

# 平成 28 年度 財 務 諸 表

自 平成 28 年 4 月 1 日  
至 平成 29 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	.....	06～07
附属明細書	.....	08
キャッシュ・フロー計算書	.....	09
財産目録	.....	10

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 29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	180,168,088	196,882,866	△ 16,714,778
未収金	111,211,766	56,964,534	54,247,232
前払金	14,292,654	17,541,677	△ 3,249,023
仮払金	0	350,000	△ 350,000
貯蔵品	3,082,756	3,302,091	△ 219,335
流動資産合計	<b>308, 755, 264</b>	<b>275, 041, 168</b>	<b>33, 714, 096</b>
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	36,721,674	36,559,575	162,099
音の向上基金資産	152,113,139	57,977,970	94,135,169
周年事業積立金	30,000,000	70,002,136	△ 40,002,136
退職給付引当資産	98,851,537	99,486,662	△ 635,125
特定資産合計	317,686,350	264,026,343	53,660,007
(3) その他の固定資産			
建物付属設備	2	48,835	△ 48,833
楽 器	4,203,549	1,970,814	2,232,735
器具備品	2,357,312	389,135	1,968,177
車輛運搬具	1	5	△ 4
ソフトウェア	8,938,877	10,451,863	△ 1,512,986
その他の固定資産合計	15,499,741	12,860,652	2,639,089
固定資産合計	<b>343, 186, 091</b>	<b>286, 886, 995</b>	<b>56, 299, 096</b>
資産合計	<b>651, 941, 355</b>	<b>561, 928, 163</b>	<b>90, 013, 192</b>
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
短期借入金	0	0	0
未払金	43,138,307	47,909,370	△ 4,771,063
前受金	73,614,010	88,544,420	△ 14,930,410
預り金	4,765,361	4,313,161	452,200
賞与引当金	34,586,676	33,288,261	1,298,415
流動負債合計	<b>156, 104, 354</b>	<b>174, 055, 212</b>	<b>△ 17, 950, 858</b>
2. 固定負債			
退職給付引当金	98,851,537	91,670,031	7,181,506
固定負債合計	<b>98, 851, 537</b>	<b>91, 670, 031</b>	<b>7, 181, 506</b>
負債合計	<b>254, 955, 891</b>	<b>265, 725, 243</b>	<b>△ 10, 769, 352</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
寄附金等	46,721,674	46,559,575	162,099
指定正味財産合計	46,721,674	46,559,575	162,099
(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)	(36,721,674)	(36,559,575)	(162,099)
2. 一般正味財産	350,263,790	249,643,345	100,620,445
(うち特定資産への充当額)	(182,113,139)	(127,980,106)	(54,133,033)
正味財産合計	<b>396, 985, 464</b>	<b>296, 202, 920</b>	<b>100, 782, 544</b>
負債及び正味財産合計	<b>651, 941, 355</b>	<b>561, 928, 163</b>	<b>90, 013, 192</b>

# 平成28年度正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	17,628	5,600	12,028
基本財産受取利息	17,628	5,600	12,028
② 特定資産運用益	374,400	392,500	△ 18,100
特定資産受取利息	374,400	392,500	△ 18,100
③ 受取会費	144,570,000	145,520,000	△ 950,000
法人賛助会員受取会費	124,350,000	124,450,000	△ 100,000
個人賛助会員受取会費	20,220,000	21,070,000	△ 850,000
④ 事業収益	536,588,737	466,142,741	70,445,996
演奏事業収益	492,667,798	439,932,675	52,735,123
協賛金収益	26,700,000	9,100,000	17,600,000
その他事業収益	17,220,939	17,110,066	110,873
⑤ 受取補助金等	448,121,000	413,431,000	34,690,000
受取国庫補助金	85,269,000	64,049,000	21,220,000
受取県費補助金	81,500,000	76,500,000	5,000,000
受取市費補助金	276,682,000	271,682,000	5,000,000
受取民間等助成金	4,670,000	1,200,000	3,470,000
⑥ 受取寄附金	59,822,365	57,864,249	1,958,116
受取寄附金	59,822,365	57,864,249	1,958,116
⑦ 雑収益	271,489	140,384	131,105
受取利息	2,532	1,398	1,134
雑収益	268,957	138,986	129,971
経常収益計	1,189,765,619	1,083,496,474	106,269,145
(2) 経常費用			
① 事業費	1,054,935,651	973,260,333	81,675,318
人件費	576,055,875	566,821,596	9,234,279
演奏事業費	478,879,776	406,438,737	72,441,039
② 管理費	34,992,990	32,420,171	2,572,819
人件費	10,710,431	9,701,540	1,008,891
管理費	24,282,559	22,718,631	1,563,928
経常費用計	1,089,928,641	1,005,680,504	84,248,137
当期経常増減額	99,836,978	77,815,970	22,021,008
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	799,995	0	799,995
経常外収益計	799,995	0	799,995
(2) 経常外費用	16,528	84,000	△ 67,472
経常外費用計	16,528	84,000	△ 67,472
当期経常外増減額	783,467	△ 84,000	867,467
当期一般正味財産増減額	100,620,445	77,731,970	22,888,475
一般正味財産期首残高	249,643,345	171,911,375	77,731,970
一般正味財産期末残高	350,263,790	249,643,345	100,620,445
II 指定正味財産増減の部			
寄付金等	162,099	1,054,012	△ 891,913
当期指定正味財産増減額	162,099	1,054,012	△ 891,913
指定正味財産期首残高	46,559,575	45,505,563	1,054,012
指定正味財産期末残高	46,721,674	46,559,575	162,099
III 正味財産期末残高	396,985,464	296,202,920	100,782,544

