

平成25年度 正味財産増減計算書（前年度比較）

平成25年4月1日から平成26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	20,000	565,000	-545,000
維持会費収入	1,629,900	1,655,900	-26,000
寄付金収入	9,670,900	13,927,500	-4,256,600
講習会収入	1,189,830	1,064,045	125,785
指導料収入	14,793,900	15,314,965	-521,065
演奏会収入	919,110	345,580	573,530
受取利息収入	7,908	3,086	4,822
雑収入	504,079	543,009	-38,930
寄付金振替額	619,220	619,220	0
有価証券償還益	15,280	17,373	-2,093
助成金収入	0	0	0
経常収益計	29,370,127	34,055,678	-4,685,551
(2) 経常費用			
事業費			
講師手当	1,787,750	2,918,000	-1,130,250
賞与	579,116	585,212	-6,096
講習会費	295,956	542,879	-246,923
演奏会費	1,538,400	788,031	750,369
資料収集費	60,195	88,608	-28,413
給与手当	9,535,000	9,774,250	-239,250
旅費交通費	627,540	644,420	-16,880
福利厚生費	40,654	72,978	-32,324
交際費	21,298	2,940	18,358
消耗品費	466,727	265,152	201,575
事務用品費	182,179	235,128	-52,949
通信運搬費	62,891	63,693	-802
光熱費	440,532	445,264	-4,732
営膳費	823,875	6,503,280	-5,679,405
租税公課	782,343	788,281	-5,938
法人税等	0	70,000	-70,000
減価償却費	724,665	751,867	-27,202
保険料	45,821	43,199	2,622
雑費	110,904	38,805	72,099
事業費計	18,125,846	24,621,987	-6,496,141
管理費			
役員報酬	2,140,395	697,479	1,442,916
給与手当	2,411,600	3,146,400	-734,800
委員会手当	92,835	320,315	-227,480
旅費交通費	375,150	363,400	11,750
法定福利費	42,823	47,436	-4,613
福利厚生費	70,196	80,380	-10,184
消耗品費	174,751	137,093	37,658
事務用品費	27,665	119,354	-91,689
通信運搬費	53,337	242,401	-189,064
光熱費	42,926	36,616	6,310
交際費	3,937	22,337	-18,400
会議費	72,837	122,300	-49,463
営膳費	43,362	342,278	-298,916
租税公課	198,857	265,019	-66,162
資料収集費	0	5,040	-5,040
支払手数料	1,029,000	1,897,350	-868,350
減価償却費	38,140	39,567	-1,427
保険料	1,309	1,171	138
寄付金	0	500,000	-500,000
雑費	206,755	592,005	-385,250
管理費計	7,025,875	8,977,941	-1,952,066
経常費用計	25,151,721	33,599,928	-8,448,207
当期経常増減額	4,218,406	455,750	3,762,656
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
	0	0	0
	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	138,555	0	138,555
経常外費用計	138,555	0	138,555
当期経常外増減額	-138,555	0	-138,555
当期一般正味財産増減額	4,079,851	455,750	3,624,101
一般正味財産期首残高	49,470,211	49,014,461	455,750
一般正味財産期末残高	53,550,062	49,470,211	4,079,851
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	63,911,800	64,531,020	-619,220
指定正味財産期末残高	63,292,580	63,911,800	-619,220
III 正味財産期末残高	116,842,642	113,382,011	3,460,631

平成25年度 正味財産増減計算書（予算比較）

平成25年4月1日から平成26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	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	150,000	20,000	130,000
維持会費収入	1,600,000	1,629,900	-29,900
寄付金収入	1,000,000	9,670,900	-8,670,900
講習会収入	1,100,000	1,189,830	-89,830
指導料収入	15,500,000	14,793,900	706,100
演奏会収入	950,000	919,110	30,890
受取利息収入	0	7,908	-7,908
雑収入	600,000	504,079	95,921
寄付金振替額	619,220	619,220	0
有価証券償還益		15,280	-15,280
助成金収入			0
経常収益計	21,519,220	29,370,127	-7,850,907
(2) 経常費用			
事業費			
講師手当	1,980,000	1,787,750	192,250
賞与	550,000	579,116	-29,116
講習会費	700,000	295,956	404,044
演奏会費	1,500,000	1,538,400	-38,400
資料収集費	40,000	60,195	-20,195
給与手当	9,850,000	9,535,000	315,000
旅費交通費	660,000	627,540	32,460
福利厚生費	65,000	40,654	24,346
交際費		21,298	-21,298
消耗品費	220,000	466,727	-246,727
事務用品費	180,000	182,179	-2,179
通信運搬費	46,000	62,891	-16,891
光熱費	440,000	440,532	-532
営膳費		823,875	-823,875
租税公課	580,000	782,343	-202,343
減価償却費	740,459	724,665	15,794
保険料	62,700	45,821	16,879
雑費	50,000	110,904	-60,904
事業費計	17,664,159	18,125,846	-461,687
管理費			
役員報酬	2,240,000	2,140,395	99,605
給与手当	3,150,000	2,411,600	738,400
委員会手当	120,000	92,835	27,165
旅費交通費	350,000	375,150	-25,150
法定福利費		42,823	-42,823
福利厚生費	70,000	70,196	-196
消耗品費	100,000	174,751	-74,751
事務用品費	100,000	27,665	72,335
通信運搬費	100,000	53,337	46,663
光熱費	44,000	42,926	1,074
交際費	30,000	3,937	26,063
会議費	50,000	72,837	-22,837
営膳費	300,000	43,362	256,638
租税公課	500,000	198,857	301,143
支払手数料	1,700,000	1,029,000	671,000
減価償却費	38,971	38,140	831
保険料	3,300	1,309	1,991
雑費	400,000	206,755	193,245
管理費計	9,296,271	7,025,875	2,270,396
経常費用計	26,960,430	25,151,721	1,808,709
当期経常増減額	-5,441,210	4,218,406	-9,659,616
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	138,555	-138,555
経常外費用計	0	138,555	-138,555
当期経常外増減額	0	-138,555	138,555
当期一般正味財産増減額	-5,441,210	4,079,851	-9,521,061
一般正味財産期首残高	51,722,204	49,470,211	2,251,993
一般正味財産期末残高	46,280,994	53,550,062	-7,269,068
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	63,911,800	63,911,800	0
指定正味財産期末残高	63,292,580	63,292,580	0
III 正味財産期末残高	109,573,574	116,842,642	-7,269,068

