

平成28年度 正味財産増減計算書（前年度比較）

平成28年4月1日から平成29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	112,246	73,920	38,326
維持会費収入	1,612,200	1,373,700	238,500
寄付金収入	1,781,000	1,375,000	406,000
講習会収入	1,793,717	1,501,500	292,217
指導料収入	14,611,890	14,195,911	415,979
演奏会収入	1,483,662	301,560	1,182,102
受取利息収入	6,924	49,177	-42,253
雑収入	464,535	437,642	26,893
寄付金振替額	619,220	619,220	0
有価証券償還益	0	0	0
助成金収入	0	0	0
経常収益計	22,485,394	19,927,630	2,557,764
(2) 経常費用			
事業費			
講師手当	4,033,000	4,480,500	-447,500
賞与		474,688	-474,688
講習会費	1,373,676	1,170,492	203,184
演奏会費	1,699,364	439,887	1,259,477
資料収集費	63,302	64,049	-747
給与手当	6,753,250	5,655,500	1,097,750
旅費交通費	655,806	558,020	97,786
福利厚生費	35,753	41,915	-6,162
交際費	16,200	0	16,200
消耗品費	316,805	116,700	200,105
事務用品費	303,513	259,699	43,814
通信運搬費	65,464	71,228	-5,764
光熱費	258,957	313,855	-54,898
営膳費	0	0	0
租税公課	1,026,115	940,205	85,910
減価償却費	1,015,255	1,278,006	-262,751
保険料	44,895	45,821	-926
雑費	218,079	366,291	-148,212
事業費計	17,879,434	16,276,856	1,602,578
管理費			
役員報酬	1,440,000	1,777,560	-337,560
給与手当	3,208,500	2,479,300	729,200
委員会手当	16,520	22,115	-5,595
旅費交通費	258,120	313,072	-54,952
法定福利費	25,708	18,606	7,102
福利厚生費	72,262	51,520	20,742
消耗品費	63,095	95,585	-32,490
事務用品費	15,483	2,925	12,558
通信運搬費	92,381	55,534	36,847
光熱費	28,768	30,163	-1,395
交際費	13,204	18,837	-5,633
会議費	84,479	66,419	18,060
営膳費	16,092	0	16,092
租税公課	267,085	261,595	5,490
支払手数料	1,105,056	1,047,600	57,456
減価償却費	35,594	37,361	-1,767
保険料	985	1,309	-324
雑費	261,355	212,817	48,538
管理費計	7,004,687	6,492,318	512,369
経常費用計	24,884,121	22,769,174	2,114,947
当期経常増減額	-2,398,727	-2,841,544	442,817
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	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	-2,398,727	-2,850,719	451,992
一般正味財産期首残高	46,958,635	49,809,354	-2,850,719
一般正味財産期末残高	44,559,908	46,958,635	-2,398,727
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	62,054,140	62,673,360	-619,220
指定正味財産期末残高	61,434,920	62,054,140	-619,220
III 正味財産期末残高	105,994,828	109,012,775	-3,017,947

