

平成 30 年度

財 務 諸 表

自 平成 30 年 4 月 1 日
至 平成 31 年 3 月 31 日

貸借対照表	.....	01
正味財産増減計算書	.....	02
正味財産増減計算書内訳表	.....	03～05
財務諸表に対する注記	.....	06～08
附属明細書	.....	09
キャッシュ・フロー計算書	.....	10
財産目録	.....	11

公益財団法人 名古屋フィルハーモニー交響楽団

貸 借 対 照 表

平成31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	148,291,208	178,650,909	△ 30,359,701
未収金	114,194,581	104,316,080	9,878,501
前払金	18,518,229	8,093,904	10,424,325
貯蔵品	2,974,887	3,017,337	△ 42,450
流動資産合計	283,978,905	294,078,230	△ 10,099,325
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産定期預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
エール基金資産	37,027,372	37,000,273	27,099
音の向上基金資産	158,263,442	168,530,290	△ 10,266,848
周年事業積立資産	70,000,000	60,000,000	10,000,000
退職給付引当資産	120,520,805	100,787,869	19,732,936
特定資産合計	385,811,619	366,318,432	19,493,187
(3) その他固定資産			
建物付属設備	2	2	0
楽器	2,847,578	2,178,365	669,213
器具備品	1,382,064	1,156,433	225,631
車両運搬具	1	1	0
ソフトウェア	3,558,744	6,248,811	△ 2,690,067
リース資産	3,201,120	0	3,201,120
その他固定資産合計	10,989,509	9,583,612	1,405,897
固定資産合計	406,801,128	385,902,044	20,899,084
資産合計	690,780,033	679,980,274	10,799,759
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	0	0	0
未払金	43,214,616	35,093,817	8,120,799
前受金	84,300,700	74,789,090	9,511,610
預り金	6,043,271	3,905,841	2,137,430
賞与引当金	36,491,505	34,774,157	1,717,348
流動負債合計	170,050,092	148,562,905	21,487,187
2. 固定負債			
退職給付引当金	118,778,557	100,787,869	17,990,688
リース債務	3,201,120	0	3,201,120
固定負債合計	121,979,677	100,787,869	21,191,808
負債合計	292,029,769	249,350,774	42,678,995
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金等	47,027,372	47,000,273	27,099
指定正味財産合計	47,027,372	47,000,273	27,099
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(37,027,372)	(37,000,273)	(27,099)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(228,263,442)	(228,530,290)	(△ 266,848)
正味財産合計	398,750,264	430,629,500	△ 31,879,236
負債及び正味財産合計	690,780,033	679,980,274	10,799,759

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	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			
① 基本財産運用益	700	700	0
基本財産受取利息	700	700	0
② 特定資産運用益	386,000	386,000	0
特定資産受取利息	386,000	386,000	0
③ 受取会費	141,940,000	142,950,000	△ 1,010,000
法人賛助会員受取会費	122,550,000	123,650,000	△ 1,100,000
個人賛助会員受取会費	19,390,000	19,300,000	90,000
④ 事業収益	470,887,592	435,302,373	35,585,219
演奏事業収益	438,020,749	402,509,569	35,511,180
協賛金収益	12,800,000	11,450,000	1,350,000
その他事業収益	20,066,843	21,342,804	△ 1,275,961
⑤ 受取補助金等	466,259,723	446,737,035	19,522,688
受取国庫補助金	100,000,000	93,047,000	6,953,000
受取県費補助金	76,500,000	76,500,000	0
受取市費補助金	285,182,000	271,682,000	13,500,000
受取民間等助成金	4,577,723	5,508,035	△ 930,312
⑥ 受取寄付金	10,859,136	27,681,409	△ 16,822,273
受取寄付金	10,859,136	27,681,409	△ 16,822,273
⑦ 雜収益	356,063	991,802	△ 635,739
受取利息	1,069	1,035	34
雑収益	354,994	990,767	△ 635,773
経常収益計	1,090,689,214	1,054,049,319	36,639,895
(2) 経常費用			
① 事業費			
人件費	1,089,832,961	985,148,814	104,684,147
演奏事業費	615,947,393	595,189,117	20,758,276
② 管理費			
人件費	473,885,568	389,959,697	83,925,871
管理費	34,141,585	34,698,578	△ 556,993
人件費	11,537,732	11,015,654	522,078
管理費	22,603,853	23,682,924	△ 1,079,071
経常費用計	1,123,974,546	1,019,847,392	104,127,154
当期経常増減額	△ 33,285,332	34,201,927	△ 67,487,259
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	1,378,999	0	1,378,999
(2) 経常外費用			
経常外費用計	1,378,999	0	1,378,999
当期経常外増減額	2	836,490	△ 836,488
当期一般正味財産増減額	2	836,490	△ 836,488
一般正味財産期首残高	1,378,997	△ 836,490	2,215,487
一般正味財産期末残高	△ 31,906,335	33,365,437	△ 65,271,772
一般正味財産期末残高	383,629,227	350,263,790	33,365,437
II 指定正味財産増減の部			
寄付金等	351,722,892	383,629,227	△ 31,906,335
当期指定正味財産増減額	27,099	278,599	△ 251,500
指定正味財産期首残高	27,099	278,599	△ 251,500
指定正味財産期末残高	47,000,273	46,721,674	278,599
III 正味財産期末残高	47,027,372	47,000,273	27,099
	398,750,264	430,629,500	△ 31,879,236

