

資料 2

# 決算報告書

自 平成 28 年 4 月 1 日  
至 平成 29 年 3 月 31 日

公益財団法人 音楽文化創造

貸借対照表  
平成29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>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	24,102,725	26,450,646	-2,347,921
未収入金	308,680	311,160	-2,480
商品	2,659,123	2,746,441	-87,318
前払金	0	0	0
仮払金	0	0	0
流動資産合計(a)	27,070,528	29,508,247	-2,437,719
<b>2. 固定資産</b>			
(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	19,004,675	0
特定資産合計(b)	119,004,675	119,004,675	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	-1,744,998	-1,729,892	-15,106
ソフトウェア	0	2	-2
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)	265,774	280,882	-15,108
固定資産合計(d=b+c)	119,270,449	119,285,557	-15,108
資産合計(e=a+d)	146,340,977	148,793,804	-2,452,827
<b>II. 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	2,558,921	1,950,654	608,267
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	20,500	90,000	-69,500
前受金	37,800	37,800	0
預り金	251,424	153,084	98,340
流動負債合計(f)	2,938,645	2,301,538	637,107
負債合計(g=f)	2,938,645	2,301,538	637,107
<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	100,000,000	0
音楽文化振興基金	19,004,675	19,004,675	0
指定正味財産合計(h)	119,004,675	119,004,675	0
(うち特定資産への充当額)	(119004675)	(119004675)	0
<b>2. 一般正味財産(i)</b>	24,397,657	27,487,591	-3,089,934
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
正味財産合計(j=h+i)	143,402,332	146,492,266	-3,089,934
負債及び正味財産合計(k=g+j)	146,340,977	148,793,804	-2,452,827

公益財団法人 音楽文化創造

貸借対照表内訳表  
平成29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	8,088,879	1,511,202	14,502,644		24,102,725
未収入金	0	308,680	0		308,680
商品	417,861	2,241,262	0		2,659,123
前払金	0	0	0		0
仮払金	0	0	0		0
流動資産合計(a)	8,506,740	4,061,144	14,502,644	0	27,070,528
<b>2. 固定資産</b>					
(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	-677,379		-1,744,998
ソフトウェア	0	0	0		0
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	265,773	0	265,774
固定資産合計(d=b+c)	119,004,676	0	265,773	0	119,270,449
資産合計(e=a+d)	127,511,416	4,061,144	14,768,417	0	146,340,977
<b>II. 負債の部</b>					
<b>1. 流動負債</b>					
未払金	322,211	23,286	2,213,424		2,558,921
未払法人税等	0	70,000	0		70,000
未払消費税等	0	0	20,500		20,500
前受金	37,800	0	0		37,800
預り金	68,483	30,756	152,185		251,424
流動負債合計(f)	428,494	124,042	2,386,109	0	2,938,645
負債合計(g=f)	428,494	124,042	2,386,109	0	2,938,645
<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	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)
<b>2. 一般正味財産(i)</b>	8,078,247	2,919,310	13,400,100		24,397,657
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)		0
正味財産合計(j=h+i)	127,082,922	2,919,310	13,400,100	0	143,402,332
負債及び正味財産合計(k=g+j)	127,511,416	3,043,352	15,786,209	0	146,340,977

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	19,004,675	0		19,004,675
	特定資産計	119,004,675	0	0	119,004,675

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	[ 31,085 ]	[ 82,041 ]	[ -50,956 ]
② 受取会費	[ 2,668,000 ]	[ 2,784,000 ]	[ -116,000 ]
正会員会費収入	2,668,000	2,784,000	-116,000
③ 事業収益	[ 6,773,725 ]	[ 7,296,129 ]	[ -522,404 ]
受取受講料	3,976,000	4,237,894	-261,894
受取認定料	1,128,000	1,235,000	-107,000
参考書収益	0	0	0
受取参加費	614,845	787,681	-172,836
調査書収益	6,004	5,278	726
cmc収益	932,520	968,298	-35,778
その他収益	116,356	61,978	54,378
④ 受取補助金等	[ 0 ]	[ ]	[ 0 ]
⑤ 受取寄付金	[ 28,500,000 ]	[ 30,500,000 ]	[ -2,000,000 ]
⑥ 雑収益	[ 221 ]	[ 4,301 ]	[ -4,080 ]
受取利息	221	4,301	-4,080
⑦ 特定資産からの繰入額	[ ]	[ 1,500,000 ]	[ -1,500,000 ]
経常収益計(a)	37,973,031	42,166,471	-4,193,440
(2) 経常費用			
① 事業費	[ 32,807,430 ]	[ 31,565,342 ]	[ 1,242,088 ]
給料手当	11,238,732	14,683,825	-3,445,093
福利厚生費	14,293	22,304	-8,011
会議費	285,986	277,751	8,235
旅費交通費	1,972,871	1,240,497	732,374
通信運搬費	1,064,958	924,615	140,343
減価償却費	9,864	15,794	-5,930
ソフトウェア償却費	0	95,000	-95,000
消耗什器備品費	0	5,305	-5,305
消耗品費	953,327	752,910	200,417
印刷製本費	1,633,890	1,197,610	436,280
清掃費	176,092	176,092	0
光熱水料費	92,779	92,779	0
賃借料	1,047,571	1,044,554	3,017
諸謝金	2,210,806	1,685,633	525,173
租税公課	70,000	70,000	0
支払手数料	2,133,543	118,740	2,014,803
支払助成金	980,000	720,000	260,000
運営費	1,171,742	829,752	341,990
広宣費	1,484,184	1,796,536	-312,352
図書費	3,840	1,200	2,640
雑役務費	317,979	239,742	78,237
事業原価	2,539,179	2,613,545	-74,366
商品廃却損	0	0	0
雑費	1,516,293	1,192,202	324,091
雑損	1,889,501	1,768,956	120,545
② 管理費	[ 8,255,535 ]	[ 7,703,342 ]	[ 552,193 ]
給料手当	1,634,667	3,806,413	-2,171,746
福利厚生費	2,079	5,781	-3,702
会議費	1,154,561	963,839	190,722
旅費交通費	242,586	69,496	173,090
通信運搬費	241,426	179,335	62,091
減価償却費	5,242	8,393	-3,151
ソフトウェア償却費	2	0	2
消耗什器備品費	0	2,244	-2,244
消耗品費	385,160	259,682	125,478

