貸借対照表

平成27年 3月31日現在

公益財団法人　かけはし芸術文化振興財団

（単位:円）

科目	当年度	前年度	増減
Ⅰ　資産の部			
１．流動資産			
現金預金	30,961,869	18,653,732	12,308,137
未収金	401,126	77,150	323,976
前払金	24,000	178,500	-154,500
貯蔵品	3,618,059	2,696,972	921,087
立替金	18,500	14,709	3,791
仮払金	143,738	0	143,738
流動資産合計	35,167,292	21,621,063	13,546,229
２．固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	87,445,182	2,172,182	85,273,000
定期預金	63,500,000	150,000,000	-86,500,000
投資有価証券	4,332,607,829	3,486,547,773	846,060,056
基本財産合計	4,483,553,011	3,638,719,955	844,833,056
(3) その他固定資産			
什器備品	488,483	119,201	369,282
ソフトウェア	92,610	150,570	-57,960
その他固定資産合計	581,093	269,771	311,322
固定資産合計	4,484,134,104	3,638,989,726	845,144,378
資産合計	4,519,301,396	3,660,610,789	858,690,607
Ⅱ　負債の部			
１．流動負債			
未払金	3,914,144	6,558,481	-2,644,337
前受金	5,361,860	3,158,360	2,203,500
預り金	141,230	361,434	-220,204
流動負債合計	9,417,234	10,078,275	-661,041
負債合計	9,417,234	10,078,275	-661,041
Ⅲ　正味財産の部			
１．指定正味財産			
寄付金	302,109,011	303,940,861	-1,831,850
受贈投資有価証券	4,181,444,000	3,334,779,094	846,664,906
指定正味財産合計	4,483,553,011	3,638,719,955	844,833,056
（うち基本財産への充当額）	4,483,553,011	3,638,719,955	844,833,056
２．一般正味財産	26,331,151	11,812,559	14,518,592
正味財産合計	4,509,884,162	3,650,532,514	859,351,648
負債及び正味財産合計	4,519,301,396	3,660,610,789	858,690,607

