



# 決算報告書

2022 年度

2022 年 4 月 1 日～2023 年 3 月 31 日

〔添付帳票類一覧〕

- ・ 貸借対照表
- ・ 正味財産増減計算書
- ・ 財務諸表に対する注記
- ・ 附属明細書
- ・ 財産目録

一般社団法人授業目的公衆送信補償金等管理協会

# 貸借対照表

2023年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減	備考
<b>I 資産の部</b>				
1. 流動資産				
現金預金	6,007,472,348	4,779,870,118	1,227,602,230	
未収金	3,333	0	3,333	
前払費用	1,015,228		1,015,228	
流動資産合計	6,008,490,909	4,779,870,118	1,228,620,791	
2. 固定資産				
(1) 特定資産		937,500		
退職給付引当資産	2,775,000		1,837,500	
権利者分配金積立資産	190,541,473		190,541,473	
補償金積立資産	2,210,011,126		2,210,011,126	
共通目的繰入資産	541,415,292		541,415,292	
ソフトウェア取得資産	10,800,000		10,800,000	
特定資産合計	2,955,542,891	937,500	2,954,605,391	
(2) その他固定資産				
建物附属設備	1,963,302	2,138,530	△ 175,228	
什器備品	654,523	691,912	△ 37,389	
ソフトウェア	30,092,768	20,871,584	9,221,184	
商標権	491,667		491,667	
敷金	7,152,000	7,152,000	0	
その他固定資産合計	40,354,260	30,854,026	9,500,234	
固定資産合計	2,995,897,151	31,791,526	2,964,105,625	
資産合計	9,004,388,060	4,811,661,644	4,192,726,416	
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払金	227,371,408	13,258,815	214,112,593	
未払法人税等	70,000	64,100	5,900	
未払消費税	396,232,300		396,232,300	
前受会費	0	183,333	△ 183,333	
預り金	188,000	166,200	21,800	
仮受金	7,800	0	7,800	
賞与引当金	2,807,454	2,243,140	564,314	
預り補償金	4,662,379,685	4,871,704,040	△ 209,324,355	
未払分配金	2,941,831,770		2,941,831,770	
流動負債合計	8,230,888,417	4,887,619,628	3,343,268,789	
2. 固定負債				
退職給付引当金	2,775,000	937,500	1,837,500	
固定負債合計	2,775,000	937,500	1,837,500	
負債合計	8,233,663,417	4,888,557,128	3,345,106,289	
<b>III 正味財産の部</b>				
1. 指定正味財産	0	0	0	
指定正味財産合計	0	0	0	
(うち基本財産への充当額)	( 0)	( 0)	( 0)	
2. 一般正味財産	770,724,643	△ 76,895,484	847,620,127	
(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)	( 10,936,121)	( 0)	( 10,936,121)	
正味財産合計	770,724,643	△ 76,895,484	847,620,127	
負債及び正味財産合計	9,004,388,060	4,811,661,644	4,192,726,416	

# 正味財産増減計算書

2022年4月1日から2023年3月31日まで

(単位：円)

科 目	補償金等管理事業			内部取引消去	合計
	補償金管理事業会計	預り補償金会計	共通目的事業会計		
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
受取会費	600,000	0	0	0	600,000
正会員受取会費	600,000	0	0		600,000
前年度補償金振替収益	487,170,095	4,871,704,631	974,223,917	△ 1,461,394,012	4,871,704,631
管理手数料収益	487,170,095	0	0	△ 487,170,095	0
共通目的事業収益	0	0	974,223,917	△ 974,223,917	0
補償金収益	0	4,871,704,631	0		4,871,704,631
受託団体未定補償金管理手数料収益	8,755,539	0	0	△ 8,755,539	0
雑収益	50	0	0		50
経常収益計	496,525,684	4,871,704,631	974,223,917	△ 1,470,149,551	4,872,304,681
(2) 経常費用					
①事業費	155,270,634	0	251,982,201	0	407,252,835
②管理費	25,607,408	0	0	0	25,607,408
③前年度補償金振替費用	0	4,871,568,510	0	△ 1,470,149,551	3,401,418,959
支払管理手数料	0	487,170,095	0	△ 487,170,095	0
共通目的基金繰入	0	974,223,917	0	△ 974,223,917	0
権利者分配金	0	3,353,266,576	0		3,353,266,576
権利者不明分配資金管理手数料	0	48,152,383	0		48,152,383
受託団体未定補償金支払管理手数料	0	8,755,539	0	△ 8,755,539	0
④翌期権利者分配基金繰入	190,405,352	0	0		190,405,352
経常費用計	371,283,394	4,871,568,510	251,982,201	△ 1,470,149,551	4,024,684,554
評価損益等調整前当期経常増減額	125,242,290	136,121	722,241,716	0	847,620,127
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	125,242,290	136,121	722,241,716	0	847,620,127
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	125,242,290	136,121	722,241,716	0	847,620,127
当期一般正味財産増減額	125,242,290	136,121	722,241,716	0	847,620,127
一般正味財産期首残高					△ 76,895,484
一般正味財産期末残高					770,724,643
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高					0
指定正味財産期末残高					0
III 正味財産期末残高					770,724,643

