

財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計(2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

(1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込処理によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科目	一般市民の鑑賞 事業	広範囲な地域 での事業	資料刊行事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費	0	340,000	0	340,000	8,790,000	9,130,000
2. 受取寄附金	750,000	2,506,000	0	3,256,000	5,660,000	8,916,000
3. 受取助成金等	7,597,000	0	0	7,597,000	142,000	7,739,000
4. 事業収益	9,241,900	8,907,275	6,171,708	24,320,883	0	24,320,883
5. その他収益	0	0	0	0	25,124	25,124
経常収益計	17,588,900	11,753,275	6,171,708	35,513,883	14,617,124	50,131,007
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	3,101,350	2,072,387	1,088,222	6,261,959	2,577,354	8,839,313
法定福利費	373,284	249,436	130,980	753,700	310,215	1,063,915
通勤費	143,147	95,654	50,228	289,029	118,961	407,990
福利厚生費	13,025	8,703	4,570	26,298	10,824	37,122
人件費計	3,630,806	2,426,180	1,274,000	7,330,986	3,017,354	10,348,340
(2) その他経費						
事業原価						
出演費	4,102,369	1,871,668	0	5,974,037	0	5,974,037
音楽費	1,346,590	205,414	0	1,552,004	0	1,552,004
文芸費	1,444,800	35,000	0	1,479,800	0	1,479,800
謝金等	650,587	565,690	0	1,216,277	0	1,216,277
租税公課	1,000	0	0	1,000	0	1,000
会場費	2,917,351	1,040,780	0	3,958,131	0	3,958,131
舞台費	6,092,360	394,708	0	6,487,068	0	6,487,068
運搬費	2,000	0	0	2,000	0	2,000
印刷宣伝費	666,723	243,927	1,405,476	2,316,126	0	2,316,126
記録費	73,000	120,000	0	193,000	0	193,000
旅費交通費	165,615	20,430	111,030	297,075	0	297,075
会議費	1,970	0	34,682	36,652	0	36,652
通信費	114,387	107,736	1,829,671	2,051,794	0	2,051,794
接待交際費	0	99,100	76,156	175,256	0	175,256
原稿料	0	0	1,529,172	1,529,172	0	1,529,172
編集費	0	0	1,440,000	1,440,000	0	1,440,000
雑費	409,454	508,297	106,087	1,023,838	0	1,023,838
事業原価計	17,988,206	5,212,750	6,532,274	29,733,230	0	29,733,230
印刷広告費	35,240	23,549	12,365	71,154	29,286	100,440
旅費交通費	31,653	21,151	11,107	63,911	26,304	90,215
接待交際費	26,388	17,633	9,259	53,280	21,930	75,210
通信費	189,901	126,896	66,634	383,431	157,816	541,247
水道光熱費	0	0	0	0	0	0
租税公課	255,606	170,802	89,689	516,097	212,419	728,516
消耗品費	30,264	20,224	10,619	61,107	25,150	86,257
事務用品費	79,824	53,340	28,009	161,173	66,337	227,510
賃借料	324,193	216,633	113,755	654,581	269,419	924,000
支払手数料	44,803	29,938	15,721	90,462	37,233	127,695
会議費	28,595	19,107	10,034	57,736	23,764	81,500
会費	6,140	4,103	2,154	12,397	5,103	17,500
新聞図書費	0	0	0	0	0	0
リース料	87,150	58,235	30,580	175,965	72,425	248,390
諸報酬	280,186	187,227	98,314	565,727	232,846	798,573
雑費	5,061	3,382	1,776	10,219	4,205	14,424
支払利息	87,715	58,613	30,778	177,106	72,894	250,000
間接費計	1,512,719	1,010,833	530,794	3,054,346	1,257,131	4,311,477
その他経費計	19,500,925	6,223,583	7,063,068	32,787,576	1,257,131	34,044,707
経常費用計	23,131,731	8,649,763	8,337,068	40,118,562	4,274,485	44,393,047
当期経常増減額	-5,542,831	3,103,512	-2,165,360	-4,604,679	10,342,639	5,737,960

3. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は2,809,013円ですが、そのうち、使途が制約された財産はありません。

科目	前期繰越額	当期受入額	当期減少額	次期繰越額	備考
日本芸術文化振興会	0	4,597,000	4,597,000	0	一般市民の鑑賞事業のための 助成金
五島記念文化財団	0	1,000,000	1,000,000	0	
ロームミュージックファンデーション	0	700,000	700,000	0	
三菱UFJ信託芸術文化財団	0	500,000	500,000	0	
尼崎市総合文化センター	0	400,000	400,000	0	
花王芸術・科学財団	0	300,000	300,000	0	
朝日新聞文化財団	0	100,000	100,000	0	
合計	0	7,597,000	7,597,000	0	

4. 借入金の増減内訳

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	3,550,000	0	3,550,000	0
長期借入金	25,000,000	0	5,000,000	20,000,000
合計	28,550,000	0	8,550,000	20,000,000

特定非営利活動法人 関西芸術振興会・関西歌劇団

活動計算書(収益事業)

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	340,000	340,000
2. 受取寄附金		
受取寄附金	3,256,000	3,256,000
3. 受取助成金等		
受取助成金	7,597,000	7,597,000
4. 事業収益		
一般市民の鑑賞事業収入	9,241,900	
広範囲な地域での事業収入	8,907,275	
資料刊行事業収入	6,171,708	24,320,883
経常収入計		35,513,883
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	6,261,959	
法定福利費	753,700	
通勤費	289,029	
福利厚生費	26,298	
人件費計	7,330,986	
(2) その他経費		
事業原価	29,733,230	
印刷広告費	71,154	
旅費交通費	63,911	
接待交際費	53,280	
通信費	383,431	
水道光熱費	0	
租税公課	516,097	
消耗品費	61,107	
事務用品費	161,173	
賃借料	654,581	
支払手数料	90,462	
会議費	57,736	
会費	12,397	
新聞図書費	0	
リース料	175,965	
諸報酬	565,727	
雑費	10,219	
支払利息	177,106	
その他経費計	32,787,576	
事業費計		40,118,562
経常費用計		40,118,562
当期正味財産増減額		-4,604,679
前期繰越正味財産額		-13,286,028
次期繰越正味財産額		-17,890,707

特定非営利活動法人 関西芸術振興会・関西歌劇団

活動計算書(一般管理)

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	8,790,000	8,790,000	
2. 受取寄附金			
受取寄附金	5,660,000	5,660,000	
3. 受取助成金等			
受取助成金	142,000	142,000	
4. その他収益			
その他収益	25,124	25,124	
経常収入計			14,617,124
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	2,577,354		
法定福利費	310,215		
通勤費	118,961		
福利厚生費	10,824		
人件費計	3,017,354		
(2) その他経費			
印刷広告費	29,286		
旅費交通費	26,304		
接待交際費	21,930		
通信費	157,816		
水道光熱費	0		
租税公課	212,419		
消耗品費	25,150		
事務用品費	66,337		
賃借料	269,419		
支払手数料	37,233		
会議費	23,764		
会費	5,103		
新聞図書費	0		
リース料	72,425		
諸報酬	232,846		
雑費	4,205		
支払利息	72,894		
その他経費計	1,257,131		
事業費計		4,274,485	
経常費用計			4,274,485
当期正味財産増減額			10,342,639
前期繰越正味財産額			10,357,081
次期繰越正味財産額			20,699,720

