

平成27年度 正味財産増減計算書（前年度比較）

平成27年4月1日から平成28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	73,920	60,000	13,920
維持会費収入	1,373,700	1,449,900	-76,200
寄付金収入	1,375,000	1,320,000	55,000
講習会収入	1,501,500	1,500,220	1,280
指導料収入	14,195,911	15,300,515	-1,104,604
演奏会収入	301,560	309,668	-8,108
受取利息収入	49,177	3,456	45,721
雑収入	437,642	419,114	18,528
寄付金振替額	619,220	619,220	0
有価証券償還益		0	0
助成金収入		0	0
経常収益計	19,927,630	20,982,093	-1,054,463
(2) 経常費用			
事業費			
講師手当	4,480,500	3,929,000	551,500
賞与	474,688	575,580	-100,892
講習会費	1,170,492	1,186,928	-16,436
演奏会費	439,887	630,937	-191,050
資料収集費	64,049	169,217	-105,168
給与手当	5,655,500	7,314,250	-1,658,750
旅費交通費	558,020	558,296	-276
福利厚生費	41,915	34,545	7,370
交際費	0	13,024	-13,024
消耗品費	116,700	238,943	-122,243
事務用品費	259,699	214,484	45,215
通信運搬費	71,228	52,171	19,057
光熱費	313,855	427,640	-113,785
営膳費		0	0
租税公課	940,205	1,202,975	-262,770
減価償却費	1,278,006	929,760	348,246
保険料	45,821	45,821	0
雑費	366,291	412,995	-46,704
事業費計	16,276,856	17,936,566	-1,659,710
管理費			
役員報酬	1,777,560	2,047,560	-270,000
給与手当	2,479,300	1,962,100	517,200
委員会手当	22,115	113,465	-91,350
旅費交通費	313,072	347,062	-33,990
法定福利費	18,606	36,673	-18,067
福利厚生費	51,520	71,272	-19,752
消耗品費	95,585	76,484	19,101
事務用品費	2,925	43,712	-40,787
通信運搬費	55,534	114,967	-59,433
光熱費	30,163	47,511	-17,348
交際費	18,837	39,736	-20,899
会議費	66,419	52,183	14,236
営膳費		1,900	-1,900
租税公課	261,595	437,725	-176,130
支払手数料	1,047,600	1,066,980	-19,380
減価償却費	37,361	37,723	-362
保険料	1,309	1,309	0
雑費	212,817	287,873	-75,056
管理費計	6,492,318	6,786,235	-293,917
経常費用計	22,769,174	24,722,801	-1,953,627
当期経常増減額	-2,841,544	-3,740,708	899,164
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			
有価証券償還損	9,175		9,175
経常外費用計	9,175	0	9,175
当期経常外増減額	-9,175	0	-9,175
当期一般正味財産増減額	-2,850,719	-3,740,708	889,989
一般正味財産期首残高	49,809,354	53,550,062	-3,740,708
一般正味財産期末残高	46,958,635	49,809,354	-2,850,719
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	62,673,360	63,292,580	-619,220
指定正味財産期末残高	62,054,140	62,673,360	-619,220
III 正味財産期末残高	109,012,775	112,482,714	-3,469,939

