

平成24年度 正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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	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			
基本財産及び利息収入	565,000	790,000	-225,000
維持会費収入	1,655,900	1,624,200	31,700
寄付金収入	13,927,500	3,377,150	10,550,350
講習会収入	1,064,045	1,242,625	-178,580
指導料収入	15,314,965	14,743,235	571,730
演奏会収入	345,580	2,506,200	-2,160,620
受取利息収入	3,086	3,577	-491
雑収入	543,009	771,863	-228,854
寄付金振替額	619,220	619,220	0
有価証券売却益	17,373	0	17,373
助成金収入	0	1,000,000	-1,000,000
経常収益計	34,055,678	26,678,070	7,377,608
(2) 経常費用			
事業費			
講師手当	2,918,000	0	2,918,000
役員報酬		2,873,000	-2,873,000
賞与	585,212	602,578	-17,366
講習会費	542,879	601,318	-58,439
演奏会費	788,031	4,536,500	-3,748,469
資料収集費	88,608	18,900	69,708
給与手当	9,774,250	9,579,150	195,100
旅費交通費	644,420	708,700	-64,280
福利厚生費	72,978	53,043	19,935
交際費	2,940	0	2,940
消耗品費	265,152	162,910	102,242
事務用品費	235,128	137,166	97,962
通信運搬費	63,693	118,453	-54,760
光熱費	445,264	403,355	41,909
営膳費	6,503,280	0	6,503,280
租税公課	788,281	764,171	24,110
法人税等	70,000	70,000	0
減価償却費	751,867	913,396	-161,529
火災保険料	43,199	41,375	1,824
雑費	38,805	62,286	-23,481
事業費計	24,621,987	21,646,301	2,975,686
管理費			
役員報酬	697,479	245,000	452,479
給与手当	3,146,400	3,180,000	-33,600
委員会手当	320,315	0	320,315
旅費交通費	363,400	473,130	-109,730
法定福利費	47,436	38,581	8,855
福利厚生費	80,380	126,678	-46,298
消耗品費	137,093	304,284	-167,191
事務用品費	119,354	195,226	-75,872
通信運搬費	242,401	36,390	206,011
光熱費	36,616	44,812	-8,196
交際費	22,337	127,485	-105,148
会議費	122,300	467,513	-345,213
営膳費	342,278	93,159	249,119
租税公課	265,019	209,429	55,590
資料収集費	5,040	16,675	-11,635
支払手数料	1,897,350	1,185,350	712,000
減価償却費	39,567	40,818	-1,251
火災保険料	1,171	1,075	96
寄付金	500,000	0	500,000
雑費	592,005	511,761	80,244
管理費計	8,977,941	7,297,366	1,680,575
経常費用計	33,599,928	28,943,667	4,656,261
当期経常増減額	455,750	-2,265,597	2,721,347
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給与引当金取崩益	0	0	0
設備更新引当金取崩益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	0	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	455,750	-2,265,597	2,721,347
一般正味財産期首残高	49,014,461	51,280,058	-2,265,597
一般正味財産期末残高	49,470,211	49,014,461	455,750
II 指定正味財産増減の部			0
一般正味財産への振替額	-619,220	-619,220	0
当期指定正味財産増減額	-619,220	-619,220	0
指定正味財産期首残高	64,531,020	65,150,240	-619,220
指定正味財産期末残高	63,911,800	64,531,020	-619,220
III 正味財産期末残高	113,382,011	113,545,481	-163,470