## 平成28年度 正味財産増減計算書（予算比較）

平成28年4月1日から平成29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	95,000	112,246	-17,246
維持会費収入	1,500,000	1,612,200	-112,200
寄付金収入	1,500,000	1,781,000	-281,000
講習会収入	2,204,000	1,793,717	410,283
指導料収入	15,500,000	14,611,890	888,110
演奏会収入	1,978,000	1,483,662	494,338
受取利息収入	14,000	6,924	7,076
雑収入	420,000	464,535	-44,535
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	23,830,000	22,485,394	1,344,606
(2) 経常費用			
事業費			
講師手当	4,821,000	4,033,000	788,000
賞与	0	0	0
講習会費	1,667,500	1,373,676	293,824
演奏会費	1,800,000	1,699,364	100,636
資料収集費	50,000	63,302	-13,302
給与手当	5,200,000	6,753,250	-1,553,250
旅費交通費	590,000	655,806	-65,806
福利厚生費	35,000	35,753	-753
交際費	0	16,200	-16,200
消耗品費	125,000	316,805	-191,805
事務用品費	270,000	303,513	-33,513
通信運搬費	72,000	65,464	6,536
光熱費	275,000	258,957	16,043
営膳費	27,000	0	27,000
租税公課	1,081,400	1,026,115	55,285
減価償却費	1,020,000	1,015,255	4,745
保険料	48,000	44,895	3,105
雑費	210,000	218,079	-8,079
事業費計	17,291,900	17,879,434	-587,534
管理費			
役員報酬	1,440,000	1,440,000	0
給与手当	3,020,000	3,208,500	-188,500
委員会手当	20,000	16,520	3,480
旅費交通費	310,000	258,120	51,880
法定福利費	450,000	25,708	424,292
福利厚生費	63,000	72,262	-9,262
消耗品費	100,000	63,095	36,905
事務用品費	10,000	15,483	-5,483
通信運搬費	60,000	92,381	-32,381
光熱費	31,000	28,768	2,232
交際費	20,000	13,204	6,796
会議費	65,000	84,479	-19,479
営膳費	3,000	16,092	-13,092
租税公課	289,000	267,085	21,915
支払手数料	1,150,000	1,105,056	44,944
減価償却費	34,000	35,594	-1,594
保険料	0	985	-985
雑費	250,000	261,355	-11,355
管理費計	7,315,000	7,004,687	310,313
経常費用計	24,606,900	24,884,121	-277,221
当期経常増減額	-776,900	-2,398,727	1,621,827
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	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	-776,900	-2,398,727	1,621,827
一般正味財産期首残高	46,958,635	46,958,635	0
一般正味財産期末残高	46,181,735	44,559,908	1,621,827
II 指定正味財産増減の部			
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	62,054,140	62,054,140	0
指定正味財産期末残高	61,435,140	61,434,920	220
III 正味財産期末残高	107,616,875	105,994,828	1,622,047

## 平成28年度 正味財産増減計算書 内訳表

平成28年4月1日から平成29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	112,246		112,246
維持会費収入	1,612,200		1,612,200
寄付金収入	1,781,000		1,781,000
講習会収入	1,793,717		1,793,717
指導料収入	7,607,203	7,004,687	14,611,890
演奏会収入	1,483,662		1,483,662
受取利息収入	6,924		6,924
雑収入	464,535		464,535
寄付金振替額	619,220		619,220
有価証券償還益	0		0
経常収益計	15,480,707	7,004,687	22,485,394
(2) 経常費用			
事業費			
講師手当	4,033,000		4,033,000
賞与			
講習会費	1,373,676		1,373,676
演奏会費	1,699,364		1,699,364
資料収集費	63,302		63,302
給与手当	6,753,250		6,753,250
旅費交通費	655,806		655,806
福利厚生費	35,753		35,753
交際費	16,200		16,200
消耗品費	316,805		316,805
事務用品費	303,513		303,513
通信運搬費	65,464		65,464
光熱費	258,957		258,957
営膳費	0		0
租税公課	1,026,115		1,026,115
減価償却費	1,015,255		1,015,255
保険料	44,895		44,895
雑費	218,079		218,079
事業費計	17,879,434		17,879,434
管理費			
役員報酬		1,440,000	1,440,000
給与手当		3,208,500	3,208,500
委員会手当		16,520	16,520
旅費交通費		258,120	258,120
法定福利費		25,708	25,708
福利厚生費		72,262	72,262
消耗品費		63,095	63,095
事務用品費		15,483	15,483
通信運搬費		92,381	92,381
光熱費		28,768	28,768
交際費		13,204	13,204
会議費		84,479	84,479
営膳費		16,092	134,892
租税公課		267,085	267,085
資料収集費		0	0
支払手数料		1,105,056	1,105,056
減価償却費		35,594	35,594
保険料		985	985
寄付金		0	0
雑費		261,355	142,555
管理費計		7,004,687	7,004,687
経常費用計	17,879,434	7,004,687	24,884,121
当期経常増減額	-2,398,727	0	-2,398,727
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
有価証券償還損	0		0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
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	-2,398,727	0	-2,398,727
一般正味財産期首残高	46,958,635		46,958,635
一般正味財産期末残高	44,559,908		44,559,908
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	62,054,140		62,054,140
指定正味財産期末残高	61,434,920		61,434,920
III 正味財産期末残高	105,994,828		105,994,828

