

# 公益財団法人米日カウンスル - ジャパン

## 財務諸表等

### 目次

2021年1月1日から2021年12月31日

- ( 1 ) 貸借対照表
- ( 2 ) 正味財産増減計算書及び内訳表
- ( 3 ) 財務諸表に対する注記
- ( 4 ) 附属明細書
- ( 5 ) 財産目録

公益財団法人米日カウンスル - ジャパン

貸借対照表

2021年12月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度 (2021年12月31日)	前年度 (2020年12月31日)	増減
資産の部			
1 流動資産			
現金預金	5,927,486	6,288,599	361,113
<b>流動資産合計</b>	<b>5,927,486</b>	<b>6,288,599</b>	<b>361,113</b>
2 固定資産			
(1) 基本財産			
現金預金	3,000,000	3,000,000	-
<b>基本財産合計</b>	<b>3,000,000</b>	<b>3,000,000</b>	<b>-</b>
(2) 特定資産			
備品	665,837	679,514	13,677
前払保険料等	493,970	651,859	157,889
GENERAL交流基金	119,542,084	34,476,413	85,065,671
TOMODACHI交流基金	214,471,705	213,623,178	848,527
<b>特定資産合計</b>	<b>335,173,596</b>	<b>249,430,964</b>	<b>85,742,632</b>
(3) その他固定資産			
<b>その他固定資産合計</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>338,173,596</b>	<b>252,430,964</b>	<b>85,742,632</b>
<b>資産合計</b>	<b>344,101,082</b>	<b>258,719,563</b>	<b>85,381,519</b>
負債の部			
1 流動負債			
未払費用 - 業者等	2,231,713	2,592,706	360,993
未払費用 - その他	168,400	351,635	183,235
未払費用 - USJC(US)	3,527,373	3,344,258	183,115
<b>流動負債合計</b>	<b>5,927,486</b>	<b>6,288,599</b>	<b>361,113</b>
2 固定負債			
<b>固定負債合計</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>負債合計</b>	<b>5,927,486</b>	<b>6,288,599</b>	<b>361,113</b>
正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	338,173,596	252,430,964	85,742,632
<b>指定正味財産合計</b>	<b>338,173,596</b>	<b>252,430,964</b>	<b>85,742,632</b>
(うち基本財産への充当額)	3,000,000	3,000,000	-
(うち特定資産への充当額)	335,173,596	249,430,964	85,742,632
2 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(-)	(-)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)
<b>一般正味財産合計</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>正味財産合計</b>	<b>338,173,596</b>	<b>252,430,964</b>	<b>85,742,632</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>344,101,082</b>	<b>258,719,563</b>	<b>85,381,519</b>

# 正味財産増減計算書

2021年1月1日から2021年12月31日

(単位：円)

