

資料 2.

# 決算報告書

自 平成 26 年 4 月 1 日  
至 平成 27 年 3 月 31 日

公益財団法人 音楽文化創造

貸借対照表  
平成27年3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I. 資産の部</b>			
1、流動資産			
現金預金	24,031,112	21,991,158	2,039,954
未収入金	3,703,680	411,617	3,292,063
商品	2,954,458	2,571,531	382,927
前払金	0	0	0
仮払金	0	0	0
流動資産合計(a)	30,689,250	24,974,306	5,714,944
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	20,504,675	22,504,675	-2,000,000
特定資産合計(b)	120,504,675	122,504,675	-2,000,000
(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	-1,705,705	-1,666,152	-39,553
ソフトウェア	95,002	335,002	-240,000
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)	400,069	679,622	-279,553
固定資産合計(d=b+c)	120,904,744	123,184,297	-2,279,553
資産合計(e=a+d)	151,593,994	148,158,603	3,435,391
<b>II. 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	6,146,801	2,850,854	3,295,947
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	0	77,500	-77,500
前受金	81,000	306,950	-225,950
預り金	201,714	197,729	3,985
流動負債合計(f)	6,499,515	3,503,033	2,996,482
負債合計(g=f)	6,499,515	3,503,033	2,996,482
<b>III. 正味財産の部</b>			
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	20,504,675	22,504,675	-2,000,000
指定正味財産合計(h)	120,504,675	122,504,675	-2,000,000
(うち特定資産への充当額)	(120,504,675)	(122,504,675)	2,000,000
2. 一般正味財産(i)	24,589,804	22,150,895	2,438,909
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
正味財産合計(j=h+i)	145,094,479	144,655,570	438,909
負債及び正味財産合計(k=g+j)	151,593,994	148,158,603	3,435,391

公益財団法人 音楽文化創造

貸借対照表内訳表  
平成27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
<b>I. 資産の部</b>					
<b>1. 流動資産</b>					
現金預金	9,746,936	1,480,507	12,803,669		24,031,112
未収入金	3,395,000	308,680			3,703,680
商品	484,340	2,470,118	0		2,954,458
前払金	0	0	0		0
仮払金	0	0	0		0
流動資産合計(a)	13,626,276	4,259,305	12,803,669	0	30,689,250
<b>2. 固定資産</b>					
(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	20,504,675	0	0		20,504,675
特定資産合計(b)	120,504,675	0	0	0	120,504,675
(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	-638,086		-1,705,705
ソフトウェア	95,000		2		95,002
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)	95,001	0	305,068	0	400,069
固定資産合計(d=b+c)	120,599,676	0	305,068	0	120,904,744
<b>資産合計(e=a+d)</b>	<b>134,225,952</b>	<b>4,259,305</b>	<b>13,108,737</b>	<b>0</b>	<b>151,593,994</b>
<b>II. 負債の部</b>					
<b>1. 流動負債</b>					
未払金	4,310,629	26,417	1,809,755		6,146,801
未払法人税等		70,000	0		70,000
未払消費税等	0	0			0
前受金	81,000	0			81,000
預り金	92,557	31,982	77,175		201,714
流動負債合計(f)	4,484,186	128,399	1,886,930	0	6,499,515
<b>負債合計(g=f)</b>	<b>4,484,186</b>	<b>128,399</b>	<b>1,886,930</b>	<b>0</b>	<b>6,499,515</b>
<b>III. 正味財産の部</b>					
<b>1. 指定正味財産</b>					
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	20,504,675	0	0		20,504,675
指定正味財産合計(h)	120,504,675	0	0	0	120,504,675
(うち特定資産への充当額)	(120,504,675)	(0)	(0)		(120,504,675)
<b>2. 一般正味財産(i)</b>					
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)		0
<b>正味財産合計(j=h+i)</b>	<b>129,741,766</b>	<b>2,385,078</b>	<b>12,967,635</b>	<b>0</b>	<b>145,094,479</b>
<b>負債及び正味財産合計(k=g+j)</b>	<b>134,225,952</b>	<b>2,513,477</b>	<b>14,854,565</b>	<b>0</b>	<b>151,593,994</b>

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	22,504,675	0	2,000,000	20,504,675
	特定資産計	122,504,675	0	2,000,000	120,504,675

