

資料 2

決算報告書

自 2021年4月1日
至 2022年3月31日

公益財団法人 音楽文化創造

貸借対照表

2022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	22,906,639	21,799,251	1,107,388
未収入金	110,000	44,475	65,525
商品	1,734,686	1,747,374	-12,688
前払金		867	-867
流動資産合計(a)	24,751,325	23,591,967	1,159,358
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	-1,772,408	-1,770,839	-1,569
ソフトウェア	4,728,030	6,503,824	-1,775,794
ソフトウェア減価償却累計額	0	-1,117,430	1,117,430
ソフトウェア仮勘定	0	803,000	-803,000
電話加入権	224,952	224,952	0
その他の固定資産合計(c)	4,966,394	6,429,327	-1,462,933
固定資産合計(d=b+c)	118,971,069	120,434,002	-1,462,933
資産合計(e=a+d)	143,722,394	144,025,969	-303,575
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,818,392	2,207,902	-389,510
未払法人税等	70,000	70,000	0
前受金	0	0	0
預り金	433,864	387,535	46,329
流動負債合計(f)	2,322,256	2,665,437	-343,181
負債合計(g=f)	2,322,256	2,665,437	-343,181
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)	27,395,463	27,355,857	39,606
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
正味財産合計(j=h+i)	141,400,138	141,360,532	39,606
負債及び正味財産合計(k=g+j)	143,722,394	144,025,969	-303,575

貸借対照表内訳表

2022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	3,051,597	1,695,848	18,159,194		22,906,639
商品	357,155	1,377,531	0		1,734,686
前払金	0	0	0		0
未収金	110,000	0	0		110,000
流動資産合計(a)	3,518,752	3,073,379	18,159,194	0	24,751,325
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	-704,789		-1,772,408
ソフトウェア	3,925,030	0	803,000		4,728,030
ソフトウェア減価償却累計額	0	0	0		0
ソフトウェア仮勘定		0	0		0
電話加入権	0	0	224,952		224,952
その他の固定資産合計(c)	3,925,031	0	1,041,363	0	4,966,394
固定資産合計(d=b+c)	117,929,706	0	1,041,363	0	118,971,069
資産合計(e=a+d)	121,448,458	3,073,379	19,200,557	0	143,722,394
II. 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	259,279	0	1,559,113		1,818,392
未払法人税等	0	70,000	0		70,000
預り金	132,422	4,044	297,398		433,864
流動負債合計(f)	391,701	74,044	1,856,511	0	2,322,256
負債合計(g=f)	391,701	74,044	1,856,511	0	2,322,256
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)	7,052,082	5,293,138	15,050,243		27,395,463
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)		0
正味財産合計(j=h+i)	121,056,757	5,293,138	15,050,243	0	141,400,138
負債及び正味財産合計(k=g+j)	121,448,458	5,367,182	16,906,754	0	143,722,394

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

2021年4月1日から2022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	[2,282]	[11,432]	[-9,150]
② 受取会費	[720,000]	[690,000]	[30,000]
正会員会費収入	720,000	690,000	30,000
③ 事業収益	[3,382,410]	[2,031,320]	[1,351,090]
受取受講料	3,138,850	1,724,000	1,414,850
受取認定料	117,500	154,100	-36,600
参考書収益	0	2,420	-2,420
調査書収益	5,060	1,100	3,960
cmc収益	11,000	7,700	3,300
その他収益(参加費)	110,000	142,000	-32,000
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	[220]	[214]	[6]
受取利息	220	214	6
雑収益			0
⑦ 特定資産からの繰入額	[]	[0]	[0]
経常収益計(a)	32,604,912	31,232,966	1,371,946
(2) 経常費用			
① 事業費	[27,018,119]	[25,049,070]	[1,969,049]
給料手当	12,888,572	12,542,839	345,733
福利厚生費	799	527	272
会議費	0	0	0
旅費交通費	150,370	59,379	90,991
通信運搬費	617,971	576,235	41,736
減価償却費	1,462,611	1,118,886	343,725
消耗品費	1,010,083	1,057,442	-47,359
印刷製本費	101,200	62,370	38,830
清掃費	219,038	219,038	0
光熱水料費	115,405	115,405	0
賃借料	1,272,285	1,299,367	-27,082
諸謝金	3,429,274	2,795,815	633,459
喫茶軽食費	49,106	13,831	35,275
租税公課	70,000	70,000	0
支払手数料	343,126	1,057,216	-714,090
支払助成金	1,260,000	1,000,000	260,000
運営費	0	0	0
広宣費	3,987,983	2,873,264	1,114,719
事業原価	12,688	175,792	-163,104
雑費	27,608	11,664	15,944
② 管理費	[5,547,187]	[6,600,186]	[-1,052,999]
給料手当	3,568,628	4,268,321	-699,693
福利厚生費	222	179	43
会議費	0	51,600	-51,600
旅費交通費	20,607	18,840	1,767
通信運搬費	133,094	126,635	6,459
減価償却費	322	376	-54
消耗品費	233,911	272,673	-38,762
清掃費	56,482	56,482	0
光熱水料費	29,759	29,759	0
賃借料	328,073	335,058	-6,985
諸謝金	721,050	778,850	-57,800
喫茶軽食費	0	0	0
租税公課	3,000	600	2,400
支払手数料	38,183	225,933	-187,750

