

決算報告書

自 2020年4月1日
至 2021年3月31日

公益財団法人 音楽文化創造

貸借対照表
2021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	21,799,251	25,681,726	-3,882,475
未収入金	44,475	0	44,475
商品	1,747,374	1,923,166	-175,792
前払金	867	621	246
流動資産合計(a)	23,591,967	27,605,513	-4,013,546
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	14,004,675	14,004,675	0
特定資産合計(b)	114,004,675	114,004,675	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	-1,770,839	-1,769,007	-1,832
ソフトウェア	6,503,824	0	6,503,824
ソフトウェア減価償却累計額	-1,117,430	0	-1,117,430
ソフトウェア仮勘定	803,000	2,676,924	-1,873,924
電話加入権	224,952	224,952	0
その他の固定資産合計(c)	6,429,327	2,918,689	3,510,638
固定資産合計(d=b+c)	120,434,002	116,923,364	3,510,638
資産合計(e=a+d)	144,025,969	144,528,877	-502,908
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,207,902	1,723,450	484,452
未払法人税等	70,000	70,000	0
前受金	0	730,000	-730,000
預り金	387,535	228,605	158,930
流動負債合計(f)	2,665,437	2,752,055	-86,618
負債合計(g=f)	2,665,437	2,752,055	-86,618
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	14,004,675	14,004,675	0
指定正味財産合計(h)	114,004,675	114,004,675	0
(うち特定資産への充当額)	(114004675)	(114004675)	0
2. 一般正味財産(i)	27,355,857	27,772,147	-416,290
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
正味財産合計(j=h+i)	141,360,532	141,776,822	-416,290
負債及び正味財産合計(k=g+j)	144,025,969	144,528,877	-502,908

貸借対照表内訳表

2021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	1,619,268	1,685,417	18,494,566		21,799,251
商品	357,617	1,389,757	0		1,747,374
前払金	0	0	867		867
未収金	44,475	0	0		44,475
流動資産合計(a)	2,021,360	3,075,174	18,495,433	0	23,591,967
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	14,004,675	0	0		14,004,675
特定資産合計(b)	114,004,675	0	0	0	114,004,675
(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	-703,220		-1,770,839
ソフトウェア	6,503,824	0	0		6,503,824
ソフトウェア減価償却累計額	-1,117,430	0	0		-1,117,430
ソフトウェア仮勘定		0	803,000		803,000
電話加入権	0	0	224,952		224,952
その他の固定資産合計(c)	5,386,395	0	1,042,932	0	6,429,327
固定資産合計(d=b+c)	119,391,070	0	1,042,932	0	120,434,002
資産合計(e=a+d)	121,412,430	3,075,174	19,538,365	0	144,025,969
II. 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	122,451	0	2,085,451		2,207,902
未払法人税等	0	70,000	0		70,000
預り金	105,032	4,044	278,459		387,535
流動負債合計(f)	227,483	74,044	2,363,910	0	2,665,437
負債合計(g=f)	227,483	74,044	2,363,910	0	2,665,437
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	14,004,675	0	0		14,004,675
指定正味財産合計(h)	114,004,675	0	0	0	114,004,675
(うち特定資産への充当額)	(114004675)	(0)	(0)		(114004675)
2. 一般正味財産(i)	7,180,272	5,157,461	15,018,124		27,355,857
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)		0
正味財産合計(j=h+i)	121,184,947	5,157,461	15,018,124	0	141,360,532
負債及び正味財産合計(k=g+j)	121,412,430	5,231,505	17,382,034	0	144,025,969

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	14,004,675	0	0	14,004,675
	特定資産計	114,004,675	0	0	114,004,675