# 正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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
<b>I 一般正味財産の部</b>				
<b>1. 経常増減の部</b>				
<b>(1) 経常収益</b>				
① 基本財産運用益	17,628			17,628
基本財産受取利息	17,628			17,628
② 特定資産運用益	374,400			374,400
特定資産受取利息	374,400			374,400
③ 受取会費	72,285,000	72,285,000		144,570,000
法人賛助会員受取会費	62,175,000	62,175,000		124,350,000
個人賛助会員受取会費	10,110,000	10,110,000		20,220,000
④ 事業収益	536,588,737			536,588,737
演奏事業収益	(133回) 492,667,798			492,667,798
定期演奏会収益	(28回) 132,084,390			132,084,390
巡回演奏会収益	(18回) 91,008,153			91,008,153
移動音楽教室収益	(41回) 97,606,104			97,606,104
特別演奏会収益	(11回) 22,308,644			22,308,644
依頼演奏会収益	(35回) 149,660,507			149,660,507
協賛金収益	26,700,000			26,700,000
その他事業収益	17,220,939			17,220,939
⑤ 受取補助金等	448,121,000			448,121,000
受取国庫補助金	85,269,000			85,269,000
受取県費補助金	81,500,000			81,500,000
受取市費補助金	276,682,000			276,682,000
受取民間等助成金	4,670,000			4,670,000
⑥ 受取寄附金	59,822,365			59,822,365
受取寄附金	59,822,365			59,822,365
⑦ 雑収益	137,698	133,791		271,489
受取利息	0	2,532		2,532
雑収益	137,698	131,259		268,957
経常収益計	1,117,346,828	72,418,791		1,189,765,619

科 目		公益目的事業会計	法人会計	合 計
	(2)經常費用			
	① 事業費	1,054,935,651		1,054,935,651
	人件費	576,055,875		576,055,875
	役員報酬	4,800,000		4,800,000
	給料手当	428,510,963		428,510,963
	退職給付費用	33,038,921		33,038,921
	福利厚生費	75,649,139		75,649,139
	賞与引当金繰入額	34,056,852		34,056,852
	演奏事業費	478,879,776		478,879,776
	出演料	183,099,114		183,099,114
	臨時雇賃金	7,145,978		7,145,978
	旅費交通費	94,814,884		94,814,884
	通信運搬費	8,752,768		8,752,768
	印刷費	14,671,643		14,671,643
	会場費	32,736,759		32,736,759
	諸謝金	2,918,556		2,918,556
	委託費	29,830,191		29,830,191
	音楽費	16,180,039		16,180,039
	文芸費	2,062,805		2,062,805
	記録費	5,594,068		5,594,068
	宣伝費	15,025,779		15,025,779
	租税公課	24,680,200		24,680,200
	販売手数料	4,920,196		4,920,196
	減価償却費	3,422,536		3,422,536
	楽譜費	3,131,388		3,131,388
	消耗品費	1,286,830		1,286,830
	修繕費	1,013,967		1,013,967
	保険料	288,650		288,650
	光熱水料費	1,033,183		1,033,183
	賃借料	15,847,082		15,847,082
	貸倒引当金	0		0
	室内楽費	8,128,615		8,128,615
	支払利息	0		0
	雑費	2,294,545		2,294,545