正味財産増減計算書

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　かけはし芸術文化振興財団

（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			
基本財産運用益	18,159,826	29,874,389	-11,714,563
基本財産受取利息	647,326	686,889	-39,563
基本財産受取配当金	17,512,500	29,187,500	-11,675,000
事業収益	9,298,377	11,606,118	-2,307,741
公演事業収益	648,500	1,139,000	-490,500
講演会事業収益	0	184,800	-184,800
音楽学習者育成事業収益	8,649,877	10,282,318	-1,632,441
受取寄付金	27,000,000	30,000,000	-3,000,000
ローランド株式会社	20,000,000	23,000,000	-3,000,000
ローランド ディー．ジー．株式会社	7,000,000	7,000,000	0
雑収益	109,776	73,484	36,292
受取利息	15,436	8,234	7,202
その他	94,340	65,250	29,090
経常収益計	54,567,979	71,553,991	-16,986,012
(2) 経常費用			
事業費	29,261,693	65,316,031	-36,054,338
役員報酬	1,736,313	6,585,666	-4,849,353
給料手当	2,458,724	684,093	1,774,631
会議費	264,448	981,282	-716,834
旅費交通費	2,708,380	6,819,683	-4,111,303
通信運搬費	363,200	757,565	-394,365
消耗品費	47,618	187,589	-139,971
印刷製本費	2,116,331	4,696,076	-2,579,745
賃借料	564,338	3,294,818	-2,730,480
諸謝金	1,919,665	11,046,973	-9,127,308
租税公課	22,600	3,200	19,400
支払助成金	3,768,917	4,028,559	-259,642
委託費	10,033,401	23,063,777	-13,030,376
雑費	17,758	16,750	1,008
研究費	3,240,000	3,150,000	90,000
管理費	23,276,464	22,727,981	548,483
役員報酬	8,859,365	3,982,899	4,876,466
給料手当	1,786,116	3,497,708	-1,711,592
福利厚生費	525,288	160,508	364,780
会議費	1,747,230	3,546,785	-1,799,555
諸会費	417,600	470,500	-52,900
旅費交通費	3,194,380	2,640,565	553,815
通信運搬費	801,660	845,047	-43,387
減価償却費	102,534	92,872	9,662
消耗什器備品費	384,610	0	384,610
消耗品費	896,937	277,503	619,434
修繕費	165,434	0	165,434
印刷製本費	1,349,153	1,262,502	86,651
賃借料	866,929	816,899	50,030
諸謝金	0	428,624	-428,624
租税公課	54,250	266,950	-212,700
委託費	1,970,291	3,898,080	-1,927,789
雑費	154,687	540,539	-385,852
経常費用計	52,538,157	88,044,012	-35,505,855
評価損益等調整前当期経常増減額	2,029,822	-16,490,021	18,519,843
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,029,822	-16,490,021	18,519,843
2．経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
前期損益修正益	12,488,770	0	12,488,770
経常外収益計	12,488,770	0	12,488,770
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	12,488,770	0	12,488,770
当期一般正味財産増減額	14,518,592	-16,490,021	31,008,613
一般正味財産期首残高	11,812,559	28,302,580	-16,490,021
一般正味財産期末残高	26,331,151	11,812,559	14,518,592
Ⅱ　指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	1,041,889,056	479,056	1,041,410,000
基本財産受取利息	479,056	479,056	0
基本財産売却益	1,041,410,000	0	1,041,410,000
基本財産評価益	0	1,452,370,000	-1,452,370,000
基本財産評価益	0	1,452,370,000	-1,452,370,000
基本財産評価損	196,681,000	0	196,681,000
基本財産評価損	196,681,000	0	196,681,000
一般正味財産への振替額	-375,000	-375,000	0
一般正味財産への振替額	-375,000	-375,000	0
当期指定正味財産増減額	844,833,056	1,452,474,056	-607,641,000
指定正味財産期首残高	3,638,719,955	2,186,245,899	1,452,474,056
指定正味財産期末残高	4,483,553,011	3,638,719,955	844,833,056
Ⅲ　正味財産期末残高	4,509,884,162	3,650,532,514	859,351,648

財産目録

平成27年 3月31日現在

公益財団法人　かけはし芸術文化振興財団

（単位:円）

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金　額
（流動資産）				
	現金預金			
	普通預金	りそな銀行浜松支店	運転資金として	21,392,539
		りそな銀行浜松支店	運転資金として	2,158,501
		浜松信用金庫中川支店	運転資金として	784,554
		三菱東京UFJ銀行静岡支店	運転資金として	95,824
		静岡銀行浜松営業部	運転資金として	892,187
		りそな銀行浜松支店	運転資金として	5
		あおぞら銀行渋谷支店	運転資金として	600
	郵便振替預金	ゆうちょ銀行	運転資金として	5,637,659
			［現金預金計］	30,961,869
	未収金	ﾛｰﾗﾝﾄﾞ㈱	公3事業の教材代金である。	130,626
		福山リビング	オルガンコンサートの入場料である。	270,500
			［未収金計］	401,126
	前払金	国立音楽大学	平成27年5月の英国王立音楽検定実技検定　試験会場費	24,000
			［前払金計］	24,000
	貯蔵品	日本ﾚｺｰﾄﾞｾﾝﾀｰ㈱	公3事業の教材の在庫である。	3,283,114
		(公財)かけはし芸術文化振興財団	公1事業のCDの在庫である。	242,559
		(公財)かけはし芸術文化振興財団	管理事業のDVDの在庫である。	86,672
		(公財)かけはし芸術文化振興財団	収入印紙他	5,714
			［貯蔵品計］	3,618,059
	立替金	従業員	労働保険料の立替である。	18,500
			［立替金計］	18,500
	仮払金	(公財)かけはし芸術文化振興財団		143,738
			［仮払金計］	143,738
流動資産合計				35,167,292
（固定資産）				
基本財産	現金預金			
	普通預金	りそな銀行浜松支店	公益目的事業の財源として使用する資産である。	87,445,182
	定期預金	りそな銀行浜松支店	公益目的事業の財源として使用する資産である。	1,500,000
		静岡銀行浜松営業部	公益目的事業の財源として使用する資産である。	60,000,000
		あおぞら銀行渋谷支店	公益目的事業の財源として使用する資産である。	2,000,000
			［現金預金計］	150,945,182
	投資有価証券	静岡銀行浜松営業部	公益目的事業の財源として使用する資産である。	20,000,000
		野村証券㈱浜松支店	公益目的事業の財源として使用する資産である。	99,945,680
		三菱UFJﾓﾙｶﾞﾝ･ｽﾀﾝﾚｰ証券㈱浜松支店	公益目的事業の財源として使用する資産である。	4,212,662,149
			［有価証券計］	4,332,607,829
その他固定資産	什器備品		管理目的の業務に使用する資産である。	488,483
	ｿﾌﾄｳｪｱ		管理目的の業務に使用する資産である。	92,610
			［その他固定資産計］	581,093
固定資産合計				4,484,134,104
資産合計				4,519,301,396

