

# 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30年1月1日から平成30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

平成30年12月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度 (平成30年12月31日)	前年度 (平成29年12月31日)	増減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	70,149,112	85,158,477	△ 15,009,365
<b>流動資産合計</b>	70,149,112	85,158,477	△ 15,009,365
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>	3,000,000	3,000,000	-
(2) 特定資産			
債権	1,107,402	-	1,107,402
備品	209,071	0	209,071
前払保険料等	530,622	552,406	△ 21,784
GENERAL交流基金	140,499,231	126,571,952	13,927,279
TOMODACHI交流基金	178,167,534	294,217,557	△ 116,050,023
<b>特定資産合計</b>	320,513,860	421,341,915	△ 100,828,055
(3) その他固定資産			
<b>その他固定資産合計</b>	-	-	-
<b>固定資産合計</b>	323,513,860	424,341,915	△ 100,828,055
<b>資産合計</b>	393,662,972	509,500,392	△ 115,837,420
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払費用 - 業者等	61,706,518	2,697,955	59,008,563
未払費用 - その他	466,376	382,160	84,216
未払費用 - USJC(US)	7,976,218	82,078,362	△ 74,102,144
<b>流動負債合計</b>	70,149,112	85,158,477	△ 15,009,365
2 固定負債			
<b>固定負債合計</b>	-	-	-
<b>負債合計</b>	70,149,112	85,158,477	△ 15,009,365
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
寄付金	323,513,860	424,341,915	△ 100,828,055
<b>指定正味財産合計</b>	323,513,860	424,341,915	△ 100,828,055
(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)	(320,513,860)	(421,341,915)	(△100,828,055)
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>正味財産合計</b>	323,513,860	424,341,915	△ 100,828,055
<b>負債及び正味財産合計</b>	393,662,972	509,500,392	△ 115,837,420

正味財産増減計算書

平成30年1月1日から平成30年12月31日

(単位：円)

科目	当年度 (平成30年1月1日から 平成30年12月31日まで)	前年度 (平成29年1月1日から 平成29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	525,958,394	517,226,812	8,731,582
指定正味財産からの振替額	525,958,394	517,226,812	8,731,582
経常収益計	525,958,394	517,226,812	8,731,582
(2) 経常費用			
① 事業費	512,829,835	509,343,735	3,486,100
給与	49,866,528	42,671,507	7,195,021
法定福利費	9,661,992	6,283,408	3,378,584
通勤費	1,189,065	1,143,417	45,648
支払助成金委託費	266,505,205	361,750,325	△ 95,245,120
業務委託費 USJC(US)	91,184,077	62,288,785	28,895,292
業務に対する弁済費 USJC(US)	3,577,198	19,058,046	△ 15,480,848
交際費	4,524,828	553,677	3,971,151
消耗品費	5,766,857	342,490	5,424,367
印刷費	691,957	19,548	672,409
旅費・交通費	19,402,007	3,018,521	16,383,486
会議・イベント費	54,827,206	9,029,481	45,797,725
通信費	5,350,494	2,812,682	2,537,812
ホームページ関連費	250,697	177,769	72,928
その他	31,724	194,079	△ 162,355
② 管理費	13,128,559	7,883,077	5,245,482
消耗品費	114,514	306,373	△ 191,859
旅費・交通費	3,927,646	-	3,927,646
クレジットカード手数料	-	1,138	△ 1,138
減価償却費	209,070	5,048	204,022
印刷費	336,146	662,700	△ 326,554
参加費・購読料	84,157	72,000	12,157
保険料	552,406	554,190	△ 1,784
管理諸費	7,068,179	5,568,652	1,499,527
通信費	86,688	160,340	△ 73,652
銀行手数料	115,752	165,188	△ 49,436
その他	634,001	387,448	246,553
経常費用計	525,958,394	517,226,812	8,731,582
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	-	-	-
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
受取寄付金	426,471,879	408,370,614	18,101,265
特定資産受取利息増減額	88,430	66,108	22,322
特定資産為替損益増減額	△ 1,429,970	△ 72,784	△ 1,357,186
一般正味財産への振替額	△ 525,958,394	△ 517,226,812	△ 8,731,582
当期指定正味財産増加額	△ 100,828,055	△ 108,862,874	8,034,819
指定正味財産期首残高	424,341,915	533,204,789	△ 108,862,874
指定正味財産期末残高	323,513,860	424,341,915	△ 100,828,055
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>323,513,860</b>	<b>424,341,915</b>	<b>△ 100,828,055</b>