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
② 管理費		34,992,990	34,992,990
人件費		10,710,431	10,710,431
役員報酬		1,200,000	1,200,000
給料手当		7,178,153	7,178,153
退職給付費用		434,163	434,163
福利厚生費		1,368,291	1,368,291
賞与引当金繰入額		529,824	529,824
管理費		24,282,559	24,282,559
臨時雇賃金		46,002	46,002
会議費		332,671	332,671
旅費交通費		2,450,771	2,450,771
通信運搬費		2,391,031	2,391,031
減価償却費		2,033,942	2,033,942
消耗品費		2,775,540	2,775,540
修繕費		4,320	4,320
光熱水料費		114,798	114,798
賃借料		1,760,785	1,760,785
諸謝金		2,533,200	2,533,200
租税公課		617,350	617,350
支払負担金		964,470	964,470
委託費		5,925,362	5,925,362
宣伝費		720,833	720,833
渉外費		63,760	63,760
雑費		1,547,724	1,547,724
經常費用計	1,054,935,651	34,992,990	1,089,928,641
当期經常増減額	62,411,177	37,425,801	99,836,978
2. 經常外損益の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益	799,995	0	799,995
經常外収益計	799,995	0	799,995
(2) 經常外費用			
經常外費用	16,528	0	16,528
經常外費用計	16,528	0	16,528
当期經常外増減額	783,467	0	783,467
【当期一般正味財産増減額】	63,194,644	37,425,801	100,620,445
【一般正味財産期首残高】	66,101,075	183,542,270	249,643,345
【一般正味財産期末残高】	129,295,719	220,968,071	350,263,790
II 指定正味財産増減の部			
寄附金等	162,099	0	162,099
【当期指定正味財産増減額】	162,099	0	162,099
【指定正味財産期首残高】	46,559,575	0	46,559,575
【指定正味財産期末残高】	46,721,674	0	46,721,674
III 正味財産期末残高	176,017,393	220,968,071	396,985,464

# 財務諸表に対する注記

## 1. 重要な会計方針

当財団では、「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 内閣府公益認定等委員会により公表された会計基準)を採用している。

### (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日以降に取得した資産は定率法、それ以前の取得財産は旧定率法による。

ソフトウェア …… 定額法

### (2) 引当金の計上基準

#### ① 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共済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変更に伴い、平成32年度に引当率を100%とするため、平成17年度より每期引当率を3.75%増加させており、当期の引当率は85%となっている。

#### ② 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。

#### ③ 貸倒引当金

債権の貸し倒れ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入金より控除している。

#### ④ 消費税の会計処理方法

消費税の会計処理は、税込みの方法によっている。

### (3) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められているもの以外のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### ① リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額および期末残高相当額

(単位:円)

	器具備品
取得価額相当額	0
減価償却累計額相当額	0
期末残高相当額	0

#### ② 減価償却費相当額の算定方法は、定額法によっている。

## 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	36,559,575	8,589,099	8,427,000	36,721,674
音の向上基金資産	57,977,970	100,000,000	5,864,831	152,113,139
周年事業積立金	70,002,136	10,000,000	50,002,136	30,000,000
退職給付引当資産	99,486,662	11,061,553	11,696,678	98,851,537
小 計	264,026,343	129,650,652	75,990,645	317,686,350
合 計	274,026,343	129,650,652	75,990,645	327,686,350

## 3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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	0
小 計	10,000,000	10,000,000	0	0
特定資産				
エール基金資産	36,721,674	36,721,674	0	0
音の向上基金資産	152,113,139	0	152,113,139	0
周年事業積立金	30,000,000	0	30,000,000	0
退職給付引当資産	98,851,537	0	0	98,851,537
小 計	317,686,350	36,721,674	182,113,139	98,851,537
合 計	327,686,350	46,721,674	182,113,139	98,851,537

## 4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

楽器等の取得価格、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	139,814,769	135,611,220	4,203,549
器具備品	3,624,072	1,266,760	2,357,312
車輛運搬具	12,915,000	12,914,999	1
ソフトウェア	14,843,305	5,904,428	8,938,877
合 計	172,206,196	156,706,455	15,499,741

## 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通りである。

(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						
文化芸術振興費補助金	文 化 庁	0	85,269,000	85,269,000	0	
演奏事業補助	愛 知 県	0	81,500,000	81,500,000	0	
事業費補助	名古屋市	0	276,682,000	276,682,000	0	
小 計		0	443,451,000	443,451,000	0	
助成金						
アフィニス助成金	アフィニス文化財団	0	500,000	500,000	0	
音楽に関する講演他への助成	ローム音楽ミュージックファンデーション	0	300,000	300,000	0	
日本教育公務員弘済会奨励金	日本教育公務員弘済会	0	300,000	300,000	0	
JKA補助事業	(公財)JKA	0	3,570,000	3,570,000	0	
小 計		0	4,670,000	4,670,000	0	
合 計		0	448,121,000	448,121,000	0	



## 附属明細書

### 1 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区 分	資産の種類	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価格
基本財産	定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
	基本財産計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産	エール基金資産	36,559,575	8,589,099	8,427,000	36,721,674
	音の向上基金資産	57,977,970	100,000,000	5,864,831	152,113,139
	周年事業積立金	70,002,136	10,000,000	50,002,136	30,000,000
	退職給付引当資産	99,486,662	11,061,553	11,696,678	98,851,537
	特定資産計	264,026,343	129,650,652	75,990,645	317,686,350

