

資料 2.

決算報告書

自 平成 27 年 4 月 1 日
至 平成 28 年 3 月 31 日

公益財団法人 音楽文化創造

貸借対照表
平成28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	26,450,646	24,031,112	2,419,534
未収入金	311,160	3,703,680	-3,392,520
商品	2,746,441	2,954,458	-208,017
前払金	0	0	0
仮払金	0	0	0
流動資産合計(a)	29,508,247	30,689,250	-1,181,003
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	19,004,675	20,504,675	-1,500,000
特定資産合計(b)	119,004,675	120,504,675	-1,500,000
(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	-1,729,892	-1,705,705	-24,187
ソフトウェア	2	95,002	-95,000
電話加入権	224,952	224,952	0
保証金	0	0	0
その他の固定資産合計(c)	280,882	400,069	-119,187
固定資産合計(d=b+c)	119,285,557	120,904,744	-1,619,187
資産合計(e=a+d)	148,793,804	151,593,994	-2,800,190
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,950,654	6,146,801	-4,196,147
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	90,000	0	90,000
前受金	37,800	81,000	-43,200
預り金	153,084	201,714	-48,630
流動負債合計(f)	2,301,538	6,499,515	-4,197,977
負債合計(g=f)	2,301,538	6,499,515	-4,197,977
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	19,004,675	20,504,675	-1,500,000
指定正味財産合計(h)	119,004,675	120,504,675	-1,500,000
(うち特定資産への充当額)	(119,004,675)	(120,504,675)	1,500,000
2. 一般正味財産(i)	27,487,591	24,589,804	2,897,787
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
正味財産合計(j=h+i)	146,492,266	145,094,479	1,397,787
負債及び正味財産合計(k=g+j)	148,793,804	151,593,994	-2,800,190

公益財団法人 音楽文化創造

貸借対照表内訳表
平成28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	2,747,562	2,246,881	21,456,203		26,450,646
未収入金	0	311,160	0		311,160
商品	417,861	2,328,580	0		2,746,441
前払金	0	0	0		0
仮払金	0	0	0		0
流動資産合計(a)	3,165,423	4,886,621	21,456,203	0	29,508,247
2. 固定資産					
(2)特定資産					
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	19,004,675	0	0		19,004,675
特定資産合計(b)	119,004,675	0	0	0	119,004,675
(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	-662,273		-1,729,892
ソフトウェア	0	0	2		2
電話加入権	0	0	224,952		224,952
保証金	0	0	0		0
その他の固定資産合計(c)	1	0	280,881	0	280,882
固定資産合計(d=b+c)	119,004,676	0	280,881	0	119,285,557
資産合計(e=a+d)	122,170,099	4,886,621	21,737,084	0	148,793,804
II. 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	134,952	8,063	1,807,639		1,950,654
未払法人税等	0	70,000	0		70,000
未払消費税等	0	0	90,000		90,000
前受金	37,800	0	0		37,800
預り金	68,809	32,187	52,088		153,084
流動負債合計(f)	241,561	110,250	1,949,727	0	2,301,538
負債合計(g=f)	241,561	110,250	1,949,727	0	2,301,538
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	19,004,675	0	0		19,004,675
指定正味財産合計(h)	119,004,675	0	0	0	119,004,675
(うち特定資産への充当額)	(119,004,675)	(0)	(0)		(119,004,675)
2. 一般正味財産(i)	2,923,863	4,776,371	19,787,357		27,487,591
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)		0
正味財産合計(j=h+i)	121,928,538	4,776,371	19,787,357	0	146,492,266
負債及び正味財産合計(k=g+j)	122,170,099	4,886,621	21,737,084	0	148,793,804

公益財団法人 音楽文化創造

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	20,504,675	0	1,500,000	19,004,675
	特定資産計	120,504,675	0	1,500,000	119,004,675

