

貸借対照表

公益社団法人関西二期会

平成28年3月31日

単位:円

| 科目 | |
|------------|------------|
| I 資産の部 | |
| 1. 流動資産 | |
| 現金預金 | 11,197,293 |
| 売掛金 | 41,073,817 |
| 前払費用 | 0 |
| 未収入金 | 11,161,431 |
| 演奏仮払金 | 3,831,591 |
| 貸倒引当金 | -522,352 |
| 流動資産合計 | 66,741,780 |
| 2. 固定資産 | |
| 什器備品 | 55,699 |
| 電話加入権 | 84,270 |
| 保証金 | 888,000 |
| 特定費用準備資金 | 14,000,000 |
| 固定資産合計 | 15,027,969 |
| 資産合計 | 81,769,749 |
| II 負債の部 | |
| 1. 流動負債 | |
| 短期借入金 | 2,500,000 |
| 未払金 | 4,033,715 |
| 前受金 | 4,938,414 |
| 預り金 | 150,615 |
| 仮受金 | 16,416,440 |
| 流動負債合計 | 28,039,184 |
| 2. 固定負債 | |
| 長期借入金 | 24,304,000 |
| 固定負債合計 | 24,304,000 |
| 負債合計 | 52,343,184 |
| III 正味財産の部 | |
| 1. 指定正味財産 | |
| 現金預金 | |
| 指定正味財産合計 | 0 |
| 2. 一般正味財産 | |
| 一般正味財産合計 | 29,426,565 |
| 負債及び正味財産合計 | 81,769,749 |