平成27年度 正味財産増減計算書（予算比較）

平成27年4月1日から平成28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	73,920	-13,920
維持会費収入	1,600,000	1,373,700	226,300
寄付金収入	1,200,000	1,375,000	-175,000
講習会収入	1,800,000	1,501,500	298,500
指導料収入	16,000,000	14,195,911	1,804,089
演奏会収入	300,000	301,560	-1,560
受取利息収入	2,000	49,177	-47,177
雑収入	400,000	437,642	-37,642
寄付金振替額	619,000	619,220	-220
有価証券償還益			0
助成金収入			0
経常収益計	21,981,000	19,927,630	2,053,370
(2) 経常費用			
事業費			
講師手当	4,800,000	4,480,500	319,500
賞与	400,000	474,688	-74,688
講習会費	650,000	1,170,492	-520,492
演奏会費	470,000	439,887	30,113
資料収集費	100,000	64,049	35,951
給与手当	7,020,000	5,655,500	1,364,500
旅費交通費	590,000	558,020	31,980
福利厚生費	52,000	41,915	10,085
交際費	0		0
消耗品費	310,000	116,700	193,300
事務用品費	180,000	259,699	-79,699
通信運搬費	60,000	71,228	-11,228
光熱費	360,000	313,855	46,145
営膳費	100,000		100,000
租税公課	881,000	940,205	-59,205
減価償却費	1,280,000	1,278,006	1,994
保険料	62,000	45,821	16,179
雑費	220,000	366,291	-146,291
事業費計	17,535,000	16,276,856	1,258,144
管理費			
役員報酬	1,850,000	1,777,560	72,440
給与手当	1,860,000	2,479,300	-619,300
委員会手当	80,000	22,115	57,885
旅費交通費	625,000	313,072	311,928
法定福利費	37,000	18,606	18,394
福利厚生費	50,000	51,520	-1,520
消耗品費	110,000	95,585	14,415
事務用品費	60,000	2,925	57,075
通信運搬費	100,000	55,534	44,466
光熱費	40,000	30,163	9,837
交際費	40,000	18,837	21,163
会議費	60,000	66,419	-6,419
営膳費	50,000		50,000
租税公課	249,000	261,595	-12,595
支払手数料	1,100,000	1,047,600	52,400
減価償却費	37,000	37,361	-361
保険料	3,000	1,309	1,691
雑費	350,000	212,817	137,183
管理費計	6,701,000	6,492,318	208,682
経常費用計	24,236,000	22,769,174	1,466,826
当期経常増減額	-2,255,000	-2,841,544	586,544
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			
有価証券償還損	0	9,175	-9,175
経常外費用計	0	9,175	-9,175
当期経常外増減額	0	-9,175	9,175
当期一般正味財産増減額	-2,255,000	-2,850,719	595,719
一般正味財産期首残高	49,809,000	49,809,354	-354
一般正味財産期末残高	47,554,000	46,958,635	595,365
II 指定正味財産増減の部			0
一般正味財産への振替額	-619,000	-619,220	220
当期指定正味財産増減額	-619,000	-619,220	220
指定正味財産期首残高	62,673,000	62,673,360	-360
指定正味財産期末残高	62,054,000	62,054,140	-140
III 正味財産期末残高	109,608,000	109,012,775	595,225

平成27年度 正味財産増減計算書 内訳表

平成27年4月1日から平成28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	73,920		73,920
維持会費収入	1,373,700		1,373,700
寄付金収入	1,375,000		1,375,000
講習会収入	1,501,500		1,501,500
指導料収入	7,703,593	6,492,318	14,195,911
演奏会収入	301,560		301,560
受取利息収入	49,177		49,177
雑収入	437,642		437,642
寄付金振替額	619,220		619,220
有価証券償還益	0		0
経常収益計	13,435,312	6,492,318	19,927,630
(2) 経常費用			
事業費			
講師手当	4,480,500		4,480,500
賞与	474,688		474,688
講習会費	1,170,492		1,170,492
演奏会費	439,887		439,887
資料収集費	64,049		64,049
給与手当	5,655,500		5,655,500
旅費交通費	558,020		558,020
福利厚生費	41,915		41,915
交際費			0
消耗品費	116,700		116,700
事務用品費	259,699		259,699
通信運搬費	71,228		71,228
光熱費	313,855		313,855
営膳費			0
租税公課	940,205		940,205
減価償却費	1,278,006		1,278,006
保険料	45,821		45,821
雑費	366,291		366,291
事業費計	16,276,856		16,276,856
管理費			
役員報酬		1,777,560	1,777,560
給与手当		2,479,300	2,479,300
委員会手当		22,115	22,115
旅費交通費		313,072	313,072
法定福利費		18,606	18,606
福利厚生費		51,520	51,520
消耗品費		95,585	95,585
事務用品費		2,925	2,925
通信運搬費		55,534	55,534
光熱費		30,163	30,163
交際費		18,837	18,837
会議費		66,419	66,419
営膳費			0
租税公課		261,595	261,595
資料収集費			0
支払手数料		1,047,600	1,047,600
減価償却費		37,361	37,361
保険料		1,309	1,309
寄付金			0
雑費		212,817	212,817
管理費計		6,492,318	6,492,318
経常費用計	16,276,856	6,492,318	22,769,174
当期経常増減額	-2,841,544	0	-2,841,544
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			
有価証券償還損	9,175		9,175
経常外費用計	9,175	0	9,175
当期経常外増減額	-9,175	0	-9,175
当期一般正味財産増減額	-2,850,719	0	-2,850,719
一般正味財産期首残高	49,809,354		49,809,354
一般正味財産期末残高	46,958,635		46,958,635
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	62,673,360		62,673,360
指定正味財産期末残高	62,054,140		62,054,140
III 正味財産期末残高	109,012,775		109,012,775

