

令和1年度 正味財産増減計算書 内訳表

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

公益財団法人 ソルフェージュスクール

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
	音楽・研究指導		
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産及び利息収入	141,357		141,357
維持会費収入	1,204,900		1,204,900
寄付金収入	1,829,600		1,829,600
講習会収入	595,560		595,560
指導料収入	6,240,415	5,184,699	11,425,114
演奏会収入	184,050		184,050
受取利息収入	444		444
雑収入	369,673		369,673
寄付金振替額	619,220		619,220
有価証券償還益			0
経常収益計	11,185,219	5,184,699	16,369,918
(2) 経常費用			
事業費			
講師手当	3,185,942		3,185,942
講習会費	693,015		693,015
演奏会費	433,832		433,832
資料収集費	37,111		37,111
給与手当	4,760,196		4,760,196
旅費交通費	550,700		550,700
福利厚生費			0
交際費	2,602		2,602
消耗品費	81,695		81,695
事務用品費	245,651		245,651
通信運搬費	93,748		93,748
光熱費	300,141		300,141
営膳費	160,400		160,400
租税公課	879,320		879,320
減価償却費	790,759		790,759
保険料	33,715		33,715
雑費	156,544		156,544
貸倒損失			0
事業費計	12,405,371		12,405,371
管理費			
役員報酬		756,000	756,000
給与手当		2,389,500	2,389,500
委員会手当		3,540	3,540
旅費交通費		116,940	116,940
法定福利費		32,495	32,495
福利厚生費		13,052	13,052
消耗品費		77,700	77,700
事務用品費		5,971	5,971
通信運搬費		50,242	50,242
光熱費		33,343	33,343
交際費		47,311	47,311
広告宣伝費		194,800	194,800
会議費		21,454	21,454
営膳費			0
租税公課		233,980	233,980
資料収集費			0
支払手数料		1,087,080	1,087,080
減価償却費		64,975	64,975
保険料		985	985
雑費		55,331	55,331
管理費計		5,184,699	5,184,699
経常費用計	12,405,371	5,184,699	17,590,070
当期経常増減額	-1,220,152	0	-1,220,152
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			0
有価証券償還損			0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	-1,220,152	0	-1,220,152
一般正味財産期首残高	44,448,439		44,448,439
一般正味財産期末残高	43,228,287		43,228,287
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	-619,220		-619,220
当期指定正味財産増減額	-619,220		-619,220
指定正味財産期首残高	60,196,480		60,196,480
指定正味財産期末残高	59,577,260		59,577,260
III 正味財産期末残高	102,805,547		102,805,547

＜財務諸表に対する注記＞

1. 重要な会計方針

- (1) 投資有価証券の評価基準及び評価方法
総平均法による原価基準によっている。
ただし、償却原価法は、重要性が乏しいため適用していない。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法を採用している。
- (3) 固定資産の減価償却方法
建物・・・定額法によっている。
建物付属設備・什器備品・・・定率法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
該当なし
- (5) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。 (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				
現 金	0			0
普 通 預 金	0			0
定 期 預 金	3,000,000		3,000,000	0
建 物	21,053,480		619,220	20,434,260
土 地	34,143,000			34,143,000
投 資 有 価 証 券	32,037,972	3,000,000		35,037,972
小 計	90,234,452	3,000,000	3,619,220	89,615,232
特定資産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
合 計	90,234,452	3,000,000	3,619,220	89,615,232

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、次のとおりである。 (単位：円)

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	—	—	
建 物	20,434,260	20,434,260	—	
土 地	34,143,000	34,143,000	—	
投 資 有 価 証 券	35,037,972	5,000,000	30,037,972	
小 計	89,615,232	59,577,260	30,037,972	0
特定資産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
合 計	89,615,232	59,577,260	30,037,972	0

4. 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、次のとおりである。(単位：円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建 物	30,961,000	10,526,740	20,434,260
建 物 付 属 設 備	12,373,412	11,734,776	638,636
什 器 備 品	11,853,350	11,804,759	48,591
合 計	55,187,762	34,066,275	21,121,487

5. 投資有価証券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

投資有価証券の内訳並びに帳簿価額、時価及び残高は、次のとおりである。(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
投資有価証券			
<基本財産>			
利付国債第330回			
大和証券株式会社	5,037,972	5,162,000	124,028
(株)大和証券グループ 本社			
大和証券株式会社	5,000,000	5,001,500	1,500
三菱UFJフィナンシャル・グループ			
劣後債第9回	3,000,000	2,999,100	-900
大和証券株式会社			
三菱UFJフィナンシャル・グループ			
劣後債第16回	3,000,000	3,002,700	2,700
大和証券株式会社			
みずほFG劣後債第13回	3,000,000	3,000,600	600
大和証券株式会社			
オリックス社債第192回	2,000,000	1,995,200	-4,800
大和証券株式会社			
クレディセゾン社債第72回	2,000,000	1,990,400	-9,600
大和証券株式会社			
コンコテックフィナンシャルグループ			
劣後債	3,000,000	2,979,300	-20,700
大和証券株式会社			
オリックス社債第196回	2,000,000	1,984,400	-15,600
SMB C日興証券(株)			
第62回三菱UFJリース	2,000,000	1,988,000	-12,000
SMB C日興証券(株)			
明治安田生命2016基金特定			
目的会社第1回A号特定社債	2,000,000	1,995,400	-4,600
SMB C日興証券(株)			
第73回三菱UFJリース	3,000,000	2,969,100	-30,900
SMB C日興証券(株)			
合 計	35,037,972	35,067,700	29,728

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、次のとおりである。

(単位：円)

内 訳	金 額
経常損益への振替額	
減価償却費計上による	
振替額	619,220
合 計	619,220