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

公益社団法人 関西二期会

| 科 目 | 公益目的事業 | | | その他 | | 管理費小計 | 法人会計 | 総合計 |
|---------------|--|---------------------|-------------|-------------------|------------|------------|------------|-------------|
| | 公1 | 公2 | 公益目的事業計 | 収益事業1 | 収益事業計 | | | |
| | 当会会員によるオペラ公演、コンサート等の自主公演並びに、制作、及び劇場等とのコンサート等の共同制作。 | プロとしてのクラシック歌手人材育成事業 | | 当会会員が行う演奏活動への支援事業 | | | | |
| I 一般正味財産増減の部 | | | | | | | | |
| 1. 経常増減の部 | | | | | | | | |
| (1) 経常収益 | | | | | | | | |
| ① 特定資産運用収入 | 2,808 | | 2,808 | 0 | 0 | | 2,807 | 5,615 |
| 特定資産利息収入 | 2,808 | | 2,808 | 0 | 0 | | 2,807 | 5,615 |
| ② 会費収入 | 13,633,417 | 175,000 | 13,808,417 | 0 | 0 | | 13,633,416 | 27,441,833 |
| 通常会費 | 13,373,417 | 0 | 13,373,417 | 0 | 0 | | 13,373,416 | 26,746,833 |
| 入会金 | 260,000 | 0 | 260,000 | 0 | 0 | | 260,000 | 520,000 |
| 受験料 | 0 | 175,000 | 175,000 | 0 | 0 | | 0 | 175,000 |
| ③ 事業収入 | 41,616,100 | 14,480,000 | 56,096,100 | 14,512,965 | 14,512,965 | | 0 | 70,609,065 |
| 入場券収益 | 40,616,100 | 0 | 40,616,100 | 0 | 0 | | 0 | 40,616,100 |
| プログラム収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 研修生収入 | 0 | 14,480,000 | 14,480,000 | 0 | 0 | | 0 | 14,480,000 |
| 広告収入 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0 | 0 | | 0 | 200,000 |
| 演奏料収益 | 0 | 0 | 0 | 14,512,965 | 14,512,965 | | 0 | 14,512,965 |
| 協賛金収益 | 800,000 | 0 | 800,000 | 0 | 0 | | 0 | 800,000 |
| ④ 受取補助金等収入 | 69,778,606 | 0 | 69,778,606 | 0 | 0 | | 0 | 69,778,606 |
| 文化庁助成金 | 20,365,000 | 0 | 20,365,000 | 0 | 0 | | 0 | 20,365,000 |
| 大阪市助成金 | 39,000 | 0 | 39,000 | 0 | 0 | | 0 | 39,000 |
| 民間助成金 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 0 | 0 | | 0 | 2,000,000 |
| 委託補助金 | 47,374,606 | 0 | 47,374,606 | 0 | 0 | | 0 | 47,374,606 |
| ⑤ 受取負担金収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 受取負担金収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| ⑥ 受取寄付金収入 | 11,800,000 | 0 | 11,800,000 | 0 | 0 | | 0 | 11,800,000 |
| 受取寄付金収入 | 11,800,000 | 0 | 11,800,000 | 0 | 0 | | 0 | 11,800,000 |
| ⑦ 雑収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 417,458 | 417,458 |
| 受取利息収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 2,789 | 2,789 |
| 債務免除益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| その他雑収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 414,669 | 414,669 |
| 経常収益計 | 136,830,931 | 14,655,000 | 151,485,931 | 14,512,965 | 14,512,965 | | 14,053,681 | 180,052,577 |
| (2) 経常費用 | | | | | | | | |
| ① 事業費 | 142,253,319 | 24,481,803 | 166,735,122 | 14,615,524 | 14,615,524 | 0 | 0 | 181,350,646 |
| 給与手当 | 12,160,081 | 8,106,722 | 20,266,803 | 2,251,867 | 2,251,867 | | | 22,518,670 |
| 臨時雇賃金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 旅費交通費 | 17,824,798 | 573,624 | 18,398,422 | 159,340 | 159,340 | | | 18,557,762 |
| 通信運搬費 | 1,673,170 | 649,217 | 2,322,387 | 286,419 | 286,419 | | | 2,608,806 |
| 消耗品費 | 175,724 | 117,150 | 292,874 | 32,542 | 32,542 | | | 325,416 |
| 修繕費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 印刷製本費 | 6,216,951 | 0 | 6,216,951 | 0 | 0 | | | 6,216,951 |
| 光熱水道費 | 247,804 | 165,203 | 413,007 | 45,890 | 45,890 | | | 458,897 |
| 賃借料 | 9,759,914 | 1,013,073 | 10,772,987 | 281,410 | 281,410 | | | 11,054,397 |
| 諸謝金 | 1,991,365 | 459,717 | 2,451,082 | 127,700 | 127,700 | | | 2,578,782 |
| 租税公課 | 586,507 | 391,005 | 977,512 | 108,613 | 108,613 | | | 1,086,125 |
| 支払負担金 | 317,738 | 211,826 | 529,564 | 58,841 | 58,841 | | | 588,405 |
| 委託費 | 86,407,121 | 12,110,389 | 98,517,510 | 11,072,936 | 11,072,936 | | | 109,590,446 |
| 雑費 | 4,892,146 | 683,877 | 5,576,023 | 189,966 | 189,966 | | | 5,765,989 |
| ② 管理費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8,780,314 | 0 | 8,780,314 |
| 給与手当 | | | 0 | | | 5,629,668 | | 5,629,668 |
| 旅費交通費 | | | 0 | | | 398,351 | | 398,351 |
| 通信運搬費 | | | 0 | | | 477,366 | | 477,366 |
| 消耗品費 | | | 0 | | | 81,354 | | 81,354 |
| 光熱水道費 | | | 0 | | | 114,725 | | 114,725 |
| 賃借料 | | | 0 | | | 703,524 | | 703,524 |
| 交際費 | | | 0 | | | 148,606 | | 148,606 |
| 諸謝金 | | | 0 | | | 319,248 | | 319,248 |
| 租税公課 | | | 0 | | | 271,532 | | 271,532 |
| 支払負担金 | | | 0 | | | 147,102 | | 147,102 |
| 減価償却費 | | | 0 | | | 13,923 | | 13,923 |
| 雑費 | | | 0 | | | 474,915 | | 474,915 |
| 経常費用計 | 142,253,319 | 24,481,803 | 166,735,122 | 14,615,524 | 14,615,524 | 8,780,314 | 0 | 190,130,960 |
| 当期経常増減額 | -5,422,388 | -9,826,803 | -15,249,191 | -102,559 | -102,559 | -8,780,314 | 14,053,681 | -10,078,383 |
| 2. 経常外増減の部 | | | | | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | | | | | |
| 他会計振替額 | | | 0 | | 0 | | | 0 |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | | | | | | |
| 他会計振替額 | | | 0 | | 0 | | | 0 |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期正味財産増減額 | -5,422,388 | -9,826,803 | -15,249,191 | -102,559 | -102,559 | -8,780,314 | 14,053,681 | -10,078,383 |
| 一般正味財産期首残高 | 21,231,467 | 2,439,731 | 23,671,198 | -4,308,046 | -4,308,046 | 0 | 20,141,796 | 39,504,948 |
| 一般正味財産期末残高 | 15,809,079 | -7,387,072 | 8,422,007 | -4,410,605 | -4,410,605 | -8,780,314 | 34,195,477 | 29,426,565 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | | | | | |
| 受取寄付金等 | | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 一般正味財産への振替額 | | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期指定正味財産増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 指定正味財産期首残額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 指定正味財産期末残額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III 正味財産期末残高 | 15,809,079 | -7,387,072 | 8,422,007 | -4,410,605 | -4,410,605 | -8,780,314 | 34,195,477 | 29,426,565 |