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	[82,041]	[77,443]	[4,598]
② 受取会費	[2,784,000]	[2,913,600]	[-129,600]
正会員会費収入	2,784,000	2,913,600	-129,600
③ 事業収益	[7,296,129]	[11,617,844]	[-4,321,715]
受取受講料	4,237,894	5,378,690	-1,140,796
受取認定料	1,235,000	1,961,280	-726,280
参考書収益	0	22,896	-22,896
受取参加費	787,681	1,572,650	-784,969
調査書収益	5,278	0	5,278
cmc収益	968,298	1,194,960	-226,662
その他収益	61,978	1,487,368	-1,425,390
④ 受取補助金等	[0]	[5,245,000]	[-5,245,000]
⑤ 受取寄付金	[30,500,000]	[30,500,000]	[0]
⑥ 雑収益	[4,301]	[4,355]	[-54]
受取利息	4,301	4,355	-54
⑦ 特定資産からの繰入額	[1,500,000]	[2,000,000]	[-500,000]
経常収益計(a)	42,166,471	52,358,242	-10,191,771
(2) 経常費用			
① 事業費	[31,565,342]	[42,567,777]	[-11,002,435]
給料手当	14,683,825	17,595,541	-2,911,716
福利厚生費	22,304	24,765	-2,461
会議費	277,751	310,580	-32,829
旅費交通費	1,240,497	2,675,973	-1,435,476
通信運搬費	924,615	1,272,445	-347,830
減価償却費	15,794	27,765	-11,971
ソフトウェア償却費	95,000	240,000	-145,000
消耗什器備品費	5,305	414,744	-409,439
消耗品費	752,910	1,125,050	-372,140
印刷製本費	1,197,610	1,273,960	-76,350
清掃費	176,092	189,903	-13,811
光熱水料費	92,779	100,052	-7,273
賃借料	1,044,554	1,126,894	-82,340
諸謝金	1,685,633	6,749,700	-5,064,067
租税公課	70,000	64,100	5,900
支払手数料	118,740	161,004	-42,264
支払助成金	720,000	1,000,000	-280,000
運営費	829,752	2,895,662	-2,065,910
広宣費	1,796,536	1,638,664	157,872
図書費	1,200	0	1,200
雑役務費	239,742	366,110	-126,368
事業原価	2,613,545	977,134	1,636,411
商品廃却損	0	1,258,429	-1,258,429
雑費	1,192,202	1,079,302	112,900
雑損	1,768,956	0	1,768,956
② 管理費	[7,703,342]	[7,351,556]	[351,786]
給料手当	3,806,413	3,645,172	161,241
福利厚生費	5,781	5,131	650
会議費	963,839	944,044	19,795
旅費交通費	69,496	224,084	-154,588
通信運搬費	179,335	192,163	-12,828
減価償却費	8,393	11,788	-3,395
ソフトウェア償却費	0	0	0
消耗什器備品費	2,244	2,268	-24
消耗品費	259,682	279,837	-20,155

正味財産増減計算書
平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
印刷製本費	61,500	200,880	-168,820
清掃費	74,396	80,613	-6,217
光熱水料費	39,197	42,472	-3,275
賃借料	441,296	478,368	-37,072
諸謝金	434,600	525,960	-91,360
租税公課	1,200	2,700	-1,500
支払手数料	50,141	62,250	-12,109
広宣費	66,180	87,779	-21,599
図書費	14,487	9,900	4,587
雑役務費	0	0	0
雑費	632,891	556,147	76,744
雑損	592,271	0	592,271
③特定資産への繰出額	0	0	0
経常費用計(b)	39,268,684	49,919,333	-10,650,649
当期経常増減額(c=a-b)	2,897,787	2,438,909	458,878
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
経常外収益計(d)	0	0	0
(2)経常外費用			
①指定正味財産への振替額			0
経常外費用計(e)	0	0	0
当期経常外増減額(f=d-e)	0	0	0
当期一般正味財産増減額(g=c+f)	2,897,787	2,438,909	458,878
一般正味財産期首残高	24,589,804	22,150,895	2,438,909
一般正味財産期末残高	27,487,591	24,589,804	2,897,787
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	1,500,000	2,000,000	-500,000
当期指定正味財産増減額	-1,500,000	-2,000,000	500,000
指定正味財産期首残高	120,504,675	122,504,675	-2,000,000
指定正味財産期末残高	119,004,675	120,504,675	-1,500,000
III. 正味財産期末残高	146,492,266	145,094,479	1,397,787

