

公益財団法人パシフィック・ミュージック・フェスティバル組織委員会

平成22年度(2010年度) 決算報告書

自 平成22年(2010年)8月9日

至 平成23年(2011年)3月31日

貸借対照表

平成23年3月31日現在

(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	106,833,190	120,610,547	△ 13,777,357
未収金	1,148,968	3,718,510	△ 2,569,542
前払金	1,893,642	2,231,883	△ 338,241
貯蔵品	2,627,817	3,420,663	△ 792,846
立替金	19,488	19,488	0
仮払金	0	0	0
未収消費税等	0	276,300	△ 276,300
流動資産合計	112,523,105	130,277,391	△ 17,754,286
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	135,926,015	135,932,815	△ 6,800
普通預金	833,985	827,185	6,800
基本財産合計	136,760,000	136,760,000	0
(2) 特定資産			
教育・演奏会事業安定積立金	165,000,000	105,000,000	60,000,000
特定資産合計	165,000,000	105,000,000	60,000,000
(3) その他固定資産			
建物	1,845,558	2,254,450	△ 408,892
什器備品	2,492,780	3,285,099	△ 792,319
電話加入権	25,077	25,077	0
商標権	8,878,936	12,634,967	△ 3,756,031
ソフトウェア	880,389	985,250	△ 104,861
保証金	1,148,400	1,148,400	0
その他固定資産合計	15,271,140	20,333,243	△ 5,062,103
固定資産合計	317,031,140	262,093,243	54,937,897
資産合計	429,554,245	392,370,634	37,183,611
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	6,628,763	14,100,351	△ 7,471,588
未払法人税等	11,600	70,000	△ 58,400
未払消費税等	533,000	0	533,000
前受金	17,942,000	16,809,000	1,133,000
預り金	52,181	98,106	△ 45,925
流動負債合計	25,167,544	31,077,457	△ 5,909,913
負債合計	25,167,544	31,077,457	△ 5,909,913
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	136,760,000	136,760,000	0
指定正味財産合計	136,760,000	136,760,000	0
(うち基本財産への充当額)	(136,760,000)	(136,760,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(165,000,000)	(105,000,000)	(60,000,000)
正味財産合計	404,386,701	361,293,177	43,093,524
負債及び正味財産合計	429,554,245	392,370,634	37,183,611

※ 前年度とは、平成22年3月31日現在の数値である。

正味財産増減計算書

平成22年8月9日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度 ※	※ 平成22年8月9日から平成23年3月31日まで
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	1,176,700	
基本財産受取利息	1,176,700	
特定資産運用益	421,485	
特定資産受取利息	421,485	
事業収益	9,842,489	
演奏会チケット収益	3,001,800	
その他演奏会収益	6,840,689	
受取補助金等	97,400,119	
受取地方公共団体補助金	59,568,000	
受取民間助成金	37,832,119	
受取協賛金	62,799,825	
受取グラント・パートナーズ協賛金	56,780,000	
受取協賛金	2,937,000	
受取公演協賛金	2,325,800	
受取事業協賛金	757,025	
受取寄付金	121,045	
受取寄付金	100,000	
募金収益	21,045	
雑収益	997,640	
受取利息	50	
雑収益	997,590	
経常収益計	172,759,303	
(2) 経常費用		
事業費	125,581,047	
1 役員報酬	1,451,397	
2 給料手当	35,725,951	
3 アーティスト報酬	8,877,029	
4 退職掛金	672,400	
5 福利厚生費	4,507,997	
6 会議費	118,842	
7 旅費交通費	5,244,770	
8 アカデミー旅費	54,642	
9 アカデミー食料費	1,983	
10 アカデミー諸費	38,373	
11 アーティスト旅費	7,063,035	
12 アーティスト宿泊費	1,124,557	
13 アーティスト食料費	28,521	
14 アーティスト諸費	40,344	
15 楽器費	328,850	
16 楽譜費	135,880	
17 資料費	113,500	
18 著作権料	602,537	
19 会場使用料	2,883,408	
20 通信運搬費	4,345,530	

科	目	当年度 ※	※ 平成22年8月9日から平成23年3月31日まで
21	消耗品費	1,990,998	
22	光熱水料費	274,752	
23	賃借料	6,187,690	
24	保険料	281,085	
25	諸謝金	803,560	
26	委託費	7,105,242	
27	委託諸費	11,400	
28	印刷製本費	5,210,004	
29	物品製作費	2,363,975	
30	宣伝費	14,742,104	
31	記録費	1,733,855	
32	租税公課	1,974,164	
33	支払負担金	2,367,163	
34	支払手数料	798,013	
35	支払寄付金	2,735,000	
36	雑費	117,374	
37	法人住民事業税	10,015	
38	建物減価償却費	181,686	
39	備品減価償却費	757,692	
40	商標減価償却費	2,308,753	
41	ソフトウェア減価償却費	266,976	
	管理費	19,865,662	
1	役員報酬	483,802	
2	給料手当	9,056,281	
3	退職掛金	246,000	
4	福利厚生費	959,927	
5	会議費	115,216	
6	接待交際費	3,000	
7	旅費交通費	1,400,213	
8	通信運搬費	773,493	
9	消耗什器備品費	91,700	
10	消耗品費	1,258,689	
11	印刷製本費	163,432	
12	光熱水料費	46,435	
13	賃借料	1,237,494	
14	保険料	11,565	
15	報酬賃金	873,015	
16	租税公課	312,336	
17	支払負担金	1,093,180	
18	支払手数料	506,275	
19	委託費	599,767	
20	雑費	230,132	
21	法人税、住民税及び事業税	1,585	
22	建物減価償却費	60,565	
23	備品減価償却費	252,565	
24	ソフトウェア減価償却費	88,995	
	経常費用計	145,446,709	
	評価損益等計	0	
	当期経常増減額	27,312,594	