正味財産増減計算書

2021年4月1日から2022年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
広宣費	69,652	69,604	48
図書費	9,900	9,900	0
雑費	334,304	355,376	-21,072
③特定資産への繰出額	0	0	0
經常費用計(b)	32,565,306	31,649,256	916,050
当期經常増減額(c=a-b)	39,606	-416,290	455,896
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)	39,606	-416,290	455,896
一般正味財産期首残高	27,355,857	27,772,147	-416,290
一般正味財産期末残高	27,395,463	27,355,857	39,606
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
指定正味財産期首残高	114,004,675	114,004,675	0
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	141,400,138	141,360,532	39,606

正味財産増減計算書 内訳表

2021年4月1日から2022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	[2,282]	[0]	[0]	[0]	[2,282]
② 受取会費	[338,400]	[360,000]	[21,600]	[0]	[720,000]
正会員会費収入	338,400	360,000	21,600	0	720,000
③ 事業収益	[3,371,410]	[11,000]	[0]	[0]	[3,382,410]
受取受講料	3,138,850	0	0	0	3,138,850
受取認定料	117,500	0	0	0	117,500
参考書収益	0	0	0	0	0
調査書収益	5,060	0	0	0	5,060
cmc収益	0	11,000	0	0	11,000
その他収益(参加費)	110,000	0	0	0	110,000
④ 受取補助金等	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
⑤ 受取寄付金	[21,375,000]	[1,567,500]	[5,557,500]	[0]	[28,500,000]
⑥ 雑収益	[0]	[14]	[206]	[0]	[220]
受取利息	0	14	206	0	220
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)	25,087,092	1,938,514	5,579,306	0	32,604,912
(2) 経常費用					
① 事業費	[25,215,282]	[1,802,837]	[0]	[0]	[27,018,119]
給料手当	11,757,560	1,131,012			12,888,572
福利厚生費	729	70			799
旅費交通費	150,370	0			150,370
通信運搬費	585,029	32,942			617,971
減価償却費	1,462,533	78			1,462,611
消耗品費	953,031	57,052			1,010,083
印刷製本費	101,200	0			101,200
清掃費	205,262	13,776			219,038
光熱水料費	108,147	7,258			115,405
賃借料	1,192,267	80,018			1,272,285
諸謝金	3,057,274	372,000			3,429,274
喫茶軽食費	49,106				49,106
租税公課		70,000			70,000
支払手数料	333,710	9,416			343,126
支払助成金	1,260,000				1,260,000
広宣費	3,970,994	16,989			3,987,983
事業原価	462	12,226			12,688
雑費	27,608	0			27,608
② 管理費	[0]	[0]	[5,547,187]	[0]	[5,547,187]
給料手当			3,568,628		3,568,628
福利厚生費			222		222
会議費			0		0
旅費交通費			20,607		20,607
通信運搬費			133,094		133,094
減価償却費			322		322
消耗品費			233,911		233,911
清掃費			56,482		56,482
光熱水料費			29,759		29,759
賃借料			328,073		328,073
諸謝金			721,050		721,050
租税公課			3,000		3,000
支払手数料			38,183		38,183
広宣費			69,652		69,652
図書費			9,900		9,900
雑費			334,304		334,304
③ 特定資産への繰出額	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
経常費用計(b)	25,215,282	1,802,837	5,547,187	0	32,565,306
当期経常増減額(c=a-b)	-128,190	135,677	32,119	0	39,606
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)	-128,190	135,677	32,119	0	39,606
一般正味財産期首残高	7,180,272	5,157,461	15,018,124		27,355,857
一般正味財産期末残高	7,052,082	5,293,138	15,050,243	0	27,395,463
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

2021年4月1日から2022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	121,056,757	5,293,138	15,050,243	0	141,400,138

公益財団法人 音楽文化創造

財 産 目 録

2022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	201,100
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	運転資金として	12,264,003 6,092,949 1,489,365
振替貯金	・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		302,025 191,542 196,172 2,144,091 25,392
未収金		源泉税 預かり金未徴収	110,000
商品			1,734,686
流動資産合計			24,751,325
(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	100,000,000 14,004,675
その他固定資産	工具器具備品 ソフトウェア	金庫、電話機他 サイト運営用ソフト	13,412 4,728,030
	電話加入権	(5256)2766他2回線	224,952
固定資産合計			118,971,069
資産合計			143,722,394
(流動負債)			
	未払金		1,818,392
		(公1)音楽振興事業分	259,279
		(他1)会誌出版事業分	0
		管理業務分	1,559,113
	未払い法人税等	確定税額	70,000
	預り金	源泉所得税	433,864
流動負債合計			2,322,256
(固定負債)			0
固定負債合計			0
負債合計			2,322,256
正味財産			141,400,138

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	1,772,408	13,412
ソフトウェア	7,306,824	2,578,794	4,728,030
電話加入権	224,952	0	224,952
合計	9,317,596	4,351,202	4,966,394

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