

2023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

(2024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>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金・預金	198,093,188	169,555,039	28,538,149
未収入金	66,232,947	61,943,200	4,289,747
その他流動資産	6,737,074	9,467,499	▲ 2,730,425
流動資産合計	271,063,209	240,965,738	30,097,471
<b>2. 固定資産</b>			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	0	10,156,300	▲ 10,156,300
修繕費積立資産	61,760,000	56,760,000	5,000,000
特定資産合計	61,760,000	66,916,300	▲ 5,156,300
(2) その他固定資産			
建物	574,707,896	599,908,241	▲ 25,200,345
構築物(カーオン)	1	1	0
附属設備	2	2	0
什器備品	1,760,280	2,045,371	▲ 285,091
楽器	4,480,069	7,466,735	▲ 2,986,666
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	581,291,113	609,763,215	▲ 28,472,102
固定資産合計	643,051,113	676,679,515	▲ 33,628,402
<b>資産合計</b>	914,114,322	917,645,253	▲ 3,530,931
<b>II. 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	27,900,865	27,447,661	453,204
未払消費税	6,235,500	7,920,100	▲ 1,684,600
前受金	45,408,700	42,496,100	2,912,600
前受会費	13,510,000	12,645,000	865,000
預り金	1,495,080	1,191,400	303,680
公課預り金	3,768,322	3,479,585	288,737
仮受金	88,000,000	0	88,000,000
流動負債合計	186,318,467	95,179,846	91,138,621
<b>2. 固定負債</b>			
長期借入金	85,372,000	93,004,000	▲ 7,632,000
退職給付引当金	174,166,041	175,202,608	▲ 1,036,567
修繕引当金	61,760,000	56,760,000	5,000,000
固定負債合計	321,298,041	324,966,608	▲ 3,668,567
<b>負債合計</b>	507,616,508	420,146,454	87,470,054
<b>III. 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
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
<b>2. 一般正味財産</b>			
(うち基本財産への充当額)	406,497,814	497,498,799	▲ 91,000,985
(うち特定資産への充当額)	61,760,000	66,916,300	▲ 5,156,300
<b>正味財産合計</b>	406,497,814	497,498,799	▲ 91,000,985
<b>負債及び正味財産合計</b>	914,114,322	917,645,253	▲ 3,530,931

# 貸借対照表内訳表

(2024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>					
1. 流動資産					
現金・預金	198,093,188				198,093,188
未収入金	66,232,947				66,232,947
その他流動資産	6,658,821	24,452	53,801		6,737,074
公益事業会計への貸付金			65,978,967	▲ 65,978,967	0
収益事業会計への貸付金			10,525,760	▲ 10,525,760	0
流動資産合計	270,984,956	24,452	76,558,528	▲ 76,504,727	271,063,209
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	55,627,232	2,155,424	3,977,344		61,760,000
特定資産合計	55,627,232	2,155,424	3,977,344	0	61,760,000
(2) その他固定資産					
建物	517,639,401	20,057,306	37,011,189		574,707,896
構築物(カリオン)	1	0	0		1
附属設備	2	0	0		2
什器備品	1,585,484	61,434	113,362		1,760,280
楽器	4,480,069				4,480,069
電話加入権	179,574	118	17,533		197,225
投資有価証券	132,606	87	12,947		145,640
その他固定資産合計	524,017,137	20,118,945	37,155,031	0	581,291,113
固定資産合計	579,644,369	22,274,369	41,132,375	0	643,051,113
資産合計	850,629,325	22,298,821	117,690,903	▲ 76,504,727	914,114,322
<b>II. 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	27,369,087	1,978	529,800		27,900,865
未払消費税	6,132,939		102,561		6,235,500
前受金	45,408,700				45,408,700
前受会費	13,510,000				13,510,000
預り金	1,495,080				1,495,080
公課預り金	3,744,308	151	23,863		3,768,322
仮受金	88,000,000				88,000,000
法人事業会計からの借入金	65,978,967	10,525,760		▲ 76,504,727	0
流動負債合計	251,639,081	10,527,889	656,224	▲ 76,504,727	186,318,467
2. 固定負債					
長期借入金	83,613,337	8,537	1,750,126		85,372,000
退職給付引当金	170,578,220	17,417	3,570,404		174,166,041
修繕引当金	55,627,232	2,155,424	3,977,344		61,760,000
固定負債合計	309,818,789	2,181,378	9,297,874	0	321,298,041
負債合計	561,457,870	12,709,267	9,954,098	▲ 76,504,727	507,616,508
<b>III. 正味財産の部</b>					
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	289,171,455	9,589,554	107,736,805		406,497,814
(うち基本財産への充当額)					0
(うち特定資産への充当額)	55,627,232	2,155,424	3,977,344		61,760,000
正味財産合計	289,171,455	9,589,554	107,736,805	0	406,497,814
負債及び正味財産合計	850,629,325	22,298,821	117,690,903	▲ 76,504,727	914,114,322