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	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			
① 基本財産運用益	700		700
基本財産受取利息	700		700
② 特定資産運用益	386,000		386,000
特定資産受取利息	386,000		386,000
③ 受取会費	70,970,000	70,970,000	141,940,000
法人賛助会員受取会費	61,275,000	61,275,000	122,550,000
個人賛助会員受取会費	9,695,000	9,695,000	19,390,000
④ 事業収益	470,887,592		470,887,592
演奏事業収益	(106回) 438,020,749		438,020,749
定期演奏会収益	(27回) 111,700,106		111,700,106
巡回演奏会収益	(8回) 46,762,158		46,762,158
移動音楽教室収益	(31回) 123,355,181		123,355,181
特別演奏会収益	(18回) 43,452,384		43,452,384
依頼演奏会収益	(22回) 112,750,920		112,750,920
協賛金収益	12,800,000		12,800,000
その他事業収益	20,066,843		20,066,843
⑤ 受取補助金等	466,259,723		466,259,723
受取国庫補助金	100,000,000		100,000,000
受取県費補助金	76,500,000		76,500,000
受取市費補助金	285,182,000		285,182,000
受取民間等助成金	4,577,723		4,577,723
⑥ 受取寄付金	10,859,136		10,859,136
受取寄付金	10,859,136		10,859,136
⑦ 雜収益	129,350	226,713	356,063
受取利息	0	1,069	1,069
雑収益	129,350	225,644	354,994
経常収益計	1,019,492,501	71,196,713	1,090,689,214

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
(2) 経常費用			
① 事業費	1,089,832,961		1,089,832,961
人件費	615,947,393		615,947,393
役員報酬	4,800,000		4,800,000
給料手当	450,495,257		450,495,257
退職給付費用	42,664,456		42,664,456
福利厚生費	82,092,115		82,092,115
賞与引当金繰入額	35,895,565		35,895,565
演奏事業費	473,885,568		473,885,568
出演料	164,466,869		164,466,869
臨時雇賃金	5,915,770		5,915,770
旅費交通費	104,439,013		104,439,013
通信運搬費	12,270,447		12,270,447
印刷費	15,113,265		15,113,265
会場費	27,473,842		27,473,842
諸謝金	2,082,500		2,082,500
委託費	30,232,945		30,232,945
音楽費	21,868,312		21,868,312
文芸費	2,489,007		2,489,007
記録費	5,478,530		5,478,530
宣伝費	12,330,901		12,330,901
租税公課	20,101,700		20,101,700
販売手数料	4,763,383		4,763,383
減価償却費	2,269,546		2,269,546
楽譜費	5,271,599		5,271,599
消耗品費	2,602,195		2,602,195
修繕費	2,300,534		2,300,534
保険料	232,600		232,600
光熱水料費	1,111,881		1,111,881
賃借料	14,727,897		14,727,897
室内樂費	14,647,607		14,647,607
雑費	1,695,225		1,695,225

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
② 管理費		34,141,585	34,141,585
人件費		11,537,732	11,537,732
役員報酬		1,200,000	1,200,000
給料手当		7,720,201	7,720,201
退職給付費用		539,586	539,586
福利厚生費		1,482,005	1,482,005
賞与引当金繰入額		595,940	595,940
管理費		22,603,853	22,603,853
会議費		430,584	430,584
旅費交通費		2,923,295	2,923,295
通信運搬費		2,041,846	2,041,846
減価償却費		2,805,508	2,805,508
消耗品費		2,958,127	2,958,127
修繕費		0	0
光熱水料費		123,542	123,542
賃借料		1,636,439	1,636,439
諸謝金		2,473,200	2,473,200
租税公課		522,050	522,050
支払負担金		949,622	949,622
委託費		3,641,280	3,641,280
宣伝費		551,482	551,482
涉外費		20,000	20,000
雜費		1,526,878	1,526,878
経常費用計	1,089,832,961	34,141,585	1,123,974,546
当期経常増減額	△ 70,340,460	37,055,128	△ 33,285,332
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益	1,378,999	0	1,378,999
経常外収益計	1,378,999	0	1,378,999
(2) 経常外費用			
経常外費用	2	0	2
経常外費用計	2	0	2
当期経常外増減額	1,378,997	0	1,378,997
当期一般正味財産増減額	△ 68,961,463	37,055,128	△ 31,906,335
一般正味財産期首残高	125,762,249	257,866,978	383,629,227
一般正味財産期末残高	56,800,786	294,922,106	351,722,892
II 指定正味財産増減の部			
寄付金等	27,099	0	27,099
当期指定正味財産増減額	27,099	0	27,099
指定正味財産期首残高	47,000,273	0	47,000,273
指定正味財産期末残高	47,027,372	0	47,027,372
III 正味財産期末残高	103,828,158	294,922,106	398,750,264

