

# 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27年1月1日から平成27年12月31日まで

- (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セラー・ジャパン

貸借対照表

平成27年12月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度 (平成27年12月31日)	前年度 (平成26年12月31日)	増減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	84,618,227	69,743,595	14,874,632
流動資産合計	84,618,227	69,743,595	14,874,632
2 固定資産			
(1) 基本財産			
現金預金	3,000,000	3,000,000	0
基本財産合計	3,000,000	3,000,000	0
(2) 特定資産			
備品	58,048	144,398	△ 86,350
未収還付金	0	213,342	△ 213,342
前払保険料	559,386	0	559,386
TOMODACHI等交流基金	512,173,406	642,661,163	△ 130,487,757
特定資産合計	512,790,840	643,018,903	△ 130,228,063
固定資産合計	515,790,840	646,018,903	△ 130,228,063
資産合計	600,409,067	715,762,498	△ 115,353,431
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払費用 - 業者等	25,008,618	542,477	24,466,141
未払費用 - その他	172,277	911,922	△ 739,645
未払費用 - ユーエス・ジャパン・カウンセラー (US)	59,437,332	68,289,196	△ 8,851,864
流動負債合計	84,618,227	69,743,595	14,874,632
負債合計	84,618,227	69,743,595	14,874,632
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
寄付金	515,790,840	646,018,903	△ 130,228,063
指定正味財産合計	515,790,840	646,018,903	△ 130,228,063
(うち基本財産への充当額)	3,000,000	3,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	512,790,840	643,018,903	△ 130,228,063
2 一般正味財産	0	0	0
(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)	0	0	0
一般正味財産合計	0	0	0
正味財産合計	515,790,840	646,018,903	△ 130,228,063
負債及び正味財産合計	600,409,067	715,762,498	△ 115,353,431

# 正味財産増減計算書

平成27年1月1日から平成27年12月31日まで

(単位：円)

科目	当年度 (平成27年1月1日から 平成27年12月31日まで)	前年度 (平成26年1月1日から 平成26年12月31日まで)	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 寄付金収入	678,217,005	544,173,644	134,043,361
指定正味財産からの振替額	678,217,005	544,173,644	134,043,361
経常収益計	678,217,005	544,173,644	134,043,361
(2) 経常費用			
① 事業費	671,959,014	540,065,925	131,893,089
給付金	45,547,470	28,069,879	17,477,591
法定福利費	6,159,554	3,747,540	2,412,014
厚生費	23,076	85,240	△ 62,164
通勤費	1,015,243	587,589	427,654
支払助成金委託費	468,155,432	410,145,106	58,010,326
業務委託費 (USJC-US)	62,868,201	64,991,482	△ 2,123,281
業務に対する弁済 (USJC-US)	22,684,208	28,673,264	△ 5,989,056
交際費	839,383	184,907	654,476
消耗品費	331,916	279,606	52,310
印刷費	2,723,836	16,874	2,706,962
旅費・交通費	35,020,140	1,029,659	33,990,481
会議・イベント費	19,025,945	389,490	18,636,455
通信費	6,650,066	43,742	6,606,324
ホームページ関連費	0	1,821,547	△ 1,821,547
② 管賃料	6,257,991	4,107,719	2,150,272
消費貸品費	667,981	837,917	△ 169,936
租税公課	410,212	348,527	61,685
リース料	20,550	3,400	17,150
減価償却料	87,065	304,012	△ 216,947
参加費	86,350	59,850	26,500
保険料	177,431	72,216	105,215
管諸料	617,102	879,419	△ 262,317
通信費	3,775,015	1,304,229	2,470,786
銀行手数料	266,742	130,094	136,648
	149,543	168,055	△ 18,512
経常費用計	678,217,005	544,173,644	134,043,361
当期経常増減額	0	0	0
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	0	0
一般正味財産期末残高	0	0	0
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
受取寄付金	547,268,173	490,227,352	57,040,821
特定資産受取利息増減額	127,177	80,719	46,458
特定資産為替損益増減額	593,592	42,819,476	△ 42,225,884
一般正味財産への振替額	△ 678,217,005	△ 544,173,644	△ 134,043,361
当期指定正味財産増加額	△ 130,228,063	△ 11,046,097	△ 119,181,966
指定正味財産期首残高	646,018,903	657,065,000	△ 11,046,097
指定正味財産期末残高	515,790,840	646,018,903	△ 130,228,063
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>515,790,840</b>	<b>646,018,903</b>	<b>△ 130,228,063</b>

