

資料 2.

決算報告書

自 平成 25 年 4 月 1 日
至 平成 26 年 3 月 31 日

公益財団法人 音楽文化創造

貸借対照表
平成26年3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
I. 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	21,991,158	23,989,399	-1,998,241
未収入金	411,617	5,470	406,147
商品	2,571,531	2,113,714	457,817
前払金	0	344,955	-344,955
仮払金	0	199,750	-199,750
流動資産合計(a)	24,974,306	26,653,288	-1,678,982
2. 固定資産			
(1)特定資産			
音楽文化創造寄附金	100,000,000	100,000,000	0
音楽文化振興基金	22,504,675	22,504,675	0
特定資産合計(b)	122,504,675	122,504,675	0
(2)その他の固定資産			
備品	1,785,820	1,785,820	0
備品減価償却累計額	-1,666,152	-1,600,479	-65,673
ソフトウェア	335,002	627,208	-292,206
電話加入権	224,952	224,952	0
保証金		770,000	-770,000
その他の固定資産合計(c)	679,622	1,807,501	-1,127,879
固定資産合計(d=b+c)	123,184,297	124,312,176	-1,127,879
資産合計(e=a+d)	148,158,603	150,965,464	-2,806,861
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,850,854	3,087,275	-236,421
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	77,500	12,200	65,300
前受金	306,950	45,600	261,350
預り金	197,729	204,719	-6,990
流動負債合計(f)	3,503,033	3,419,794	83,239
負債合計(g=f)	3,503,033	3,419,794	83,239
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
音楽文化創造寄附金	100,000,000	100,000,000	0
音楽文化振興基金	22,504,675	22,504,675	0
指定正味財産合計(h)	122,504,675	122,504,675	0
(うち特定資産への充当額)	(122,504,675)	(122,504,675)	0
2. 一般正味財産(i)	22,150,895	25,040,995	-2,890,100
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
正味財産合計(j=h+i)	144,655,570	147,545,670	-2,890,100
負債及び正味財産合計(k=g+j)	148,158,603	150,965,464	-2,806,861

公益財団法人 音楽文化創造

貸借対照表内訳表
平成26年3月31日現在

(単位:円)

科目	公益目的事業会計	その他事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
I. 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	6,235,723	408,752	15,346,683		21,991,158
未収入金	0	307,260	104,357		411,617
商品	493,423	2,078,108	0		2,571,531
前払金	0	0	0		0
仮払金	0		0		0
流動資産合計(a)	6,729,146	2,794,120	15,451,040	0	24,974,306
2. 固定資産					
(2)特定資産					
音楽文化創造寄附金	100,000,000				100,000,000
音楽文化振興基金	22,504,675	0	0		22,504,675
特定資産合計(b)	122,504,675	0	0	0	122,504,675
(3)その他の固定資産					
備品	1,067,620	0	718,200		1,785,820
備品減価償却累計額	-1,067,619	0	-598,533		-1,666,152
ソフトウェア	335,000		2		335,002
電話加入権	0		224,952		224,952
保証金	0		0		0
その他の固定資産合計(c)	335,001	0	344,621	0	679,622
固定資産合計(d=b+c)	122,839,676	0	344,621	0	123,184,297
資産合計(e=a+d)	129,568,822	2,794,120	15,795,661	0	148,158,603
II. 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	1,076,769	43,643	1,730,442		2,850,854
未払法人税等		70,000	0		70,000
未払消費税等	0	0	77,500		77,500
前受金	183,750	0	123,200		306,950
預り金	96,651	32,367	68,711		197,729
流動負債合計(f)	1,357,170	146,010	1,999,853	0	3,503,033
負債合計(g=f)	1,357,170	146,010	1,999,853	0	3,503,033
III. 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
音楽文化創造寄附金	100,000,000	0	0		100,000,000
音楽文化振興基金	22,504,675	0	0		22,504,675
指定正味財産合計(h)	122,504,675	0	0	0	122,504,675
(うち特定資産への充当額)	(122,504,675)	(0)	(0)		(122,504,675)
2. 一般正味財産(i)	10,241,108	1,649,752	10,260,035		22,150,895
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)		0
正味財産合計(j=h+i)	132,745,783	1,649,752	10,260,035	0	144,655,570
負債及び正味財産合計(k=g+j)	134,102,953	1,795,762	12,259,888	0	148,158,603

