

資料 2

# 決算報告書

自 平成 30 年 4 月 1 日  
至 平成 31 年 3 月 31 日

公益財団法人 音楽文化創造

貸借対照表  
平成31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	24,946,713	25,211,519	-264,806
未収入金	0	0	0
商品	1,957,832	1,966,283	-8,451
前払金	2,190	0	2,190
仮払金	0	0	0
流動資産合計(a)	26,906,735	27,177,802	-271,067
<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	16,004,675	16,004,675	0
特定資産合計(b)	116,004,675	116,004,675	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	-1,766,951	-1,754,700	-12,251
ソフトウェア	0	0	0
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)	243,821	256,072	-12,251
固定資産合計(d=b+c)	116,248,496	116,260,747	-12,251
資産合計(e=a+d)	143,155,231	143,438,549	-283,318
<b>II. 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	1,682,331	1,779,933	-97,602
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	0	0	0
前受金	0	10,000	-10,000
預り金	177,089	199,981	-22,892
流動負債合計(f)	1,929,420	2,059,914	-130,494
負債合計(g=f)	1,929,420	2,059,914	-130,494
<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	16,004,675	16,004,675	0
指定正味財産合計(h)	116,004,675	116,004,675	0
(うち特定資産への充当額)		(116004675)	116,004,675
<b>2. 一般正味財産(i)</b>	25,221,136	25,373,960	-152,824
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
正味財産合計(j=h+i)	141,225,811	141,378,635	-152,824
負債及び正味財産合計(k=g+j)	143,155,231	143,438,549	-283,318

公益財団法人 音楽文化創造

貸借対照表内訳表  
平成31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	3,864,383	1,733,216	19,349,114		24,946,713
未収入金	0	0	0		0
商品	358,112	1,599,720	0		1,957,832
前払金	0	0	2,190		2,190
仮払金	0	0	0		0
流動資産合計(a)	4,222,495	3,332,936	19,351,304	0	26,906,735
<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	16,004,675	0	0		16,004,675
特定資産合計(b)	116,004,675	0	0	0	116,004,675
(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	-699,332		-1,766,951
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	243,820	0	243,821
固定資産合計(d=b+c)	116,004,676	0	243,820	0	116,248,496
資産合計(e=a+d)	120,227,171	3,332,936	19,595,124	0	143,155,231
<b>II. 負債の部</b>					
<b>1. 流動負債</b>					
未払金	20,279	0	1,662,052		1,682,331
未払法人税等	0	70,000	0		70,000
未払消費税等	0	0	0		0
前受金	0	0	0		0
預り金	7,877	3,847	165,365		177,089
流動負債合計(f)	28,156	73,847	1,827,417	0	1,929,420
負債合計(g=f)	28,156	73,847	1,827,417	0	1,929,420
<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	16,004,675	0	0		16,004,675
指定正味財産合計(h)	116,004,675	0	0	0	116,004,675
(うち特定資産への充当額)	(116,004,675)	(0)	(0)		(116,004,675)
<b>2. 一般正味財産(i)</b>	7,732,535	3,110,766	14,377,835		25,221,136
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)		0
正味財産合計(j=h+i)	123,737,210	3,110,766	14,377,835	0	141,225,811
負債及び正味財産合計(k=g+j)	123,765,366	3,184,613	16,205,252	0	143,155,231

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	16,004,675	0		16,004,675
	特定資産計	116,004,675	0	0	116,004,675