正味財産増減計算書  
平成28年4月1日から平成29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	197,750	61,500	-168,820
清掃費	74,396	74,396	0
光熱水料費	39,197	39,197	0
賃借料	442,572	441,296	1,276
諸謝金	521,500	434,600	86,900
租税公課	3,600	1,200	2,400
支払手数料	2,024,726	50,141	1,974,585
広宣費	103,573	66,180	37,393
図書費	9,167	14,487	-5,320
雑役務費	0	0	0
雑費	596,278	632,891	-36,613
雑損	577,053	592,271	-15,218
③特定資産への繰出額	0	0	0
經常費用計(b)	41,062,965	39,268,684	1,794,281
当期經常増減額(c=a-b)	-3,089,934	2,897,787	-5,987,721
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			0
經常外収益計(d)	0	0	0
(2) 經常外費用			
①指定正味財産への振替額			0
經常外費用計(e)	0	0	0
当期經常外増減額(f=d-e)	0	0	0
当期一般正味財産増減額(g=c+f)	-3,089,934	2,897,787	-5,987,721
一般正味財産期首残高	27,487,591	24,589,804	2,897,787
一般正味財産期末残高	24,397,657	27,487,591	-3,089,934
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	1,500,000	-1,500,000
当期指定正味財産増減額	0	-1,500,000	1,500,000
指定正味財産期首残高	119,004,675	120,504,675	-1,500,000
指定正味財産期末残高	119,004,675	119,004,675	0
III. 正味財産期末残高	143,402,332	146,492,266	-3,089,934

