

決算報告書

自 2023年4月1日
至 2024年3月31日

公益財団法人 音楽文化創造

貸借対照表

2024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	25,649,802	24,667,770	982,032
未収入金	4,950	0	4,950
商品	1,715,607	1,727,083	-11,476
前払金	147	69	78
流動資産合計(a)	27,370,506	26,394,922	975,584
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	-1,777,770	-1,775,089	-2,681
ソフトウェア	2,281,969	3,886,333	-1,604,364
電話加入権	224,952	224,952	0
その他の固定資産合計(c)	2,514,971	4,122,016	-1,607,045
固定資産合計(d=b+c)	116,519,646	118,126,691	-1,607,045
資産合計(e=a+d)	143,890,152	144,521,613	-631,461
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,965,787	2,034,016	-68,229
未払法人税等	70,000	70,000	0
預り金	392,578	353,327	39,251
流動負債合計(f)	2,428,365	2,457,343	-28,978
負債合計(g=f)	2,428,365	2,457,343	-28,978
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)	(114,004,675)	(114,004,675)	0
2. 一般正味財産(i)	27,457,112	28,059,595	-602,483
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
正味財産合計(j=h+i)	141,461,787	142,064,270	-602,483
負債及び正味財産合計(k=g+j)	143,890,152	144,521,613	-631,461

貸借対照表内訳表
2024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	4,269,582	1,709,886	19,670,334	0	25,649,802
未収金	4,950	0	0	0	4,950
商品	357,155	1,358,452	0	0	1,715,607
前払金	0	0	147	0	147
他会計貸付金	0	2,530,723	0	-2,530,723	0
流動資産合計(a)	4,631,687	5,599,061	19,670,481	-2,530,723	27,370,506
2. 固定資産					
(2)特定資産					
音楽文化創造寄附金	100,000,000	0	0	0	100,000,000
音楽文化振興基金	14,004,675	0	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	0	1,785,820
備品減価償却累計額	-1,067,619	0	-710,151	0	-1,777,770
ソフトウェア	1,960,769	0	321,200	0	2,281,969
電話加入権	0	0	224,952	0	224,952
その他の固定資産合計(c)	1,960,770	0	554,201	0	2,514,971
固定資産合計(d=b+c)	115,965,445	0	554,201	0	116,519,646
資産合計(e=a+d)	120,597,132	5,599,061	20,224,682	-2,530,723	143,890,152
II. 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	257,841	0	1,707,946	0	1,965,787
未払法人税等	0	70,000	0	0	70,000
預り金	41,327	3,033	348,218	0	392,578
他会計借入金	0	0	2,530,723	-2,530,723	0
流動負債合計(f)	299,168	73,033	4,586,887	-2,530,723	2,428,365
負債合計(g=f)	299,168	73,033	4,586,887	-2,530,723	2,428,365
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	0	100,000,000
音楽文化振興基金	14,004,675	0	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)	(114,004,675)	(0)	(0)		(114,004,675)
2. 一般正味財産(i)	6,293,289	5,526,028	15,637,795	0	27,457,112
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	0
正味財産合計(j=h+i)	120,297,964	5,526,028	15,637,795	0	141,461,787
負債及び正味財産合計(k=g+j)	120,597,132	5,599,061	20,224,682	-2,530,723	143,890,152

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
2023年4月1日から2024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	[2,309]	[2,299]	[10]
② 受取会費	[860,000]	[1,080,000]	[-220,000]
正会員会費収入	860,000	1,080,000	-220,000
③ 事業収益	[14,480,571]	[6,170,855]	[8,309,716]
受取受講料	3,297,750	5,960,350	-2,662,600
受取認定料	12,000	201,000	-189,000
cmc収益	11,000	5,500	5,500
その他収益(参加費)	5,000	2,905	2,095
事業委託収入	11,154,821	0	11,154,821
④ 受取寄付金	[28,500,000]	[28,500,000]	[0]
⑤ 雑収益	[248]	[221]	[27]
受取利息	248	221	27
⑥ 特定資産からの繰入額	[0]	[0]	[0]
経常収益計(a)	43,843,128	35,753,375	8,089,753
(2) 経常費用			
① 事業費	[37,677,037]	[27,698,328]	[9,978,709]
給料手当	15,341,055	13,501,997	1,839,058
福利厚生費	517	490	27
会議費	0	3,069	-3,069
旅費交通費	342,818	232,784	110,034
通信運搬費	773,885	759,099	14,786
減価償却費	1,573,409	1,487,153	86,256
消耗品費	689,614	1,271,836	-582,222
印刷製本費	0	105,600	-105,600
清掃費	218,763	214,079	4,684
光熱水料費	115,260	112,793	2,467
賃借料	1,159,290	1,124,470	34,820
諸謝金	3,456,686	2,920,014	536,672
喫茶軽食費	125,058	147,181	-22,123
租税公課	74,200	70,000	4,200
支払手数料	357,478	542,708	-185,230
支払助成金	1,540,000	1,840,000	-300,000
再委託費	10,610,986	0	10,610,986
広宣費	1,255,722	3,335,845	-2,080,123
事業原価	11,476	7,603	3,873
雑費	30,820	21,607	9,213
② 管理費	[6,768,574]	[7,390,915]	[-622,341]
給料手当	3,736,518	3,833,413	-96,895
福利厚生費	126	140	-14
会議費	620,124	745,564	-125,440
旅費交通費	133,376	151,198	-17,822
通信運搬費	174,734	157,021	17,713
減価償却費	33,636	72,225	-38,589
消耗品費	178,917	365,019	-186,102
清掃費	56,757	61,441	-4,684
光熱水料費	29,904	32,371	-2,467
賃借料	300,774	322,724	-21,950
諸謝金	984,508	937,228	47,280
喫茶軽食費	43,600	64,230	-20,630
租税公課	24,000	3,000	21,000
支払手数料	43,728	78,699	-34,971
広宣費	91,058	90,226	832
図書費	0	11,000	-11,000
雑費	316,814	465,416	-148,602
③ 特定資産への繰出額	0	0	0