科 目	当年度 ※	※ 平成22年8月9日から平成23年3月31日まで
2. 経常外増減の部		
(1) 経常外収益		
経常外収益計	0	
(2) 経常外費用		
経常外費用計	0	
当期経常外増減額	0	
当期一般正味財産増減額	27,312,594	
一般正味財産期首残高	240,314,107	
一般正味財産期末残高	267,626,701	
II 指定正味財産増減の部		
基本財産運用益	1,176,700	
基本財産受取利息	1,176,700	
一般正味財産への振替額	△ 1,176,700	
当期指定正味財産増減額	0	
指定正味財産期首残高	136,760,000	
指定正味財産期末残高	136,760,000	
III 正味財産期末残高	404,386,701	

財産目録

平成23年3月31日現在

(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	手元保管	運転資金として 345,351
	預金	普通預金 北洋銀行札幌市役所支店(常務理事)	運転資金として 65,285,303
		普通預金 北海道銀行本店(常務理事)	運転資金として 19,182,122
		普通預金 北海道銀行本店(フレンズ)	運転資金として 12,230,864
		普通預金 ゆうちょ銀行(PMFフレンズ)	運転資金として 2,830,750
		普通預金 ゆうちょ銀行(PMF組織委員会)	運転資金として 6,958,800
		未収金	協賛金 1件
	事業協賛金 1件		演奏会事業(公2)の事業協 賛金収益 200,000
	演奏会チケット 5件		演奏会事業(公2)のチケット 販売による収益 30,900
	その他未収(負担金、売上金等) 8件		演奏会事業(公2)及び音楽 普及事業(公3)の負担金収 益等 878,068
	前払金	会場使用料(前納金) 2件	演奏会事業(公2)に使用す る演奏会場使用料の前納 金 982,500
		事務室賃料、管理費・共益費及び駐車場 使用料 2件	公益目的及び管理目的に 使用している事務所の4月 分賃料等 802,085
		その他前払(会費、使用料、サポート料等) 6件	公益目的及び管理目的に 使用する費用 109,057
	貯蔵品	Tシャツ(2007～2010) 計684枚	演奏会事業(公2)の在庫 564,204
		CD(2009、2010及び広報用) 計560枚	演奏会事業(公2)の在庫 170,805
		20回記念切手 235冊	演奏会事業(公2)の在庫 307,909
		20回記念誌	演奏会事業(公2)の在庫 522,002
		写真集 261冊	演奏会事業(公2)の在庫 542,880
		オペラグラス 326個	演奏会事業(公2)の在庫 84,760
		フレンズ会員入会案内 8,500部	公益目的事業全般(公1・2・ 3)の在庫 87,465
		財団概要 8,139部	公益目的事業全般(公1・2・ 3)の在庫 347,792
	立替金	職員健康診断自己負担分	職員の健康診断の法定外 検査項目の費用の立替払 19,488
	未収消費税等		1,098,500
流動資産合計			113,621,605
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	第297回利付国債ほか 計5件 公益目的保有財産であり、 運用益を公益目的事業共 用の財源として使用してい る。 135,926,015

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
特定資産	預金	普通預金 北洋銀行札幌市役所支店(常務理事)	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業共用の財源として使用している。	833,985
	投資有価証券	第294回利付国債ほか、計8件	公益目的保有財産であり、教育事業(公1)及び演奏会事業(公2)の財源として管理している。	155,982,722
	預金	決済用預金 北洋銀行札幌市役所支店	公益目的保有財産であり、教育事業(公1)及び演奏会事業(公2)の財源として管理している。	5,017,278
その他 固定資産		定期預金 北洋銀行札幌市役所支店	公益目的保有財産であり、教育事業(公1)及び演奏会事業(公2)の財源として管理している。	4,000,000
	建物	建物附属設備(パーティション工事等)	共用財産	1,845,558
	什器備品	サーバー2台、パソコン18台ほか、計31点	共用財産	2,492,780
	電話加入権	NTT東日本1本	共用財産	25,077
	商標権	PMFロゴ	共用財産	8,878,936
	ソフトウェア	入場券管理、顧客管理等システムほか、計5点	共用財産	880,389
	敷金	札幌事務所及び東京事務所の敷金	共用財産	1,148,400
	固定資産合計			
資産合計				430,652,745
(流動負債)	未払金	委託契約料 4件	公益目的及び管理目的の委託契約料	2,278,648
		その他未払(印刷製本、通信、交通費等) 29件	公益目的及び管理目的の諸経費	4,350,115
	前受金	フレンズ年会費	フレンズ会員の年会費の前受金	4,737,000
		チケット引換証	演奏会事業(公2)に係る演奏会チケット引換証の前受金	1,750,000
		協賛金	公益目的及び管理目的に使用するための協賛金の前受金	11,455,000
	預り金	源泉所得税	公益目的事業ににおける報酬に係る源泉所得税の預り金	52,181
	未払法人税等			11,600
	未払消費税等			1,631,500
流動負債合計				26,266,044
負債合計				26,266,044
正味財産				404,386,701