公益財団法人 音楽文化創造

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I. 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 特定資産運用益	[33,133]	[153,277]	[-120,144]
② 受取会費	[3,537,200]	[2,613,000]	[924,200]
正会員受取会費	3,537,200	2,613,000	924,200
③ 事業収益	[12,297,218]	[9,405,590]	[2,891,628]
受取受講料	6,201,000	4,912,400	1,288,600
受取認定料	1,435,000	1,240,000	195,000
受取検定料	0	20,000	-20,000
参考書収益	16,600	14,600	2,000
受取参加費	1,852,369	0	1,852,369
受取事務手数料	451,205	443,809	7,396
cmc収益	1,081,290	2,344,952	-1,263,662
その他収益	1,259,754	429,829	829,925
④ 受取補助金等	[5,059,862]	[0]	[5,059,862]
⑤ 受取寄付金	[30,510,000]	[30,501,400]	[8,600]
⑥ 雑収益	[4,035]	[5,146]	[-1,111]
受取利息	4,035	5,146	-1,111
⑦ 特定資産からの繰入額	[0]	[127,504,675]	[-127,504,675]
経常収益計(a)	51,441,448	170,183,088	-118,741,640
(2) 経常費用			
① 事業費	[44,157,727]	[32,567,471]	[11,590,256]
給料手当	15,651,131	12,588,761	3,062,370
福利厚生費	22,098	19,524	2,574
会議費	1,493,545	1,725,805	-232,260
旅費交通費	1,999,512	1,943,561	55,951
消耗品費	1,214,087	1,116,378	97,709
消耗工具器具備品費	277,204	284,157	-6,953
水道光熱費	163,911	242,598	-78,687
賃借料	1,242,160	1,782,115	-539,955
租税公課	1,534,185	118,500	1,415,685
通信運搬費	1,824,300	571,625	1,252,675
渉外費	0	0	0
諸謝金	6,788,548	1,864,292	4,924,256
印刷製本費	1,415,749	1,359,100	56,649
助成金	2,120,470	1,946,600	173,870
清掃費	409,744	485,560	-75,816
減価償却費	46,169	90,332	-44,163
ソフトウェア償却費	276,699	575,000	-298,301
支払手数料	172,349	418,741	-246,392
運営費	2,450,956	1,598,661	852,295
広宣費	1,281,025	719,805	561,220
開発製作費	0	12,381	-12,381
雑役務費	333,676	326,678	6,998
事業原価	1,860,636	1,906,442	-45,806
商品廃却損	0	376,700	-376,700
雑費	1,579,573	494,155	1,085,418
② 管理費	[10,173,821]	[14,440,082]	[-4,266,261]
給料手当	4,584,014	6,366,454	-1,782,440
福利厚生費	9,334	12,484	-3,150
会議費	1,445,974	1,353,356	92,618
旅費交通費	191,063	325,383	-134,320
消耗品費	329,380	668,533	-339,153
水道光熱費	69,249	155,104	-85,855
支払手数料	73,280	124,190	-50,910
減価償却費	19,504	110,210	-90,706

正味財産増減計算書
平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
賃借料	524,782	1,139,385	-614,603
租税公課	431,850	1,618,308	-1,186,458
通信運搬費	409,493	651,747	-242,254
渉外費		0	0
諸謝金	692,200	511,524	180,676
印刷製本費	369,700	98,400	271,300
図書費	17,922	27,519	-9,597
清掃費	173,106	310,440	-137,334
ソフトウェア償却費	15,507	56,952	-41,445
消耗工具器具備品費	117,109	155,492	-38,383
広宣費	103,362	324,348	-220,986
雑役務費	40,000	15,424	24,576
雑費	556,992	414,829	142,163
③特定資産への繰出額		127,504,675	-127,504,675
經常費用計(b)	54,331,548	174,512,228	-120,180,680
当期經常増減額(c=a-b)	-2,890,100	-4,329,140	1,439,040
2. 經常外増減の部			
(1)經常外収益			
①指定正味財産からの振替額		105,000,000	-105,000,000
經常外収益計(d)	0	105,000,000	-105,000,000
(2)經常外費用			
①指定正味財産への振替額		127,504,675	-127,504,675
經常外費用計(e)	0	127,504,675	-127,504,675
当期經常外増減額(f=d-e)	0	-22,504,675	22,504,675
当期一般正味財産増減額(g=c+f)	-2,890,100	-26,833,815	23,943,715
一般正味財産期首残高	25,040,995	51,874,810	-26,833,815
一般正味財産期末残高	22,150,895	25,040,995	-2,890,100
II. 指定正味財産増減の部			
一般正味財産からの振替額		127,504,675	-127,504,675
一般正味財産への振替額		105,000,000	-105,000,000
当期指定正味財産増減額	0	22,504,675	-22,504,675
指定正味財産期首残高	122,504,675	100,000,000	22,504,675
指定正味財産期末残高	122,504,675	122,504,675	0
III. 正味財産期末残高	144,655,570	147,545,670	-2,890,100

