

財務諸表等及び監査報告書

公益財団法人米日カウンシル—ジャパン

第4期

自 平成 28 年 1 月 1 日
至 平成 28 年 12 月 31 日

有限責任 あずさ監査法人
平成29年2月


独立監査人の監査報告書

平成 29 年 2 月 28 日

公益財団法人米日カウンセルージャパン
理事会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士

長谷川義晃 

<財務諸表監査>

当監査法人は、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 23 条の規定に準じて、公益財団法人米日カウンセルージャパンの平成 28 年 1 月 1 日から平成 28 年 12 月 31 日までの第 4 期事業年度の貸借対照表及び損益計算書（公益認定等ガイドライン I-5 (1) の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）並びにその附属明細書並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて、正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

財務諸表等に対する理事者の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表等に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産及び損益（正味財産増減）の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

<財産目録に対する意見>

当監査法人は、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 23 条の規定に準じて、公益財団法人米日カウンセルージャパンの平成 28 年 12 月 31 日現在の第 4 期事業年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

財産目録に対する理事者の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

監査人の責任

当監査法人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

財産目録に対する監査意見

当監査法人は、上記の財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

利害関係

公益財団法人米日カウンシル—ジャパンと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

公益財団法人米日カウンシルージャパン

財務諸表等

目次

平成28年1月1日から平成28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ージャパン

貸借対照表

平成28年12月31日現在

(単位：円)

| 科 目 | 当年度 (平成28年12月31日) | 前年度 (平成27年12月31日) | 増減 |
|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| I 資産の部 | | | |
| 1 流動資産 | | | |
| 現金預金 | 62,828,741 | 84,618,227 | △ 21,789,486 |
| 流動資産合計 | 62,828,741 | 84,618,227 | △ 21,789,486 |
| 2 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 現金預金 | 3,000,000 | 3,000,000 | - |
| 基本財産合計 | 3,000,000 | 3,000,000 | - |
| (2) 特定資産 | | | |
| 備品 | 5,048 | 58,048 | △ 53,000 |
| 前払保険料等 | 653,765 | 559,386 | 94,379 |
| GENERAL交流基金 | 120,730,802 | 67,240,238 | 53,490,564 |
| TOMODACHI交流基金 | 408,815,174 | 444,933,168 | △ 36,117,994 |
| 特定資産合計 | 530,204,789 | 512,790,840 | 17,413,949 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| その他固定資産合計 | - | - | - |
| 固定資産合計 | 533,204,789 | 515,790,840 | 17,413,949 |
| 資産合計 | 596,033,530 | 600,409,067 | △ 4,375,537 |
| II 負債の部 | | | |
| 1 流動負債 | | | |
| 未払費用 - 業者等 | 5,129,694 | 25,008,618 | △ 19,878,924 |
| 未払費用 - その他 | 102,300 | 172,277 | △ 69,977 |
| 未払費用 - USJC (US) | 57,596,747 | 59,437,332 | △ 1,840,585 |
| 流動負債合計 | 62,828,741 | 84,618,227 | △ 21,789,486 |
| 2 固定負債 | | | |
| 固定負債合計 | - | - | - |
| 負債合計 | 62,828,741 | 84,618,227 | △ 21,789,486 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1 指定正味財産 | | | |
| 寄付金 | 533,204,789 | 515,790,840 | 17,413,949 |
| 指定正味財産合計 | 533,204,789 | 515,790,840 | 17,413,949 |
| (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) | 530,204,789 | 512,790,840 | 17,413,949 |
| 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) | - | - | - |
| 一般正味財産合計 | - | - | - |
| 正味財産合計 | 533,204,789 | 515,790,840 | 17,413,949 |
| 負債及び正味財産合計 | 596,033,530 | 600,409,067 | △ 4,375,537 |

公益財団法人米日カウンセラーズジャパン

正味財産増減計算書

平成28年1月1日から平成28年12月31日

(単位：円)

