



# 決算報告書

2023 年度

2023 年 4 月 1 日～2024 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

2024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	6,538,919,105	6,007,472,348	531,446,757	
未収金	12,064,717	3,333	12,061,384	
前払費用	1,508,735	1,015,228	493,507	
未収消費税	39,028,500	0	39,028,500	
流動資産合計	6,591,521,057	6,008,490,909	583,030,148	
2. 固定資産				
(1) 特定資産				
退職給付引当資産	3,753,200	2,775,000	978,200	
権利者分配金積立資産	138,777,207	190,541,473	△ 51,764,266	
補償金積立資産	4,421,462,506	2,210,011,126	2,211,451,380	
共通目的繰入資産	103,688,034	541,415,292	△ 437,727,258	
ソフトウェア取得資産	0	10,800,000	△ 10,800,000	
移転準備引当資産	5,000,000	0	5,000,000	
特定資産合計	4,672,680,947	2,955,542,891	1,717,138,056	
(2) その他固定資産				
建物附属設備	1,788,074	1,963,302	△ 175,228	
什器備品	435,193	654,523	△ 219,330	
ソフトウェア	37,185,912	30,092,768	7,093,144	
商標権	441,667	491,667	△ 50,000	
敷金	21,225,228	7,152,000	14,073,228	
その他固定資産合計	61,076,074	40,354,260	20,721,814	
固定資産合計	4,733,757,021	2,995,897,151	1,737,859,870	
資産合計	11,325,278,078	9,004,388,060	2,320,890,018	
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払金	405,707,040	227,371,408	178,335,632	
未払法人税等	70,000	70,000	0	
未払消費税	0	396,232,300	△ 396,232,300	
前受会費	20,000	0	20,000	
預り金	986,000	188,000	798,000	
仮受金	0	7,800	△ 7,800	
賞与引当金	4,027,454	2,807,454	1,220,000	
預り補償金	4,687,374,321	4,662,379,685	24,994,636	
未払分配金	4,658,790,629	2,941,831,770	1,716,958,859	
流動負債合計	9,756,975,444	8,230,888,417	1,526,087,027	
2. 固定負債				
退職給付引当金	3,753,200	2,775,000	978,200	
固定負債合計	3,753,200	2,775,000	978,200	
負債合計	9,760,728,644	8,233,663,417	1,527,065,227	
<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	1,564,549,434	770,724,643	793,824,791	
(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)	( 10,137,118)	( 10,936,121)	(△ 799,003)	
正味財産合計	1,564,549,434	770,724,643	793,824,791	
負債及び正味財産合計	11,325,278,078	9,004,388,060	2,320,890,018	

# 正味財産増減計算書

2023年4月1日から2024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		
<b>I 一般正味財産増減の部</b>					
<b>1. 経常増減の部</b>					
(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	326,365,221	4,662,379,880	932,270,514	△ 1,258,635,735	4,662,379,880
管理手数料収益	326,365,221	0	0	△ 326,365,221	0
共通目的事業収益	0	0	932,270,514	△ 932,270,514	0
補償金収益	0	4,662,379,880	0		4,662,379,880
受託団体未定補償金管理手数料収益	11,529,521	0	0	△ 11,529,521	0
過年度補償金振替収益	200,286,742	616,991,554	414,447,643	△ 614,734,385	616,991,554
共通目的金繰入収益	0	0	414,447,643	△ 414,447,643	0
管理手数料差額収益	0	190,405,352	0	△ 190,405,352	0
権利者不明分配資金管理手数料収益	9,881,390	0	0	△ 9,881,390	0
権利者分配金戻入益	190,405,352	426,586,202	0		616,991,554
受取寄付金	0	2,587	0		2,587
受取寄付金	0	2,587	0		2,587
雑収益	1,286	0	0		1,286
<b>経常収益計</b>	<b>538,782,770</b>	<b>5,279,374,021</b>	<b>1,346,718,157</b>	<b>△ 1,884,899,641</b>	<b>5,279,975,307</b>
(2) 経常費用					
①事業費	168,731,211	0	571,596,177	0	740,327,388
②管理費	32,304,304	0	0	0	32,304,304
③前年度補償金振替費用	0	4,658,601,544	0	△ 1,267,908,087	3,390,693,457
支払管理手数料	0	326,365,221	0	△ 326,365,221	0
共通目的基金繰入	0	932,270,514	0	△ 932,270,514	0
権利者分配金	0	3,384,102,316	0		3,384,102,316
権利者不明分配資金管理手数料	0	6,591,141	0		6,591,141
受託団体未定補償金支払管理手数料	0	9,272,352	0	△ 9,272,352	0
④翌期権利者分配基金繰入	133,640,089	0	0		133,640,089
⑤過年度補償金振替費用	190,405,352	615,771,480	0	△ 616,991,554	189,185,278
権利者分配金	190,405,352	189,204,479	0	△ 190,405,352	189,204,479
共通目的基金繰入	0	414,447,643	0	△ 414,447,643	0
権利者不明分配資金支払管理手数料	0	9,862,189	0	△ 9,881,390	△ 19,201
受託団体未定補償金支払管理手数料	0	2,257,169	0	△ 2,257,169	0
<b>経常費用計</b>	<b>525,080,956</b>	<b>5,274,373,024</b>	<b>571,596,177</b>	<b>△ 1,884,899,641</b>	<b>4,486,150,516</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	13,701,814	5,000,997	775,121,980	0	793,824,791
評価損益等計	0	0	0	0	0
<b>当期経常増減額</b>	<b>13,701,814</b>	<b>5,000,997</b>	<b>775,121,980</b>	<b>0</b>	<b>793,824,791</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>					
(1) 経常外収益					
<b>経常外収益計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(2) 経常外費用					
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
他会計振替前当期一般正味財産増減額	13,701,814	5,000,997	775,121,980	0	793,824,791
当期一般正味財産増減額	13,701,814	5,000,997	775,121,980	0	793,824,791
一般正味財産期首残高					770,724,643
一般正味財産期末残高					1,564,549,434
<b>II 指定正味財産増減の部</b>					
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>指定正味財産期首残高</b>					<b>0</b>
<b>指定正味財産期末残高</b>					<b>0</b>
<b>III 正味財産期末残高</b>					<b>1,564,549,434</b>