平成24年度 正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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	補正予算額	決算額	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			
基本財産及び利息収入	600,000	565,000	35,000
維持会費収入	1,600,000	1,655,900	-55,900
寄付金収入	14,000,000	13,927,500	72,500
講習会収入	900,000	1,064,045	-164,045
指導料収入	15,000,000	15,314,965	-314,965
演奏会収入	200,000	345,580	-145,580
受取利息収入	0	3,086	-3,086
雑収入	700,000	543,009	156,991
寄付金振替額	619,220	619,220	0
有価証券売却益	0	17,373	-17,373
助成金収入	0	0	0
経常収益計	33,619,220	34,055,678	-436,458
(2) 経常費用			
事業費			
講師手当	2,900,000	2,918,000	-18,000
役員報酬			0
賞与	550,000	585,212	-35,212
講習会費	500,000	542,879	-42,879
演奏会費	700,000	788,031	-88,031
資料収集費	40,000	88,608	-48,608
給与手当	9,000,000	9,774,250	-774,250
旅費交通費	700,000	644,420	55,580
福利厚生費	60,000	72,978	-12,978
交際費	0	2,940	-2,940
消耗品費	120,000	265,152	-145,152
事務用品費	100,000	235,128	-135,128
通信運搬費	80,000	63,693	16,307
光熱費	320,000	445,264	-125,264
営膳費	0	6,503,280	-6,503,280
租税公課	810,000	788,281	21,719
法人税等	0	70,000	-70,000
減価償却費	900,000	751,867	148,133
火災保険料	62,700	43,199	19,501
雑費	100,000	38,805	61,195
事業費計	16,942,700	24,621,987	-7,679,287
管理費			
役員報酬	600,000	697,479	-97,479
給与手当	3,150,000	3,146,400	3,600
委員会手当	250,000	320,315	-70,315
旅費交通費	500,000	363,400	136,600
法定福利費	0	47,436	-47,436
福利厚生費	100,000	80,380	19,620
消耗品費	100,000	137,093	-37,093
事務用品費	120,000	119,354	646
通信運搬費	40,000	242,401	-202,401
光熱費	38,000	36,616	1,384
交際費	20,000	22,337	-2,337
会議費	40,000	122,300	-82,300
営膳費	7,000,000	342,278	6,657,722
租税公課	190,000	265,019	-75,019
資料収集費	0	5,040	-5,040
支払手数料	1,700,000	1,897,350	-197,350
減価償却費	40,000	39,567	433
火災保険料	3,300	1,171	2,129
寄付金	500,000	500,000	0
雑費	300,000	592,005	-292,005
管理費計	14,691,300	8,977,941	5,713,359
経常費用計	31,634,000	33,599,928	-1,965,928
当期経常増減額	1,985,220	455,750	1,529,470
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			
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	1,985,220	455,750	1,529,470
一般正味財産期首残高	49,736,984	49,014,461	722,523
一般正味財産期末残高	51,722,204	49,470,211	2,251,993
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	0
当期指定正味財産増減額	-619,220	-619,220	0
指定正味財産期首残高	64,531,020	64,531,020	0
指定正味財産期末残高	63,911,800	63,911,800	0
III 正味財産期末残高	115,634,004	113,382,011	2,251,993

平成24年度 正味財産増減計算書 内訳表

平成24年4月日から平成25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	565,000		565,000
維持会費収入	1,655,900		1,655,900
寄付金収入	13,927,500		13,927,500
講習会収入	1,064,045		1,064,045
指導料収入	6,337,024	8,977,941	15,314,965
演奏会収入	345,580		345,580
受取利息収入	3,086		3,086
雑収入	543,009		543,009
寄付金振替額	619,220		619,220
有価証券売却益	17,373		17,373
経常収益計	25,077,737	8,977,941	34,055,678
(2) 経常費用			
事業費			
講師手当	2,918,000		2,918,000
賞与	585,212		585,212
講習会費	542,879		542,879
演奏会費	788,031		788,031
資料収集費	88,608		88,608
給与手当	9,774,250		9,774,250
旅費交通費	644,420		644,420
福利厚生費	72,978		72,978
交際費	2,940		2,940
消耗品費	265,152		265,152
事務用品費	235,128		235,128
通信運搬費	63,693		63,693
光熱費	445,264		445,264
営膳費	6,503,280		6,503,280
租税公課	788,281		788,281
法人税等	70,000		70,000
減価償却費	751,867		751,867
火災保険料	43,199		43,199
雑費	38,805		38,805
事業費計	24,621,987		24,621,987
管理費			
役員報酬		697,479	697,479
給与手当		3,146,400	3,146,400
委員会手当		320,315	320,315
旅費交通費		363,400	363,400
法定福利費		47,436	47,436
福利厚生費		80,380	80,380
消耗品費		137,093	137,093
事務用品費		119,354	119,354
通信運搬費		242,401	242,401
光熱費		36,616	36,616
交際費		22,337	22,337
会議費		122,300	122,300
営膳費		342,278	342,278
租税公課		265,019	265,019
資料収集費		5,040	5,040
支払手数料		1,897,350	1,897,350
減価償却費		39,567	39,567
火災保険料		1,171	1,171
寄付金		500,000	500,000
雑費		592,005	592,005
管理費計		8,977,941	8,977,941
経常費用計	24,621,987	8,977,941	33,599,928
当期経常増減額	455,750	0	455,750
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0		0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用	0		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	455,750		455,750
一般正味財産期首残高	49,014,461		49,014,461
一般正味財産期末残高	49,470,211		49,470,211
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	64,531,020		64,531,020
指定正味財産期末残高	63,911,800		63,911,800
III 正味財産期末残高	113,382,011		113,382,011

