

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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	2,100	0	2,100
2) 受取会費				
① 受取賛助会費	1,932,925	1,932,925	0	3,865,850
3) 事業収益				
① 主催事業収益	8,138,446	0	0	8,138,446
② 助成金事業収益	115,812,407	0	0	115,812,407
③ 受託事業収益	239,436,233	0	0	239,436,233
事業収益計	363,387,086	0	0	363,387,086
4) 受取寄付金				
① 受取寄付金	4,326,281	480,697	0	4,806,978
② 指定正味財産よりの振替額	10,000,000	0	0	10,000,000
ブラジル移住者里帰り訪日使節団事業	10,000,000	0	0	10,000,000
受取寄付金計	14,326,281	480,697	0	14,806,978
5) 雑収益				
① 受取利息	0	2,923	0	2,923
② 雑収益	183,212	87,055	0	270,267
③ 退職給与引当金戻入額	217,610	3,090	0	220,700
雑収益計	400,822	93,068	0	493,890
経常収益計	380,047,114	2,508,790	0	382,555,904
(2) 経常費用				
1) 事業費				
① 主催事業費	51,929,831	0	0	51,929,831
② 助成金事業	115,813,500	0	0	115,813,500
③ 受託事業費	219,354,336	0	0	219,354,336
事業費計	387,097,667	0	0	387,097,667
2) 管理費				
① 一般管理費				
人件費	0	1,244,415	0	1,244,415
法定福利費	0	202,291	0	202,291
総会・役員会等経費	0	286,551	0	286,551
諸謝金	0	48,492	0	48,492
旅費交通費	0	39,103	0	39,103
備品費	0	557	0	557
消耗品費	0	2,912	0	2,912
印刷製本費	0	3,992	0	3,992
賃借料	0	117,977	0	117,977
通信運搬費	0	6,214	0	6,214
光熱水料費	0	6,660	0	6,660
修繕費	0	24,900	0	24,900

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	1,436	0	1,436
租税公課	8,329	6,308	0	14,637
手数料	0	15,132	0	15,132
福利厚生費	0	1,894	0	1,894
渉外費	0	77,530	0	77,530
雑費	0	6,837	0	6,837
退職給付費用	0	50,400	0	50,400
退職金	0	3,090	0	3,090
減価償却費	363,056	5,155	0	368,211
一般管理費計	371,385	2,151,846	0	2,523,231
② 退職給与引当金繰入額	2,008,336	28,516	0	2,036,852
管理費計	2,379,721	2,180,362	0	4,560,083
経常費用計	389,477,388	2,180,362	0	391,657,750
当期経常増減額	△ 9,430,274	328,428	0	△ 9,101,846
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
1) 他会計からの繰入額	0	0	0	0
2) 特定積立預金取崩益	20,000,384	0	0	20,000,384
経常外収益計	20,000,384	0	0	20,000,384
(2) 経常外費用				
1) 他会計への繰出額	0	0	0	0
2) 特定積立預金取得支出	20,000,384	0	0	20,000,384
経常外費用計	20,000,384	0	0	20,000,384
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	△ 9,430,274	328,428	0	△ 9,101,846
当期一般正味財産増減額	△ 9,430,274	328,428	0	△ 9,101,846
一般正味財産期首残高	51,457,779	9,239,240	0	60,697,019
一般正味財産期末残高	42,027,505	9,567,668	0	51,595,173
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	10,000,000	0	0	10,000,000
受取寄付金計	10,000,000	0	0	10,000,000
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	10,000,000	0	0	10,000,000
振替額合計	10,000,000	0	0	10,000,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
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	0	6,000,000	0	6,000,000
III 正味財産期末残高				
当期正味財産増減額	△ 9,430,274	328,428	0	△ 9,101,846
正味財産期首残高	51,457,779	15,239,240	0	66,697,019
正味財産期末残高	42,027,505	15,567,668	0	57,595,173

正味財産増減計算書(公益目的事業会計)