注記

(重要な会計方針)

1 固定資産の減価償却方法

- (1)有形固定資産 定率法を採用している
 ピアノの耐用年数 5年
 コンピューターシステム 3年の均等償却
- 2 消費税の会計処理 消費税の会計処理は税込方式による

3 引当金の計上基準

- (1)貸倒引当金 売掛金、未収入金の貸し倒れに備えるため、一般債権について債権額の1%を計上している。

4 表示の変更について

- (1)借入金の表示 借入金のうち、決算末日以後一年以内に返済期日が到来するものを短期借入金として流動負債に計上し、それ以外の借入金を長期借入金として固定負債に計上する。

(固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高)

固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高は次の通り

| 科目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|------|---------|---------|--------|
| 什器備品 | 419,800 | 364,101 | 55,699 |
| 合計 | 419,800 | 364,101 | 55,699 |

5 その他

売掛金・未収入金のうち、退会者に対するもので、今後の回収が困難であるとみられる債権の額が5,368,160円ある。

附属明細書

1. 引当金の明細

| | 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 | |
| 貸倒引当金 | 587,673 | 0 | 0 | 65,321 | 522,352 |

2. 特定資産の明細

| 資産名称 | 期首残高 | 当期増減額 | | 期末残高 |
|---------------|------------|-----------|-------|------------|
| | | 積立増加額 | 取り崩し額 | |
| 50周年記念事業特別積立金 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55周年記念事業特別積立金 | 5,000,000 | 3,000,000 | 0 | 8,000,000 |
| 特別公演事業積立金 | 5,000,000 | 1,000,000 | 0 | 6,000,000 |
| 合計 | 10,000,000 | 4,000,000 | 0 | 14,000,000 |

公益社団法人 関西二期会

財産目録
平成28年3月31日現在

(単位:円)

| 科 目 | | 金 額 | |
|----------------------|-----------------|------------|------------|
| I 資産の部 | | | |
| 1. 流動資産 | | | |
| 現金 | 運転資金 | 899,207 | |
| 三井住友銀行 備後町支店 普通預金 | 運転資金 | 3,885,404 | |
| 三井住友銀行 備後町支店 普通預金 | 運転資金 | 39,890 | |
| 三井住友銀行 備後町支店 決済預金 | 運転資金 | 1,835,997 | |
| 三菱東京UFJ銀行 大阪営業部 普通預金 | 運転資金及び指定正味財産寄附金 | 1,012,600 | |
| 郵便貯金 大阪貯金事務 | 運転資金 | 3,426,758 | |
| 大阪シティー信用金庫 | 運転資金 | 97,437 | |
| 売掛金 | チケット代金等 | 41,073,817 | |
| 未収入金 | 会費等 | 11,161,431 | |
| 演奏仮払金 | 翌期演奏会経費等 | 3,831,591 | |
| 前払費用 | 事務局費用 | 0 | |
| 貸倒引当金 | 未収入金等に対するもの | △ 522,352 | |
| 流動資産合計 | | | 66,741,780 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 基本財産合計 | | 0 | |
| (2) 特定資産 | | | |
| 三井住友銀行 備後町支店 定期預金 | 55周年記念事業特別積立金他 | 14,000,000 | |
| 特定資産合計 | | 14,000,000 | |
| (3) その他の固定資産 | | | |
| 什器備品 | ピアノ | 23,751 | |
| | コンピューターシステム | 31,948 | |
| 電話加入権 | | 84,270 | |
| 保証金 | | 888,000 | |
| その他の固定資産合計 | | 1,027,969 | |
| 固定資産合計 | | | 15,027,969 |
| 資産合計 | | | 81,769,749 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 短期借入金 | 役員他より | 2,500,000 | |
| 未払金 | 事業費の未払 | 4,033,715 | |
| 前受金 | 研修生授業料等 | 4,938,414 | |
| 預り金 | 源泉税等 | 150,615 | |
| 仮受金 | 翌期演奏会収入等 | 16,416,440 | |
| 流動負債合計 | | | 28,039,184 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 長期借入金 | 役員他より | 24,304,000 | |
| 固定負債合計 | | | 24,304,000 |
| 負債合計 | | | 52,343,184 |
| 正味財産 | | | 29,426,565 |