

公益財団法人米日カウンセルージャパン

貸借対照表

平成 25年12月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度 (平成25年12月31日)	前年度* (平成24年12月31日)	増減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	25,034,645	44,628,282	△ 19,593,637
前払保険料	394,029	-	394,029
立替金	14,280	-	14,280
<b>流動資産合計</b>	<b>25,442,954</b>	<b>44,628,282</b>	<b>△ 19,185,328</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			
TOMODACHI 交流基金	653,567,652	337,809,715	315,757,937
未収入金 - TOMODACHI 交流基金	0	12,926,750	△ 12,926,750
<b>特定資産合計</b>	<b>653,567,652</b>	<b>350,736,465</b>	<b>302,831,187</b>
(3) その他固定資産			
備品	89,039	-	89,039
<b>その他固定資産合計</b>	<b>89,039</b>	<b>-</b>	<b>89,039</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>656,656,691</b>	<b>353,736,465</b>	<b>302,920,226</b>
<b>資産合計</b>	<b>682,099,645</b>	<b>398,364,747</b>	<b>283,734,898</b>
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
預り金	397,525	178,119	219,406
未払費用 - ユーエス・ジャパン・カウンセル (US)	24,637,120	31,386,869	△ 6,749,749
<b>流動負債合計</b>	<b>25,034,645</b>	<b>31,564,988</b>	<b>△ 6,530,343</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>25,034,645</b>	<b>31,564,988</b>	<b>△ 6,530,343</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
寄付金	656,567,652	353,736,465	302,831,187
<b>指定正味財産合計</b>	<b>656,567,652</b>	<b>353,736,465</b>	<b>302,831,187</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)	653,567,652	350,736,465	302,831,187
2 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	497,348	13,063,294	△ 12,565,946
(うち特定資産への充当額)	-	-	-
<b>一般正味財産合計</b>	<b>497,348</b>	<b>13,063,294</b>	<b>△ 12,565,946</b>
<b>正味財産合計</b>	<b>657,065,000</b>	<b>366,799,759</b>	<b>290,265,241</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>682,099,645</b>	<b>398,364,747</b>	<b>283,734,898</b>

\*前年度には、一般財団法人時の計数を計上している。

公益財団法人米ロカウンスルージャパン

正味財産増減計算書

平成25年1月1日から平成25年12月31日

(単位：円)

科目	当年度 (平成25年1月1日から 平成25年12月31日まで)	前年度* (平成24年3月26日から 平成24年12月31日まで)	増減
<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			
① 寄附金収入	293,096,437	71,364,214	221,732,223
特受特定資産	293,096,437	58,300,920	234,795,517
替替利	0	13,061,767	△ 13,061,767
人額益	0	1,527	△ 1,527
<b>経常収益計</b>	<b>293,096,437</b>	<b>71,364,214</b>	<b>221,732,223</b>
(2) 経常費用			
① 事業費	291,273,321	58,300,920	232,972,401
給法厚通支業外租消印旅会保イ調通銀	13,763,538	806,976	12,956,562
定福生勤成金委託費(USJC-US)	1,873,827	0	1,873,827
私助委務部	68,720	127,157	△ 58,437
成金委託費	368,020	0	368,020
支務部	223,435,945	25,658,898	197,777,047
外租消印旅会保イ調通銀	51,349,000	29,601,562	21,747,438
税公品	53,940	0	53,940
刷通	0	927,962	△ 927,962
費	1,340	11,129	△ 9,789
議交	18,914	39,565	△ 20,651
交	291,510	234,615	56,895
議交	21,462	0	21,462
議交	0	478,490	△ 478,490
議交	0	85,767	△ 85,767
議交	0	212,422	△ 212,422
議交	25,105	5,880	19,225
議交	0	94,497	△ 94,497
議交	0	16,000	△ 16,000
<b>経常費用計</b>	<b>291,273,321</b>	<b>58,300,920</b>	<b>232,972,401</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>497,348</b>	<b>13,063,294</b>	<b>△ 12,565,946</b>
(2) 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
<b>経常外収益計</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>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>497,348</b>	<b>13,063,294</b>	<b>△ 12,565,946</b>
一般正味財産期首残高	13,063,294	0	13,063,294
一般正味財産期首残高調整	△ 13,063,294	0	△ 13,063,294
一般正味財産期末残高	497,348	13,063,294	△ 12,565,946
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
受取寄付金	522,883,307	409,037,385	113,845,922
特定資産受取利息増減額	44,502	1,527	42,975
特定資産為替損益増減額	59,936,521	13,061,767	46,874,754
一般正味財産への振替額	△ 293,096,437	△ 71,364,214	△ 221,732,223
<b>当期指定正味財産増加額</b>	<b>289,767,893</b>	<b>350,736,465</b>	<b>△ 60,968,572</b>
指定正味財産期首残高	353,736,465	3,000,000	350,736,465
指定正味財産期首残高調整	13,063,294	0	13,063,294
指定正味財産期末残高	656,567,652	353,736,465	302,831,187
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>657,065,000</b>	<b>366,799,759</b>	<b>290,265,241</b>

\*前年度には、一般財団法人時の計数を計上している。

公益財団法人米日カウンセラーズジャパン

財務諸表に対する注記

平成25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、現金入金のある事業年度に、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、当該期までに入金のある寄付金のうち、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. 追加情報

公益財団法人米日カウンセラーズジャパンは日本で平成24年3月26日に一般財団法人として設立され、平成25年1月1日に公益財団法人に移行した法人である。なお、公益財団法人への移行に伴い、一般正味財産の当期首残高に含まれていた為替損益及び受取利息の金額を、当事業年度の期首残高調整として、一般正味財産から指定正味財産に振替えた。

3. 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				
基本財産預金	3,000,000	-	-	3,000,000
小計	3,000,000	-	-	3,000,000
特定資産				
TOMODACHI交流基金	350,736,465	595,927,624	293,096,437	653,567,652
小計	350,736,465	595,927,624	293,096,437	653,567,652
合計	353,736,465	595,927,624	293,096,437	656,567,652

4. 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				
TOMODACHI交流基金	653,567,652	653,567,652	-	-
小計	653,567,652	653,567,652	-	-
合計	656,567,652	656,567,652	-	-

5. 担保に供している資産

該当なし。

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	帳簿価額
備品	123,289	34,250	89,039

7. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

8. 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。

9. 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	293,096,437
合計	293,096,437

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

11. 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

平成25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3、「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**

平成25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	25,034,645
	前払保険料 立替金	エーオン保険 ローラ・アボット氏への立替	保険料 2014年1月に精算予定	394,029 14,280
流動資産合計				25,442,954
(固定資産)	現金預金	普通預金 (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	TOMODACHI 交流基金	普通預金 (三菱東京UFJ銀行本店)	公益目的保有財産であり、TOMODACHI 事業の財源として保有	653,567,652
その他固定資産	備品	コンピューター1台	公益目的事業に使用するコンピュー ター	89,039
固定資産合計				656,656,691
<b>資産合計</b>				<b>682,099,645</b>
(流動負債)	預り金	源泉所得税	財団職員の源泉された預り金	397,525
	未払費用ーユーエス・ジャパ ン・カウンセル (US)	ユーエス・ジャパン・カウンセル (U S) への未払費用 (TOMODACHIプロ グラム関連支出)	TOMODACHI事業に係るユーエス・ジャ パン・カウンセル (US) で発生した 事業費の未払分	24,637,120
流動負債合計				25,034,645
<b>負債合計</b>				<b>25,034,645</b>
<b>正味財産</b>				<b>657,065,000</b>