財 産 目 録

平成28年3月31日

単位:円

貸借対照表科目	場所・物量等	使用状況等	金額
<資産の部>			
(流動資産) 現金預金			
現金	現金手許有高	運転資金として	514,609
普通預金	三菱UFJ信託銀行 中野支店	運転資金として	1,157,374
	りそな銀行 目白出張所	運転資金として	268,764
	三井住友銀行 目白支店	運転資金として	34,394
	三菱東京UFJ銀行 目白駅前支店	運転資金として	333,148
	みずほ銀行 高田馬場支店	運転資金として	41,251
	ゆうちょ銀行 10090-38180891	運転資金として	2,925,449
	ゆうちょ銀行 (後援会口)	運転資金として	1,301,560
振替貯金	ゆうちょ銀行 00150-5-70099	運転資金として	603,019
貯蔵品	教材・パンフレット	公1. 販売用楽譜等	195,659
前払金	日本橋公会堂	音楽会会場申込金	49,500
流動資産合計			7,424,727
(固定資産)			
基本財産 有価証券	大和証券 国債第330回	公益目的保有財産である。	5,037,972
	大和証券 (株)大和証券グループ本社	同 上	5,000,000
	SMBC日興証券 国債第116回	同 上	5,012,287
	SMBC日興証券 福岡公募公債	同 上	3,007,200
	SMBC日興証券 福岡公募公債	同 上	2,006,800
定期預金	三菱UFJ信託銀行 中野支店	同 上	15,000,000
建物	294.87平米 豊島区目白4-23-10	95%公益事業の用に供している	22,911,140
土地	159.40平米 豊島区目白4-23-10	同 上	34,143,000
<基本財産合計>			92,118,399
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
附属設備	空調機器及び附属設備	共用財産	1,779,678
什器備品	楽器その他	同 上	210
有価証券	三菱UFJフィナンシャル・グループ劣後債		3,000,000
固定資産合計			101,898,287
資産合計			109,323,014
<負債の部>			
(流動負債)			
未払金		当期消費税	284,500
預り金		職員に対する源泉所得税	25,739
流動負債合計			310,239
負債合計			310,239
正味財産			109,012,775

＜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	23,530,360		619,220	22,911,140
土 地	34,143,000			34,143,000
投 資 有 価 証 券	20,059,434	10,018,280	10,013,455	20,064,259
小 計	92,732,794	10,018,280	10,632,675	92,118,399
特定財産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
合 計	92,732,794	10,018,280	10,632,675	92,118,399

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	22,911,140	22,911,140	—	
土 地	34,143,000	34,143,000	—	
投 資 有 価 証 券	20,064,259	—	20,064,259	
小 計	92,118,399	62,054,140	30,064,259	0
特定財産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
合 計	92,118,399	62,054,140	30,064,259	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	8,049,860	22,911,140
建 物 付 属 設 備	12,373,412	10,593,734	1,779,678
什 器 備 品	13,761,350	13,761,140	210
合 計	57,095,762	32,404,734	24,691,028

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	5,365,000	327,028
(株)大和証券グループ本社 大和証券株式会社	5,000,000	5,027,500	27,500
利付国債第116回 SMBC日興証券(株)	5,012,287	5,058,500	46,213
福岡県公募公債 SMBC日興証券(株)	3,007,200	3,006,000	-1,200
福岡県公募公債 SMBC日興証券(株)	2,006,800	2,008,000	1,200
<その他固定資産>			
三菱UFJフィナンシャル・グ ループ 劣後債 大和証券株式会社	3,000,000	2,992,200	-7,800
合 計	23,064,259	23,457,200	392,941

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