### 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		当期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	3,023,380	0	0	0	3,023,380
賞与引当金	33,288,261	34,586,676	33,288,261	0	34,586,676
退職給付引当金	91,670,031	18,872,584	11,691,078	0	98,851,537

# キャッシュ・フロー計算書

平成 28 年 4 月 1 日 から 平成 29 年 3 月 31 日 まで

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	100,620,445
2. キャッシュフローへの調整額	
① 減価償却費	5,456,478
② 退職給付引当金増減額	7,181,506
③ 賞与引当金増減額	1,298,415
④ 固定資産除売却益	△ 799,995
⑤ 未収入金増減額	△ 54,247,232
⑥ 貯蔵品増減額	219,335
⑦ 前払金増減額	3,249,023
⑧ 仮払金増減額	350,000
⑨ 未払金増減額	△ 4,771,063
⑩ 前受金増減額	△ 14,930,410
⑪ 預り金増減額	452,200
⑫ 指定正味財産増加収入	162,099
小計	△ 56,379,644
事業活動によるキャッシュ・フロー	44,240,801
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	800,000
② 特定資産取崩収入	
退職給付引当資産取崩収入	20,635,125
③ 貸付金回収収入	
エール基金貸付金回収	1,927,000
④ 基金預金取崩収入	
音の向上基金	5,864,831
エール基金	4,410,901
周年事業積立	50,002,136
投資活動収入計	83,639,993
2. 投資活動支出	
① 固定資産取得支出	
有形固定資産取得	7,015,572
無形固定資産取得	1,080,000
② 特定資産積立支出	
退職給付引当資産取得費	20,000,000
③ 貸付金支出	
エール基金貸付金	6,500,000
④ 基金預金取得支出	
周年事業積立	10,000,000
エール基金	0
音の向上基金	100,000,000
投資活動支出計	144,595,572
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 60,955,579
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	170,000,000
財務活動収入計	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	170,000,000
定期預金積立支出	
財務活動支出計	170,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	0
IV 現金及び現金同等物に係る換金差額	
V 現金及び現金同等物の増減額	△ 16,714,778
VI 現金及び現金同等物の期首残高	186,882,866
VII 現金及び現金同等物の期末残高	170,168,088

(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29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	手元保管	運転資金として	81,400
	預金	普通預金 三菱東京UFJ銀行金山支店他	運転資金として	170,086,688
		定期預金 大垣共立銀行名古屋支店		10,000,000
	未収金	補助金ほか	国庫補助金等	111,211,766
	前払金	会場費ほか		14,292,654
	貯蔵品	CD、50周年グッズ在庫	音楽普及のため	3,082,756
流動資産合計				308,755,264
(固定資産)				
基本財産	預金	定期預金 三菱東京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 三菱東京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	24,183,703
		定期預金 三菱東京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	6,066,971
		貸付金		6,471,000
	音の向上基金資産	普通預金 三菱東京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	152,113,139
	周年事業積立金	普通預金 三菱東京UFJ銀行金山支店	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されている資金	30,000,000
その他固定資産	退職給付引当資産	公社債(なごやか市民債 2年)	退職金の支払いに備えたもの	20,000,000
		利付国債(10年)	退職金の支払いに備えたもの	30,000,000
		利付国債(30年)	退職金の支払いに備えたもの	20,000,000
		みずほ証券名古屋駅前支店		
		普通預金 三菱東京UFJ銀行金山支店	退職金の支払いに備えたもの	28,851,537
	建物付属設備	楽譜庫等	公益目的事業に使用	2
	楽器		公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	4,203,549
	器具備品	CD	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	1
		パーソナルコンピュータ等	法人の保有財産であり事務室で使用している	2,357,311
	車両運搬具	車両	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	1
ソフトウェア	チケット予約システム	公益目的事業として使用	3,959,280	
	伝票入力システム等	法人の会計等で使用	4,979,597	
固定資産合計				343,186,091
資産合計				651,941,355
(流動負債)				
	未払金	出演者等に対するもの	出演料ほか	43,138,307
	前受金	お客様等からの前受金	入場料ほか	73,614,010
	預り金	出演者等からに対するもの	源泉所得税ほか	4,765,361
	賞与引当金	楽団員等に対するもの	次年度賞与の当年度経過分	34,586,676
流動負債合計				156,104,354
(固定負債)				
	退職給付引当金	楽団員等に対するもの	退職金の支払いに備えたもの	98,851,537
固定負債合計				98,851,537
負債合計				254,955,891
正味財産				396,985,464