平成25年度 正味財産増減計算書 内訳表

平成25年4月日から平成26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	20,000		20,000
維持会費収入	1,629,900		1,629,900
寄付金収入	9,670,900		9,670,900
講習会収入	1,189,830		1,189,830
指導料収入	7,768,025	7,025,875	14,793,900
演奏会収入	919,110		919,110
受取利息収入	7,908		7,908
雑収入	504,079		504,079
寄付金振替額	619,220		619,220
有価証券償還益	15,280		15,280
経常収益計	22,344,252	7,025,875	29,370,127
(2) 経常費用			
事業費			
講師手当	1,787,750		1,787,750
賞与	579,116		579,116
講習会費	295,956		295,956
演奏会費	1,538,400		1,538,400
資料収集費	60,195		60,195
給与手当	9,535,000		9,535,000
旅費交通費	627,540		627,540
福利厚生費	40,654		40,654
交際費	21,298		21,298
消耗品費	466,727		466,727
事務用品費	182,179		182,179
通信運搬費	62,891		62,891
光熱費	440,532		440,532
営膳費	823,875		823,875
租税公課	782,343		782,343
減価償却費	724,665		724,665
保険料	45,821		45,821
雑費	110,904		110,904
事業費計	18,125,846		18,125,846
管理費			
役員報酬		2,140,395	2,140,395
給与手当		2,411,600	2,411,600
委員会手当		92,835	92,835
旅費交通費		375,150	375,150
法定福利費		42,823	42,823
福利厚生費		70,196	70,196
消耗品費		174,751	174,751
事務用品費		27,665	27,665
通信運搬費		53,337	53,337
光熱費		42,926	42,926
交際費		3,937	3,937
会議費		72,837	72,837
営膳費		43,362	43,362
租税公課		198,857	198,857
資料収集費		0	0
支払手数料		1,029,000	1,029,000
減価償却費		38,140	38,140
保険料		1,309	1,309
寄付金		0	0
雑費		206,755	206,755
管理費計		7,025,875	7,025,875
経常費用計	18,125,846	7,025,875	25,151,721
当期経常増減額	4,218,406	0	4,218,406
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			
固定資産除却損	138,555		138,555
経常外費用計	138,555	0	138,555
当期経常外増減額	-138,555	0	-138,555
当期一般正味財産増減額	4,079,851		4,079,851
一般正味財産期首残高	49,470,211		49,470,211
一般正味財産期末残高	53,550,062		53,550,062
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	63,911,800		63,911,800
指定正味財産期末残高	63,292,580		63,292,580
III 正味財産期末残高	116,842,642		116,842,642

財 産 目 録

平成26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	257,267		
普通預金	三菱UFJ信託銀行 中野支店	8,529,866		
	りそな銀行 目白出張所	264,204		
	三井住友銀行 目白支店	35,229		
	三菱東京UFJ銀行 目白駅前支店	352,320		
	みずほ銀行 目白支店	42,910		
	ゆうちょ銀行 10090-38180891	4,995,547		
	三井住友銀行 目白支店 (後援会口)	0		
	ゆうちょ銀行 (後援会口)	1,105,960		
振替貯金	ゆうちょ銀行 00150-5-70099	1,431,417		
貯蔵品	教材・パンフレット	415,500		
前払金	音楽会会場申込金	158,950		
預け金	SMBC日興証券 中野支店	0		
	流動資産合計		17,589,170	
2固定資産				
基本財産				
土地	159.40平米	34,143,000		
建物	294.87平米	24,149,580		
有価証券(国債)	大和証券 本店営業部	5,037,972		
有価証券(国債)	SMBC日興証券 中野支店	15,021,462		
定期預金	三菱UFJ信託銀行 中野支店	15,000,000		
	基本財産合計			93,352,014
その他の固定資産				
定期預金	三菱UFJ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	904,928		
什器備品	楽器その他	208		
	什器類	2		
	その他の固定資産合計			5,905,138
	固定資産合計		99,257,152	
	資産合計			116,846,322
<負債の部>				
1流動負債				
未払金		0		
預り金(職員に対する源泉所得税)		3,680		
	流動負債合計		3,680	
	負債合計			3,680
	正味財産合計			116,842,642

＜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	24,768,800		619,220	24,149,580
土 地	34,143,000			34,143,000
投 資 有 価 証 券	19,984,720	74,714		20,059,434
小 計	93,896,520	74,714	619,220	93,352,014
特定財産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
合 計	93,896,520	74,714	619,220	93,352,014

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	24,149,580	24,149,580	—	
土 地	34,143,000	34,143,000	—	
投 資 有 価 証 券	20,059,434	—	20,059,434	
小 計	93,352,014	63,292,580	30,059,434	0
特定財産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
合 計	93,352,014	63,292,580	30,059,434	0