科目	当年度 (2021年1月1日から 2021年12月31日まで)	前年度 (2020年1月1日から 2020年12月31日まで)	増減
<b>一般正味財産増減の部</b>			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
寄付金収入	131,450,714	222,034,969	90,584,255
指定正味財産からの振替額	131,450,714	222,034,969	90,584,255
<b>経常収益計</b>	<b>131,450,714</b>	<b>222,034,969</b>	<b>90,584,255</b>
(2) 経常費用			
<b>事業費</b>	<b>125,342,757</b>	<b>205,912,144</b>	<b>80,569,387</b>
給付金	35,262,975	52,266,374	17,003,399
法定福利費	7,781,743	9,982,656	2,200,913
通勤費	462,686	1,095,127	632,441
支払助成金委託費	52,941,807	77,391,298	24,449,491
業務委託費 USJC(US)	16,528,702	41,090,273	24,561,571
業務に対する弁済費 USJC(US)	-	17,463,734	17,463,734
消耗品費	393,861	852,124	458,263
印刷費	62,106	240,189	178,083
旅費・交通費	42,998	359,483	316,485
会議・イベント費	-	934,426	934,426
活動報告費	10,000,659	-	10,000,659
通信費	1,511,912	312,251	1,199,661
水電費	353,308	284,309	68,999
賃貸料	-	3,639,900	3,639,900
<b>管理費</b>	<b>6,107,957</b>	<b>16,122,825</b>	<b>10,014,868</b>
消耗品費	222,281	67,737	154,544
旅費	60,525	248,371	187,846
減価償却費	317,531	591,457	273,926
印刷費	254,710	314,599	59,889
加費	-	12,220	12,220
参賃	1,248,318	8,479,961	7,231,643
保管料	338,026	511,610	173,584
管理諸料	3,247,228	4,936,034	1,688,806
通信費	185,991	149,760	36,231
銀行手数料	59,006	103,180	44,174
その他	174,341	707,896	533,555
<b>経常費用計</b>	<b>131,450,714</b>	<b>222,034,969</b>	<b>90,584,255</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
<b>経常外収益計</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(2) 経常外費用			
<b>経常外費用計</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>一般正味財産期首残高</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>一般正味財産期末残高</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>指定正味財産増減の部</b>			
受取寄付金	207,434,288	207,647,307	213,019
特定資産受取利息増減額	9,898	48,420	38,522
特定資産為替差損益増減額	9,749,160	3,672,870	13,422,030
一般正味財産への振替額	131,450,714	222,034,969	90,584,255
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>85,742,632</b>	<b>18,012,112</b>	<b>103,754,744</b>
<b>指定正味財産期首残高</b>	<b>252,430,964</b>	<b>270,443,076</b>	<b>18,012,112</b>
<b>指定正味財産期末残高</b>	<b>338,173,596</b>	<b>252,430,964</b>	<b>85,742,632</b>
<b>正味財産期末残高</b>	<b>338,173,596</b>	<b>252,430,964</b>	<b>85,742,632</b>

公益財団法人米日カウンスル - ジャパン

正味財産増減計算書内訳書

2021年1月1日から2021年12月31日

(単位：円)

科目	公益目的事業会計			合計 Grand Total
	TOMODACHI (公1)	General Education/Networking (公2)	共通	
<b>一般正味財産増減の部</b>				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
寄入金収入	90,675,041	34,667,716	6,107,957	131,450,714
指定正味財産からの振替額	90,675,041	34,667,716	6,107,957	131,450,714
経常収益計	90,675,041	34,667,716	6,107,957	131,450,714
(2) 経常費用				
事業費	90,675,041	34,667,716	-	125,342,757
給与	17,573,099	17,689,876	-	35,262,975
法定福利費	3,877,986	3,903,757	-	7,781,743
通勤費	230,577	232,109	-	462,686
支払助成金委託	52,941,807	-	-	52,941,807
業務委託費 USJC(US)	3,921,836	12,606,866	-	16,528,702
消耗品費	391,243	2,618	-	393,861
印刷費	62,106	-	-	62,106
旅費	13,064	29,934	-	42,998
活動報告費	10,000,659	-	-	10,000,659
通信費	1,329,004	182,908	-	1,511,912
ホームページ関連費	333,660	19,648	-	353,308
管理費	-	-	6,107,957	6,107,957
消耗品費	-	-	222,281	222,281
旅費	-	-	60,525	60,525
減価償却費	-	-	317,531	317,531
印刷費	-	-	254,710	254,710
賃借料	-	-	1,248,318	1,248,318
保険料	-	-	338,026	338,026
管理諸費	-	-	3,247,228	3,247,228
通銀手数料	-	-	185,991	185,991
その他	-	-	59,006	59,006
	-	-	174,341	174,341
経常費用計	90,675,041	34,667,716	6,107,957	131,450,714
当期経常増減額	-	-	-	-
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	-	-	-	-
(2) 経常外費用				
経常外費用計	-	-	-	-
当期経常外増減額	-	-	-	-
当期一般正味財産増減額	-	-	-	-
一般正味財産期首残高	-	-	-	-
一般正味財産期末残高	-	-	-	-
指定正味財産増減の部				
受取寄付金	-	-	-	207,434,288
特定資産受取利息増減額	-	-	-	9,898
特定資産為替差損益増減額	-	-	-	9,749,160
一般正味財産への振替額	-	-	-	131,450,714
当期指定正味財産増減額	-	-	-	85,742,632
指定正味財産期首残高	-	-	-	252,430,964
指定正味財産期末残高	-	-	-	338,173,596
正味財産期末残高	-	-	-	338,173,596