正味財産増減計算書
2020年4月1日から2021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	[11,432]	[11,600]	[-168]
② 受取会費	[690,000]	[1,600,000]	[-910,000]
正会員会費収入	690,000	1,600,000	-910,000
③ 事業収益	[2,031,320]	[5,019,404]	[-2,988,084]
受取受講料	1,724,000	4,525,880	-2,801,880
受取認定料	154,100	360,000	-205,900
参考書収益	2,420		2,420
調査書収益	1,100	4,124	-3,024
cmc収益	7,700	4,400	3,300
その他収益(参加費)	142,000	125,000	17,000
④ 受取補助金等	[0]	[0]	[0]
⑤ 受取寄付金	[28,500,000]	[28,550,000]	[-50,000]
⑥ 雑収益	[214]	[212]	[2]
受取利息	214	212	2
雑収益			0
⑦ 特定資産からの繰入額	[]	[2,000,000]	[-2,000,000]
経常収益計(a)	31,232,966	37,181,216	-5,948,250
(2) 経常費用			
① 事業費	[25,049,070]	[26,588,682]	[-1,539,612]
給料手当	12,542,839	13,632,488	-1,089,649
福利厚生費	527	1,199	-672
会議費	0	85,000	-85,000
旅費交通費	59,379	1,749,892	-1,690,513
通信運搬費	576,235	728,651	-152,416
減価償却費	1,118,886	1,639	1,117,247
消耗品費	1,057,442	858,073	199,369
印刷製本費	62,370	124,507	-62,137
清掃費	219,038	217,595	1,443
光熱水料費	115,405	114,644	761
賃借料	1,299,367	1,289,666	9,701
諸謝金	2,795,815	1,351,000	1,444,815
喫茶軽食費	13,831	325,472	-311,641
租税公課	70,000	70,000	0
支払手数料	1,057,216	1,234,011	-176,795
支払助成金	1,000,000	2,150,000	-1,150,000
運営費	0	754,801	-754,801
広宣費	2,873,264	1,721,440	1,151,824
事業原価	175,792	34,666	141,126
雑費	11,664	143,938	-132,274
② 管理費	[6,600,186]	[8,041,523]	[-1,441,337]
給料手当	4,268,321	4,316,650	-48,329
福利厚生費	179	380	-201
会議費	51,600	1,036,122	-984,522
旅費交通費	18,840	239,276	-220,436
通信運搬費	126,635	126,819	-184
減価償却費	376	417	-41
消耗品費	272,673	218,398	54,275
清掃費	56,482	55,423	1,059
光熱水料費	29,759	29,200	559
賃借料	335,058	328,485	6,573
諸謝金	778,850	783,780	-4,930
喫茶軽食費	0	35,132	-35,132
租税公課	600	45,400	-44,800
支払手数料	225,933	313,098	-87,165

正味財産増減計算書
2020年4月1日から2021年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
広宣費	69,604	48,572	21,032
図書費	9,900	9,900	0
雑費	355,376	454,471	-99,095
③特定資産への繰出額	0	0	0
經常費用計(b)	31,649,256	34,630,205	-2,980,949
当期經常増減額(c=a-b)	-416,290	2,551,011	-2,967,301
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)	-416,290	2,551,011	-2,967,301
一般正味財産期首残高	27,772,147	25,221,136	2,551,011
一般正味財産期末残高	27,355,857	27,772,147	-416,290
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		2,000,000	-2,000,000
当期指定正味財産増減額	0	-2,000,000	2,000,000
指定正味財産期首残高	114,004,675	116,004,675	-2,000,000
指定正味財産期末残高	114,004,675	114,004,675	0
III. 正味財産期末残高	141,360,532	141,776,822	-416,290