特定非営利活動法人 関西芸術振興会・関西歌劇団

活動計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	9,130,000	9,130,000	
2. 受取寄附金			
受取寄附金	8,916,000	8,916,000	
3. 受取助成金等			
受取助成金	7,739,000	7,739,000	
4. 事業収益			
一般市民の鑑賞事業収入	9,241,900		
広範囲な地域での事業収入	8,907,275		
資料刊行事業収入	6,171,708	24,320,883	
5. その他収益			
その他収益	25,124	25,124	
経常収入計			50,131,007
II 経常費用			
1. 事業費			
(1)人件費			
給料手当	6,261,959		
法定福利費	753,700		
通勤費	289,029		
福利厚生費	26,298		
人件費計	7,330,986		
(2)その他経費			
事業原価	29,733,230		
印刷広告費	71,154		
旅費交通費	63,911		
接待交際費	53,280		
通信費	383,431		
水道光熱費	0		
租税公課	516,097		
消耗品費	61,107		
事務用品費	161,173		
賃借料	654,581		
支払手数料	90,462		
会議費	57,736		
会費	12,397		
新聞図書費	0		
リース料	175,965		
諸報酬	565,727		
雑費	10,219		
支払利息	177,106		
その他経費計	32,787,576		
事業費計		40,118,562	
2. 管理費			
(1)人件費			
給料手当	2,577,354		
法定福利費	310,215		
通勤費	118,961		
福利厚生費	10,824		
人件費計	3,017,354		
(2)その他経費			
印刷広告費	29,286		
旅費交通費	26,304		
接待交際費	21,930		
通信費	157,816		
水道光熱費	0		
租税公課	212,419		
消耗品費	25,150		
事務用品費	66,337		
賃借料	269,419		
支払手数料	37,233		
会議費	23,764		
会費	5,103		
新聞図書費	0		
リース料	72,425		
諸報酬	232,846		
雑費	4,205		
支払利息	72,894		
その他経費計	1,257,131		
管理費計		4,274,485	
経常費用計			44,393,047
当期正味財産増減額			5,737,960
前期繰越正味財産額			-2,928,947
次期繰越正味財産額			2,809,013

特定非営利活動法人 関西芸術振興会・関西歌劇団

貸借対照表
平成30年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	23,705,583		
前渡金	475,496		
未収金	6,450,855		
仮払金	30,391		
流動資産合計		30,662,325	
2. 固定資産			
(1) 無形固定資産			
電話加入権	10,000		
無形固定資産計	10,000		
固定資産合計		10,000	
資産合計			30,672,325
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	0		
未払金	6,280,451		
未払消費税等			
未払法人税等	70,000		
前受金	1,060,672		
預り金	452,189		
流動負債合計		7,863,312	
2. 固定負債			
長期借入金	20,000,000		
固定負債合計		20,000,000	
負債合計			27,863,312
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		-2,928,947	
当期正味財産増減額		5,737,960	
正味財産合計			2,809,013
負債及び正味財産合計			30,672,325

特定非営利活動法人 関西芸術振興会・関西歌劇団

財産目録
平成30年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金 現金手許有高	409,250	
普通預金		
みずほ銀行天満橋支店	8,462,206	
みずほ銀行天満橋支店(刊行)	4,103,396	
郵便貯金	10,343,888	
郵便貯金(刊行)	386,843	
前渡金 事業次年度公演費用	475,496	
未収金 事業刊行広告料ほか	6,450,855	
仮払金 事業マネジメント公演費用	30,391	
流動資産合計		30,662,325
2. 固定資産		
(1) 無形固定資産		
電話加入権	10,000	
無形固定資産計	10,000	
固定資産合計		10,000
資産合計		30,672,325
II 負債の部		
1. 流動負債		
短期借入金 徳岡昭七郎	0	
未払金 事業公演費未払金等	6,280,451	
未払消費税等	0	
未払法人税等	70,000	
前受金 事業刊行前受購読料ほか	1,060,672	
預り金 研修生5名より	150,000	
研修休止中1名より	30,000	
源泉所得税等	272,189	
流動負債合計		7,863,312
1. 固定負債		
長期借入金 関西金属工業株式会社	20,000,000	
固定負債合計		20,000,000
負債合計		27,863,312
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		-2,928,947
当期正味財産増減額		5,737,960
正味財産合計		2,809,013
負債及び正味財産合計		30,672,325