公益財団法人 音楽文化創造

正味財産増減計算書 内訳表

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益法人会計	その他事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
I. 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
① 特定資産運用益	[33,133]	[0]	[]	[]	[33,133]
② 受取会費	[1,910,088]	[1,096,532]	[530,580]	[]	[3,537,200]
正会員受取会費	1,910,088	1,096,532	530,580		3,537,200
③ 事業収益	[11,196,118]	[1,101,100]	[0]	[0]	[12,297,218]
受取受講料	6,201,000				6,201,000
受取認定料	1,435,000				1,435,000
受取検定料	0				0
参考書収益	16,600				16,600
受取参加費	1,852,369				1,852,369
受取事務手数料	451,205				451,205
cmc収益	0	1,081,290			1,081,290
その他収益	1,239,944	19,810			1,259,754
④ 受取補助器等	[5,059,862]	[]	[]	[]	[5,059,862]
⑤ 受取寄付金	[19,831,500]	[1,525,500]	[9,153,000]	[]	[30,510,000]
⑥ 雑収益	[739]	[0]	[3,296]	[0]	[4,035]
受取利息	739	0	3,296		4,035
⑦ 特定資産からの繰入額	[]	[0]	[0]	[0]	[0]
経常収益計(a)	38,031,440	3,723,132	9,686,876	0	51,441,448
(2) 経常費用					
① 事業費	[40,382,580]	[3,775,147]	[0]	[0]	[44,157,727]
給料手当	14,473,144	1,177,987			15,651,131
福利厚生費	20,526	1,572			22,098
会議費	1,391,057	102,488			1,493,545
旅費交通費	1,998,502	1,010			1,999,512
消耗品費	1,158,636	55,451			1,214,087
消耗工具器具備品費	257,488	19,716			277,204
水道光熱費	152,253	11,658			163,911
賃借料	1,153,813	88,347			1,242,160
租税公課	1,318,668	215,517			1,534,185
通信運搬費	1,653,780	170,520			1,824,300
渉外費	0	0			0
諸謝金	6,788,548				6,788,548
印刷製本費	1,415,749				1,415,749
助成金	2,120,470				2,120,470
清掃費	380,601	29,143			409,744
減価償却費	42,885	3,284			46,169
ソフトウェア償却費	274,089	2,610			276,699
支払手数料	159,339	13,010			172,349
運営費	2,450,956				2,450,956
広宣費	1,263,624	17,401			1,281,025
開発製作費	0				0
雑役務費	333,676	0			333,676
事業原価	-2,987	1,863,623			1,860,636
商品廃却損	0				0
雑費	1,577,763	1,810			1,579,573
② 管理費	[0]	[0]	[10,173,821]	[0]	[10,173,821]
給料手当			4,584,014		4,584,014
福利厚生費			9,334		9,334
会議費			1,445,974		1,445,974
旅費交通費			191,063		191,063
消耗品費			329,380		329,380
水道光熱費			69,249		69,249
支払手数料			73,280		73,280
減価償却費			19,504		19,504
賃借料			524,782		524,782
租税公課			431,850		431,850
通信運搬費			409,493		409,493
渉外費			0		0
諸謝金			692,200		692,200
印刷製本費			369,700		369,700
図書費			17,922		17,922
清掃費			173,106		173,106
ソフトウェア償却費			15,507		15,507
消耗工具器具備品費			117,109		117,109
広宣費			103,362		103,362
雑役務費			40,000		40,000
雑費			556,992		556,992
③ 特定資産への繰出額	[]	[]	[]	[]	[0]
経常費用計(b)	40,382,580	3,775,147	10,173,821	0	54,331,548
当期経常増減額(c=a-b)	-2,351,140	-52,015	-486,945	0	-2,890,100
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
① 指定正味財産からの振替額		0			0

