

平成29年度 正味財産増減計算書 内訳表

平成29年4月1日から平成30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	126,133		126,133
維持会費収入	1,421,300		1,421,300
寄付金収入	1,900,000		1,900,000
講習会収入	1,254,815		1,254,815
指導料収入	7,887,470	6,924,362	14,811,832
演奏会収入	198,344		198,344
受取利息収入	75		75
雑収入	646,874		646,874
寄付金振替額	619,220		619,220
有価証券償還益	0		0
経常収益計	14,054,231	6,924,362	20,978,593
(2) 経常費用			
事業費			
講師手当	3,566,254		3,566,254
講習会費	713,271		713,271
演奏会費	681,428		681,428
資料収集費	63,158		63,158
給与手当	6,344,771		6,344,771
旅費交通費	610,210		610,210
福利厚生費	4,933		4,933
交際費	0		0
消耗品費	128,719		128,719
事務用品費	216,417		216,417
通信運搬費	88,090		88,090
光熱費	310,945		310,945
営膳費	0		0
租税公課	953,850		953,850
減価償却費	882,836		882,836
保険料	44,895		44,895
雑費	140,760		140,760
事業費計	14,750,537		14,750,537
管理費			
役員報酬		1,269,000	1,269,000
給与手当		3,096,000	3,096,000
委員会手当		14,160	14,160
旅費交通費		222,280	222,280
法定福利費		35,623	35,623
福利厚生費		59,808	59,808
消耗品費		160,962	160,962
事務用品費		4,678	4,678
通信運搬費		79,772	79,772
光熱費		38,798	38,798
交際費		24,713	24,713
会議費		127,225	127,225
営膳費		180,379	180,379
租税公課		277,550	277,550
資料収集費		0	0
支払手数料		1,082,160	1,082,160
減価償却費		90,761	90,761
保険料		985	985
寄付金		0	0
雑費		159,508	159,508
管理費計		6,924,362	6,924,362
経常費用計	14,750,537	6,924,362	21,674,899
当期経常増減額	-696,306	0	-696,306
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	3		3
有価証券償還損	7,200		7,200
経常外費用計	7,203	0	7,203
当期経常外増減額	-7,203	0	-7,203
当期一般正味財産増減額	-703,509	0	-703,509
一般正味財産期首残高	44,559,908		44,559,908
一般正味財産期末残高	43,856,399		43,856,399
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	61,434,920		61,434,920
指定正味財産期末残高	60,815,700		60,815,700
III 正味財産期末残高	104,672,099		104,672,099

＜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	10,000,000		5,000,000	5,000,000
建 物	22,291,920		619,220	21,672,700
土 地	34,143,000			34,143,000
投 資 有 価 証 券	25,064,259	8,000,000	3,007,200	30,057,059
小 計	91,499,179	8,000,000	8,626,420	90,872,759
特定財産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
合 計	91,499,179	8,000,000	8,626,420	90,872,759

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	5,000,000	5,000,000	—	
建 物	21,672,700	21,672,700	—	
土 地	34,143,000	34,143,000	—	
投 資 有 価 証 券	30,057,059	—	30,057,059	
小 計	90,872,759	60,815,700	30,057,059	0
特定財産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
合 計	90,872,759	60,815,700	30,057,059	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	9,288,300	21,672,700
建 物 付 属 設 備	12,373,412	11,322,140	1,051,272
什 器 備 品	11,853,350	11,718,743	134,607
合 計	55,187,762	32,329,183	22,858,579

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	5,246,000	208,028
(株)大和証券グループ本社 大和証券株式会社	5,000,000	5,021,000	21,000
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	6,000,000	5,979,600	-20,400
みずほFG劣後債 大和証券株式会社	3,000,000	2,999,700	-300
192オリックス 大和証券株式会社	2,000,000	1,995,200	-4,800
利付国債第116回 SMB C日興証券(株)	5,012,287	5,012,000	-287
福岡県公募公債H24 SMB C日興証券(株)	2,006,800	2,003,000	-3,800
明治安田生命2016基金 特定目的会社第1回A号 特定社債 SMB C日興証券(株)	2,000,000	1,993,400	-6,600
合 計	30,057,059	30,249,900	192,841

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