（流動負債）				
	未払金	ﾛｰﾗﾝﾄﾞ㈱	公益目的事業及び管理目的の業務の費用である。	63,400
		ﾔﾏﾄ運輸㈱他26件	公益目的事業及び管理目的の業務の費用である。	3,850,744
			［未払金計］	3,914,144
	前受金	AB検定受験生	公3事業の受検料である。	5,361,860
			［前受金計］	5,361,860
	預り金	講師他	源泉所得税	125,425
		従業員	雇用保険料	15,805
			［預り金計］	141,230
流動負債合計				9,417,234
負債合計				9,417,234
正味財産				4,509,884,162

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

（１）　有価証券の評価基準及び評価方法
　満期保有目的の債券　　・・・　償却原価法(定額法)によっている。
　満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券のうち市場価額のあるもの
　　・・・　期末日の市場価額等に基づく時価法によっている。
（２）　固定資産の減価償却の方法
　定額法によっている。
　ただし、ソフトウェアについては、利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用している。
（３）　棚卸資産の評価基準及び評価方法
　貯蔵品　　・・・　　取得原価基準による最終仕入原価法によっている。
（４）　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額及びその残高

（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				
普通預金	2,172,182	4,467,007,526	4,381,734,526	87,445,182
定期預金	150,000,000	62,000,000	148,500,000	63,500,000
投資有価証券	3,486,547,773	7,716,171,056	6,870,111,000	4,332,607,829
合計	3,638,719,955	12,245,178,582	11,400,345,526	4,483,553,011

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

（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				
普通預金	87,445,182	87,445,182	0	0
定期預金	63,500,000	63,500,000	0	0
投資有価証券	4,332,607,829	4,332,607,829	0	0
合計	4,483,553,011	4,483,553,011	0	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

（単位:円）

科　　目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	602,067	113,584	488,483
ソフトウェア	342,300	249,690	92,610
合　　計	944,367	363,274	581,093

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

（単位:円）

科　　目	帳簿価額	時　　価	評価損益
静岡県平成22年度第7回公募公債	20,000,000	20,018,000	18,000
愛知県平成22年度第10回公募公債	99,945,680	100,103,500	157,820
第18回住宅金融支援機構財形住宅債券	29,991,149	30,099,300	108,151
合　　計	149,936,829	150,220,800	283,971

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

（単位:円）

内　　容	金　　額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	375,000
合　　計	375,000

7. その他

　当法人は、平成27年2月13日をもって、財団の名称を変更し、公益財団法人かけはし芸術文化振興財団となった。
また、理事、評議員の一部が変更され、今後の事業展開を勘案して本店所在地を東京都へ移した。なお、当財団の目的及び事業内容についての変更は行っていない。
　また、「前期損益修正益」は、平成25年度に行われたグラミー賞受賞記念イベントに関する費用に対し、梯郁太郎理事が負担したものである。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