正味財産増減計算書内訳表

平成27年1月1日から平成27年12月31日まで

(単位：円)

科目	公益目的事業会計			合計 Grand Total
	TOMODACHI	General Education/Networking	共通	
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	603,455,892	68,503,122	6,257,991	678,217,005
指定正味財産からの振替額	603,455,892	68,503,122	6,257,991	678,217,005
経常収益計	603,455,892	68,503,122	6,257,991	678,217,005
(2) 経常費用				
① 事業費	603,455,892	68,503,122	0	671,959,014
給与	40,157,469	5,390,001	0	45,547,470
法定福利費	4,976,440	1,183,114	0	6,159,554
厚生年金	23,076	0	0	23,076
通勤手当	1,015,243	0	0	1,015,243
支払委託費	456,543,886	11,611,546	0	468,155,432
業務に対する弁済(USJC-US)	62,868,201	0	0	62,868,201
業務に対する弁済(USJC-US)	22,684,208	0	0	22,684,208
交際費	724,904	114,479	0	839,383
備品消耗品費	294,062	37,854	0	331,916
印刷費	1,178,882	1,544,954	0	2,723,836
旅費	7,124,218	27,895,922	0	35,020,140
会議・イベント	4,202,318	14,823,627	0	19,025,945
通話料	748,441	5,901,625	0	6,650,066
ホームページ関連	914,544	0	0	914,544
② 管理費	0	0	6,257,991	6,257,991
賃貸料	0	0	667,981	667,981
消耗品	0	0	410,212	410,212
租税	0	0	20,550	20,550
減価償却	0	0	87,065	87,065
参加費	0	0	86,350	86,350
通保料	0	0	177,431	177,431
銀行手数料	0	0	3,775,015	3,775,015
信託料	0	0	266,742	266,742
信託料	0	0	617,102	617,102
信託料	0	0	149,543	149,543
経常費用計	603,455,892	68,503,122	6,257,991	678,217,005
当期経常増減額	0	0	0	0
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	0	0	0
一般正味財産期末残高	0	0	0	0
II 指定正味財産増減の部				
受取寄付金	0	0	547,268,173	547,268,173
特定資産受取利息増減額	0	0	127,177	127,177
特定資産為替損益増減額	0	0	593,592	593,592
一般正味財産への振替額	0	0	△ 678,217,005	△ 678,217,005
当期指定正味財産増減額	0	0	△ 130,228,063	△ 130,228,063
指定正味財産期首残高	0	0	646,018,903	646,018,903
指定正味財産期末残高	0	0	515,790,840	515,790,840
III 正味財産期末残高	0	0	515,790,840	515,790,840

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27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				
基本財産預金	3,000,000	-	-	3,000,000
小計	3,000,000	-	-	3,000,000
特定資産				
未収還付金	213,342	-	213,342	-
備品	144,398	-	86,350	58,048
前払保険料	-	559,386	-	559,386
TOMODACHI等交流基金	642,661,163	547,729,248	678,217,005	512,173,406
小計	643,018,903	548,288,634	678,516,697	512,790,840
合計	646,018,903	548,288,634	678,516,697	515,790,840

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				
未収還付金	-	-	-	-
備品	58,048	58,048	-	-
前払保険料	559,386	559,386	-	-
TOMODACHI等交流基金	512,173,406	512,173,406	-	-
小計	512,790,840	512,790,840	-	-
合計	515,790,840	515,790,840	-	-

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

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	帳簿価額
備品	238,498	180,450	58,048

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	678,217,005
合計	678,217,005

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。