**公益財団法人米日カウンスル - ジャパン**  
**財務諸表に対する注記**  
 2021年12月31日現在

1. 重要な会計方針

(1) 受取寄付金の会計処理

受取寄付金は正味財産増減計算書上、寄付者等の意思により課された用途の制約に従い、現金入金があった事業年度に、指定正味財産増減の部で受取寄付金として受け入れている。貸借対照表上、当該期までに入金があった寄付金のうち、期末において制約が解除されていない寄付金は、特定資産として計上している。なお、受取寄付金は、プログラム目的の達成等により寄付金に課された制約が解除された時点で、指定正味財産から一般正味財産に振替え、経常収益として計上している。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み経理方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

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	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
現金預金	3,000,000	-	-	3,000,000
小計	3,000,000	-	-	3,000,000
特定資産				
備品	679,514	497,640	511,317	665,837
前払保険料等	651,859	493,970	651,859	493,970
GENERAL交流基金	34,476,413	137,862,686	52,797,015	119,542,084
TOMODACHI交流基金	213,623,178	69,581,500	68,732,973	214,471,705
小計	249,430,964	208,435,796	122,693,164	335,173,596
合計	252,430,964	208,435,796	122,693,164	338,173,596

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				
現金預金	3,000,000	3,000,000	-	-
小計	3,000,000	3,000,000	-	-
特定資産				
備品	665,837	665,837	-	-
前払保険料等	493,970	493,970	-	-
GENERAL交流基金	119,542,084	119,542,084	-	-
TOMODACHI交流基金	214,471,705	214,471,705	-	-
小計	335,173,596	335,173,596	-	-
合計	338,173,596	338,173,596	-	-

4. 担保に供している資産

該当なし。

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)

	取得価額	減価償却累計額	帳簿価額
備品	2,428,287	1,762,450	665,837

6. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

7. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当なし。

8. 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	
目的達成による指定解除額	131,450,714
合計	131,450,714

9. 関連当事者との取引の内容  
該当なし。

10. 重要な後発事象  
該当なし。

公益財団法人米日カウンシル - ジャパン

**附属明細書**

2021年12月31日現在

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記2. 「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省略した。

公益財団法人米日カウンスル - ジャパン

**財 産 目 録**

2021年12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)	現金預金	普通預金(三菱東京UFJ銀行本店)	運転資金として使用	5,927,486
流動資産合計				5,927,486
(固定資産)				
基本財産	現金預金	定期預金(三菱東京UFJ銀行本店)	公益目的保有財産であり、当財団の基本財産として保有	3,000,000
特定資産	備品	パソコン	業務用	665,837
	前払保険料等	保険料の前払	12ヶ月分の前払分	493,970
	GENERAL交流基金	三菱東京UFJ銀行本店 麻布税務署	公益目的保有財産であり、USJC General(公2)事業の財源として保有 年末調整による源泉所得税立替払	119,509,592 32,492
	TOMODACHI交流基金	三菱東京UFJ銀行本店 三井住友銀行赤坂支店 USJC(US)への立替等 麻布税務署	公益目的保有財産であり、TOMODACHI事業(公1)の財源として保有 USJC(US)の支払の立替及び費用負担分 年末調整による源泉所得税立替払	197,503,850 9,143,775 7,791,803 32,277
固定資産合計				<b>338,173,596</b>
<b>資産合計</b>				<b>344,101,082</b>
(流動負債)	未払費用-業者等	業者等に対する費用発生額	12月以前に発生した費用の未払等	32,989
		社会保険の未払額	11月及び12月発生額	2,198,724
	未払費用-その他	従業員からの預り金(住民税)	12月分の未払分	168,400
	未払費用-USJC(US)	USJC(US)への未払費用(GENERALプログラム関連支出)	GENERAL事業に係るUSJC(US)で発生した事業費の未払分	3,527,373
流動負債合計				5,927,486
<b>負債合計</b>				<b>5,927,486</b>
<b>正味財産</b>				<b>338,173,596</b>