

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

2019年1月1日から2019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シルージャパン

貸借対照表

2019年12月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度 (2019年12月31日)	前年度 (2018年12月31日)	増減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	57,550,568	70,149,112	△ 12,598,544
流動資産合計	57,550,568	70,149,112	△ 12,598,544
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			
債権	-	1,107,402	1,107,402
備品	1,073,191	209,071	864,120
前払保険料等	511,610	530,622	△ 19,012
敷金	832,000	-	832,000
GENERAL交流基金	99,408,273	140,499,231	△ 41,090,958
TOMODACHI交流基金	165,618,002	178,167,534	△ 12,549,532
特定資産合計	267,443,076	320,513,860	△ 53,070,784
(3) その他固定資産			
その他固定資産合計	-	-	-
固定資産合計	270,443,076	323,513,860	△ 53,070,784
資産合計	327,993,644	393,662,972	△ 65,669,328
II 負債の部			
1 流動負債			
未払費用 - 業者等	3,675,691	61,706,518	△ 58,030,827
未払費用 - その他	269,000	466,376	△ 197,376
未払費用 - USJC(US)	53,605,877	7,976,218	45,629,659
流動負債合計	57,550,568	70,149,112	△ 12,598,544
2 固定負債			
固定負債合計	-	-	-
負債合計	57,550,568	70,149,112	△ 12,598,544
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	270,443,076	323,513,860	△ 53,070,784
指定正味財産合計	270,443,076	323,513,860	△ 53,070,784
(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)	(267,443,076)	(320,513,860)	(△53,070,784)
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	270,443,076	323,513,860	△ 53,070,784
負債及び正味財産合計	327,993,644	393,662,972	△ 65,669,328

正味財産増減計算書

2019年1月1日から2019年12月31日

(単位：円)

科目	当年度 (2019年1月1日から 2019年12月31日まで)	前年度 (2018年1月1日から 2018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	467,662,759	525,958,394	△ 58,295,635
指定正味財産からの振替額	467,662,759	525,958,394	△ 58,295,635
経常収益計	467,662,759	525,958,394	△ 58,295,635
(2) 経常費用			
① 事業費	457,885,892	512,829,835	△ 54,943,943
給与	57,917,761	49,866,528	8,051,233
法定福利費	12,454,950	9,661,992	2,792,958
通勤費	1,494,716	1,189,065	305,651
支払助成金委託費	247,381,243	266,505,205	△ 19,123,962
業務委託費 USJC(US)	67,728,467	91,184,077	△ 23,455,610
業務に対する弁済費 USJC(US)	24,670,287	3,577,198	21,093,089
交際費	-	4,524,828	△ 4,524,828
消耗品費	1,268,613	5,766,857	△ 4,498,244
印刷費	1,187,691	691,957	495,734
旅費・交通費	6,959,487	19,402,007	△ 12,442,520
会議・イベント費	31,742,172	54,827,206	△ 23,085,034
通信用信	1,779,371	5,350,494	△ 3,571,123
ホームページ関連	201,434	250,697	△ 49,263
賃借料	3,085,860	-	3,085,860
その他	201,434	31,724	169,710
② 管理費	9,776,867	13,128,559	△ 3,351,692
消耗品費	103,370	114,514	△ 11,144
旅費・交通費	1,416,911	3,927,646	△ 2,510,735
減価償却費	335,397	209,070	126,327
印刷費	296,880	336,146	△ 39,266
参加費・購読料	72,220	84,157	△ 11,937
保険	530,622	552,406	△ 21,784
管理諸費	6,021,636	7,068,179	△ 1,046,543
通信費	252,943	86,688	166,255
銀行手数料	185,332	115,752	69,580
その他	561,556	634,001	△ 72,445
経常費用計	467,662,759	525,958,394	△ 58,295,635
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	-	-	-
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	416,332,663	426,471,879	△ 10,139,216
特定資産受取利息増減額	85,681	88,430	△ 2,749
特定資産為替損益増減額	△ 1,826,369	△ 1,429,970	△ 396,399
一般正味財産への振替額	△ 467,662,759	△ 525,958,394	58,295,635
当期指定正味財産増加額	△ 53,070,784	△ 100,828,055	47,757,271
指定正味財産期首残高	323,513,860	424,341,915	△ 100,828,055
指定正味財産期末残高	270,443,076	323,513,860	△ 53,070,784
III 正味財産期末残高	270,443,076	323,513,860	△ 53,070,784