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益法人会計	その他事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
経常外収益計(d)	0	0	0	0	0
(2)経常外費用					
①指定正味財産への振替額		0	0		0
経常外費用計(e)	0	0	0	0	0
当期経常外増減額(f=d-e)	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額(g=c+f)	-2,351,140	-52,015	-486,945	0	-2,890,100
一般正味財産期首残高	11,672,195	1,631,319	11,737,481		25,040,995
一般正味財産期末残高	9,321,055	1,579,304	11,250,536	0	22,150,895
II. 指定正味財産増減の部					
一般正味財産からの振替額					0
一般正味財産への振替額					0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	122,504,675	0	0	0	122,504,675
指定正味財産期末残高	122,504,675	0	0	0	122,504,675
III. 正味財産期末残高	131,825,730	1,579,304	11,250,536	0	144,655,570

公益財団法人 音楽文化創造

財 産 目 録

平成26年3月31日現在

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 普通預金	振替貯金	・みずほ銀行中目黒支店 ・みずほ銀行神田支店 ・みずほ銀行神田支店 ・みずほ銀行神田支店 ・ゆうちょ銀行振替口座 ゆうちょ銀行 ゆうちょ銀行 ゆうちょ銀行 ゆうちょ銀行	手元保管 運転資金として	495,890
				10,574,359
				5,986,432
				101,281
				7,476
				1,653,596
未収金			(他1) 会誌出版事業に係る収益	171,520
				307,471
				2,684,503
				8,630
商品				411,617
				2,571,531
流動資産合計				24,974,306
(固定資産)				
特定資産	定期預金	音楽文化創造寄附金 音楽文化振興基金	公的目的保有財産、音楽振興事業のために使用すると定められている資産	100,000,000 22,504,675
その他固定資産	工具器具備品	金庫、電話機他	公益目的保有財産、各事業用	119,668
	ソフトウェア	会計ソフト、サイト運営用ソフト	公益目的保有財産、各事業用	335,002
	電話加入権	(5256)2766他2回線	公益目的保有財産、各事業用	224,952
固定資産合計				123,184,297
資産合計				148,158,603
(流動負債)				
未払金	未払い法人税等 未払い消費税等 前受金 前受会費 預り金	確定税額 確定税額	(公1) 音楽振興事業分 (他1) 会誌出版事業分 管理業務分	2,850,854
				1,076,769
				43,643
				1,730,442
				70,000
			(公1) 音楽振興事業分	183,750
			H26年度分	123,200
			源泉所得税	197,729
流動負債合計				3,503,033
(固定負債)				0
固定負債合計				0
負債合計				3,503,033
正味財産				144,655,570

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券・・・移動平均法による原価法を採用しております。
ただし、債券金額と異なる価額で取得した債券で、当該差額が金利の調整と認められるものは、償却原価法によっております。
その他の有価証券
時価のあるもの・・・決算日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)によっております。
時価のないもの・・・移動平均法による原価法によっております。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
商品・・・移動平均法による原価法によっております。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産・・・定率法によっております。
無形固定資産・・・定額法によっております。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税抜き方式によっております。
- (5) リース取引の会計処理
リース物件の所有権が借主に移転すると認められ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おります。

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、次のとおりであります。

(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	0	0	0	0
小計	0	0	0	0
特定資産				
定期預金	100,000,000	0	0	100,000,000
定期預金	22,504,675	0	0	22,504,675
小計	122,504,675	0	0	122,504,675
合計	122,504,675	0	0	122,504,675

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりであります。

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	0	0	0	0
小計	0	0	0	0
特定資産				
定期預金	100,000,000	(100,000,000)	0	0
定期預金	22,504,675	(22,504,675)	0	0
小計	122,504,675	(122,504,675)	0	0
合計	122,504,675	(122,504,675)	0	0

4. 担保に供している資産

担保に供している資産はありません。

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりであります。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
工具器具備品	1,785,820	1,666,152	119,668
ソフトウェア	1,484,762	1,149,760	335,002
電話加入権	224,952	0	224,952
保証金	770,000	770,000	0
合計	4,265,534	3,585,912	679,622

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりであります。

科 目	金額
経常収益への振替額	
音楽文化振興支援のための振替額	0
合計	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	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金	0		0	0
	基本財産計	0	0	0	0
特定資産	定期預金	100,000,000	0	0	100,000,000
	定期預金	22,504,675	0	0	22,504,675
	特定資産計	122,504,675	0	0	122,504,675