正味財産増減計算書  
平成30年4月1日から平成31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	[ 20,367 ]	[ 15,025 ]	[ 5,342 ]
② 受取会費	[ 1,810,000 ]	[ 2,240,000 ]	[ -430,000 ]
正会員会費収入	1,810,000	2,240,000	-430,000
③ 事業収益	[ 3,033,888 ]	[ 4,486,796 ]	[ -1,452,908 ]
受取受講料	2,085,000	3,139,416	-1,054,416
受取認定料	943,920	1,310,040	-366,120
参考書収益	0	1,944	-1,944
調査書収益	2,808	5,724	-2,916
cmc収益	2,160	28,360	-26,200
その他収益	0	1,312	-1,312
④ 受取補助金等	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
⑤ 受取寄付金	[ 28,500,000 ]	[ 28,500,000 ]	[ 0 ]
⑥ 雑収益	[ 19,171 ]	[ 216 ]	[ 18,955 ]
受取利息	195	216	-21
雑収益	18,976	0	18,976
⑦ 特定資産からの繰入額	[ 0 ]	[ 3,000,000 ]	[ -3,000,000 ]
経常収益計(a)	33,383,426	38,242,037	-4,858,611
(2) 経常費用			
① 事業費	[ 26,394,270 ]	[ 28,383,490 ]	[ -1,989,220 ]
給料手当	12,280,687	12,209,811	70,876
福利厚生費	537	2,323	-1,786
会議費	136,320	131,000	5,320
旅費交通費	1,810,871	1,122,971	687,900
通信運搬費	794,184	835,052	-40,868
減価償却費	9,691	6,327	3,364
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	692,461	1,031,393	-338,932
印刷製本費	539,219	931,228	-392,009
清掃費	213,978	189,903	24,075
光熱水料費	112,737	100,051	12,686
賃借料	1,268,103	1,125,421	142,682
諸謝金	830,700	1,705,820	-875,120
租税公課	70,000	70,000	0
支払手数料	2,221,618	2,244,531	-22,913
支払助成金	2,050,000	1,985,000	65,000
運営費	96,984	26,200	70,784
広宣費	2,364,849	3,250,541	-885,692
図書費	473	0	473
雑役務費	20,000	10,000	10,000
事業原価	8,451	692,840	-684,389
商品廃却損	0	0	0
雑費	872,407	713,078	159,329
雑損	0	0	0
② 管理費	[ 7,141,980 ]	[ 8,882,244 ]	[ -1,740,264 ]
給料手当	1,170,763	2,482,307	-1,311,544
福利厚生費	51	470	-419
会議費	1,050,183	1,184,240	-134,057
旅費交通費	221,200	153,870	67,330
通信運搬費	136,122	189,743	-53,621
減価償却費	2,560	3,375	-815
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	182,962	429,377	-246,415

正味財産増減計算書  
平成30年4月1日から平成31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	50,760	162,069	-168,820
清掃費	56,538	80,613	-24,075
光熱水料費	29,787	42,473	-12,686
賃借料	335,061	477,743	-142,682
諸謝金	901,800	606,420	295,380
租税公課	29,400	91,200	-61,800
支払手数料	2,197,069	2,176,547	20,522
広宣費	70,092	47,625	22,467
図書費	10,872	13,140	-2,268
雑役務費	0	0	0
雑費	696,760	741,032	-44,272
雑損	0	0	0
③特定資産への繰出額	0	0	0
経常費用計(b)	33,536,250	37,265,734	-3,729,484
当期経常増減額(c=a-b)	-152,824	976,303	-1,129,127
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)	-152,824	976,303	-1,129,127
一般正味財産期首残高	25,373,960	24,397,657	976,303
一般正味財産期末残高	25,221,136	25,373,960	-152,824
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	3,000,000	-3,000,000
当期指定正味財産増減額	0	-3,000,000	3,000,000
指定正味財産期首残高	116,004,675	119,004,675	-3,000,000
指定正味財産期末残高	116,004,675	116,004,675	0
III. 正味財産期末残高	141,225,811	141,378,635	-152,824