# 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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	[ 77,443 ]	[ 33,133 ]	[ 44,310 ]
② 受取会費	[ 2,913,600 ]	[ 3,537,200 ]	[ -623,600 ]
正会員会費収入	2,913,600	3,537,200	-623,600
③ 事業収益	[ 11,617,844 ]	[ 12,297,218 ]	[ -679,374 ]
受取受講料	5,378,690	6,201,000	-822,310
受取認定料	1,961,280	1,435,000	526,280
参考書収益	22,896	16,600	6,296
受取参加費	1,572,650	1,852,369	-279,719
受取事務手数料	0	451,205	-451,205
cmc収益	1,194,960	1,081,290	113,670
その他収益	1,487,368	1,259,754	227,614
④ 受取補助金等	[ 5,245,000 ]	[ 5,059,862 ]	[ 185,138 ]
⑤ 受取寄付金	[ 30,500,000 ]	[ 30,510,000 ]	[ -10,000 ]
⑥ 雑収益	[ 4,355 ]	[ 4,035 ]	[ 320 ]
受取利息	4,355	4,035	320
⑦ 特定資産からの繰入額	[ 2,000,000 ]	[ 0 ]	[ 2,000,000 ]
経常収益計(a)	52,358,242	51,441,448	916,794
(2) 経常費用			
① 事業費	[ 42,567,777 ]	[ 44,157,727 ]	[ -1,589,950 ]
給料手当	17,595,541	15,651,131	1,944,410
福利厚生費	24,765	22,098	2,667
会議費	310,580	1,493,545	-1,182,965
旅費交通費	2,675,973	1,999,512	676,461
通信運搬費	1,272,445	1,824,300	-551,855
減価償却費	27,765	46,169	-18,404
ソフトウェア償却費	240,000	276,699	-36,699
消耗什器備品費	414,744	277,204	137,540
消耗品費	1,125,050	1,214,087	-89,037
印刷製本費	1,273,960	1,415,749	-141,789
清掃費	189,903	409,744	-219,841
光熱水料費	100,052	163,911	-63,859
賃借料	1,126,894	1,242,160	-115,266
諸謝金	6,749,700	6,788,548	-38,848
租税公課	64,100	1,534,185	-1,470,085
支払手数料	161,004	172,349	-11,345
支払助成金	1,000,000	2,120,470	-1,120,470
運営費	2,895,662	2,450,956	444,706
広宣費	1,638,664	1,281,025	357,639
開発製作費	0	0	0
雑役務費	366,110	333,676	32,434
事業原価	977,134	1,860,636	-883,502
商品廃却損	1,258,429	0	1,258,429
雑費	1,079,302	1,579,573	-500,271
② 管理費	[ 7,351,556 ]	[ 10,173,821 ]	[ -2,822,265 ]
給料手当	3,645,172	4,584,014	-938,842
福利厚生費	5,131	9,334	-4,203
会議費	944,044	1,445,974	-501,930
旅費交通費	224,084	191,063	33,021
通信運搬費	192,163	409,493	-217,330
減価償却費	11,788	19,504	-7,716
ソフトウェア償却費	0	15,507	-15,507
消耗什器備品費	2,268	117,109	-114,841
消耗品費	279,837	329,380	-49,543
印刷製本費	200,880	369,700	-168,820

正味財産増減計算書  
平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
清掃費	80,613	173,106	-92,493
光熱水料費	42,472	69,249	-26,777
賃借料	478,368	524,782	-46,414
諸謝金	525,960	692,200	-166,240
租税公課	2,700	431,850	-429,150
支払手数料	62,250	73,280	-11,030
広宣費	87,779	103,362	-15,583
図書費	9,900	17,922	-8,022
雑役務費	0	40,000	-40,000
雑費	556,147	556,992	-845
③特定資産への繰出額	0	0	0
経常費用計(b)	49,919,333	54,331,548	-4,412,215
当期経常増減額(c=a-b)	2,438,909	-2,890,100	5,329,009
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)	2,438,909	-2,890,100	5,329,009
一般正味財産期首残高	22,150,895	25,040,995	-2,890,100
一般正味財産期末残高	24,589,804	22,150,895	2,438,909
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	2,000,000		2,000,000
当期指定正味財産増減額	-2,000,000	0	-2,000,000
指定正味財産期首残高	122,504,675	122,504,675	0
指定正味財産期末残高	120,504,675	122,504,675	-2,000,000
III. 正味財産期末残高	145,094,479	144,655,570	438,909