正味財産増減計算書
2023年4月1日から2024年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
経常費用計(b)	44,445,611	35,089,243	9,356,368
当期経常増減額(c=a-b)	-602,483	664,132	-1,266,615
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	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	0	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)	-602,483	664,132	-1,266,615
一般正味財産期首残高	28,059,595	27,395,463	664,132
一般正味財産期末残高	27,457,112	28,059,595	-602,483
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	0
一般正味財産への振替額	0	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	141,461,787	142,064,270	-602,483

正味財産増減計算書 内訳表

2023年4月1日から2024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	[2,309]	[0]	[0]	[0]	[2,309]
② 受取会費	[559,000]	[283,800]	[17,200]	[0]	[860,000]
正会員会費収入	559,000	283,800	17,200	0	860,000
③ 事業収益	[14,469,571]	[11,000]	[0]	[0]	[14,480,571]
受取受講料	3,297,750	0	0	0	3,297,750
受取認定料	12,000	0	0	0	12,000
cmc収益	0	11,000	0	0	11,000
その他収益(参加費)	5,000	0	0	0	5,000
事業委託収入	11,154,821	0	0	0	11,154,821
④ 受取寄付金	[20,520,000]	[1,140,000]	[6,840,000]	[0]	[28,500,000]
⑤ 雑収益	[0]	[14]	[234]	[0]	[248]
受取利息	0	14	234	0	248
⑥ 特定資産からの繰入額	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
経常収益計(a)	35,550,880	1,434,814	6,857,434	0	43,843,128
(2) 経常費用					
① 事業費	[36,289,612]	[1,387,425]	[0]	[0]	[37,677,037]
給料手当	14,594,918	746,137			15,341,055
福利厚生費	492	25			517
旅費交通費	342,818	0			342,818
通信運搬費	748,328	25,557			773,885
減価償却費	1,568,511	4,898			1,573,409
消耗品費	663,558	26,056			689,614
清掃費	210,497	8,266			218,763
光熱水料費	110,905	4,355			115,260
賃借料	1,115,488	43,802			1,159,290
諸謝金	3,077,686	379,000			3,456,686
喫茶軽食費	77,384	47,674			125,058
租税公課	4,200	70,000			74,200
支払手数料	350,560	6,918			357,478
支払助成金	1,540,000	0			1,540,000
再委託費	10,610,986	0			10,610,986
広宣費	1,242,461	13,261			1,255,722
事業原価	0	11,476			11,476
雑費	30,820	0			30,820
② 管理費	[0]	[0]	[6,768,574]	[0]	[6,768,574]
給料手当			3,736,518		3,736,518
福利厚生費			126		126
会議費			620,124		620,124
旅費交通費			133,376		133,376
通信運搬費			174,734		174,734
減価償却費			33,636		33,636
消耗品費			178,917		178,917
清掃費			56,757		56,757
光熱水料費			29,904		29,904
賃借料			300,774		300,774
諸謝金			984,508		984,508
喫茶軽食費			43,600		43,600
租税公課			24,000		24,000
支払手数料			43,728		43,728
広宣費			91,058		91,058
雑費			316,814		316,814
③ 特定資産への繰出額	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
経常費用計(b)	36,289,612	1,387,425	6,768,574	0	44,445,611
当期経常増減額(c=a-b)	-738,732	47,389	88,860	0	-602,483
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	0	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	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)	-738,732	47,389	88,860	0	-602,483
一般正味財産期首残高	7,032,021	5,478,639	15,548,935	0	28,059,595
一般正味財産期末残高	6,293,289	5,526,028	15,637,795	0	27,457,112
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	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0	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	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	120,297,964	5,526,028	15,637,795	0	141,461,787

財 産 目 録

2024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	169,596
	普通預金	・みずほ銀行中目黒支店	運転資金として	12,985,307
		・みずほ銀行神田支店		9,063,139
		・みずほ銀行神田支店		1,511,073
	振替貯金	・ゆうちょ銀行振替口座		300,705
		ゆうちょ銀行		190,222
		ゆうちょ銀行		194,852
	未収金	ゆうちょ銀行		1,210,836
	前払金	ゆうちょ銀行		24,072
		和久佳菜・深澤 里	動画購入代	4,950
			労働保険料	147
	商品			1,715,607
流動資産合計				27,370,506
(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 ソフトウェア	金庫、電話機他 サイト運営用ソフト	公益目的保有財産、各事業用 公益目的保有財産、各事業用	8,050 2,281,969
	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				116,519,646
資産合計				143,890,152
(流動負債)				
	未払金		(公1)音楽振興事業分	1,965,787
			(他1)会誌出版事業分	257,841
			管理業務分	0
	未払い法人税等	確定税額		1,707,946
預り金		源泉所得税	70,000	
			392,578	
流動負債合計				2,428,365
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				2,428,365
正味財産				141,461,787

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、税込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	1,777,770	8,050
ソフトウェア	8,021,824	5,739,855	2,281,969
電話加入権	224,952	0	224,952
合計	10,032,596	7,517,625	2,514,971

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