## 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. 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	2,775,000	978,200	0	3,753,200
権利者分配金積立資産	190,541,473	138,777,207	190,541,473	138,777,207
補償金積立資産	2,210,011,126	2,891,889,970	680,438,590	4,421,462,506
共通目的繰入資産	541,415,292	103,688,034	541,415,292	103,688,034
ソフトウェア取得資産	10,800,000		10,800,000	0
移転準備引当資産	0	5,000,000		5,000,000
合 計	2,955,542,891	3,140,333,411	1,423,195,355	4,672,680,947

### 3. 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	3,753,200	—	—	( 3,753,200)
権利者分配金積立資産	138,777,207		( 5,137,118)	( 133,640,089)
補償金積立資産	4,421,462,506			( 4,421,462,506)
共通目的繰入資産	103,688,034			( 103,688,034)
移転準備引当資産	5,000,000		( 5,000,000)	( 0)
合 計	4,672,680,947	( 0)	( 10,137,118)	( 4,662,543,829)

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	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物 附 属 設 備	2,255,348	467,274	1,788,074
什 器 備 品	1,088,210	653,017	435,193
ソ フ ト ウ ェ ア	54,527,000	17,341,088	37,185,912
商 標 権	500,000	58,333	441,667
合 計	58,370,558	18,519,712	39,850,846

## 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	2,807,454	4,027,454	2,807,454	0	4,027,454
退職給付引当金	2,775,000	978,200	0	0	3,753,200

**財産目録**  
2024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	9,652	
	預金	普通預金		( 6,538,909,453)	
		みずほ銀行外苑前支店	運転資金として	23,538,613	
		みずほ銀行外苑前支店(補償金口)	2023年度に收受した補償金等	4,709,900,906	
		みずほ銀行外苑前支店(資金口)	2023年度未払分配金等	85,701,801	
		みずほ銀行外苑前支店(共通目的)	共通目的事業運営資金	1,719,768,133	
	未収金		2023年度共通目的助成事業精算時返金	12,064,717	
前払費用		事務所賃借料前払金等	1,508,735		
未収消費税			39,028,500		
<b>流動資産合計</b>				<b>6,591,521,057</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	3,753,200	
		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	133,640,089
		みずほ銀行外苑前支店(資金口)	翌年度分配資金に組入れる分配金の端数分	5,137,118	
		補償金積立資産	みずほ銀行外苑前支店(資金口)	連絡先不明分配金(2021年度收受分)	1,529,572,536
		みずほ銀行外苑前支店(資金口)	連絡先不明分配金(2022年度收受分)	2,891,889,970	
	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	103,688,034	
	その他の固定資産	移転準備引当資産	みずほ銀行外苑前支店	移転に係る費用を備えたもの	5,000,000
		建物附属設備	パーティション工事他		1,788,074
		什器備品	電話回線主装置他		435,193
ソフトウェア		補償金管理システム		37,185,912	
商標権		共通目的事業ロゴマーク		441,667	
敷金	事務所賃貸に伴う差入れ敷金		21,225,228		
<b>固定資産合計</b>				<b>4,733,757,021</b>	
<b>資産合計</b>				<b>11,325,278,078</b>	
<b>(流動負債)</b>					
	未払金	人材派遣費、ソフトウェア他		( 405,707,040)	
		2023年度権利者不明分配金に対する支払管理手数料、消費税中間納付11回目		34,314,708	
		共通目的助成金事業		40,269,554	
		2023年度未払分配金		244,102,247	
		2024年度会費		87,020,531	
	前受会費	2024年度会費		20,000	
	預り金	特別徴収住民税等		986,000	
	賞与引当金	職員に対する賞与の支給に備えたもの		4,027,454	
	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	2023年度に收受した補償金		( 4,687,374,321)	
未払分配金		3条補償金		4,687,034,411	
		4条補償金		339,910	
		連絡先不明分配金		( 4,658,790,629)	
		権利者不明分配金		4,421,462,506	
		翌期権利者分配金		103,688,034	
				133,640,089	
<b>流動負債合計</b>				<b>9,756,975,444</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		3,753,200	
<b>固定負債合計</b>				<b>3,753,200</b>	
<b>負債合計</b>				<b>9,760,728,644</b>	
<b>正味財産</b>				<b>1,564,549,434</b>	