# 正味財産増減計算書総括表

(2023年4月1日～2024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	188,950,000	190,000,000	▲ 1,050,000
正会員受取会費	175,350,000	175,600,000	▲ 250,000
賛助会員受取会費	13,600,000	14,400,000	▲ 800,000
事業収益	577,342,912	541,347,708	35,995,204
公債収益	317,447,461	302,135,882	15,311,579
広告料収益	40,910,000	38,940,000	1,970,000
人場料収益	179,438,253	159,651,438	19,786,815
使用料収益	12,071,680	12,315,600	▲ 243,920
その他事業収益	27,475,518	28,304,788	▲ 829,270
受取補助金等	91,508,000	112,796,000	▲ 21,288,000
公的補助金収入	91,508,000	112,796,000	▲ 21,288,000
寄附金収入	51,638,000	69,425,300	▲ 17,787,300
一般寄付金収入	51,638,000	69,425,300	▲ 17,787,300
雑収益	3,021,312	8,412,383	▲ 5,391,071
雑収益	3,021,312	8,412,383	▲ 5,391,071
経常収益計	912,460,224	921,981,391	▲ 9,521,167
(2) 経常費用	0	0	0
事業費	989,883,313	952,303,556	37,579,757
役員報酬	976,584	1,193,335	△ 216,751
給料手当	353,832,026	337,819,107	16,012,919
賞与	12,725,982	12,045,501	680,481
法定福利費	56,552,561	54,526,453	2,026,108
旅費交通費	85,156,846	69,273,868	15,882,978
出演費	210,947,443	203,485,284	7,462,159
音楽費	9,694,114	10,665,252	△ 971,138
文芸費	4,555,254	2,213,216	2,342,038
謝礼金	4,084,960	2,740,158	1,344,802
会場費	76,100,593	77,483,958	△ 1,383,365
楽器運搬費	10,156,628	9,034,832	1,121,796
外注費	2,987,207	8,194,059	△ 5,206,852
宣伝費	9,002,923	10,467,376	△ 1,464,453
印刷製本費	19,459,593	14,428,279	5,031,314
支払手数料	12,294,829	9,623,799	2,671,030
消耗品費	3,299,546	2,536,295	763,251
修繕費	7,054,643	7,310,349	△ 255,706
賃借料	3,721,055	2,400,526	1,320,529
保険料	1,059,189	1,018,197	40,992
交際費	1,114,940	952,500	162,440
通信運搬費	3,671,872	3,769,913	△ 98,041
光熱水費	8,223,761	9,306,272	△ 1,082,511
委託費	7,316,901	7,793,459	△ 476,558
減価償却費	27,057,255	24,912,883	2,144,372
雑費	16,946,161	16,066,425	879,736
租税公課	28,905,418	28,719,789	185,629
修繕引当金繰入額	4,678,000	4,678,000	0
退職給付費用	8,307,029	19,644,471	△ 11,337,442
管理費	13,577,896	12,560,125	1,017,771
役員報酬	651,056	795,557	△ 144,501
給料手当	2,816,334	2,273,931	542,403
賞与	94,800	83,793	11,007
法定福利費	395,486	352,073	43,413
旅費交通費	164,850	73,480	91,370
通信運搬費	358,281	342,570	15,711
印刷製本費	661,140	993,430	△ 332,290
支払手数料	4,929	3,620	1,309
消耗品費	267,887	209,031	58,856
修繕費	436,394	423,022	13,372
賃借料	363,080	218,134	144,946
保険料	54,393	55,165	△ 772
交際費	16,400	93,407	△ 77,007
支払利息	1,149,581	1,244,994	△ 95,413
光熱水費	802,428	845,656	△ 43,228
委託費	1,039,428	611,783	427,645
減価償却費	1,656,847	1,673,571	△ 16,724
雑費	1,597,642	1,387,270	210,372
租税公課	483,386	522,171	△ 38,785
修繕引当金繰入額	322,000	322,000	0
退職給付費用	241,554	35,467	206,087
経常費用計	1,003,461,209	964,863,681	38,597,528
当期経常増減額	▲ 91,000,985	▲ 42,882,290	▲ 48,118,695
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	▲ 91,000,985	▲ 42,882,290	▲ 48,118,695
一般正味財産期首残高	497,498,799	540,381,089	▲ 42,882,290
一般正味財産期末残高	406,497,814	497,498,799	▲ 91,000,985
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	406,497,814	497,498,799	▲ 91,000,985