正味財産増減計算書 内訳表

平成30年4月1日から平成31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	[ 20,367 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 20,367 ]
② 受取会費	[ 977,400 ]	[ 543,000 ]	[ 289,600 ]	[ 0 ]	[ 1,810,000 ]
正会員会費収入	977,400	543,000	289,600	0	1,810,000
③ 事業収益	[ 3,031,728 ]	[ 2,160 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 3,033,888 ]
受取受講料	2,085,000	0	0	0	2,085,000
受取認定料	943,920	0	0	0	943,920
参考書収益	0	0	0	0	0
調査書収益	2,808	0	0	0	2,808
cmc収益	0	2,160	0	0	2,160
その他収益	0	0	0	0	0
④ 受取補助金等	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
⑤ 受取寄付金	[ 20,805,000 ]	[ 855,000 ]	[ 6,840,000 ]	[ 0 ]	[ 28,500,000 ]
⑥ 雑収益	[ 0 ]	[ 14 ]	[ 19,157 ]	[ 0 ]	[ 19,171 ]
受取利息	0	14	181	0	195
雑収益	0	0	18,976	0	18,976
⑦ 特定資産からの繰入額	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
経常収益計(a)	24,834,495	1,400,174	7,148,757	0	33,383,426
(2) 経常費用					
① 事業費	[ 25,024,645 ]	[ 1,369,625 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 26,394,270 ]
給料手当	11,637,018	643,669			12,280,687
福利厚生費	509	28			537
会議費	116,320	20,000			136,320
旅費交通費	1,810,871	0			1,810,871
通信運搬費	771,279	22,905			794,184
減価償却費	9,323	368			9,691
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	666,198	26,263			692,461
印刷製本費	539,219	0			539,219
清掃費	205,863	8,115			213,978
光熱水料費	108,461	4,276			112,737
賃借料	1,220,008	48,095			1,268,103
諸謝金	605,200	225,500			830,700
租税公課	0	70,000			70,000
支払手数料	2,085,848	135,770			2,221,618
支払助成金	2,050,000	0			2,050,000
運営費	96,984	0			96,984
広宣費	2,236,582	128,267			2,364,849
図書費	473	0			473
雑役務費	20,000	0			20,000
事業原価	0	8,451			8,451
商品廃却損	0	0			0
雑費	844,489	27,918			872,407
雑損	0	0			0
② 管理費	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 7,141,980 ]	[ 0 ]	[ 7,141,980 ]
給料手当			1,170,763		1,170,763
福利厚生費			51		51
会議費			1,050,183		1,050,183
旅費交通費			221,200		221,200
通信運搬費			136,122		136,122
減価償却費			2,560		2,560
ソフトウェア償却費			0		0
消耗什器備品費			0		0
消耗品費			182,962		182,962
印刷製本費			50,760		50,760
清掃費			56,538		56,538
光熱水料費			29,787		29,787
賃借料			335,061		335,061
諸謝金			901,800		901,800
租税公課			29,400		29,400
支払手数料			2,197,069		2,197,069
広宣費			70,092		70,092
図書費			10,872		10,872
雑役務費			0		0
雑費			696,760		696,760
雑損			0		0
③ 特定資産への繰出額	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
経常費用計(b)	25,024,645	1,369,625	7,141,980	0	33,536,250
当期経常増減額(c=a-b)	-190,150	30,549	6,777	0	-152,824
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30年4月1日から平成31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)	-190,150	30,549	6,777	0	-152,824
一般正味財産期首残高	7,922,685	3,080,217	14,371,058		25,373,960
一般正味財産期末残高	7,732,535	3,110,766	14,377,835	0	25,221,136
II. 指定正味財産増減の部					
一般正味財産からの振替額	0				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	116,004,675	0	0	0	116,004,675
指定正味財産期末残高	116,004,675	0	0	0	116,004,675
III. 正味財産期末残高	123,737,210	3,110,766	14,377,835	0	141,225,811

公益財団法人 音楽文化創造



財 産 目 録

平成31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	306,768
	普通預金	・みずほ銀行中目黒支店	運転資金として	11,904,037
		・みずほ銀行神田支店		2,370,537
		・みずほ銀行神田支店		1,532,883
	振替貯金	・ゆうちょ銀行振替口座		4,773,805
		ゆうちょ銀行		192,070
		ゆうちょ銀行		194,300
		ゆうちょ銀行	3,646,393	
		ゆうちょ銀行	25,920	
	未収金		(他1)会誌出版事業に係る収益	0
	前払金	厚生労働省	労働保険料 概算計上との差額	2,190
	商品			1,957,832
<b>流動資産合計</b>				<b>26,906,735</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 16,004,675
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	18,869
	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>116,248,496</b>
<b>資産合計</b>				<b>143,155,231</b>
<b>(流動負債)</b>				
	未払金		(公1)音楽振興事業分 (他1)会誌出版事業分 管理業務分	1,682,331 20,279 0 1,662,052
	未払い法人税等	確定税額		70,000
	預り金		源泉所得税	177,089
<b>流動負債合計</b>				<b>1,929,420</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>1,929,420</b>
<b>正味財産</b>				<b>141,225,811</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	16,004,675	0	0	16,004,675
小計	116,004,675	0	0	116,004,675
合計	116,004,675	0	0	116,004,675

### 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	16,004,675	(16,004,675)	0	0
小計	116,004,675	(116,004,675)	0	0
合計	116,004,675	(116,004,675)	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	1,766,951	18,869
ソフトウェア	0	0	0
電話加入権	224,952	0	224,952
			0
合計	2,010,772	1,766,951	243,821

### 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

# 監査報告書

令和元年 5月 13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 敏 

監事 澤野 優 

私たち監事は、平成 30 年 4 月 1 日から平成 31 年 3 月 31 日までの平成 30 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