

資料 2

決算報告書

自 2022年4月1日
至 2023年3月31日

公益財団法人 音楽文化創造

貸借対照表
2023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	24,667,770	22,906,639	1,761,131
未収入金	0	110,000	-110,000
商品	1,727,083	1,734,686	-7,603
前払金	69	0	69
流動資産合計(a)	26,394,922	24,751,325	1,643,597
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	-1,775,089	-1,772,408	-2,681
ソフトウェア	3,886,333	4,728,030	-841,697
電話加入権	224,952	224,952	0
その他の固定資産合計(c)	4,122,016	4,966,394	-844,378
固定資産合計(d=b+c)	118,126,691	118,971,069	-844,378
資産合計(e=a+d)	144,521,613	143,722,394	799,219
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,034,016	1,818,392	215,624
未払法人税等	70,000	70,000	0
預り金	353,327	433,864	-80,537
流動負債合計(f)	2,457,343	2,322,256	135,087
負債合計(g=f)	2,457,343	2,322,256	135,087
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)	28,059,595	27,395,463	664,132
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
正味財産合計(j=h+i)	142,064,270	141,400,138	664,132
負債及び正味財産合計(k=g+j)	144,521,613	143,722,394	799,219

貸借対照表内訳表
2023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	3,767,610	1,699,532	19,200,628	0	24,667,770
商品	357,155	1,369,928	0	0	1,727,083
前払金	0	0	69	0	69
他会計貸付金	0	2,481,982	0	-2,481,982	0
流動資産合計(a)	4,124,765	5,551,442	19,200,697	-2,481,982	26,394,922
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	-707,470	0	-1,775,089
ソフトウェア	3,404,533	0	481,800	0	3,886,333
電話加入権	0	0	224,952	0	224,952
その他の固定資産合計(c)	3,404,534	0	717,482	0	4,122,016
固定資産合計(d=b+c)	117,409,209	0	717,482	0	118,126,691
資産合計(e=a+d)	121,533,974	5,551,442	19,918,179	-2,481,982	144,521,613
II. 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	450,098	0	1,583,918	0	2,034,016
未払法人税等	0	70,000	0	0	70,000
預り金	47,180	2,803	303,344	0	353,327
他会計借入金	0	0	2,481,982	-2,481,982	0
流動負債合計(f)	497,278	72,803	4,369,244	-2,481,982	2,457,343
負債合計(g=f)	497,278	72,803	4,369,244	-2,481,982	2,457,343
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)	(114,004,675)	(0)	(0)		(114,004,675)
2. 一般正味財産(i)	7,032,021	5,478,639	15,548,935	0	28,059,595
(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)	121,036,696	5,478,639	15,548,935	0	142,064,270
負債及び正味財産合計(k=g+j)	121,533,974	5,551,442	19,918,179	-2,481,982	144,521,613

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
2022年4月1日から2023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	[2,299]	[2,282]	[17]
② 受取会費	[1,080,000]	[720,000]	[360,000]
正会員会費収入	1,080,000	720,000	360,000
③ 事業収益	[6,170,855]	[3,382,410]	[2,788,445]
受取受講料	5,960,350	3,138,850	2,821,500
受取認定料	201,000	117,500	83,500
調査書収益	1,100	5,060	-3,960
cmc収益	5,500	11,000	-5,500
その他収益(参加費)	2,905	110,000	-107,095
⑤ 受取寄付金	[28,500,000]	[28,500,000]	[0]
⑥ 雑収益	[221]	[220]	[1]
受取利息	221	220	1
⑦ 特定資産からの繰入額	[0]	[0]	[0]
経常収益計(a)	35,753,375	32,604,912	3,148,463
(2) 経常費用			
① 事業費	[27,698,328]	[27,018,119]	[680,209]
給料手当	13,501,997	12,888,572	613,425
福利厚生費	490	799	-309
会議費	3,069	0	3,069
旅費交通費	232,784	150,370	82,414
通信運搬費	759,099	617,971	141,128
減価償却費	1,487,153	1,462,611	24,542
消耗品費	1,271,836	1,010,083	261,753
印刷製本費	105,600	101,200	4,400
清掃費	214,079	219,038	-4,959
光熱水料費	112,793	115,405	-2,612
賃借料	1,124,470	1,272,285	-147,815
諸謝金	2,920,014	3,429,274	-509,260
喫茶軽食費	147,181	49,106	98,075
租税公課	70,000	70,000	0
支払手数料	542,708	343,126	199,582
支払助成金	1,840,000	1,260,000	580,000
広宣費	3,335,845	3,987,983	-652,138
事業原価	7,603	12,688	-5,085
雑費	21,607	27,608	-6,001
② 管理費	[7,390,915]	[5,547,187]	[1,843,728]
給料手当	3,833,413	3,568,628	264,785
福利厚生費	140	222	-82
会議費	745,564	0	745,564
旅費交通費	151,198	20,607	130,591
通信運搬費	157,021	133,094	23,927
減価償却費	72,225	322	71,903
消耗品費	365,019	233,911	131,108
清掃費	61,441	56,482	4,959
光熱水料費	32,371	29,759	2,612
賃借料	322,724	328,073	-5,349
諸謝金	937,228	721,050	216,178
喫茶軽食費	64,230	0	64,230
租税公課	3,000	3,000	0
支払手数料	78,699	38,183	40,516
広宣費	90,226	69,652	20,574
図書費	11,000	9,900	1,100
雑費	465,416	334,304	131,112
③ 特定資産への繰出額	0	0	0