財 産 目 録

平成25年3月31日

単位:円

科 目		金	額
<資産の部>			
1流動資産			
現金預金			
現金	現金手許有高	433,177	
普通預金	三菱信託銀行 中野支店	5,528,488	
	りそな銀行 目白出張所	648,092	
	三井住友銀行 目白支店	42,804	
	東京三菱銀行 目白支店	1,848,814	
	みずほ銀行 目白支店	44,017	
	郵貯銀行 10090-38180891	8,817,464	
	三井住友銀行 目白支店 (後援会口)	29	
	郵貯銀行 10180-80140991(後援会口)	1,341,141	
振替貯金	郵貯銀行 00150-5-70099	1,337	
貯蔵品	教材・パンフレット	201,311	
前払費用	音楽会申込金	49,500	
預け金	SMBC日興証券 中野支店	6,640	
	流動資産合計		18,962,814
2固定資産			
基本財産			
土地	159.40平米	34,143,000	
建物	294.87平米	24,768,800	
有価証券(国庫短期証券)	大和証券 本店営業部	9,991,360	
有価証券(国庫短期証券)	SMBC日興証券 中野支店	9,993,360	
定期預金	三菱信託銀行 中野支店	15,000,000	
	基本財産合計		93,896,520
その他の固定資産			
定期預金	三菱信託銀行 中野支店	5,000,000	
建物付属設備	空調機器及び附属設備	1,187,068	
什器備品	楽器その他	208	
	什器類	2	
	その他の固定資産合計		6,187,278
	固定資産合計		100,083,798
	資産合計		119,046,612
<負債の部>			
1流動負債			
未払金		5,586,000	
預り金		78,601	
	(職員に対する源泉所得税)		
	流動負債合計		5,664,601
	負債合計		5,664,601
	正味財産合計		113,382,011

＜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
総平均法による原価基準によっている。
- (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	15,000,000			15,000,000
建 物	25,388,020		619,220	24,768,800
土 地	34,143,000			34,143,000
投 資 有 価 証 券	19,982,627	2,093		19,984,720
小 計	94,513,647	2,093	619,220	93,896,520
特定財産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
合 計	94,513,647	2,093	619,220	93,896,520

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	15,000,000	5,000,000	10,000,000	
建 物	24,768,800	24,768,800	—	
土 地	34,143,000	34,143,000	—	
投 資 有 価 証 券	19,984,720	—	19,984,720	
小 計	93,896,520	63,911,800	29,984,720	0
特定財産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
合 計	93,896,520	63,911,800	29,984,720	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	6,192,200	24,768,800
建 物 付 属 設 備	11,774,252	10,587,184	1,187,068
什 器 備 品	13,761,350	13,761,140	210
合 計	56,496,602	30,540,524	25,956,078

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			
国庫短期証券第303回 大和証券株式会社	9,991,360	9,998,000	6,640
国庫短期証券第338回 S M B C 日 興 証 券 (株)	9,993,360	9,996,000	2,640
合 計	19,984,720	19,994,000	9,280

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