# 正味財産増減計算書内訳表

( 2023年4月1日 ~ 2024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	188,950,000			188,950,000
正会員受取会費	175,350,000			175,350,000
賛助会員受取会費	13,600,000			13,600,000
事業収益	577,342,912			577,342,912
公演料収益	317,447,461			317,447,461
広告料収益	40,910,000			40,910,000
入場料収益	179,438,253			179,438,253
使用料収益	12,071,680			12,071,680
その他事業収益	27,475,518			27,475,518
受取補助金等	91,508,000			91,508,000
公的補助金収入	91,508,000			91,508,000
寄附金収入	36,638,000		15,000,000	51,638,000
一般寄付金収入	36,638,000		15,000,000	51,638,000
雑収益	3,013,212		8,100	3,021,312
雑収益	3,013,212		8,100	3,021,312
経常収益計	897,452,124	0	15,008,100	912,460,224
(2) 経常費用				
事業費	988,339,380	1,543,933	0	989,883,313
役員報酬	976,584			976,584
給料手当	353,808,557	23,469		353,832,026
賞与	12,725,192	790		12,725,982
法定福利費	56,549,265	3,296		56,552,561
旅費交通費	85,156,846			85,156,846
出演費	210,947,443			210,947,443
音楽費	9,694,114			9,694,114
芸芸費	4,555,254			4,555,254
謝礼金	4,084,960			4,084,960
会場費	76,100,593			76,100,593
楽器運搬費	10,156,628			10,156,628
外注費	2,987,207			2,987,207
宣伝費	9,002,923			9,002,923
印刷製本費	19,459,593			19,459,593
支払手数料	12,294,829			12,294,829
消耗品費	3,297,738	1,808		3,299,546
修繕費	6,818,150	236,493		7,054,643
賃借料	3,718,605	2,450		3,721,055
保険料	1,044,305	14,884		1,059,189
交際費	1,114,940			1,114,940
通信運搬費	3,669,454	2,418		3,671,872
光熱水料費	8,218,345	5,416		8,223,761
委託費	7,146,916	169,985		7,316,901
減価償却費	26,159,367	897,888		27,057,255
雑費	16,935,522	10,639		16,946,161
租税公課	28,905,418			28,905,418
修繕引当金繰入額	4,503,500	174,500		4,678,000
退職給付費用	8,307,132	△103		8,307,029
管理費	0	0	13,577,896	13,577,896
役員報酬			651,056	651,056
給料手当			2,816,334	2,816,334
賞与			94,800	94,800
法定福利費			395,486	395,486
旅費交通費			164,850	164,850
通信運搬費			358,281	358,281
印刷製本費			661,140	661,140
支払手数料			4,929	4,929
消耗品費			267,887	267,887
修繕費			436,394	436,394
賃借料			363,080	363,080
保険料			54,393	54,393
交際費			16,400	16,400
支払利息			1,149,581	1,149,581
光熱水料費			802,428	802,428
委託費			1,039,428	1,039,428
減価償却費			1,656,847	1,656,847
雑費			1,597,642	1,597,642
租税公課			483,386	483,386
修繕引当金繰入額			322,000	322,000
退職給付費用			241,554	241,554
経常費用計	988,339,380	1,543,933	13,577,896	1,003,461,209
当期経常増減額	▲ 90,887,256	▲ 1,543,933	1,430,204	▲ 91,000,985
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				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	▲ 90,887,256	▲ 1,543,933	1,430,204	▲ 91,000,985
他会計振替額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	▲ 90,887,256	▲ 1,543,933	1,430,204	▲ 91,000,985
一般正味財産期首残高	380,058,711	11,133,487	106,306,601	497,498,799
一般正味財産期末残高	289,171,455	9,589,554	107,736,805	406,497,814
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	289,171,455	9,589,554	107,736,805	406,497,814

## 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	10,156,300		10,156,300	0
修繕費積立資産	56,760,000	5,000,000	0	61,760,000
合 計	66,916,300	5,000,000	10,156,300	61,760,000

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	61,760,000	(0)	(0)	(61,760,000)
合 計	61,760,000	(0)	(0)	(61,760,000)

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	825,311,299	574,707,896
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	3,993,342	2,132,228	1,760,280
楽器	128,038,985	131,558,916	4,480,069
合計	1,594,259,382	1,013,311,134	580,948,248

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	16,611,000	83,054,000	83,054,000	16,611,000	一般正味財産
補助金 活動支援補助金	大阪府	0	1,500,000	1,500,000	0	
補助金 芸術文化振興補助金	大阪府	0	600,000	600,000	0	
助成金 芸術文化振興事業助成金	大阪市	6,000,000	4,500,000	6,000,000	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	259,000	259,000	0	
合計		22,611,000	89,913,000	91,413,000	21,111,000	

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	174,166,041
退職給付引当金	174,166,041

- (3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	8,548,583
退職給付費用	8,548,583

- (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	
退職給付引当金	175,202,608	8,548,583	9,585,150	0	174,166,041
修繕引当金	56,760,000	5,000,000	0	0	61,760,000