

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

公益財団法人 海外日系人協会

(単位:円)

科 目	公益目的 事業会計	法人会計	内部取引 消 去	合 計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
1) 基本財産運用益				
① 基本財産受取利息	0	6,611	0	6,611
2) 受取会費				
① 受取賛助会費	1,043,947	1,043,946	0	2,087,893
3) 事業収益				
① 主催事業収益	3,036,272	0	0	3,036,272
② 助成金事業収益	81,659,521	0	0	81,659,521
③ 受託事業収益	238,478,179	0	0	238,478,179
事業収益計	323,173,972	0	0	323,173,972
4) 受取寄付金				
① 受取寄付金	2,473,800	1,060,200	0	3,534,000
② 指定正味財産よりの振替額	2,005,500	0	0	2,005,500
ブラジル移住者里帰り訪日使節団事業	2,005,500	0	0	2,005,500
受取寄付金計	4,479,300	1,060,200	0	5,539,500
5) 雑収益				
① 受取利息	0	3,140	0	3,140
② 雑収益	4,675,866	71,864	0	4,747,730
③ 退職給与引当金戻入額	600,671	8,529	0	609,200
雑収益計	5,276,537	83,533	0	5,360,070
経常収益計	333,973,756	2,194,290	0	336,168,046
(2) 経常費用				
1) 事業費				
① 主催事業費	26,131,073	0	0	26,131,073
② 助成金事業	81,659,521	0	0	81,659,521
③ 受託事業費	220,313,684	0	0	220,313,684
事業費計	328,104,278	0	0	328,104,278
2) 管理費				
① 一般管理費				
人件費	0	1,452,053	0	1,452,053
法定福利費	0	224,757	0	224,757
総会・役員会等経費	0	17,474	0	17,474
諸謝金	0	51,700	0	51,700
旅費交通費	0	33,679	0	33,679
備品費	0	0	0	0
消耗品費	0	6,152	0	6,152
印刷製本費	0	2,556	0	2,556
賃借料	0	116,696	0	116,696
通信運搬費	0	5,259	0	5,259
光熱水料費	0	7,043	0	7,043
修繕費	0	27,697	0	27,697

科 目	公益目的 事業会計	法人会計	内部取引 消 去	合 計
雑役務費	0	1,462	0	1,462
租税公課	4,788	3,813	0	8,601
手数料	0	339	0	339
福利厚生費	0	1,958	0	1,958
渉外費	0	1,065	0	1,065
雑費	0	5,892	0	5,892
退職給付費用	0	50,400	0	50,400
退職金	0	8,529	0	8,529
減価償却費	163,376	2,319	0	165,695
一般管理費計	168,164	2,020,887	0	2,189,051
② 退職給与引当金繰入額	3,690,125	52,395	0	3,742,520
管理費計	3,858,289	2,073,282	0	5,931,571
経常費用計	331,962,567	2,073,282	0	334,035,849
当期経常増減額	2,011,189	121,008	0	2,132,197
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
税引前当期一般正味財産増減額	2,011,189	121,008	0	2,132,197
当期一般正味財産増減額	2,011,189	121,008	0	2,132,197
一般正味財産期首残高	44,170,863	9,850,789	0	54,021,652
一般正味財産期末残高	46,182,052	9,971,797	0	56,153,849
II 指定正味財産増減の部				
1) 受取寄付金				
① ブラジル移住者里帰り訪日使節団事業	3,000,000	0	0	3,000,000
受取寄付金計	3,000,000	0	0	3,000,000
2) 一般正味財産への振替額				
① ブラジル移住者里帰り訪日使節団事業	2,005,500	0	0	2,005,500
振替額合計	2,005,500	0	0	2,005,500
当期指定正味財産増減額	994,500	0	0	994,500
指定正味財産期首残高	0	6,000,000	0	6,000,000
指定正味財産期末残高	994,500	6,000,000	0	6,994,500
III 正味財産期末残高				
当期正味財産増減額	3,005,689	121,008	0	3,126,697
正味財産期首残高	44,170,863	15,850,789	0	60,021,652
正味財産期末残高	47,176,552	15,971,797	0	63,148,349

正味財産増減計算書(公益目的事業会計)