正味財産増減計算書内訳表

2020年4月1日から2021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	[11,432]	[0]	[0]	[0]	[11,432]
② 受取会費	[324,300]	[338,100]	[27,600]	[0]	[690,000]
正会員会費収入	324,300	338,100	27,600	0	690,000
③ 事業収益	[1,953,620]	[7,700]	[70,000]	[0]	[2,031,320]
受取受講料	1,724,000	0	0	0	1,724,000
受取認定料	154,100	0	0	0	154,100
参考書収益	2,420	0	0	0	2,420
調査書収益	1,100	0	0	0	1,100
cmc収益	0	7,700	0	0	7,700
その他収益(参加費)	72,000	0	70,000	0	142,000
④ 受取補助金等	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
⑤ 受取寄付金	[20,520,000]	[1,425,000]	[6,555,000]	[0]	[28,500,000]
⑥ 雑収益	[0]	[14]	[200]	[0]	[214]
受取利息	0	14	200	0	214
雑収益	0	0	0	0	0
⑦ 特定資産からの繰入額	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
経常収益計(a)	22,809,352	1,770,814	6,652,800	0	31,232,966
(2) 経常費用					
① 事業費	[23,337,091]	[1,711,979]	[0]	[0]	[25,049,070]
給料手当	11,793,385	749,454			12,542,839
福利厚生費	495	32			527
旅費交通費	59,379	0			59,379
通信運搬費	544,668	31,567			576,235
減価償却費	1,118,794	92			1,118,886
消耗品費	990,936	66,506			1,057,442
印刷製本費	62,370	0			62,370
清掃費	205,262	13,776			219,038
光熱水料費	108,147	7,258			115,405
賃借料	1,217,646	81,721			1,299,367
諸謝金	2,353,815	442,000			2,795,815
喫茶軽食費	13,831				13,831
租税公課		70,000			70,000
支払手数料	999,917	57,299			1,057,216
支払助成金	1,000,000				1,000,000
広宣費	2,856,287	16,977			2,873,264
事業原価	495	175,297			175,792
雑費	11,664	0			11,664
② 管理費	[0]	[0]	[6,600,186]	[0]	[6,600,186]
給料手当			4,268,321		4,268,321
福利厚生費			179		179
会議費			51,600		51,600
旅費交通費			18,840		18,840
通信運搬費			126,635		126,635
減価償却費			376		376
消耗品費			272,673		272,673
清掃費			56,482		56,482
光熱水料費			29,759		29,759
賃借料			335,058		335,058
諸謝金			778,850		778,850
租税公課			600		600
支払手数料			225,933		225,933
広宣費			69,604		69,604
図書費			9,900		9,900
雑費			355,376		355,376
③ 特定資産への操出額	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
経常費用計(b)	23,337,091	1,711,979	6,600,186	0	31,649,256
当期経常増減額(c=a-b)	-527,739	58,835	52,614	0	-416,290
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
当期一般正味財産増減額(g=c+f)	-527,739	58,835	52,614	0	-416,290
一般正味財産期首残高	7,708,011	5,098,626	14,965,510		27,772,147
一般正味財産期末残高	7,180,272	5,157,461	15,018,124	0	27,355,857
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

正味財産増減計算書内訳表

2020年4月1日から2021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
指定正味財産期首残高	114,004,675	0	0	0	114,004,675
指定正味財産期末残高	114,004,675	0	0	0	114,004,675
Ⅲ. 正味財産期末残高	121,184,947	5,157,461	15,018,124	0	141,360,532

公益財団法人 音楽文化創造

財 産 目 録

2021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		手元保管	229,891
	普通預金	・みずほ銀行中目黒支店	運転資金として	12,768,669
		・みずほ銀行神田支店		3,445,233
		・みずほ銀行神田支店		1,485,021
	振替貯金	・ゆうちょ銀行振替口座		2,302,348
		ゆうちょ銀行		191,755
		ゆうちょ銀行		196,385
	ゆうちょ銀行		1,154,344	
	ゆうちょ銀行		25,605	
	未収金		源泉税 預かり金未徴収	44,475
	前払金	厚生労働省	労働保険料 概算計上との差額	867
	商品			1,747,374
流動資産合計				23,591,967
(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 14,004,675
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	14,981
	ソフトウェア	サイト運営用ソフト	公益目的保有財産、各事業用	5,386,394
	ソフトウェア仮勘定	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	803,000
	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				120,434,002
資産合計				144,025,969
(流動負債)				
	未払金		(公1) 音楽振興事業分	2,207,902
			(他1) 会誌出版事業分	122,451
			管理業務分	0
	未払い法人税等	確定税額		2,085,451
	預り金		源泉所得税	70,000
				387,535
流動負債合計				2,665,437
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				2,665,437
正味財産				141,360,532

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	14,004,675	0	0	14,004,675
小計	114,004,675	0	0	114,004,675
合計	114,004,675	0	0	114,004,675

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	14,004,675	(14,004,675)	0	0
小計	114,004,675	(114,004,675)	0	0
合計	114,004,675	(114,004,675)	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	1,770,839	14,981
ソフトウェア	6,503,824	1,117,430	5,386,394
ソフトウェア仮勘定	803,000	0	803,000
電話加入権	224,952		224,952
合計	9,317,596	2,888,269	6,429,327

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