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物付属設備、楽器、器具備品及び車両運搬具

平成19年4月1日以後に取得した資産は定率法、それ以前に取得した資産は旧定率法によっている。

ソフトウェア

定額法によっている。

リース資産(所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産)

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金

楽員及び職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

退職給付引当金

楽員及び職員の退職給付に備えるため、当期末要支給額から中小企業退職金共済制度掛金残高を控除した残額を計上している。

なお、「公益法人会計基準の運用指針」(平成20年4月11日内閣府公益財団法人認定委員会)の附則「公益法人会計基準を適用する際の経過措置」内の3.「退職給付会計の導入に伴う会計基準変更時差異については、平成20年12月1日以後開始する最初の事業年度から12年以内の一定の年数にわたり定額法により費用処理するものとする。」により、令和2年度に引当率を100%とするため、毎期引当率を3.75%増加させており、当期の引当率は92.5%となっている。

貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。当期繰入額は0円、引当金計上額は3,023,380円で、貸借対照表において未収金より控除している。

(3) 消費税等の会計処理

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その残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
エール基金資産	37,000,273	4,414,099	4,387,000	37,027,372
音の向上基金資産	168,530,290	0	10,266,848	158,263,442
周年事業積立資産	60,000,000	10,000,000	0	70,000,000
退職給付引当資産	100,787,869	30,438,090	10,705,154	120,520,805
小 計	366,318,432	44,852,189	25,359,002	385,811,619
合 計	376,318,432	44,852,189	25,359,002	395,811,619

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)
基本財産				
定期預金	10,000,000	(10,000,000)	(0)	—
小 計	10,000,000	(10,000,000)	(0)	—
特定資産				
エール基金資産	37,027,372	(37,027,372)	(0)	—
音の向上基金資産	158,263,442	(0)	(158,263,442)	—
周年事業積立資産	70,000,000	(0)	(70,000,000)	—
退職給付引当資産	120,520,805	(0)	(0)	(118,778,557)
小 計	385,811,619	(37,027,372)	(228,263,442)	(118,778,557)
合 計	395,811,619	(47,027,372)	(228,263,442)	(118,778,557)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

楽器等の取得価額、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
建物付属設備	1,009,050	1,009,048	2
楽器	141,433,769	138,586,191	2,847,578
器具備品	4,792,426	3,410,362	1,382,064
車両運搬具	12,915,000	12,914,999	1
ソフトウェア	14,843,305	11,284,561	3,558,744
リース資産	3,693,600	492,480	3,201,120
合 計	178,687,150	167,697,641	10,989,509

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	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	文化庁	0	100,000,000	100,000,000	0	
補助金						
演奏事業補助	愛知県	0	76,500,000	76,500,000	0	
事業費補助	名古屋市	0	285,182,000	285,182,000	0	
助成金						
アフィニス エチケット	(公財)アフィニス文化財団	0	1,000,000	1,000,000	0	
文化団体助成	(公財)日本教育公務員弘済会愛知支部	0	300,000	300,000	0	
公益事業振興補助事業	(公財)JKA	0	3,277,723	3,277,723	0	
合 計		0	466,259,723	466,259,723	0	

6. その他

(1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引関係

① リース資産の内容

その他固定資産…事務局で使用する複合機(器具備品)である。

② リース対象資産の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位:円)

	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
器具備品	3,693,600	492,480	3,201,120

③ 未経過リース料期末残高相当額

(単位:円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	738,720	2,462,400	3,201,120

④ 当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

(単位:円)

支払リース料	減価償却費相当額	支払利息相当額
492,480	492,480	0

⑤ 重要性の観点から、リース料総額から利息相当額の合理的な見積額を控除せず、減価償却費のみを計上している。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	34,774,157	36,491,505	34,774,157	0	36,491,505
退職給付引当金	100,787,869	28,695,842	10,705,154	0	118,778,557
貸倒引当金	3,023,380	0	0	0	3,023,380