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却について

##### ①有形固定資産

建物附属設備 …… 定額法によっている。

什器備品 …… 定率法によっている。

##### ②無形固定資産

ソフトウェア …… 定額法によっている。

商標権 …… 定額法によっている。

#### (2) 引当金の計上基準について

賞与引当金 …… 支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

退職給付引当金 …… 期末退職給与の自己都合による要支給額に相当する金額を計上している。

#### (3) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

### 2. 会計方針の変更

従来、消費税等の会計処理は税込方式によっていたが、当事業年度より課税事業者に該当することとなったため、税抜方式に変更している。

### 3. 特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産				
退職給付引当資産	937,500	1,837,500	0	2,775,000
権利者分配金積立資産	0	190,541,473		190,541,473
補償金積立資産	0	2,210,011,126		2,210,011,126
共通目的繰入資産	0	541,415,292		541,415,292
ソフトウェア取得資産	0	10,800,000		10,800,000
合 計	937,500	2,954,605,391	0	2,955,542,891

### 4. 特定資産の財源等の内訳

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)
特定資産				
退職給付引当資産	2,775,000	—	—	( 2,775,000)
権利者分配金積立資産	190,541,473		( 136,121)	( 190,405,352)
補償金積立資産	2,210,011,126			( 2,210,011,126)
共通目的繰入資産	541,415,292			( 541,415,292)
ソフトウェア取得資産	10,800,000		( 10,800,000)	
合 計	2,955,542,891	( 0)	( 10,936,121)	( 2,944,606,770)

5. 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 附 属 設 備	2,255,348	292,046	1,963,302
什 器 備 品	1,088,210	433,687	654,523
ソ フ ト ウ ェ ア	37,734,500	7,641,732	30,092,768
商 標 権	500,000	8,333	491,667
合 計	41,578,058	8,375,798	33,202,260

## 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記「2. 特定資産の増減額及びその残高」に記載のとおり。

2. 引当金の明細

引当金の内訳並びに当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	2,243,140	2,807,454	2,243,140	0	2,807,454
退職給付引当金	937,500	1,837,500	0	0	2,775,000

**財産目録**  
2023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	
<b>(流動資産)</b>					
	現金	手元保管	運転資金として	13,590	
	預金	普通預金		( 6,007,458,758)	
		みずほ銀行外苑前支店	運転資金として	58,618,206	
		みずほ銀行外苑前支店(補償金口)	2022年度に收受した補償金等	5,124,688,071	
		みずほ銀行外苑前支店(共通目的)	共通目的事業運営資金	824,152,481	
	未収金		2022年度分配金に係る過払分	3,333	
前払費用		事務所賃借料前払金等	1,015,228		
<b>流動資産合計</b>				<b>6,008,490,909</b>	
<b>(固定資産)</b>					
特定資産	退職給付引当資産	普通預金			
		みずほ銀行外苑前支店	従業員に対する退職金の支払に備えたもの	2,775,000	
		権利者分配金積立資産	みずほ銀行外苑前支店	翌年度分配資金に組入れる管理手数料未使用分	190,405,352
		みずほ銀行外苑前支店(補償金口)	翌年度分配資金に組入れる分配金の端数分	136,121	
	補償金積立資産	みずほ銀行外苑前支店(補償金口)	連絡先不明分配金	2,210,011,126	
		共通目的繰入資産	みずほ銀行外苑前支店(補償金口)	翌年度共通目的基金に組入れる権利者不明分配金等	541,415,292
	その他の固定資産	ソフトウェア取得資産	みずほ銀行外苑前支店	ソフトウェア取得に備えたもの	10,800,000
		建物附属設備	パーティション工事他		1,963,302
		什器備品	電話回線主装置他		654,523
		ソフトウェア	補償金管理システム		30,092,768
商標権		共通目的事業ロゴマーク		491,667	
敷金		事務所賃貸に伴う差入れ敷金		7,152,000	
<b>固定資産合計</b>				<b>2,995,897,151</b>	
<b>資産合計</b>				<b>9,004,388,060</b>	
<b>(流動負債)</b>					
	未払金	人材派遣費、ソフトウェア他		( 227,371,408)	
		2022年度権利者不明分配金に対する支払管理手数料		71,633,919	
		共通目的助成金事業		52,967,619	
		2022年度未払分配金		102,011,248	
		特別徴収住民税		758,622	
	預り金	特別徴収住民税		188,000	
	仮受金	2022年度收受補償金の内一部入金		7,800	
	賞与引当金	職員に対する賞与の支給に備えたもの		2,807,454	
	未払法人税等	千代田都税事務所	決算において確定した均等割の未払	70,000	
	預り補償金	2022年度に收受した補償金		( 4,662,379,685)	
			3条補償金	4,661,352,375	
			4条補償金	1,027,310	
	未払分配金		連絡先不明分配金	( 2,941,831,770)	
権利者不明分配金			2,210,011,126		
権利放棄補償金			515,569,644		
翌期権利者分配金			25,845,648		
190,405,352					
未払消費税等			396,232,300		
<b>流動負債合計</b>				<b>8,230,888,417</b>	
<b>(固定負債)</b>					
	退職給付引当金	従業員に対する退職金の支払に備えたもの		2,775,000	
<b>固定負債合計</b>				<b>2,775,000</b>	
<b>負債合計</b>				<b>8,233,663,417</b>	
<b>正味財産</b>				<b>770,724,643</b>	