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

公益財団法人 海外日系人協会

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	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) 受取会費			
① 受取賛助会費	1,043,947	1,822,973	△ 779,026
2) 事業収益			
① 主催事業収益	3,036,272	7,392,940	△ 4,356,668
② 助成金事業収益	81,659,521	102,432,503	△ 20,772,982
③ 受託事業収益	238,478,179	239,229,483	△ 751,304
事業収益計	323,173,972	349,054,926	△ 25,880,954
3) 受取寄付金			
① 受取寄付金	2,473,800	3,988,980	△ 1,515,180
② 指定正味財産よりの振替額			
ブラジル移住者里帰り訪日使節団事業	2,005,500	3,000,000	△ 994,500
振替額合計	2,005,500	3,000,000	△ 994,500
受取寄付金計	4,479,300	6,988,980	△ 2,509,680
4) 雑収益			
① 雑収益	4,675,866	95,939	4,579,927
② 退職給与引当金戻入額	600,671	0	600,671
雑収益計	5,276,537	95,939	5,180,598
経常収益計	333,973,756	357,962,818	△ 23,989,062
(2) 経常費用			
1) 事業費			
① 主催事業費			
業務実施経費	6,900,162	13,301,646	△ 6,401,484
業務諸費			
人件費	14,071,804	14,941,741	△ 869,937
法定福利費	2,178,107	2,434,569	△ 256,462
諸謝金	135,165	148,616	△ 13,451
旅費交通費	326,386	508,954	△ 182,568
備品費	0	0	0
消耗品費	59,614	46,941	12,673
印刷製本費	24,770	37,374	△ 12,604
賃借料	1,130,901	1,374,030	△ 243,129
通信運搬費	50,967	70,220	△ 19,253
光熱水料費	68,254	82,074	△ 13,820
修繕費	268,407	319,221	△ 50,814
雑役務費	14,173	17,055	△ 2,882
会議費	429	0	429
租税公課	222,140	447,079	△ 224,939
手数料	23,285	24,846	△ 1,561
職員研修費	0	0	0
福利厚生費	18,972	20,545	△ 1,573
渉外費	10,325	64,506	△ 54,181
雑費	56,135	2,315	53,820
退職給付費用	488,425	593,138	△ 104,713
退職金	82,652	0	82,652
業務諸費計	19,230,911	21,133,224	△ 1,902,313
主催事業費計	26,131,073	34,434,870	△ 8,303,797

科 目	当年度	前年度	増 減
② 助成金事業費			
業務実施経費	76,039,521	96,820,325	△ 20,780,804
業務諸費			
人件費	4,153,166	4,050,825	102,341
法定福利費	642,849	660,031	△ 17,182
諸謝金	39,893	40,291	△ 398
旅費交通費	96,330	137,981	△ 41,651
備品費	0	0	0
消耗品費	17,595	12,726	4,869
印刷製本費	7,311	10,133	△ 2,822
賃借料	333,775	372,511	△ 38,736
通信運搬費	15,043	19,037	△ 3,994
光熱水料費	20,145	22,251	△ 2,106
修繕費	79,217	86,544	△ 7,327
雑役務費	4,183	4,624	△ 441
会議費	127	0	127
租税公課	9,732	11,820	△ 2,088
手数料	6,872	6,736	136
職員研修費	0	0	0
福利厚生費	5,599	5,570	29
渉外費	3,047	17,488	△ 14,441
雑費	16,568	627	15,941
退職給付費用	144,154	160,805	△ 16,651
退職金	24,394	0	24,394
業務諸費計	5,620,000	5,620,000	0
助成金事業費計	81,659,521	102,440,325	△ 20,780,804
③ 受託事業費			
業務実施経費	91,688,500	105,382,158	△ 13,693,658
業務諸費			
人件費	84,041,054	70,425,402	13,615,652
法定福利費	13,008,324	11,474,932	1,533,392
諸謝金	807,242	700,479	106,763
旅費交通費	1,949,269	2,398,865	△ 449,596
備品費	0	0	0
消耗品費	356,042	221,241	134,801
印刷製本費	147,933	176,165	△ 28,232
賃借料	6,754,076	6,476,267	277,809
通信運搬費	304,399	330,964	△ 26,565
光熱水料費	407,634	386,845	20,789
修繕費	1,603,005	1,504,605	98,400
雑役務費	84,642	80,384	4,258
会議費	2,564	0	2,564
租税公課	15,099,077	13,333,195	1,765,882
手数料	139,056	117,107	21,949
職員研修費	0	0	0
福利厚生費	113,305	96,829	16,476
渉外費	61,663	304,033	△ 242,370
雑費	335,253	10,909	324,344
退職給付費用	2,917,021	2,795,657	121,364
退職金	493,625	0	493,625
業務諸費計	128,625,184	110,833,879	17,791,305
受託事業費計	220,313,684	216,216,037	4,097,647
事業費計	328,104,278	353,091,232	△ 24,986,954

