

貸借対照表

令和5年3月31日

公益社団法人関西二期会

単位：円

科 目	当期貸借対照表
I 資産の部	
1. 流動資産	
現金預金	11,873,382
売掛金	17,823,656
立替金・仮払金	8,000
未収入金	28,518,148
演奏仮払金	1,669,052
貸倒引当金	-2,318,590
流動資産合計	57,573,648
2. 固定資産	
什器備品他減価償却資産	416,774
電話加入権	84,270
退職給付資産	0
保証金	888,000
特定費用準備資金	48,000,000
固定資産合計	49,389,044
資産合計	106,962,692
II 負債の部	
1. 流動負債	
短期借入金	2,002,000
未払金	8,420,470
前受金	840,000
預り金	506,663
仮受金	0
流動負債合計	11,769,133
2. 固定負債	
長期借入金	9,804,000
固定負債合計	9,804,000
負債合計	21,573,133
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	85,389,559
負債及び正味財産合計	106,962,692

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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	総会計
	公1	公2	公益目的事業計	収益事業1	収益事業計			
	当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	542		542		0		541	1,083
特定資産利息収入	542		542		0		541	1,083
② 会費収入	5,965,438	6,070,438	12,035,876	0	0		11,930,874	23,966,750
通常会費	5,905,438	5,905,438	11,810,876	0	0		11,810,874	23,621,750
入会金	60,000	60,000	120,000	0	0		120,000	240,000
受験料	0	105,000	105,000	0	0		0	105,000
③ 事業収入	37,316,114	5,521,000	42,837,114	24,764,247	24,764,247		0	67,601,361
入場券収益	37,316,114	0	37,316,114	0	0		0	37,316,114
プログラム収益	0	0	0	0	0		0	0
研修生収入	0	5,521,000	5,521,000	0	0		0	5,521,000
広告収入	0	0	0	0	0		0	0
演奏料収益	0	0	0	24,764,247	24,764,247		0	24,764,247
協賛金収益	0	0	0	0	0		0	0
④ 受取補助金等収入	127,584,306	0	127,584,306	0	0		0	127,584,306
文化庁助成金	23,475,000	0	23,475,000	0	0		0	23,475,000
大阪市助成金	114,000	0	114,000	0	0		0	114,000
民間助成金	2,500,000	0	2,500,000	0	0		0	2,500,000
委託補助金	101,495,306	0	101,495,306	0	0		0	101,495,306
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	6,675,000	0	6,675,000	0	0		0	6,675,000
受取寄付金収入	6,675,000	0	6,675,000	0	0		0	6,675,000
⑦ 雑収入	166,002	166,001	332,003	0	0		332,003	664,006
受取利息収入	0	0	0	0	0		0	0
債務免除益	0	0	0	0	0		0	0
その他雑収入	166,002	166,001	332,003	0	0		332,003	664,006
経常収益計	177,707,402	11,757,439	189,464,841	24,764,247	24,764,247		12,263,418	226,492,506
(2) 経常費用								
① 事業費	167,601,367	14,434,666	182,036,033	25,589,725	25,589,725		0	207,625,758
給与手当	10,093,249	6,728,833	16,822,082	4,205,521	4,205,521			21,027,603
旅費交通費	23,487,862	452,612	23,940,474	282,883	282,883			24,223,357
通信運搬費	1,578,966	308,453	1,887,419	192,784	192,784			2,080,203
消耗品費	3,771,781	396,193	4,167,974	247,621	247,621			4,415,595
修繕費	0	0	0	0	0			0
印刷製本費	3,446,211	0	3,446,211	0	0			3,446,211
光熱水道費	199,217	132,812	332,029	83,008	83,008			415,037
賃借料	14,511,634	1,281,187	15,792,821	800,742	800,742			16,593,563
交際費	0	0	0	0	0			0
諸謝金	1,183,135	129,674	1,312,809	605,143	605,143			1,917,952
租税公課	1,949,993	1,282,663	3,232,656	801,664	801,664			4,034,320
支払負担金	274,288	182,860	457,148	114,288	114,288			571,436
委託費	101,049,560	3,111,135	104,160,695	17,988,417	17,988,417			122,149,112
雑費	6,055,471	428,244	6,483,715	267,654	267,654			6,751,369
② 管理費	0	0	0	0	0	8,259,591	0	8,259,591
給与手当			0		0	3,710,754		3,710,754
旅費交通費			0		0	353,604		353,604
通信運搬費			0		0	240,980		240,980
消耗品費			0		0	309,526		309,526
光熱水道費			0		0	103,760		103,760
賃借料			0		0	1,000,927		1,000,927
交際費			0		0	97,982		97,982
諸謝金			0		0	864,490		864,490
租税公課			0		0	1,002,080		1,002,080
支払負担金			0		0	142,859		142,859
減価償却費			0		0	313,670		313,670
雑費			0		0	118,959		118,959
経常費用計	167,601,367	14,434,666	182,036,033	25,589,725	25,589,725	8,259,591	0	215,885,349
当期経常増減額	10,106,035	-2,677,227	7,428,808	-825,478	-825,478	-8,259,591	12,263,418	10,607,157
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	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	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	10,106,035	-2,677,227	7,428,808	-825,478	-825,478	-8,259,591	12,263,418	10,607,157
一般正味財産期首残高	47,695,409	-25,589,912	22,105,497	-8,979,917	-8,979,917	-23,001,593	84,658,415	74,782,402
一般正味財産期末残高	57,801,444	-28,267,139	29,534,305	-9,805,395	-9,805,395	-31,261,184	96,921,833	85,389,559
II 指定正味財産増減の部								
受取寄付金等			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	57,801,444	-28,267,139	29,534,305	-9,805,395	-9,805,395	-31,261,184	96,921,833	85,389,559