正味財産増減計算書
2022年4月1日から2023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)	35,089,243	32,565,306	2,523,937
当期経常増減額(c=a-b)	664,132	39,606	624,526
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)	664,132	39,606	624,526
一般正味財産期首残高	27,395,463	27,355,857	39,606
一般正味財産期末残高	28,059,595	27,395,463	664,132
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	142,064,270	141,400,138	664,132

正味財産増減計算書 内訳表

2022年4月1日から2023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	[2,299]	[0]	[0]	[0]	[2,299]
② 受取会費	[453,600]	[432,000]	[194,400]	[0]	[1,080,000]
正会員会費収入	453,600	432,000	194,400	0	1,080,000
③ 事業収益	[6,165,355]	[5,500]	[0]	[0]	[6,170,855]
受取受講料	5,960,350	0	0	0	5,960,350
受取認定料	201,000	0	0	0	201,000
調査書収益	1,100	0	0	0	1,100
cmc収益	0	5,500	0	0	5,500
その他収益(参加費)	2,905	0	0	0	2,905
④ 受取補助金等	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
⑤ 受取寄付金	[19,665,000]	[1,140,000]	[7,695,000]	[0]	[28,500,000]
⑥ 雑収益	[0]	[14]	[207]	[0]	[221]
受取利息	0	14	207	0	221
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)	26,286,254	1,577,514	7,889,607	0	35,753,375
(2) 経常費用					
① 事業費	[26,306,315]	[1,392,013]	[0]	[0]	[27,698,328]
給料手当	12,742,568	759,429			13,501,997
福利厚生費	462	28			490
会議費	0	3,069			3,069
旅費交通費	228,790	3,994			232,784
通信運搬費	737,195	21,904			759,099
減価償却費	1,477,437	9,716			1,487,153
消耗品費	1,222,730	49,106			1,271,836
印刷製本費	105,600	0			105,600
清掃費	205,813	8,266			214,079
光熱水料費	108,438	4,355			112,793
賃借料	1,081,054	43,416			1,124,470
諸謝金	2,582,014	338,000			2,920,014
喫茶軽食費	97,329	49,852			147,181
租税公課	0	70,000			70,000
支払手数料	531,571	11,137			542,708
支払助成金	1,840,000	0			1,840,000
広宣費	3,323,707	12,138			3,335,845
事業原価	0	7,603			7,603
雑費	21,607	0			21,607
② 管理費	[0]	[0]	[7,390,915]	[0]	[7,390,915]
給料手当			3,833,413		3,833,413
福利厚生費			140		140
会議費			745,564		745,564
旅費交通費			151,198		151,198
通信運搬費			157,021		157,021
減価償却費			72,225		72,225
消耗品費			365,019		365,019
清掃費			61,441		61,441
光熱水料費			32,371		32,371
賃借料			322,724		322,724
諸謝金			937,228		937,228
喫茶軽食費			64,230		64,230
租税公課			3,000		3,000
支払手数料			78,699		78,699
広宣費			90,226		90,226
図書費			11,000		11,000
雑費			465,416		465,416
③ 特定資産への繰出額	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
経常費用計(b)	26,306,315	1,392,013	7,390,915	0	35,089,243
当期経常増減額(c=a-b)	-20,061	185,501	498,692	0	664,132
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)	-20,061	185,501	498,692	0	664,132
一般正味財産期首残高	7,052,082	5,293,138	15,050,243	0	27,395,463
一般正味財産期末残高	7,032,021	5,478,639	15,548,935	0	28,059,595
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

正味財産増減計算書内訳表

2022年4月1日から2023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
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	121,036,696	5,478,639	15,548,935	0	142,064,270

公益財団法人 音楽文化創造

財 産 目 録

2023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	232,795
	普通預金	・みずほ銀行中目黒支店	運転資金として	15,180,593
		・みずほ銀行神田支店		6,387,391
		・みずほ銀行神田支店		1,496,729
	振替貯金	・ゆうちょ銀行振替口座		301,365
		ゆうちょ銀行		190,882
		ゆうちょ銀行		195,512
		ゆうちょ銀行	657,771	
		ゆうちょ銀行	24,732	
	前払金		労働保険料	69
	商品			1,727,083
流動資産合計				26,394,922
(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	10,731 3,886,333
	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				118,126,691
資産合計				144,521,613
(流動負債)				
	未払金		(公1) 音楽振興事業分	2,034,016
			(他1) 会誌出版事業分	450,098
	管理業務分		0	
	未払い法人税等	確定税額		1,583,918
	預り金		源泉所得税	70,000 353,327
流動負債合計				2,457,343
(固定負債)				0
固定負債合計				0
負債合計				2,457,343
正味財産				142,064,270

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	1,775,089	10,731
ソフトウェア	8,021,824	4,135,491	3,886,333
電話加入権	224,952	0	224,952
合計	10,032,596	5,910,580	4,122,016

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