費	7,272,967	177,343	0	7,450,310
減価償却費	23,210,353	896,789	0	24,107,142
雑費	19,425,791	10,446	0	19,436,237
租税公課	26,070,989	0	0	26,070,989
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	0	0	0	0
退職給付費用	▲ 2,782,426	▲ 2,605	0	▲ 2,785,031
管理費	0	0	16,515,014	16,515,014
役員報酬	0	0	795,557	795,557
給料手当	0	0	2,058,551	2,058,551
賞与	0	0	75,735	75,735
法定福利費	0	0	328,326	328,326
旅費交通費	0	0	56,720	56,720
通信運搬費	0	0	474,118	474,118
印刷製本費	0	0	541,171	541,171
支払手数料	0	0	10,120	10,120
消耗品費	0	0	241,543	241,543
修繕費	0	0	407,317	407,317
賃借料	0	0	201,572	201,572
保険料	0	0	58,317	58,317
交際費	0	0	59,318	59,318
支払利息	0	0	3,728,618	3,728,618
光熱水料費	0	0	785,157	785,157
委託費	0	0	691,327	691,327
減価償却費	0	0	1,654,820	1,654,820
雑費	0	0	1,633,129	1,633,129
租税公課	0	0	521,271	521,271
修繕引当金繰入額	0	0	322,000	322,000
賞与引当金繰入額	0	0	0	0
退職給付費用	0	0	1,870,327	1,870,327
経常費用計	827,528,493	1,525,370	16,515,014	845,568,877
当期経常増減額	1,115,982	▲ 1,525,370	53,136	▲ 356,252
<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
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	1,115,982	▲ 1,525,370	53,136	▲ 356,252
他会計振替額				0
当期一般正味財産増減額	1,115,982	▲ 1,525,370	53,136	▲ 356,252
一般正味財産期首残高	424,168,504	14,218,974	102,349,863	540,737,341
一般正味財産期末残高	425,284,486	12,693,604	102,402,999	540,381,089
<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>				
	425,284,486	12,693,604	102,402,999	540,381,089

## 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・・・・・・定率法により減価償却を実施している。  
 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。

②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	23,536,890	14,428,510	23,536,890	14,428,510
修繕費積立資産	46,760,000	5,000,000	0	51,760,000
合 計	70,296,890	19,428,510	23,536,890	66,188,510

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	14,428,510	(0)	(0)	(14,428,510)
修繕費積立資産	51,760,000	(0)	(0)	(51,760,000)
合 計	66,188,510	(0)	(0)	(66,188,510)

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	774,910,609	625,108,586
構築物(カリオン)	22,000,000	21,999,999	1
附属設備	40,207,860	40,207,858	2
什器備品	3,562,822	881,491	2,681,331
楽 器	120,038,985	119,972,918	66,067
合 計	1,585,828,862	957,972,875	627,855,987

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	10,001,000	83,304,000	76,841,000	16,464,000	一般正味財産
補助金 アートキャラバン事業	文化庁	0	33,896,918	33,896,918	0	
補助金 芸術文化振興補助金	大阪府	0	633,000	633,000	0	
助成金 芸術文化振興事業助成金	大阪市	3,000,000	4,500,000	3,000,000	4,500,000	一般正味財産
助成金 なにわの芸術応援募金	大阪市	0	1,030,000	1,030,000	0	一般正味財産
合 計		13,001,000	123,363,918	115,400,918	20,964,000	

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	168,891,430
退職給付引当金	168,891,430

- (3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	△ 914,704
退職給付費用	△ 914,704

- (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	5,148,819		5,148,819	0	0
退職給付引当金	194,939,164		26,047,734	0	168,891,430
修繕引当金	46,760,000	5,000,000	0	0	51,760,000



**財 産 目 録**  
(2022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	2,280,152
		当座預金 三井住友銀行 大阪本店営業部	"	85,972,965
		当座預金 三菱東京UFJ銀行 大阪営業部	"	21,571,991
		当座預金 りそな銀行 大阪営業部	"	4,165,920
		普通預金 三井住友銀行 大阪本店営業部	"	93,002,277
		普通預金 商工組合中央金庫 船場支店	"	8,509,165
		振替口座 ゆうちょ銀行	"	1,268,015
		現金預金合計		
未収入金		出演料、チケット代、補助金等の未収額	協会の各事業に使用する予定のもの	38,654,922
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	8,346,326
<b>流動資産合計</b>				<b>263,771,733</b>
<b>(固定資産)</b>				
特定資産	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	建物に関する修繕費用に対する積立資産	14,428,510
	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	51,760,000
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	625,108,586
	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	2
	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	2,681,351
	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	66,067
	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	145,640
<b>固定資産合計</b>				<b>694,387,382</b>
<b>資産合計</b>				<b>958,159,115</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	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	20,758,351
		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	6,404,900
		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	45,897,800
		翌年度分の各事業に供する正会員会費の前受分	翌年度分の前受正会員会費の前受分	19,595,000
		公益目的事業に供する預り金	文化庁概算払返還分、楽譜レンタル料	24,000
		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	3,794,495
<b>流動負債合計</b>				<b>96,474,546</b>
<b>(固定負債)</b>				
長期借入金	長期未払金 退職給付引当金	商工組合中央金庫		100,000,000
		空調設備の割賦返済の残債		652,050
		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	168,891,430
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	51,760,000	
<b>固定負債合計</b>				<b>321,303,480</b>
<b>負債合計</b>				<b>417,778,026</b>
<b>正味財産</b>				<b>540,381,089</b>