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
- (2) 無形固定資産 定額法を採用している

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
決算確定消費税額を未払金に計上している

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5%を計上している。

4 表示について

- (1) 借入金の表示 借入金のうち、当座貸越による借入金のうち当初返済予定額及び、その他借入金を短期借入金として流動負債に計上し、それ以外の当座貸越の借入金を長期借入金として固定負債に計上している。

(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	3,186,760	3,186,758	2
無形固定資産	1,470,960	1,054,188	416,772
合計	4,657,720	4,240,946	416,774

5 その他

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	3,025,322	0	330,000	376,732	2,318,590

※目的使用→売掛金4件分

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	
第100回特別公演 事業積立金	13,200,000	6,800,000	0	20,000,000
60周年記念事業特 別積立金	9,000,000	1,000,000	0	10,000,000
99回初演120周年 記念オペラ公演	15,000,000	3,000,000	0	18,000,000
合計	37,200,000	10,800,000	0	48,000,000

財 産 目 録

令和5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	282,393		
三井住友銀行 備後町支店 普通預金	運転資金	7,829,007		
三井住友銀行 備後町支店 普通預金	運転資金	760,095		
三菱UFJ銀行 大阪営業部 普通預金	運転資金	174,547		
郵便貯金 大阪貯金事務	運転資金	955,815		
大阪シティ信用金庫 本店営業部	運転資金	94,390		
愛媛銀行 大阪支店 普通預金	運転資金	1,777,135		
売掛金	チケット代金等	17,823,656		
未収入金	会費等、助成金未収分等	28,518,148		
演奏仮払金	翌期演奏会経費等	1,669,052		
立替金・仮払金	来期会費	8,000		
貸倒引当金	未収入金等に対するもの	-2,318,590		
流動資産合計			57,573,648	
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
基本財産合計		0		
(2) 特定資産				
愛媛銀行 大阪支店 定期預金	第100回特別公演事業積立金	20,000,000		
愛媛銀行 大阪支店 定期預金	99回初演120周年記念オペラ公演	18,000,000		
三井住友銀行 備後町支店 定期預金	60周年記念特別積立金	10,000,000		
特定資産合計		48,000,000		
(3) その他の固定資産				
什器備品	ミロクシステムパソコン	2		
無形固定資産	HPシステム	416,772		
電話加入権		84,270		
保証金		888,000		
その他の固定資産合計		1,389,044		
固定資産合計			49,389,044	
資産合計				106,962,692
II 負債の部				
1. 流動負債				
短期借入金	愛媛銀行大阪支店 当座貸越他	2,002,000		
未払金	事業費の未払、リース債務	8,420,470		
前受金	来年度年会費、授業料	840,000		
預り金	源泉税等	506,663		
仮受金	翌期演奏会収入等	0		
流動負債合計			11,769,133	
2. 固定負債				
長期借入金	愛媛銀行大阪支店 当座貸越	9,804,000		
固定負債合計			9,804,000	
負債合計				21,573,133
正味財産				85,389,559