

平成26年度 正味財産増減計算書（前年度比較）

平成26年4月1日から平成27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	60,000	20,000	40,000
維持会費収入	1,449,900	1,629,900	-180,000
寄付金収入	1,320,000	9,670,900	-8,350,900
講習会収入	1,500,220	1,189,830	310,390
指導料収入	15,300,515	14,793,900	506,615
演奏会収入	309,668	919,110	-609,442
受取利息収入	3,456	7,908	-4,452
雑収入	419,114	504,079	-84,965
寄付金振替額	619,220	619,220	0
有価証券償還益	0	15,280	-15,280
助成金収入	0	0	0
経常収益計	20,982,093	29,370,127	-8,388,034
(2) 経常費用			
事業費			
講師手当	3,929,000	1,787,750	2,141,250
賞与	575,580	579,116	-3,536
講習会費	1,186,928	295,956	890,972
演奏会費	630,937	1,538,400	-907,463
資料収集費	169,217	60,195	109,022
給与手当	7,314,250	9,535,000	-2,220,750
旅費交通費	558,296	627,540	-69,244
福利厚生費	34,545	40,654	-6,109
交際費	13,024	21,298	-8,274
消耗品費	238,943	466,727	-227,784
事務用品費	214,484	182,179	32,305
通信運搬費	52,171	62,891	-10,720
光熱費	427,640	440,532	-12,892
営膳費	0	823,875	-823,875
租税公課	1,202,975	782,343	420,632
減価償却費	929,760	724,665	205,095
保険料	45,821	45,821	0
雑費	412,995	110,904	302,091
事業費計	17,936,566	18,125,846	-189,280
管理費			
役員報酬	2,047,560	2,140,395	-92,835
給与手当	1,962,100	2,411,600	-449,500
委員会手当	113,465	92,835	20,630
旅費交通費	347,062	375,150	-28,088
法定福利費	36,673	42,823	-6,150
福利厚生費	71,272	70,196	1,076
消耗品費	76,484	174,751	-98,267
事務用品費	43,712	27,665	16,047
通信運搬費	114,967	53,337	61,630
光熱費	47,511	42,926	4,585
交際費	39,736	3,937	35,799
会議費	52,183	72,837	-20,654
営膳費	1,900	43,362	-41,462
租税公課	437,725	198,857	238,868
支払手数料	1,066,980	1,029,000	37,980
減価償却費	37,723	38,140	-417
保険料	1,309	1,309	0
雑費	287,873	206,755	81,118
管理費計	6,786,235	7,025,875	-239,640
経常費用計	24,722,801	25,151,721	-428,920
当期経常増減額	-3,740,708	4,218,406	-7,959,114
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	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	-3,740,708	4,079,851	-7,820,559
一般正味財産期首残高	53,550,062	49,470,211	4,079,851
一般正味財産期末残高	49,809,354	53,550,062	-3,740,708
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	63,292,580	63,911,800	-619,220
指定正味財産期末残高	62,673,360	63,292,580	-619,220
III 正味財産期末残高	112,482,714	116,842,642	-4,359,928

平成26年度 正味財産増減計算書（予算比較）

平成26年4月1日から平成27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	60,000	60,000	0
維持会費収入	1,563,000	1,449,900	113,100
寄付金収入	820,000	1,320,000	-500,000
講習会収入	1,562,000	1,500,220	61,780
指導料収入	15,321,000	15,300,515	20,485
演奏会収入	262,000	309,668	-47,668
受取利息収入	2,000	3,456	-1,456
雑収入	254,000	419,114	-165,114
寄付金振替額	619,000	619,220	-220
有価証券償還益		0	0
助成金収入			0
経常収益計	20,463,000	20,982,093	-519,093
(2) 経常費用			
事業費			
講師手当	4,130,000	3,929,000	201,000
賞与	580,000	575,580	4,420
講習会費	994,000	1,186,928	-192,928
演奏会費	473,000	630,937	-157,937
資料収集費	104,000	169,217	-65,217
給与手当	7,693,000	7,314,250	378,750
旅費交通費	588,000	558,296	29,704
福利厚生費	52,000	34,545	17,455
交際費	0	13,024	-13,024
消耗品費	309,000	238,943	70,057
事務用品費	180,000	214,484	-34,484
通信運搬費	59,000	52,171	6,829
光熱費	444,000	427,640	16,360
営膳費	0	0	0
租税公課	799,000	1,202,975	-403,975
減価償却費	930,000	929,760	240
保険料	62,000	45,821	16,179
雑費	218,000	412,995	-194,995
事業費計	17,615,000	17,936,566	-321,566
管理費			
役員報酬	2,246,000	2,047,560	198,440
給与手当	1,861,000	1,962,100	-101,100
委員会手当	152,000	113,465	38,535
旅費交通費	359,000	347,062	11,938
法定福利費	37,000	36,673	327
福利厚生費	50,000	71,272	-21,272
消耗品費	114,000	76,484	37,516
事務用品費	64,000	43,712	20,288
通信運搬費	103,000	114,967	-11,967
光熱費	50,000	47,511	2,489
交際費	42,000	39,736	2,264
会議費	60,000	52,183	7,817
営膳費	10,000	1,900	8,100
租税公課	227,000	437,725	-210,725
支払手数料	1,278,000	1,066,980	211,020
減価償却費	38,000	37,723	277
保険料	3,000	1,309	1,691
雑費	355,000	287,873	67,127
管理費計	7,049,000	6,786,235	262,765
経常費用計	24,664,000	24,722,801	-58,801
当期経常増減額	-4,201,000	-3,740,708	-460,292
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	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	-4,201,000	-3,740,708	-460,292
一般正味財産期首残高	53,550,062	53,550,062	0
一般正味財産期末残高	49,349,062	49,809,354	-460,292
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	63,292,580	63,292,580	0
指定正味財産期末残高	62,673,360	62,673,360	0
III 正味財産期末残高	112,022,422	112,482,714	-460,292