平成30年4月1日から平成31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	1,932,925	1,799,356	133,569
2) 事業収益			
① 主催事業収益	8,138,446	5,599,027	2,539,419
② 助成金事業収益	115,812,407	122,163,152	△ 6,350,745
③ 受託事業収益	239,436,233	258,104,333	△ 18,668,100
事業収益計	363,387,086	385,866,512	△ 22,479,426
3) 受取寄付金			
① 受取寄付金	4,326,281	4,327,200	△ 919
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	10,000,000	0	10,000,000
振替額合計	10,000,000	0	10,000,000
受取寄付金計	14,326,281	4,327,200	9,999,081
4) 雑収益			
① 雑収益	183,212	82,440	100,772
② 退職給与引当金戻入額	217,610	3,428,945	△ 3,211,335
雑収益計	400,822	3,511,385	△ 3,110,563
経常収益計	380,047,114	395,504,453	△ 15,457,339
(2) 経常費用			
1) 事業費			
① 主催事業費			
業務実施経費	30,671,891	12,701,025	17,970,866
業務諸費			
人件費	15,232,244	12,586,501	2,645,743
法定福利費	2,476,137	2,034,069	442,068
諸謝金	160,129	125,381	34,748
旅費交通費	478,640	406,225	72,415
備品費	6,822	0	6,822
消耗品費	35,645	47,503	△ 11,858
印刷製本費	48,860	41,673	7,187
賃借料	1,444,095	1,211,314	232,781
通信運搬費	76,060	51,875	24,185
光熱水料費	81,515	56,563	24,952
修繕費	304,791	265,244	39,547
雑役務費	17,576	14,717	2,859
租税公課	96,146	255,374	△ 159,228
手数料	27,254	23,409	3,845
職員研修費	0	0	0
福利厚生費	23,177	18,950	4,227
渉外費	10,417	11,490	△ 1,073
雑費	83,690	1,458	82,232
退職給付費用	616,921	563,736	53,185
退職金	37,821	498,847	△ 461,026
業務諸費計	21,257,940	18,214,329	3,043,611
主催事業費計	51,929,831	30,915,354	21,014,477

科 目	当年度	前年度	増 減
② 助成金事業費			
業務実施経費	110,193,500	116,509,296	△ 6,315,796
業務諸費			
人件費	4,039,776	3,936,167	103,609
法定福利費	656,702	636,113	20,589
諸謝金	42,469	39,210	3,259
旅費交通費	126,941	127,039	△ 98
備品費	1,809	0	1,809
消耗品費	9,454	14,856	△ 5,402
印刷製本費	12,958	13,033	△ 75
賃借料	382,992	378,813	4,179
通信運搬費	20,172	16,223	3,949
光熱水料費	21,619	17,689	3,930
修繕費	80,834	82,950	△ 2,116
雑役務費	4,661	4,603	58
租税公課	7,634	3,709	3,925
手数料	7,228	7,320	△ 92
職員研修費	0	0	0
福利厚生費	6,147	5,926	221
渉外費	2,763	3,593	△ 830
雑費	22,196	456	21,740
退職給付費用	163,615	176,296	△ 12,681
退職金	10,030	156,004	△ 145,974
業務諸費計	5,620,000	5,620,000	0
助成金事業費計	115,813,500	122,129,296	△ 6,315,796
③ 受託事業費			
業務実施経費	113,355,076	125,366,814	△ 12,011,738
業務諸費			
人件費	68,370,339	69,993,831	△ 1,623,492
法定福利費	11,114,212	11,311,506	△ 197,294
諸謝金	718,750	697,249	21,501
旅費交通費	2,148,385	2,259,034	△ 110,649
備品費	30,612	0	30,612
消耗品費	159,996	264,166	△ 104,170
印刷製本費	219,310	231,747	△ 12,437
賃借料	6,481,860	6,736,147	△ 254,287
通信運搬費	341,398	288,478	52,920
光熱水料費	365,886	314,548	51,338
修繕費	1,368,063	1,475,028	△ 106,965
雑役務費	78,891	81,844	△ 2,953
租税公課	11,013,963	11,330,610	△ 316,647
手数料	122,336	130,178	△ 7,842
職員研修費	0	0	0
福利厚生費	104,033	105,381	△ 1,348
渉外費	46,754	63,895	△ 17,141
雑費	375,649	8,104	367,545
退職給付費用	2,769,064	3,134,948	△ 365,884
退職金	169,759	2,774,094	△ 2,604,335
業務諸費計	105,999,260	111,200,788	△ 5,201,528
受託事業費計	219,354,336	236,567,602	△ 17,213,266
事業費計	387,097,667	389,612,252	△ 2,514,585