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

(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	[82,041]	[0]	[0]	[0]	[82,041]
② 受取会費	[1,447,680]	[974,400]	[361,920]	[0]	[2,784,000]
正会員会費収入	1,447,680	974,400	361,920	0	2,784,000
③ 事業収益	[6,327,831]	[968,298]	[0]	[0]	[7,296,129]
受取受講料	4,237,894	0	0	0	4,237,894
受取認定料	1,235,000	0	0	0	1,235,000
参考書収益	0	0	0	0	0
受取参加費	787,681	0	0	0	787,681
調査書収益	5,278	0	0	0	5,278
cmc収益	0	968,298	0	0	968,298
その他収益	61,978	0	0	0	61,978
④ 受取補助金等	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
⑤ 受取寄付金	[19,520,000]	[3,050,000]	[7,930,000]	[0]	[30,500,000]
⑥ 雑収益	[2]	[281]	[4,018]	[0]	[4,301]
受取利息	2	281	4,018	0	4,301
⑦ 特定資産からの繰入額	[1,500,000]	[0]	[0]	[0]	[1,500,000]
経常収益計(a)	28,877,554	4,992,979	8,295,938	0	42,166,471
(2) 経常費用					
① 事業費	[27,259,284]	[4,306,058]	[0]	[0]	[31,565,342]
給料手当	13,620,059	1,063,766			14,683,825
福利厚生費	20,688	1,616			22,304
会議費	197,227	80,524			277,751
旅費交通費	1,240,497	0			1,240,497
通信運搬費	821,601	103,014			924,615
減価償却費	15,794	0			15,794
ソフトウェア償却費	95,000	0			95,000
消耗什器備品費	4,928	377			5,305
消耗品費	709,192	43,718			752,910
印刷製本費	1,197,610	0			1,197,610
清掃費	163,568	12,524			176,092
光熱水料費	86,180	6,599			92,779
賃借料	970,261	74,293			1,044,554
諸謝金	1,685,633	0			1,685,633
租税公課	0	70,000			70,000
支払手数料	109,085	9,655			118,740
支払助成金	720,000	0			720,000
運営費	829,752	0			829,752
広宣費	1,738,095	58,441			1,796,536
図書費	1,200	0			1,200
雑役務費	239,742	0			239,742
事業原価	66,479	2,547,066			2,613,545
商品廃却損	0	0			0
雑費	1,192,057	145			1,192,202
雑損	1,534,636	234,320			1,768,956
② 管理費	[0]	[0]	[7,703,342]	[0]	[7,703,342]
給料手当			3,806,413		3,806,413
福利厚生費			5,781		5,781
会議費			963,839		963,839
旅費交通費			69,496		69,496
通信運搬費			179,335		179,335
減価償却費			8,393		8,393
ソフトウェア償却費			0		0
消耗什器備品費			2,244		2,244
消耗品費			259,682		259,682
印刷製本費			61,500		61,500
清掃費			74,396		74,396
光熱水料費			39,197		39,197
賃借料			441,296		441,296
諸謝金			434,600		434,600
租税公課			1,200		1,200
支払手数料			50,141		50,141
広宣費			66,180		66,180
図書費			14,487		14,487
雑役務費			0		0
雑費			632,891		632,891
雑損			592,271		592,271
③ 特定資産への繰出額	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
経常費用計(b)	27,259,284	4,306,058	7,703,342	0	39,268,684
当期経常増減額(c=a-b)	1,618,270	686,921	592,596	0	2,897,787
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
経常外収益計(d)	0	0	0	0	0

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

(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
(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)	1,618,270	686,921	592,596	0	2,897,787
一般正味財産期首残高	9,237,091	2,385,078	12,967,635		24,589,804
一般正味財産期末残高	10,855,361	3,071,999	13,560,231	0	27,487,591
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	1,500,000				1,500,000
当期指定正味財産増減額	-1,500,000	0	0	0	-1,500,000
指定正味財産期首残高	120,504,675	0	0	0	120,504,675
指定正味財産期末残高	119,004,675	0	0	0	119,004,675
III. 正味財産期末残高	129,860,036	3,071,999	13,560,231	0	146,492,266

公益財団法人 音楽文化創造

財 産 目 録

平成28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	<ul style="list-style-type: none"> ・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	372,605
	普通預金			18,345,423
	振替貯金			1,272,866
				1,851,202
				24,355
				1,633,775
	未収金			(他1) 会誌出版事業に係る収益
商品		2,746,441		
流動資産合計				29,508,247
(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 19,004,675
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	55,928
	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	2
	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				119,285,557
資産合計				148,793,804
(流動負債)				
	未払金	確定税額	(公1) 音楽振興事業分	1,950,654
			(他1) 会誌出版事業分	134,952
			管理業務分	8,063
	未払い法人税等		70,000	
	未払金消費税		90,000	
前受金	(公1) 音楽振興事業分	37,800		
預り金	源泉所得税	153,084		
流動負債合計				2,301,538
(固定負債)				0
固定負債合計				0
負債合計				2,301,538
正味財産				146,492,266

公益財団法人音楽文化創造

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	20,504,675	0	1,500,000	19,004,675
小計	120,504,675	0	1,500,000	119,004,675
合計	120,504,675	0	1,500,000	119,004,675

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	19,004,675	(19,004,675)	0	0
小計	119,004,675	(119,004,675)	0	0
合計	119,004,675	(119,004,675)	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	1,729,892	55,928
ソフトウェア	2	0	2
電話加入権	224,952	0	224,952
合計	2,010,774	1,729,892	280,882

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	1,500,000
音楽文化振興支援のための振替額	0
合計	1,500,000