

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	210,000	0	210,000	8,860,000	9,070,000
2. 受取寄附金	750,000	2,393,000	0	3,143,000	550,000	3,693,000
3. 受取助成金等	7,989,000	0	0	7,989,000	114,000	8,103,000
4. 事業収益	9,022,500	11,794,096	6,582,077	27,398,673	0	27,398,673
5. その他収益	0	0	0	0	105,144	105,144
経常収益計	17,761,500	14,397,096	6,582,077	38,740,673	9,629,144	48,369,817
II 経常費用						
(1)人件費						
給料手当	3,436,030	2,785,173	1,273,328	7,494,531	1,862,795	9,357,326
法定福利費	510,678	413,945	189,248	1,113,871	276,857	1,390,728
通勤費	113,190	91,749	41,946	246,885	61,365	308,250
福利厚生費	2,632	2,134	975	5,741	1,427	7,168
人件費計	4,062,530	3,293,001	1,505,497	8,861,028	2,202,444	11,063,472
(2)その他経費						
事業原価						
出演費	1,115,000	1,223,324	0	2,338,324	0	2,338,324
音楽費	4,387,815	1,870,455	0	6,258,270	0	6,258,270
文芸費	758,000	37,800	0	795,800	0	795,800
謝金等	623,111	2,336,284	0	2,959,395	0	2,959,395
租税公課	1,000	0	0	1,000	0	1,000
会場費	2,687,892	1,746,934	0	4,434,826	0	4,434,826
舞台費	5,857,621	1,184,500	0	7,042,121	0	7,042,121
印刷宣伝費	710,593	363,660	1,462,934	2,537,187	0	2,537,187
記録費	394,000	92,400	0	486,400	0	486,400
旅費交通費	71,620	197,640	50,320	319,580	0	319,580
会議費	1,950	0	24,060	26,010	0	26,010
通信費	130,185	174,525	1,663,350	1,968,060	0	1,968,060
接待交際費	0	10,368	16,260	26,628	0	26,628
原稿料	0	0	1,703,432	1,703,432	0	1,703,432
編集費	0	0	1,440,000	1,440,000	0	1,440,000
雑費	374,452	156,365	96,599	627,416	0	627,416
事業原価計	17,113,239	9,394,255	6,456,955	32,964,449	0	32,964,449
印刷広告費	36,229	29,366	13,426	79,021	19,641	98,662
旅費交通費	22,498	18,237	8,338	49,073	12,197	61,270
接待交際費	37,718	30,573	13,977	82,268	20,448	102,716
通信費	209,916	170,153	77,791	457,860	113,803	571,663
租税公課	297,919	241,487	110,403	649,809	161,513	811,322
消耗品費	1,135	920	420	2,475	615	3,090
事務用品費	193,085	156,510	71,553	421,148	104,676	525,824
賃借料	341,131	276,513	126,417	744,061	184,939	929,000
支払手数料	30,895	25,043	11,449	67,387	16,750	84,137
会議費	13,180	10,683	4,884	28,747	7,143	35,890
会費	42,964	34,825	15,921	93,710	23,290	117,000
リース料	55,803	45,232	20,679	121,714	30,253	151,967
諸報酬	279,588	226,628	103,610	609,826	151,574	761,400
業務委託費	500,568	405,750	185,501	1,091,819	271,375	1,363,194
雑費	8,347	6,765	3,093	18,205	4,523	22,728
支払利息	55,081	44,647	20,412	120,140	29,860	150,000
間接費計	2,126,057	1,723,332	787,874	4,637,263	1,152,600	5,789,863
その他経費計	19,239,296	11,117,587	7,244,829	37,601,712	1,152,600	38,754,312
経常費用計	23,301,826	14,410,588	8,750,326	46,462,740	3,355,044	49,817,784
当期経常増減額	-5,540,326	-13,492	-2,168,249	-7,722,067	6,274,100	-1,447,967
III 経常外収益						
債務免除益	1,836,010	1,488,231	680,390	4,004,631	995,369	5,000,000
経常外収益計	1,836,010	1,488,231	680,390	4,004,631	995,369	5,000,000
当期正味財産増減額	-3,704,316	1,474,739	-1,487,859	-3,717,436	7,269,469	3,552,033

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12,349,676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
三菱UFJ信託芸術文化財団	0	500,000	500,000	0	一般市民の鑑賞事業のための助成金
朝日新聞文化財団	0	300,000	300,000	0	
花王芸術・科学財団	0	300,000	300,000	0	
ロムミュージックファンデーション	0	1,000,000	1,000,000	0	
尼崎文化振興財団	0	400,000	400,000	0	
日本芸術文化振興会	0	5,489,000	5,489,000	0	
合計	0	7,989,000	7,989,000	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
長期借入金	15,000,000	0	5,000,000	10,000,000
合計	15,000,000	0	5,000,000	10,000,000