（単位：円）

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	普通預金	2,172,182	4,467,007,526	4,381,734,526	87,445,182
	定期預金	150,000,000	62,000,000	148,500,000	63,500,000
	投資有価証券	3,486,547,773	7,716,171,056	6,870,111,000	4,332,607,829
	基本財産合計	3,638,719,955	12,245,178,582	11,400,345,526	4,483,553,011

収支計算書

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　かけはし芸術文化振興財団

（単位:円）

科目	予算額	決算額	差異
Ⅰ　事業活動収支の部			
１．事業活動収入			
基本財産運用収入	23,677,000	18,159,826	5,517,174
基本財産利息収入	327,000	647,326	-320,326
基本財産配当金収入	23,350,000	17,512,500	5,837,500
事業収入	11,073,000	9,298,377	1,774,623
公演事業収入	1,315,000	648,500	666,500
講演会事業収入	198,000	0	198,000
音楽学習者育成収入	9,560,000	8,649,877	910,123
寄付金収入	27,000,000	27,000,000	0
ローランド株式会社	20,000,000	20,000,000	0
ローランド ディー．ジー．株式会社	7,000,000	7,000,000	0
雑収入	54,000	109,776	-55,776
受取利息収入	0	15,436	-15,436
その他収入	0	94,340	-94,340
雑収入	54,000	0	54,000
前期修正収入	0	12,488,770	-12,488,770
事業活動収入計	61,804,000	67,056,749	-5,252,749
２．事業活動支出			
事業費支出	50,265,000	30,183,046	20,081,954
役員報酬支出	6,970,000	1,736,313	5,233,687
給料手当支出	670,000	2,458,724	-1,788,724
会議費支出	578,000	264,448	313,552
旅費交通費支出	4,444,000	2,653,020	1,790,980
通信運搬費支出	370,000	363,200	6,800
消耗品費支出	417,000	47,618	369,382
印刷製本費支出	2,599,000	3,093,044	-494,044
賃借料支出	2,850,000	564,338	2,285,662
諸謝金支出	5,680,000	1,919,665	3,760,335
租税公課支出	2,000	22,600	-20,600
助成金支出	3,920,000	3,768,917	151,083
委託費支出	18,525,000	10,033,401	8,491,599
雑支出	0	17,758	-17,758
研究費支出	3,240,000	3,240,000	0
管理費支出	16,500,000	23,173,664	-6,673,664
役員報酬支出	3,547,000	8,859,365	-5,312,365
給料手当支出	3,145,000	1,786,116	1,358,884
福利厚生費支出	565,000	525,288	39,712
会議費支出	1,325,000	1,747,230	-422,230
諸会費支出	471,000	417,600	53,400
旅費交通費支出	2,230,000	3,194,380	-964,380
通信運搬費支出	900,000	801,194	98,806
消耗什器備品費支出	0	384,610	-384,610
消耗品費支出	250,000	896,937	-646,937
修繕費支出	0	165,434	-165,434
印刷製本費支出	850,000	1,349,153	-499,153
賃借料支出	817,000	866,929	-49,929
諸謝金支出	100,000	0	100,000
租税公課支出	300,000	54,450	245,550
委託費支出	1,500,000	1,970,291	-470,291
雑支出	500,000	154,687	345,313
事業活動支出計	66,765,000	53,356,710	13,408,290
事業活動収支差額	-4,961,000	13,700,039	-18,661,039
Ⅱ　投資活動収支の部			
１．投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
２．投資活動支出			
固定資産取得支出	0	413,856	-413,856
什器備品購入支出	0	413,856	-413,856
投資活動支出計	0	413,856	-413,856
投資活動収支差額	0	-413,856	413,856
Ⅲ　財務活動収支の部			
１．財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
２．財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
当期収支差額	-4,961,000	13,286,183	-18,247,183
前期繰越収支差額	8,845,816	8,845,816	-8,845,816
次期繰越収支差額	3,884,816	22,131,999	-27,092,999