正味財産増減計算書内訳書

2019年1月1日から2019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	365,663,916	92,221,976	9,776,867	467,662,759
指定正味財産からの振替額	365,663,916	92,221,976	9,776,867	467,662,759
経常収益計	365,663,916	92,221,976	9,776,867	467,662,759
(2) 経常費用				
① 事業費用	365,663,916	92,221,976	-	457,885,892
給与	42,598,222	15,319,539	-	57,917,761
法定福利費	10,009,836	2,445,114	-	12,454,950
通勤費	1,278,714	216,002	-	1,494,716
支払助成金委託費	241,012,876	6,368,367	-	247,381,243
業務委託費 USJC(US)	29,927,860	37,800,607	-	67,728,467
業務に対する弁済費 USJC(US)	24,670,287	-	-	24,670,287
消耗品費	1,196,784	71,829	-	1,268,613
印刷費	1,134,505	53,186	-	1,187,691
旅費・交通費	6,680,566	278,921	-	6,959,487
会議・イベント費	5,102,373	26,639,799	-	31,742,172
通信費	996,639	782,732	-	1,779,371
ホームページ関連費	201,434	-	-	201,434
賃貸料	839,980	2,245,880	-	3,085,860
その他	13,840	-	-	13,840
② 管理費	-	-	9,776,867	9,776,867
消耗品費	-	-	103,370	103,370
旅費・交通費	-	-	1,416,911	1,416,911
減価償却費	-	-	335,397	335,397
印刷費	-	-	296,880	296,880
参加費・購読料	-	-	72,220	72,220
保険料	-	-	530,622	530,622
管理諸費	-	-	6,021,636	6,021,636
通信費	-	-	252,943	252,943
銀行手数料	-	-	185,332	185,332
その他	-	-	561,556	561,556
経常費用計	365,663,916	92,221,976	9,776,867	467,662,759
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	-	-	-	-
II 指定正味財産増減の部				
受取寄付金	-	-	416,332,663	416,332,663
特定資産受取利息増減額	-	-	85,681	85,681
特定資産為替増減額	-	-	△ 1,826,369	△ 1,826,369
一般正味財産への振替額	-	-	△ 467,662,759	△ 467,662,759
当期指定正味財産増減額	-	-	△ 53,070,784	△ 53,070,784
指定正味財産期首残高	-	-	323,513,860	323,513,860
指定正味財産期末残高	-	-	270,443,076	270,443,076
III 正味財産期末残高	-	-	270,443,076	270,443,076

公益財団法人米日カウンセルージャパン
財務諸表に対する注記
2019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				
債権	1,107,402	-	1,107,402	-
備品	209,071	1,199,517	335,397	1,073,191
前払保険料等	530,622	511,610	530,622	511,610
敷金	-	832,000	-	832,000
GENERAL交流基金	140,499,231	40,782,894	81,873,852	99,408,273
TOMODACHI交流基金	178,167,534	375,549,769	388,099,301	165,618,002
小計	320,513,860	418,875,790	471,946,574	267,443,076
合計	323,513,860	418,875,790	471,946,574	270,443,076

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	1,073,191	1,073,191	-	-
前払保険料等	511,610	511,610	-	-
敷金	832,000	832,000	-	-
GENERAL交流基金	99,408,273	99,408,273	-	-
TOMODACHI交流基金	165,618,002	165,618,002	-	-
小計	267,443,076	267,443,076	-	-
合計	270,443,076	270,443,076	-	-

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	1,732,867	659,676	1,073,191

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	467,662,759
合計	467,662,759

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ージャパン

附属明細書

2019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ラーズジャパン

財 産 目 録

2019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	57,550,568
流動資産合計				57,550,568
(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
基本財産				
特定資産	備品	パソコン	業務用	1,073,191
	前払保険料等	来年分の保険料の前払	1年分の前払分	511,610
	敷金	レンタルオフィス		832,000
	GENERAL交流基金	手元保管 三菱東京UFJ銀行本店	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	50,093 99,358,180
	TOMODACHI交流基金	手元保管 三菱東京UFJ銀行本店 三井住友銀行赤坂支店	公益目的保有財産であり、TOMODACHI事業 (公1) の財源として保有	146,011 137,576,855 27,895,136
固定資産合計				270,443,076
資産合計				327,993,644
(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	3,675,691
	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	269,000
	未払費用-USJC (US)	USJC (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	53,605,877
流動負債合計				57,550,568
負債合計				57,550,568
正味財産				270,443,076