科 目	当年度	前年度	増 減
2) 管理費			
① 一般管理費			
租税公課	4,788	5,265	△ 477
減価償却費	163,376	217,833	△ 54,457
一般管理費計	168,164	223,098	△ 54,934
② 退職給与引当金繰入額	3,690,125	2,505,130	1,184,995
管理費計	3,858,289	2,728,228	1,130,061
経常費用計	331,962,567	355,819,460	△ 23,856,893
当期経常増減額	2,011,189	2,143,358	△ 132,169
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
税引前当期一般正味財産増減額	2,011,189	2,143,358	△ 132,169
当期一般正味財産増減額	2,011,189	2,143,358	△ 132,169
一般正味財産期首残高	44,170,863	42,027,505	2,143,358
一般正味財産期末残高	46,182,052	44,170,863	2,011,189
II 指定正味財産増減の部			
1) 受取寄付金			
① ブラジル移住者里帰り訪日使節団事業	3,000,000	3,000,000	0
受取寄付金計	3,000,000	3,000,000	0
2) 一般正味財産への振替額			
① ブラジル移住者里帰り訪日使節団事業	2,005,500	3,000,000	△ 994,500
振替額合計	2,005,500	3,000,000	△ 994,500
当期指定正味財産増減額	994,500	0	994,500
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	994,500	0	994,500
III 正味財産期末残高			
当期正味財産増減額	3,005,689	2,143,358	862,331
正味財産期首残高	44,170,863	42,027,505	2,143,358
正味財産期末残高	47,176,552	44,170,863	3,005,689

正味財産増減計算書(法人会計)

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

公益財団法人 海外日系人協会

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	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) 基本財産運用益			
① 基本財産受取利息	6,611	2,100	4,511
2) 受取会費			
① 受取賛助会費	1,043,946	1,822,973	△ 779,027
3) 受取寄付金			
① 受取寄付金	1,060,200	443,220	616,980
受取寄付金計	1,060,200	443,220	616,980
4) 雑収益			
① 受取利息	3,140	4,497	△ 1,357
② 雑収益	71,864	71,880	△ 16
③ 退職給与引当金戻入額	8,529	0	8,529
雑収益計	83,533	76,377	7,156
経常収益計	2,194,290	2,344,670	△ 150,380
(2) 経常費用			
1) 管理費			
① 一般管理費			
人件費	1,452,053	1,269,626	182,427
法定福利費	224,757	206,870	17,887
総会・役員会等経費	17,474	204,405	△ 186,931
諸謝金	51,700	46,810	4,890
旅費交通費	33,679	43,247	△ 9,568
備品費	0	0	0
消耗品費	6,152	3,989	2,163
印刷製本費	2,556	3,176	△ 620
賃借料	116,696	116,754	△ 58
通信運搬費	5,259	5,967	△ 708
光熱水料費	7,043	6,974	69
修繕費	27,697	27,125	572
雑役務費	1,462	1,449	13
会議費	44	0	44
租税公課	3,813	7,651	△ 3,838
手数料	339	9,155	△ 8,816
職員研修費	0	0	0
福利厚生費	1,958	1,746	212
渉外費	1,065	17,345	△ 16,280
雑費	5,892	197	5,695
退職給付費用	50,400	50,400	0
退職金	8,529	0	8,529
減価償却費	2,319	3,093	△ 774
一般管理費計	2,020,887	2,025,979	△ 5,092

科 目	当年度	前年度	増 減
② 退職給与引当金繰入額	52,395	35,570	16,825
管理費計	2,073,282	2,061,549	11,733
経常費用計	2,073,282	2,061,549	11,733
当期経常増減額	121,008	283,121	△ 162,113
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	121,008	283,121	△ 162,113
一般正味財産期首残高	9,850,789	9,567,668	283,121
一般正味財産期末残高	9,971,797	9,850,789	121,008
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	6,000,000	6,000,000	0
指定正味財産期末残高	6,000,000	6,000,000	0
III 正味財産期末残高			
当期正味財産増減額	121,008	283,121	△ 162,113
正味財産期首残高	15,850,789	15,567,668	283,121
正味財産期末残高	15,971,797	15,850,789	121,008

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却
 什器備品を定率法により減価償却している。
- (2) 引当金の計上基準
 退職給与引当金は、期末要支給額により算定している。
- (3) 消費税等の会計処理
 消費税等の会計処理については、税込処理方式を採用している。

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。

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
基本財産引当預金	6,000,000	0	0	6,000,000
小 計	6,000,000	0	0	6,000,000
特定資産				0
退職給与引当預金	23,843,916	3,133,320	0	26,977,236
特定積立預金	25,087,315	0	0	25,087,315
特定費用準備資金	0	3,850,000	0	3,850,000
小 計	48,931,231	6,983,320	0	55,914,551
合 計	54,931,231	6,983,320	0	61,914,551

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。

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				
基本財産引当預金	6,000,000	6,000,000	0	—
小 計	6,000,000	6,000,000	0	—
特定資産				
退職給与引当預金	26,977,236	—	—	26,977,236
特定積立預金	25,087,315	—	25,087,315	—
特定費用準備資金	3,850,000	—	3,850,000	—
小 計	55,914,551	0	28,937,315	26,977,236
合 計	61,914,551	6,000,000	28,937,315	26,977,236

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
什 器 備 品	8,718,611	8,552,912	165,699