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31年4月1日から 令和2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	210,000	210,000
2. 受取寄附金		
受取寄附金	3,143,000	3,143,000
3. 受取助成金等		
受取助成金	7,989,000	7,989,000
4. 事業収益		
一般市民の鑑賞事業収入	9,022,500	
広範囲な地域での事業収入	11,794,096	
資料刊行事業収入	6,582,077	27,398,673
経常収入計		38,740,673
II 経常費用		
1. 事業費		
(1)人件費		
給料手当	7,494,531	
法定福利費	1,113,871	
通勤費	246,885	
福利厚生費	5,741	
人件費計	8,861,028	
(2)その他経費		
事業原価	32,964,449	
印刷広告費	79,021	
旅費交通費	49,073	
接待交際費	82,268	
通信費	457,860	
租税公課	649,809	
消耗品費	2,475	
事務用品費	421,148	
賃借料	744,061	
支払手数料	67,387	
会議費	28,747	
会費	93,710	
リース料	121,714	
諸報酬	609,826	
業務委託費	1,091,819	
雑費	18,205	
支払利息	120,140	
その他経費計	37,601,712	
事業費計		46,462,740
経常費用計		46,462,740
III 経常外収益		
債務免除益	4,004,631	
経常外収益計		4,004,631
当期正味財産増減額		-3,717,436
前期繰越正味財産額		-10,903,178
次期繰越正味財産額		-14,620,614

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31年4月1日から 令和2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	8,860,000	8,860,000	
2. 受取寄附金			
受取寄附金	550,000	550,000	
3. 受取助成金等			
受取助成金	114,000	114,000	
4. その他収益			
その他収益	105,144	105,144	
経常収入計			9,629,144
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	1,862,795		
法定福利費	276,857		
通勤費	61,365		
福利厚生費	1,427		
人件費計	2,202,444		
(2) その他経費			
印刷広告費	19,641		
旅費交通費	12,197		
接待交際費	20,448		
通信費	113,803		
租税公課	161,513		
消耗品費	615		
事務用品費	104,676		
賃借料	184,939		
支払手数料	16,750		
会議費	7,143		
会費	23,290		
リース料	30,253		
諸報酬	151,574		
業務委託費	271,375		
雑費	4,523		
支払利息	29,860		
その他経費計	1,152,600		
事業費計		3,355,044	
経常費用計			3,355,044
III 経常外収益			
債務免除益	995,369	995,369	
経常外収益計			995,369
当期正味財産増減額			7,269,469
前期繰越正味財産額			19,700,821
次期繰越正味財産額			26,970,290

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31年4月1日から 令和2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	9,070,000	9,070,000
2. 受取寄附金		
受取寄附金	3,693,000	3,693,000
3. 受取助成金等		
受取助成金	8,103,000	8,103,000
4. 事業収益		
一般市民の鑑賞事業収入	9,022,500	
広範囲な地域での事業収入	11,794,096	
資料刊行事業収入	6,582,077	27,398,673
5. その他収益		
その他収益	105,144	105,144
経常収入計		48,369,817
II 経常費用		
1. 事業費		
(1)人件費		
給料手当	7,494,531	
法定福利費	1,113,871	
通勤費	246,885	
福利厚生費	5,741	
人件費計	8,861,028	
(2)その他経費		
事業原価	32,964,449	
印刷広告費	79,021	
旅費交通費	49,073	
接待交際費	82,268	
通信費	457,860	
租税公課	649,809	
消耗品費	2,475	
事務用品費	421,148	
賃借料	744,061	
支払手数料	67,387	
会議費	28,747	
会費	93,710	
リース料	121,714	
諸報酬	609,826	
業務委託費	1,091,819	
雑費	18,205	
支払利息	120,140	
その他経費計	37,601,712	
事業費計		46,462,740
2. 管理費		
(1)人件費		
給料手当	1,862,795	
法定福利費	276,857	
通勤費	61,365	
福利厚生費	1,427	
人件費計	2,202,444	
(2)その他経費		
印刷広告費	19,641	
旅費交通費	12,197	
接待交際費	20,448	
通信費	113,803	
租税公課	161,513	
消耗品費	615	
事務用品費	104,676	
賃借料	184,939	
支払手数料	16,750	
会議費	7,143	
会費	23,290	
リース料	30,253	
諸報酬	151,574	
業務委託費	271,375	
雑費	4,523	
支払利息	29,860	
その他経費計	1,152,600	
管理費計		3,355,044
経常費用計		49,817,784
III 経常外収益		
債務免除益	5,000,000	5,000,000
経常外収益計		5,000,000
当期正味財産増減額		3,552,033
前期繰越正味財産額		8,797,643
次期繰越正味財産額		12,349,676

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
令和2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	18,140,605		
前渡金	5,111,144		
未収金	5,414,165		
流動資産合計		28,665,914	
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			28,675,914
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	755,183		
未払消費税等	427,100		
未払法人税等	70,000		
前受金	4,670,942		
預り金	403,013		
流動負債合計		6,326,238	
2. 固定負債			
長期借入金	10,000,000		
固定負債合計		10,000,000	
負債合計			16,326,238
前期繰越正味財産		8,797,643	
当期正味財産増減額		3,552,033	
正味財産合計			12,349,676
負債及び正味財産合計			28,675,914

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
令和2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	490,911	
普通預金		
みずほ銀行天満橋支店	6,744,905	
みずほ銀行天満橋支店(刊行)	79,660	
郵便貯金	8,473,489	
郵便貯金(刊行)	2,351,640	
前渡金 事業次年度公演費用	5,111,144	
未収金 事業刊行広告料ほか	5,414,165	
流動資産合計		28,665,914
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		28,675,914
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金 事業公演費未払金等	755,183	
未払消費税等	427,100	
未払法人税等	70,000	
前受金 事業刊行前受購読料ほか	4,670,942	
預り金 研修生7名より	210,000	
源泉所得税等	193,013	
流動負債合計		6,326,238
1. 固定負債		
長期借入金 関西金属工業株式会社	10,000,000	
固定負債合計		10,000,000
負債合計		16,326,238
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		8,797,643
当期正味財産増減額		3,552,033
正味財産合計		12,349,676
負債及び正味財産合計		28,675,914