科 目	当年度	前年度	増 減
2) 管理費			
① 一般管理費			
租税公課	8,329	0	8,329
減価償却費	363,056	605,093	△ 242,037
一般管理費計	371,385	605,093	△ 233,708
② 退職給与引当金繰入額	2,008,336	2,403,868	△ 395,532
管理費計	2,379,721	3,008,961	△ 629,240
經常費用計	389,477,388	392,621,213	△ 3,143,825
当期經常増減額	△ 9,430,274	2,883,240	△ 12,313,514
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
1) 他会計からの繰入額	0	0	0
2) 特定積立預金取崩益	20,000,384	20,000,000	384
經常外収益計	20,000,384	20,000,000	384
(2) 經常外費用			
1) 固定資産除売却損	0	0	0
2) 他会計への繰出額	0	0	0
3) 特定積立預金取得支出	20,000,384	20,000,000	384
經常外費用計	20,000,384	20,000,000	384
当期經常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 9,430,274	2,883,240	△ 12,313,514
当期一般正味財産増減額	△ 9,430,274	2,883,240	△ 12,313,514
一般正味財産期首残高	51,457,779	48,574,539	2,883,240
一般正味財産期末残高	42,027,505	51,457,779	△ 9,430,274
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	10,000,000	0	10,000,000
受取寄付金計	10,000,000	0	10,000,000
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	10,000,000	0	10,000,000
振替額合計	10,000,000	0	10,000,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高			
当期正味財産増減額	△ 9,430,274	2,883,240	△ 12,313,514
正味財産期首残高	51,457,779	48,574,539	2,883,240
正味財産期末残高	42,027,505	51,457,779	△ 9,430,274

正味財産増減計算書(法人会計)

平成30年4月1日から平成31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	2,100	2,100	0
2) 受取会費			
① 受取賛助会費	1,932,925	1,799,355	133,570
3) 受取寄付金			
① 受取寄付金	480,697	480,800	△ 103
受取寄付金計	480,697	480,800	△ 103
4) 雑収益			
① 受取利息	2,923	247,554	△ 244,631
② 雑収益	87,055	80,930	6,125
③ 退職給与引当金戻入額	3,090	48,687	△ 45,597
雑収益計	93,068	377,171	△ 284,103
経常収益計	2,508,790	2,659,426	△ 150,636
(2) 経常費用			
1) 管理費			
① 一般管理費			
人件費	1,244,415	1,228,429	15,986
法定福利費	202,291	198,523	3,768
総会・役員会等経費	286,551	324,072	△ 37,521
諸謝金	48,492	45,360	3,132
旅費交通費	39,103	39,647	△ 544
備品費	557	0	557
消耗品費	2,912	4,636	△ 1,724
印刷製本費	3,992	4,067	△ 75
賃借料	117,977	118,223	△ 246
通信運搬費	6,214	5,063	1,151
光熱水料費	6,660	5,520	1,140
修繕費	24,900	25,888	△ 988
雑役務費	1,436	1,436	0
租税公課	6,308	8,287	△ 1,979
手数料	15,132	20,091	△ 4,959
職員研修費	0	0	0
福利厚生費	1,894	1,849	45
渉外費	77,530	2,695	74,835
雑費	6,837	142	6,695
退職給付費用	50,400	55,020	△ 4,620
退職金	3,090	48,687	△ 45,597
減価償却費	5,155	8,592	△ 3,437
一般管理費計	2,151,846	2,146,227	5,619

科 目	当年度	前年度	増 減
② 退職給与引当金繰入額	28,516	34,132	△ 5,616
管理費計	2,180,362	2,180,359	3
経常費用計	2,180,362	2,180,359	3
当期経常増減額	328,428	479,067	△ 150,639
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
1) 他会計からの繰入額	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
1) 固定資産除売却損	0	0	0
2) 他会計への繰出額	0	0	0
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	328,428	479,067	△ 150,639
一般正味財産期首残高	9,239,240	8,760,173	479,067
一般正味財産期末残高	9,567,668	9,239,240	328,428
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	328,428	479,067	△ 150,639
正味財産期首残高	15,239,240	14,760,173	479,067
正味財産期末残高	15,567,668	15,239,240	328,428

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	19,487,064	2,036,852	220,700	21,303,216
特定積立預金	25,087,315	20,000,384	20,000,384	25,087,315
特定費用準備資金	6,208,039	0	6,208,039	0
小 計	50,782,418	22,037,236	26,429,123	46,390,531
合 計	56,782,418	22,037,236	26,429,123	52,390,531

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	21,303,216	—	—	21,303,216
特定積立預金	25,087,315	—	25,087,315	—
特定費用準備資金	0	—	0	—
小 計	46,390,531	0	25,087,315	21,303,216
合 計	52,390,531	6,000,000	25,087,315	21,303,216

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	8,166,291	552,320