公益財団法人米日カウンセルージャパン

正味財産増減計算書内訳書

平成30年1月1日から平成30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
<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	385,087,881	127,741,954	13,128,559	525,958,394
指定正味財産からの振替額	385,087,881	127,741,954	13,128,559	525,958,394
経常収益計	385,087,881	127,741,954	13,128,559	525,958,394
(2) 経常費用				
① 事業費	385,087,881	127,741,954	-	512,829,835
給与	34,789,470	15,077,058	-	49,866,528
法定福利費	7,348,854	2,313,138	-	9,661,992
通勤費	1,004,556	184,509	-	1,189,065
支払助成金委託費	266,300,880	204,325	-	266,505,205
業務委託費 USJC (US)	50,955,842	40,228,235	-	91,184,077
業務に対する弁済費 USJC (US)	3,577,198	-	-	3,577,198
交際費	1,260,598	3,264,230	-	4,524,828
消耗品費	1,165,262	4,601,595	-	5,766,857
印刷費	661,717	30,240	-	691,957
旅費・交通費	12,047,771	7,354,236	-	19,402,007
会議・イベント費	2,858,948	51,968,258	-	54,827,206
通ホ一ムベのジ関連	2,834,364	2,516,130	-	5,350,494
その他	250,697	-	-	250,697
	31,724	-	-	31,724
② 管理費	-	-	13,128,559	13,128,559
消耗品費	-	-	114,514	114,514
旅費・交通費	-	-	3,927,646	3,927,646
償却費	-	-	209,070	209,070
印刷費	-	-	336,146	336,146
加費・購読	-	-	84,157	84,157
保険	-	-	552,406	552,406
管理諸	-	-	7,068,179	7,068,179
通銀行	-	-	86,688	86,688
信手数	-	-	115,752	115,752
その他	-	-	634,001	634,001
経常費用計	385,087,881	127,741,954	13,128,559	525,958,394
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	-	-	-	-
<b>II 指定正味財産増減の部</b>				
受取寄付金	-	-	426,471,879	426,471,879
特定資産受取利息増減額	-	-	88,430	88,430
特定資産為替損益増減額	-	-	△ 1,429,970	△ 1,429,970
一般正味財産への振替額	-	-	△ 525,958,394	△ 525,958,394
当期指定正味財産増減額	-	-	△ 100,828,055	△ 100,828,055
指定正味財産期首残高	-	-	424,341,915	424,341,915
指定正味財産期末残高	-	-	323,513,860	323,513,860
<b>III 正味財産期末残高</b>	-	-	323,513,860	323,513,860

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30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	0	418,357	209,286	209,071
前払保険料等	552,406	530,622	552,406	530,622
GENERAL交流基金	126,571,952	116,976,353	103,049,074	140,499,231
TOMODACHI交流基金	294,217,557	309,495,526	425,545,549	178,167,534
小計	421,341,915	428,528,260	529,356,315	320,513,860
合計	424,341,915	428,528,260	529,356,315	323,513,860

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				
債権	1,107,402	1,107,402	-	-
備品	209,071	209,071	-	-
前払保険料等	530,622	530,622	-	-
GENERAL交流基金	140,499,231	140,499,231	-	-
TOMODACHI交流基金	178,167,534	178,167,534	-	-
小計	320,513,860	320,513,860	-	-
合計	323,513,860	323,513,860	-	-

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	533,350	324,279	209,071

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	525,958,394
合計	525,958,394

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

平成30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

平成30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	70,149,112
流動資産合計				70,149,112
(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	債権	未使用の委託費の返還予定額		1,107,402
特定資産	備品	パソコン	業務用	209,071
	前払保険料等	保険料の前払額	来年度対応分	530,622
	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	15,444 140,483,787
	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	25,308 165,755,276 12,386,950
固定資産合計				323,513,860
<b>資産合計</b>				393,662,972
(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	61,706,518
	未払費用-その他	従業員からの預り金 (住民税、所得税)	12月分の未払分	466,376
	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	7,976,218
流動負債合計				70,149,112
<b>負債合計</b>				70,149,112
<b>正味財産</b>				<b>323,513,860</b>