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26年4月1日から平成27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	[ 77,443 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 77,443 ]
② 受取会費	[ 1,660,752 ]	[ 728,400 ]	[ 524,448 ]	[ 0 ]	[ 2,913,600 ]
正会員会費収入	1,660,752	728,400	524,448	0	2,913,600
③ 事業収益	[ 10,411,884 ]	[ 1,205,960 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 11,617,844 ]
受取受講料	5,378,690	0	0	0	5,378,690
受取認定料	1,961,280	0	0	0	1,961,280
参考書収益	22,896	0	0	0	22,896
受取参加費	1,572,650	0	0	0	1,572,650
受取事務手数料	0	0	0	0	0
cmc収益	0	1,194,960	0	0	1,194,960
その他収益	1,476,368	11,000	0	0	1,487,368
④ 受取補助金等	[ 5,245,000 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 5,245,000 ]
⑤ 受取寄付金	[ 19,215,000 ]	[ 2,745,000 ]	[ 8,540,000 ]	[ 0 ]	[ 30,500,000 ]
⑥ 雑収益	[ 1 ]	[ 147 ]	[ 4,207 ]	[ 0 ]	[ 4,355 ]
受取利息	1	147	4,207	0	4,355
⑦ 特定資産からの繰入額	[ 2,000,000 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 2,000,000 ]
経常収益計(a)	38,610,080	4,679,507	9,068,655	0	52,358,242
(2) 経常費用					
① 事業費	[ 38,694,044 ]	[ 3,873,733 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 42,567,777 ]
給料手当	16,472,259	1,123,282			17,595,541
福利厚生費	23,184	1,581			24,765
会議費	210,580	100,000			310,580
旅費交通費	2,673,383	2,590			2,675,973
通信運搬費	1,150,187	122,258			1,272,445
減価償却費	25,787	1,978			27,765
ソフトウェア償却費	240,000				240,000
消耗什器備品費	414,363	381			414,744
消耗品費	1,046,021	79,029			1,125,050
印刷製本費	1,273,960				1,273,960
清掃費	176,377	13,526			189,903
光熱水料費	92,926	7,126			100,052
賃借料	1,046,631	80,263			1,126,894
諸謝金	6,749,700				6,749,700
租税公課	0	64,100			64,100
支払手数料	151,863	9,141			161,004
支払助成金	1,000,000				1,000,000
運営費	2,895,662				2,895,662
広宣費	1,597,800	40,864			1,638,664
開発製作費	0				0
雑役務費	366,110	0			366,110
事業原価	9,083	968,051			977,134
商品廃却損	0	1,258,429			1,258,429
雑費	1,078,168	1,134			1,079,302
② 管理費	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 7,351,556 ]	[ 0 ]	[ 7,351,556 ]
給料手当			3,645,172		3,645,172
福利厚生費			5,131		5,131
会議費			944,044		944,044
旅費交通費			224,084		224,084
通信運搬費			192,163		192,163
減価償却費			11,788		11,788
ソフトウェア償却費			0		0
消耗什器備品費			2,268		2,268
消耗品費			279,837		279,837
印刷製本費			200,880		200,880
清掃費			80,613		80,613
光熱水料費			42,472		42,472
賃借料			478,368		478,368
諸謝金			525,960		525,960
租税公課			2,700		2,700
支払手数料			62,250		62,250
広宣費			87,779		87,779
図書費			9,900		9,900
雑役務費			0		0
雑費			556,147		556,147
③ 特定資産への繰出額	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
経常費用計(b)	38,694,044	3,873,733	7,351,556	0	49,919,333
当期経常増減額(c=a-b)	-83,964	805,774	1,717,099	0	2,438,909
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
(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

正味財産増減計算書 内訳表

平成26年4月1日から平成27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
当期一般正味財産増減額(g=c+f)	-83,964	805,774	1,717,099	0	2,438,909
一般正味財産期首残高	9,321,055	1,579,304	11,250,536		22,150,895
一般正味財産期末残高	9,237,091	2,385,078	12,967,635	0	24,589,804
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	2,000,000				2,000,000
当期指定正味財産増減額	-2,000,000	0	0	0	-2,000,000
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	120,504,675	0	0	0	120,504,675
III. 正味財産期末残高	129,741,766	2,385,078	12,967,635	0	145,094,479

公益財団法人 音楽文化創造

## 財 産 目 録

平成27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
<b>(流動資産)</b>				
	現金		手元保管	438,083
	普通預金	・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	運転資金として	14,017,489
				2,248,567
				1,105,048
				14,352
	振替貯金	・ゆうちょ銀行振替口座		1,605,051
		ゆうちょ銀行		283,791
	ゆうちょ銀行		3,687,027	
	ゆうちょ銀行		190,374	
	ゆうちょ銀行		441,330	
	未収金		(他1) 会誌出版事業に係る収益	308,680
			(公益) ゆめ基金、助成金に係る収益	3,395,000
	商品			2,954,458
<b>流動資産合計</b>				<b>30,689,250</b>
<b>(固定資産)</b>				
特定資産	定期預金	音楽文化創造寄附金	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
		音楽文化振興基金		20,504,675
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	80,115
	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	95,002
	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
<b>固定資産合計</b>				<b>120,904,744</b>
<b>資産合計</b>				<b>151,593,994</b>
<b>(流動負債)</b>				
	未払金		(公1) 音楽振興事業分	6,146,801
			(他1) 会誌出版事業分	4,310,629
			管理業務分	26,417
	未払い法人税等	確定税額		1,809,755
	前受金		(公1) 音楽振興事業分	70,000
	預り金		源泉所得税	81,000
				201,714
<b>流動負債合計</b>				<b>6,499,515</b>
<b>(固定負債)</b>				<b>0</b>
<b>固定負債合計</b>				<b>0</b>
<b>負債合計</b>				<b>6,499,515</b>
<b>正味財産</b>				<b>145,094,479</b>

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	22,504,675	0	2,000,000	20,504,675
小計	122,504,675	0	2,000,000	120,504,675
合計	122,504,675	0	2,000,000	120,504,675

### 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	20,504,675	(20,504,675)	0	0
小計	120,504,675	(120,504,675)	0	0
合計	120,504,675	(120,504,675)	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	1,705,705	80,115
ソフトウェア	1,484,762	1,389,760	95,002
電話加入権	224,952	0	224,952
			0
合計	3,495,534	3,095,465	400,069

### 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	2,000,000
音楽文化振興支援のための振替額	0
合計	2,000,000