正味財産増減計算書 内訳表

平成28年4月1日から平成29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	[ 31,085 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 31,085 ]
② 受取会費	[ 1,387,360 ]	[ 880,440 ]	[ 400,200 ]	[ 0 ]	[ 2,668,000 ]
正会員会費収入	1,387,360	880,440	400,200	0	2,668,000
③ 事業収益	[ 5,841,205 ]	[ 932,520 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 6,773,725 ]
受取受講料	3,976,000	0	0	0	3,976,000
受取認定料	1,128,000	0	0	0	1,128,000
参考書収益	0	0	0	0	0
受取参加費	614,845	0	0	0	614,845
調査書収益	6,004	0	0	0	6,004
cmc収益	0	932,520	0	0	932,520
その他収益	116,356	0	0	0	116,356
④ 受取補助金等	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
⑤ 受取寄付金	[ 18,240,000 ]	[ 2,565,000 ]	[ 7,695,000 ]	[ 0 ]	[ 28,500,000 ]
⑥ 雑収益	[ 0 ]	[ 17 ]	[ 204 ]	[ 0 ]	[ 221 ]
受取利息	0	17	204	0	221
⑦ 特定資産からの繰入額	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
経常収益計(a)	25,499,650	4,377,977	8,095,404	0	37,973,031
(2) 経常費用					
① 事業費	[ 28,276,764 ]	[ 4,530,666 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 32,807,430 ]
給料手当	10,360,245	878,487			11,238,732
福利厚生費	13,176	1,117			14,293
会議費	184,126	101,860			285,986
旅費交通費	1,926,718	46,153			1,972,871
通信運搬費	958,013	106,945			1,064,958
減価償却費	9,864	0			9,864
ソフトウェア償却費	0	0			0
消耗什器備品費	0	0			0
消耗品費	888,485	64,842			953,327
印刷製本費	1,633,890	0			1,633,890
清掃費	163,568	12,524			176,092
光熱水料費	86,180	6,599			92,779
賃借料	973,064	74,507			1,047,571
諸謝金	2,210,806	0			2,210,806
租税公課	0	70,000			70,000
支払手数料	1,927,918	205,625			2,133,543
支払助成金	980,000	0			980,000
運営費	1,171,742	0			1,171,742
広宣費	1,397,448	86,736			1,484,184
図書費	3,840	0			3,840
雑役務費	317,979	0			317,979
事業原価	0	2,539,179			2,539,179
商品廃却損	0	0			0
雑費	1,428,453	87,840			1,516,293
雑損	1,641,249	248,252			1,889,501
② 管理費	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 8,255,535 ]	[ 0 ]	[ 8,255,535 ]
給料手当			1,634,667		1,634,667
福利厚生費			2,079		2,079
会議費			1,154,561		1,154,561
旅費交通費			242,586		242,586
通信運搬費			241,426		241,426
減価償却費			5,242		5,242
ソフトウェア償却費			2		2
消耗什器備品費			0		0
消耗品費			385,160		385,160
印刷製本費			197,750		197,750
清掃費			74,396		74,396
光熱水料費			39,197		39,197
賃借料			442,572		442,572
諸謝金			521,500		521,500
租税公課			3,600		3,600
支払手数料			2,024,726		2,024,726
広宣費			103,573		103,573
図書費			9,167		9,167
雑役務費			0		0
雑費			596,278		596,278
雑損			577,053		577,053
③ 特定資産への繰出額	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
経常費用計(b)	28,276,764	4,530,666	8,255,535	0	41,062,965
当期経常増減額(c=a-b)	-2,777,114	-152,689	-160,131	0	-3,089,934
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28年4月1日から平成29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)	-2,777,114	-152,689	-160,131	0	-3,089,934
一般正味財産期首残高	10,855,361	3,071,999	13,560,231		27,487,591
一般正味財産期末残高	8,078,247	2,919,310	13,400,100	0	24,397,657
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				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	119,004,675	0	0	0	119,004,675
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	127,082,922	2,919,310	13,400,100	0	143,402,332

公益財団法人 音楽文化創造

財 産 目 録

平成29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	333,109
	普通預金	・みずほ銀行中目黒支店	運転資金として	16,590,017
		・みずほ銀行神田支店		1,482,421
		・みずほ銀行神田支店		1,218,644
		・みずほ銀行神田支店		24,355
	振替貯金	・ゆうちょ銀行振替口座		1,677,919
		ゆうちょ銀行		180,204
	ゆうちょ銀行		2,379,762	
	ゆうちょ銀行		190,170	
	ゆうちょ銀行		26,124	
	未収金		(他1) 会誌出版事業に係る収益	308,680
	商品			2,659,123
<b>流動資産合計</b>				<b>27,070,528</b>
<b>(固定資産)</b>				
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	40,822
	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	0
	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>119,270,449</b>
<b>資産合計</b>				<b>146,340,977</b>
<b>(流動負債)</b>				
	未払金		(公1) 音楽振興事業分	2,558,921
			(他1) 会誌出版事業分	322,211
			管理業務分	23,286
				2,213,424
	未払い法人税等 未払金消費税	確定税額		70,000 20,500
前受金		(公1) 音楽振興事業分	37,800	
預り金		源泉所得税	251,424	
<b>流動負債合計</b>				<b>2,938,645</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>2,938,645</b>
<b>正味財産</b>				<b>143,402,332</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	19,004,675	0	0	19,004,675
小計	119,004,675	0	0	119,004,675
合計	119,004,675	0	0	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	1,744,998	40,822
ソフトウェア	2	2	0
電話加入権	224,952	0	224,952
			0
合計	2,010,774	1,745,000	265,774

### 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	0
音楽文化振興支援のための振替額	0
合計	0

# 監査報告書

平成 29 年 5 月 15 日

公益財団法人音楽文化創造  
理事長 中田 卓也殿

公益財団法人音楽文化創造

監事 川野辺 敏 

監事 澤野 優 

私たち監事は、平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日までの平成 28 年度における会計及び業務の監査を行い、次のとおり報告する。

## 1. 監査の方法の概要

- (1) 会計監査について、各監事は監査基準に準拠して、会計帳簿並びに関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて計算書類の正確性を検討した。
- (2) 業務監査について、理事会及びその他の会議に出席し、理事からの業務の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて業務執行の妥当性を検討した。

## 2. 監査意見

- (1) 計算書類及びその附属証明書は、会計帳簿の記載金額と一致し、法人の損益状況及び財政状態を正しく示していると認める。
- (2) 事業報告及びその附属明細書は法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認める。
- (3) 理事の業務執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事項はないと認める。

以上