| 科目 | 当年度 (平成28年1月1日から 平成28年12月31日まで) | 前年度 (平成27年1月1日から 平成27年12月31日まで) | 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 | | | |
| ① 寄付金収入 指定正味財産からの振替額 | 608,218,035 608,218,035 | 678,217,005 678,217,005 | △ 69,998,970 △ 69,998,970 |
| 経常収益計 | 608,218,035 | 678,217,005 | △ 69,998,970 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業費 | 595,059,048 | 671,959,014 | △ 76,899,966 |
| 給与 | 34,655,655 | 45,547,470 | △ 10,891,815 |
| 法定福利費 | 5,062,836 | 6,159,554 | △ 1,096,718 |
| 厚生勤労費 | - | 23,076 | △ 23,076 |
| 通勤費 | 1,074,381 | 1,015,243 | 59,138 |
| 支払助成金委託費 | 467,588,369 | 468,155,432 | △ 567,063 |
| 業務委託費 USJC(US) | 43,637,405 | 62,868,201 | △ 19,230,796 |
| 業務に対する弁済費 USJC(US) | 27,215,176 | 22,684,208 | 4,530,968 |
| 際際 | 308,993 | 839,383 | △ 530,390 |
| 消耗品費 | 1,243,818 | 331,916 | 911,902 |
| 印刷費 | 320,829 | 2,723,836 | △ 2,403,007 |
| 旅費・交通費 | 3,992,955 | 35,020,140 | △ 31,027,185 |
| 会議・イベント | 8,114,370 | 19,025,945 | △ 10,911,575 |
| 通信費 | 1,455,963 | 6,650,066 | △ 5,194,103 |
| ホームページ関連 | 383,924 | 914,544 | △ 530,620 |
| その他 | 4,374 | - | 4,374 |
| ② 管理費 | 13,158,987 | 6,257,991 | 6,900,996 |
| 賃料 | - | 667,981 | △ 667,981 |
| 消耗品費 | 43,311 | 410,212 | △ 366,901 |
| 租税公課 | 330 | 20,550 | △ 20,220 |
| リース | - | 87,065 | △ 87,065 |
| クレジットカード手数料 | 13,681 | - | 13,681 |
| 減価償却費 | 53,000 | 86,350 | △ 33,350 |
| 印刷費 | 1,037,180 | - | 1,037,180 |
| 参加費、購読料 | 216 | 177,431 | △ 177,215 |
| 保険料 | 560,514 | 617,102 | △ 56,588 |
| 管理諸費 | 10,738,044 | 3,775,015 | 6,963,029 |
| 通信費 | 213,407 | 266,742 | △ 53,335 |
| 銀行手数料 | 135,821 | 149,543 | △ 13,722 |
| その他 | 363,483 | - | 363,483 |
| 経常費用計 | 608,218,035 | 678,217,005 | △ 69,998,970 |
| 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 | - | - | - |
| 一般正味財産期首残高調整 | - | - | - |
| 一般正味財産期末残高 | - | - | - |
| II 指定正味財産増減の部 | | | |
| 受取寄付金 | 630,343,645 | 547,268,173 | 83,075,472 |
| 特定資産受取利息増減額 | 103,795 | 127,177 | △ 23,382 |
| 特定資産為替損益増減額 | △ 4,815,456 | 593,592 | △ 5,409,048 |
| 一般正味財産への振替額 | △ 608,218,035 | △ 678,217,005 | 69,998,970 |
| 当期指定正味財産増加額 | 17,413,949 | △ 130,228,063 | 147,642,012 |
| 指定正味財産期首残高 | 515,790,840 | 646,018,903 | △ 130,228,063 |
| 指定正味財産期末残高 | 533,204,789 | 515,790,840 | 17,413,949 |
| III 正味財産期末残高 | 533,204,789 | 515,790,840 | 17,413,949 |

正味財産増減計算書内訳書

平成28年1月1日から平成28年12月31日

(単位：円)