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

償却原価法を採用している。ただし、取得価額と券面額との差額について重要性の乏しいものについては、取得価額により評価している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）については定額法）を採用している。なお、主な耐用年数は次のとおりである。

- ・ 建物 3年～15年
- ・ 什器備品 4年～10年

イ 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用している。なお、財団法人利用のソフトウェアについては、財団内における利用可能期間（5年）に基づいている。

ウ リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。なお、リース取引会計基準の改正適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(4) 引当金の計上基準

該当なし。

(5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第5条第12号の規定により作成しないため、該当なし。

(6) 消費税等の会計処理

税込方式によっている。

3. 会計方針の変更

該当なし。

4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

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				
投資有価証券	135,932,815	▲ 6,800	0	135,926,015
普通預金	827,185	6,800	0	833,985
小 計	136,760,000	0	0	136,760,000
特定資産				
教育・演奏会事業安定積立金	140,000,000	25,000,000	0	165,000,000
小 計	140,000,000	25,000,000	0	165,000,000
合 計	276,760,000	25,000,000	0	301,760,000

5. 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)	(うち一般味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
投資有価証券	135,926,015	(135,926,015)	(0)	—
普通預金	833,985	(833,985)	(0)	—
小 計	136,760,000	(136,760,000)	(0)	—
特定資産				
教育・演奏会事業安定積立金	165,000,000	(0)	(165,000,000)	—
小 計	165,000,000	(0)	(165,000,000)	0
合 計	301,760,000	(136,760,000)	(165,000,000)	0

6. 担保に供している資産

該当なし。

7. 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	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	7,449,897	5,604,339	1,845,558
什器備品	12,830,960	10,338,180	2,492,780
商標権	34,459,000	25,580,064	8,878,936
ソフトウェア	14,206,500	13,326,111	880,389
合 計	68,946,357	54,848,694	14,097,663

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当なし。

9. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

10. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産			
第297回利付国債(2年)	6,800,000	6,794,295	▲ 5,705
札幌市公募公債 平成14年度第3回(10年)	9,982,000	10,109,899	127,899
札幌市公募公債 平成16年度第7回(10年)	99,300,000	103,045,000	3,745,000
札幌市公募公債 平成18年度第7回(10年)	9,849,015	10,446,771	597,756
北海道公募公債 平成19年度第12回(10年)	9,995,000	10,471,382	476,382
小 計	135,926,015	140,867,347	4,941,332
特定資産			
第294回利付国債(2年)	5,008,000	5,010,549	2,549
第302回利付国債(2年)	15,007,082	15,007,082	0
札幌市公募公債 平成19年度第5回(5年)	59,988,000	60,906,116	918,116
札幌市公募公債 平成21年度第8回(5年)	5,998,800	6,010,414	11,614
札幌市公募公債 平成22年度第9回(3年)	10,000,000	9,931,780	▲ 68,220
第102回国庫短期証券	19,990,680	19,989,760	▲ 920
第168回国庫短期証券	19,995,040	19,993,700	▲ 1,340
第181回国庫短期証券	19,995,120	19,990,101	▲ 5,019
小 計	155,982,722	156,839,503	856,781

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
パシフィック・ミュージック・フェスティバル2010事業補助金	札幌市	34,368,000	25,200,000	59,568,000	0	
パシフィック・ミュージック・フェスティバル開催事業費補助金	北海道	▲ 10,400,000	10,400,000	0	0	
小計		23,968,000	35,600,000	59,568,000	0	
助成金						
芸術文化助成金	(公財)野村財団	34,000,000	0	34,000,000	0	
舞台芸術振興事業助成金	(公財)ローム・ミュージック・ファンテーション	0	0	0	0	
北海道応援基金助成金	(株)ニトリ	▲ 500,000	500,000	0	0	
一般公募助成金	(社)私的録音補償金管理協会	▲ 500,000	500,000	0	0	
印刷物制作事業助成金	(財)日本宝くじ協会	0	3,832,119	3,832,119	0	
小計		33,000,000	4,832,119	37,832,119	0	
合計		56,968,000	40,432,119	97,400,119	0	

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高
該当なし。

13. 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 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	1,176,700
合計	1,176,700

14. 関連当事者との取引の内容
該当なし。
15. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引
該当なし。
16. 重要な後発事象
該当なし。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産について、財務諸表に対する注記4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高に記載しているため、記載を省略する。

2. 引当金の明細

該当なし。