平成26年度 正味財産増減計算書 内訳表

平成26年4月日から平成27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	60,000		60,000
維持会費収入	1,449,900		1,449,900
寄付金収入	1,320,000		1,320,000
講習会収入	1,500,220		1,500,220
指導料収入	8,514,280	6,786,235	15,300,515
演奏会収入	309,668		309,668
受取利息収入	3,456		3,456
雑収入	419,114		419,114
寄付金振替額	619,220		619,220
有価証券償還益	0		0
経常収益計	14,195,858	6,786,235	20,982,093
(2) 経常費用			
事業費			
講師手当	3,929,000		3,929,000
賞与	575,580		575,580
講習会費	1,186,928		1,186,928
演奏会費	630,937		630,937
資料収集費	169,217		169,217
給与手当	7,314,250		7,314,250
旅費交通費	558,296		558,296
福利厚生費	34,545		34,545
交際費	13,024		13,024
消耗品費	238,943		238,943
事務用品費	214,484		214,484
通信運搬費	52,171		52,171
光熱費	427,640		427,640
営膳費	0		0
租税公課	1,202,975		1,202,975
減価償却費	929,760		929,760
保険料	45,821		45,821
雑費	412,995		412,995
事業費計	17,936,566		17,936,566
管理費			
役員報酬		2,047,560	2,047,560
給与手当		1,962,100	1,962,100
委員会手当		113,465	113,465
旅費交通費		347,062	347,062
法定福利費		36,673	36,673
福利厚生費		71,272	71,272
消耗品費		76,484	76,484
事務用品費		43,712	43,712
通信運搬費		114,967	114,967
光熱費		47,511	47,511
交際費		39,736	39,736
会議費		52,183	52,183
営膳費		1,900	1,900
租税公課		437,725	437,725
資料収集費		0	0
支払手数料		1,066,980	1,066,980
減価償却費		37,723	37,723
保険料		1,309	1,309
寄付金		0	0
雑費		287,873	287,873
管理費計		6,786,235	6,786,235
経常費用計	17,936,566	6,786,235	24,722,801
当期経常増減額	-3,740,708	0	-3,740,708
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	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	-3,740,708		-3,740,708
一般正味財産期首残高	53,550,062		53,550,062
一般正味財産期末残高	49,809,354		49,809,354
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	63,292,580		63,292,580
指定正味財産期末残高	62,673,360		62,673,360
III 正味財産期末残高	112,482,714		112,482,714

財 産 目 録

平成27年3月31日

単位：円

科 目	金 額	金 額
<資産の部>		
1流動資産		
現金預金		
現金	現金手許有高	914,621
普通預金	三菱UFJ信託銀行 中野支店	4,109,575
	りそな銀行 目白出張所	1,236,484
	三井住友銀行 目白支店	28,878
	三菱東京UFJ銀行 目白駅前支店	78,539
	みずほ銀行 高田馬場支店	42,508
	ゆうちょ銀行 10090-38180891	3,876,904
	ゆうちょ銀行(後援会口)	1,310,060
振替貯金	ゆうちょ銀行 00150-5-70099	895,453
貯蔵品	教材・パンフレット	396,310
前払金	音楽会会場申込金	49,500
	流動資産合計	12,938,832
2固定資産		
基本財産		
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
建物	294.87平米	23,530,360
土地	159.40平米	34,143,000
	基本財産合計	92,732,794
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	2,475,825
什器備品	楽器その他	208
	什器類	2
	その他の固定資産合計	7,476,035
	固定資産合計	100,208,829
	資産合計	113,147,661
<負債の部>		
1流動負債		
未払金		644,700
預り金(職員に対する源泉所得税)		20,247
	流動負債合計	664,947
	負債合計	664,947
	正味財産合計	112,482,714

＜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	24,149,580		619,220	23,530,360
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	0	619,220	92,732,794
特定財産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
合 計	93,352,014	0	619,220	92,732,794

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	23,530,360	23,530,360	—	
土 地	34,143,000	34,143,000	—	
投 資 有 価 証 券	20,059,434	—	20,059,434	
小 計	92,732,794	62,673,360	30,059,434	0
特定財産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
合 計	92,732,794	62,673,360	30,059,434	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	7,430,640	23,530,360
建 物 付 属 設 備	12,373,412	9,897,587	2,475,825
什 器 備 品	13,761,350	13,761,140	210
合 計	57,095,762	31,089,367	26,006,395

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			
利付国債第330回 大和証券株式会社	5,037,972	5,213,000	175,028
利付国債第116回 SMBC日興証券(株)	5,012,287	5,022,000	9,713
利付国債第327回 SMBC日興証券(株)	10,009,175	10,000,000	-9,175
合 計	20,059,434	20,235,000	175,566

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