キャッシュ・フロー計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度
I 事業活動によるキャッシュ・フロー	
1. 当期一般正味財産増減額	△ 31,906,335
2. キャッシュ・フローへの調整額	
① 減価償却費	5,075,054
② 退職給付引当金増減額	17,990,688
③ 賞与引当金増減額	1,717,348
④ 固定資産除売却益	△ 1,378,997
⑤ 未収入金増減額	△ 9,878,501
⑥ 貯蔵品増減額	42,450
⑦ 前払金増減額	△ 10,424,325
⑧ 未払金増減額	8,120,799
⑨ 前受金増減額	9,511,610
⑩ 預り金増減額	2,137,430
⑪ 指定正味財産増加収入	27,099
小計	22,940,655
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 8,965,680
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
1. 投資活動収入	
① 固定資産売却収入 楽器売却収入	1,379,000
② 特定資産取崩収入 退職給付引当資産取崩収入	
③ 貸付金回収収入 エール基金貸付金回収	3,887,000
④ 基金預金取崩収入 音の向上基金 エール基金 周年事業積立	10,266,848 500,000 0
投資活動収入計	16,032,848
2. 投資活動支出	
① 固定資産取得支出 有形固定資産取得 無形固定資産取得	3,279,834 0
② 特定資産積立支出 退職給付引当資産取得費	19,732,936
③ 貸付金支出 エール基金貸付金	500,000
④ 基金預金取得支出 周年事業積立金 エール基金 音の向上基金	10,000,000 3,914,099 0
投資活動支出計	37,426,869
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 21,394,021
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
1. 財務活動収入	
① 借入金収入 短期借入金収入 財務活動収入計	170,000,000 170,000,000
2. 財務活動支出	
① 借入金返済支出 短期借入金返済支出 定期預金積立支出 財務活動支出計	170,000,000 170,000,000 0
財務活動によるキャッシュ・フロー	
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	
V 現金及び現金同等物の増減額	△ 30,359,701
VI 現金及び現金同等物の期首残高	168,650,909
VII 現金及び現金同等物の期末残高	138,291,208

(注)資金の範囲　　資金の範囲には現金及び現金同等物を含めている。

財産目録

平成31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	手元保管 普通預金 三菱UFJ銀行金山支店 他 定期預金	運転資金として 運転資金として 運転資金として	75,892 148,215,316
	未収金 前払金 貯蔵品	大垣共立銀行名古屋支店 補助金、出演料等に対する未収額 翌年度事業等に係る前払金 CD、50周年グッズ	受取補助金、事業収益 他 会場費、印刷費 他 音楽普及のために使用	114,194,581 18,518,229 2,974,887
流動資産合計				283,978,905
(固定資産)				
基本財産	預金	定期預金 三菱UFJ銀行金山支店	公益目的保有財産であり運用益を公益事業の財源として使用	10,000,000
特定資産	エール基金資産	普通預金 三菱UFJ銀行金山支店 定期預金 三菱UFJ銀行金山支店 貸付金 普通預金 三菱UFJ銀行金山支店 普通預金 三菱UFJ銀行金山支店 利付国債(10年) 利付国債(30年) 公共債(なごやか市民債5年) みずほ証券名古屋駅前支店 普通預金 三菱UFJ銀行金山支店	法人の保有財産であり運用益を公益事業の財源として使用 法人の保有財産であり運用益を公益事業の財源として使用 法人の保有財産であり運用益を公益事業の財源として使用	26,107,703 6,068,169
	音の向上基金資産	樂器庫棚 他	公益目的保有財産であり運用益を公益事業の財源として使用	4,851,500 158,263,442
	周年事業積立資産	コントラバス 他	周年事業のための積立資産であり、特定費用準備資金として管理	70,000,000
	退職給付引当資産	CD	退職金の支払いに備えたもの	30,000,000
		パソコン 他	退職金の支払いに備えたもの	20,000,000
		樂器運搬トラック	退職金の支払いに備えたもの	20,000,000
その他固定資産	建物付属設備	チケット販売システム 伝票入力システム 他	退職金の支払いに備えたもの	50,520,805
	楽器	複合機	公益目的事業に使用	2
	器具備品		公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	2,847,578
	車両運搬具		公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	1
	ソフトウェア		法人の保有財産であり事務局で使用	1,382,063
	リース資産		公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	1
固定資産合計				406,801,128
資産合計				690,780,033
(流動負債)				
	未払金 前受金 預り金 賞与引当金	出演者等に対するもの お客様等からに対するもの 出演者等からに対するもの 楽員等に対するもの	出演料 他 チケット収入 他 源泉所得税 他 次年度賞与の当年度経過分	43,214,616 84,300,700 6,043,271 36,491,505
流動負債合計				170,050,092
(固定負債)				
	退職給付引当金 リース債務	樂員等に対するもの リコーリース(株)	退職金の支払いに備えたもの 複合機のリース債務	118,778,557 3,201,120
固定負債合計				121,979,677
負債合計				292,029,769
正味財産				398,750,264