| 科目 | 公益目的事業会計 | | | 合計 |
|----------------------|----------------|-----------------------------------|---------------|---------------|
| | TOMODACHI (公1) | General Education/Networking (公2) | 共通 | Grand Total |
| I 一般正味財産増減の部 | | | | |
| 1 経常増減の部 | | | | |
| (1) 経常収益 | | | | |
| ① 寄付金収入 | 554,432,203 | 40,626,845 | 13,158,987 | 608,218,035 |
| 指定正味財産からの振替額 | 554,432,203 | 40,626,845 | 13,158,987 | 608,218,035 |
| 経常収益計 | 554,432,203 | 40,626,845 | 13,158,987 | 608,218,035 |
| (2) 経常費用 | | | | |
| ① 事業費 | 554,432,203 | 40,626,845 | - | 595,059,048 |
| 給与 | 28,915,481 | 5,740,174 | - | 34,655,655 |
| 法定福利費 | 4,411,508 | 651,328 | - | 5,062,836 |
| 通勤費 | 898,481 | 175,900 | - | 1,074,381 |
| 支払助成金委託費 | 440,587,160 | 27,001,209 | - | 467,588,369 |
| 業務委託費 USJC (US) | 42,372,996 | 1,264,409 | - | 43,637,405 |
| 業務に対する弁済費 USJC (US) | 27,215,176 | - | - | 27,215,176 |
| 交際費 | 201,648 | 107,345 | - | 308,993 |
| 備品消耗品費 | 1,144,812 | 99,006 | - | 1,243,818 |
| 印刷費 | 317,854 | 2,975 | - | 320,829 |
| 旅費・交通費 | 1,339,835 | 2,653,120 | - | 3,992,955 |
| 会議・イベント費 | 5,490,541 | 2,623,829 | - | 8,114,370 |
| 通信用の通信費 | 1,148,413 | 307,550 | - | 1,455,963 |
| ホームページ関連費 | 383,924 | - | - | 383,924 |
| その他 | 4,374 | - | - | 4,374 |
| ② 管理費 | - | - | 13,158,987 | 13,158,987 |
| 管賃 | - | - | - | - |
| 消耗品費 | - | - | 43,311 | 43,311 |
| 租税 | - | - | 330 | 330 |
| クレジットカード手数料 | - | - | 13,681 | 13,681 |
| 減価償却費 | - | - | 53,000 | 53,000 |
| 印刷費 | - | - | 1,037,180 | 1,037,180 |
| 加費 | - | - | 216 | 216 |
| 参加費 | - | - | 560,514 | 560,514 |
| 保険料 | - | - | 10,738,044 | 10,738,044 |
| 管理諸費 | - | - | 213,407 | 213,407 |
| 通銀 | - | - | 135,821 | 135,821 |
| 銀行手数料 | - | - | 363,483 | 363,483 |
| その他 | - | - | - | - |
| 経常費用計 | 554,432,203 | 40,626,845 | 13,158,987 | 608,218,035 |
| 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 | - | - | - | - |
| 一般正味財産期首残高調整 | - | - | - | - |
| 一般正味財産期末残高 | - | - | - | - |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | |
| 受取寄付金 | - | - | 630,343,645 | 630,343,645 |
| 特定資産受取利息増減額 | - | - | 103,795 | 103,795 |
| 特定資産為替損益増減額 | - | - | △ 4,815,456 | △ 4,815,456 |
| 一般正味財産への振替額 | - | - | △ 608,218,035 | △ 608,218,035 |
| 当期指定正味財産増減額 | - | - | 17,413,949 | 17,413,949 |
| 指定正味財産期首残高 | - | - | 515,790,840 | 515,790,840 |
| 指定正味財産期末残高 | - | - | 533,204,789 | 533,204,789 |
| III 正味財産期末残高 | | | | |
| | - | - | 533,204,789 | 533,204,789 |

公益財団法人米日カウンシルージャパン
財務諸表に対する注記
平成28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 | 58,048 | - | 53,000 | 5,048 |
| 前払保険料等 | 559,386 | 653,765 | 559,386 | 653,765 |
| GENERAL交流基金 | 67,240,238 | 72,019,763 | 18,529,199 | 120,730,802 |
| TOMODACHI交流基金 | 444,933,168 | 553,612,221 | 589,730,215 | 408,815,174 |
| 小計 | 512,790,840 | 626,285,749 | 608,871,800 | 530,204,789 |
| 合計 | 515,790,840 | 626,285,749 | 608,871,800 | 533,204,789 |

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 | 5,048 | 5,048 | - | - |
| 前払保険料等 | 653,765 | 653,765 | - | - |
| GENERAL交流基金 | 120,730,802 | 120,730,802 | - | - |
| TOMODACHI交流基金 | 408,815,174 | 408,815,174 | - | - |
| 小計 | 530,204,789 | 530,204,789 | - | - |
| 合計 | 533,204,789 | 533,204,789 | - | - |

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 | 238,498 | 233,450 | 5,048 |

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 | 608,218,035 |
| 合計 | 608,218,035 |

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セラーズジャパン

附属明細書

平成28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セルージャパン

財 産 目 録

平成28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）等 | 運転資金として使用 | 62,828,741 |
| 流動資産合計 | | | | 62,828,741 |
| (固定資産) | 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 | コンピューター2台 | 公益目的事業に使用するコンピューター | 5,048 |
| | 前払保険料等 | 来年分の保険料の前払 | 1年分の前払分 | 653,765 |
| | GENERAL交流基金 | 普通預金（三菱東京UFJ銀行本店）等 | 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 | 120,730,802 |
| | TOMODACHI交流基金 | 普通預金（三菱東京UFJ銀行本店）等 | 公益目的保有財産であり、TOMODACHI事業（公1）の財源として保有 | 408,815,174 |
| 固定資産合計 | | | | 533,204,789 |
| 資産合計 | | | | 596,033,530 |
| (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 | 5,129,694 |
| | 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 | 102,300 |
| | 未払費用-USJC(US) | ユーエス・ジャパン・カウンセルー(US)への未払費用（TOMODACHIプログラム関連支出） | TOMODACHI事業に係るUSJC(US)で発生した事業費の未払分 | 57,596,747 |
| 流動負債合計 | | | | 62,828,741 |
| 負債合計 | | | | 62,828,741 |
| 正味財産 | | | | 533,204,789 |