財 産 目 録

平成29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
<b>&lt;資産の部&gt;</b>			
<b>(流動資産) 現金預金</b>			
現金	現金手許有高	運転資金として	939,667
普通預金	三菱UFJ信託銀行 中野支店	運転資金として	4,183,475
	りそな銀行 目白出張所	運転資金として	2,403,877
	三井住友銀行 目白支店	運転資金として	38,683
	三菱東京UFJ銀行 目白駅前支店	運転資金として	611,638
	みずほ銀行 高田馬場支店	運転資金として	48,119
	ゆうちょ銀行 10090-38180891	運転資金として	3,698,460
	ゆうちょ銀行(後援会口)	運転資金として	1,322,760
振替貯金	ゆうちょ銀行 00150-5-70099	運転資金として	23,365
貯蔵品	教材・パンフレット	公1. 販売用楽譜等	505,576
前払金	日本橋公会堂	音楽会会場申込金	49,500
<b>流動資産合計</b>			<b>13,825,120</b>
<b>(固定資産)</b>			
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
	大和証券 三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債	同 上	3,000,000
	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
	SMBC日興証券 明治安田生命2016基金特定目的会社第1回A号特定社債	同 上	2,000,000
定期預金	三菱UFJ信託銀行 中野支店	同 上	10,000,000
建物	294.87平米	95%公益事業の用に供している	
	豊島区目白4-23-10		22,291,920
土地	159.40平米	同 上	
	豊島区目白4-23-10		34,143,000
<b>&lt;基本財産合計&gt;</b>			<b>91,499,179</b>
その他の固定資産 附属設備 什器備品	空調機器及び附属設備 楽器その他	共用財産 同 上	1,348,049 210
<b>固定資産合計</b>			<b>92,847,438</b>
<b>資産合計</b>			<b>106,672,558</b>
<b>&lt;負債の部&gt;</b>			
<b>(流動負債)</b>			
未払金		当期消費税	677,200
預り金		職員に対する源泉所得税	530
<b>流動負債合計</b>			<b>677,730</b>
<b>負債合計</b>			<b>677,730</b>
<b>正味財産</b>			<b>105,994,828</b>

＜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		5,000,000	10,000,000
建 物	22,911,140		619,220	22,291,920
土 地	34,143,000			34,143,000
投 資 有 価 証 券	20,064,259	5,000,000		25,064,259
小 計	92,118,399	5,000,000	5,619,220	91,499,179
特定財産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
合 計	92,118,399	5,000,000	5,619,220	91,499,179

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	10,000,000	5,000,000	5,000,000	
建 物	22,291,920	22,291,920	—	
土 地	34,143,000	34,143,000	—	
投 資 有 価 証 券	25,064,259	—	25,064,259	
小 計	91,499,179	61,434,920	30,064,259	0
特定財産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
合 計	91,499,179	61,434,920	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	8,669,080	22,291,920
建 物 付 属 設 備	12,373,412	11,025,363	1,348,049
什 器 備 品	13,761,350	13,761,140	210
合 計	57,095,762	33,455,583	23,640,179

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	5,284,500	246,528
(株)大和証券グループ本社 大和証券株式会社	5,000,000	5,026,000	26,000
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	2,975,700	-24,300
利付国債第116回 SMBC日興証券(株)	5,012,287	5,038,000	25,713
福岡県公募公債H24 SMBC日興証券(株)	3,007,200	3,004,500	-2,700
福岡県公募公債H25 SMBC日興証券(株)	2,006,800	2,009,000	2,200
明治安田生命2016基金 特定目的会社第1回A号 特定社債 SMBC日興証券(株)	2,000,000	1,989,200	-10,800
合 計	25,064,259	25,326,900	262,641

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