

正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2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	1,822,973	1,822,973	0	3,645,946
3) 事業収益				
① 主催事業収益	7,392,940	0	0	7,392,940
② 助成金事業収益	102,432,503	0	0	102,432,503
③ 受託事業収益	239,229,483	0	0	239,229,483
事業収益計	349,054,926	0	0	349,054,926
4) 受取寄付金				
① 受取寄付金	3,988,980	443,220	0	4,432,200
② 指定正味財産よりの振替額	3,000,000	0	0	3,000,000
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	6,988,980	443,220	0	7,432,200
5) 雑収益				
① 受取利息	0	4,497	0	4,497
② 雑収益	95,939	71,880	0	167,819
③ 退職給与引当金戻入額	0	0	0	0
雑収益計	95,939	76,377	0	172,316
経常収益計	357,962,818	2,344,670	0	360,307,488
(2) 経常費用				
1) 事業費				
① 主催事業費	34,434,870	0	0	34,434,870
② 助成金事業	102,440,325	0	0	102,440,325
③ 受託事業費	216,216,037	0	0	216,216,037
事業費計	353,091,232	0	0	353,091,232
2) 管理費				
① 一般管理費				
人件費	0	1,269,626	0	1,269,626
法定福利費	0	206,870	0	206,870
総会・役員会等経費	0	204,405	0	204,405
諸謝金	0	46,810	0	46,810
旅費交通費	0	43,247	0	43,247
備品費	0	0	0	0
消耗品費	0	3,989	0	3,989
印刷製本費	0	3,176	0	3,176
賃借料	0	116,754	0	116,754
通信運搬費	0	5,967	0	5,967
光熱水料費	0	6,974	0	6,974
修繕費	0	27,125	0	27,125

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	1,449	0	1,449
租税公課	5,265	7,651	0	12,916
手数料	0	9,155	0	9,155
福利厚生費	0	1,746	0	1,746
渉外費	0	17,345	0	17,345
雑費	0	197	0	197
退職給付費用	0	50,400	0	50,400
退職金	0	0	0	0
減価償却費	217,833	3,093	0	220,926
一般管理費計	223,098	2,025,979	0	2,249,077
② 退職給与引当金繰入額	2,505,130	35,570	0	2,540,700
管理費計	2,728,228	2,061,549	0	4,789,777
経常費用計	355,819,460	2,061,549	0	357,881,009
当期経常増減額	2,143,358	283,121	0	2,426,479
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	0	0		0
経常外収益計	0	0	0	0
(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	0	0	0	0
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	2,143,358	283,121	0	2,426,479
当期一般正味財産増減額	2,143,358	283,121	0	2,426,479
一般正味財産期首残高	42,027,505	9,567,668	0	51,595,173
一般正味財産期末残高	44,170,863	9,850,789	0	54,021,652
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	3,000,000	0	0	3,000,000
振替額合計	3,000,000	0	0	3,000,000
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	2,143,358	283,121	0	2,426,479
正味財産期首残高	42,027,505	15,567,668	0	57,595,173
正味財産期末残高	44,170,863	15,850,789	0	60,021,652

正味財産増減計算書(公益目的事業会計)

平成31年4月1日から令和2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	1,822,973	1,932,925	△ 109,952
2) 事業収益			
① 主催事業収益	7,392,940	8,138,446	△ 745,506
② 助成金事業収益	102,432,503	115,812,407	△ 13,379,904
③ 受託事業収益	239,229,483	239,436,233	△ 206,750
事業収益計	349,054,926	363,387,086	△ 14,332,160
3) 受取寄付金			
① 受取寄付金	3,988,980	4,326,281	△ 337,301
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	3,000,000	10,000,000	△ 7,000,000
振替額合計	3,000,000	10,000,000	△ 7,000,000
受取寄付金計	6,988,980	14,326,281	△ 7,337,301
4) 雑収益			
① 雑収益	95,939	183,212	△ 87,273
② 退職給与引当金戻入額	0	217,610	△ 217,610
雑収益計	95,939	400,822	△ 304,883
経常収益計	357,962,818	380,047,114	△ 22,084,296
(2) 経常費用			
1) 事業費			
① 主催事業費			
業務実施経費	13,301,646	30,671,891	△ 17,370,245
業務諸費			
人件費	14,941,741	15,232,244	△ 290,503
法定福利費	2,434,569	2,476,137	△ 41,568
諸謝金	148,616	160,129	△ 11,513
旅費交通費	508,954	478,640	30,314
備品費	0	6,822	△ 6,822
消耗品費	46,941	35,645	11,296
印刷製本費	37,374	48,860	△ 11,486
賃借料	1,374,030	1,444,095	△ 70,065
通信運搬費	70,220	76,060	△ 5,840
光熱水料費	82,074	81,515	559
修繕費	319,221	304,791	14,430
雑役務費	17,055	17,576	△ 521
租税公課	447,079	96,146	350,933
手数料	24,846	27,254	△ 2,408
職員研修費	0	0	0
福利厚生費	20,545	23,177	△ 2,632
渉外費	64,506	10,417	54,089
雑費	2,315	83,690	△ 81,375
退職給付費用	593,138	616,921	△ 23,783
退職金	0	37,821	△ 37,821
業務諸費計	21,133,224	21,257,940	△ 124,716
主催事業費計	34,434,870	51,929,831	△ 17,494,961

科 目	当年度	前年度	増 減
② 助成金事業費			
業務実施経費	96,820,325	110,193,500	△ 13,373,175
業務諸費			
人件費	4,050,825	4,039,776	11,049
法定福利費	660,031	656,702	3,329
諸謝金	40,291	42,469	△ 2,178
旅費交通費	137,981	126,941	11,040
備品費	0	1,809	△ 1,809
消耗品費	12,726	9,454	3,272
印刷製本費	10,133	12,958	△ 2,825
賃借料	372,511	382,992	△ 10,481
通信運搬費	19,037	20,172	△ 1,135
光熱水料費	22,251	21,619	632
修繕費	86,544	80,834	5,710
雑役務費	4,624	4,661	△ 37
租税公課	11,820	7,634	4,186
手数料	6,736	7,228	△ 492
職員研修費	0	0	0
福利厚生費	5,570	6,147	△ 577
渉外費	17,488	2,763	14,725
雑費	627	22,196	△ 21,569
退職給付費用	160,805	163,615	△ 2,810
退職金	0	10,030	△ 10,030
業務諸費計	5,620,000	5,620,000	0
助成金事業費計	102,440,325	115,813,500	△ 13,373,175
③ 受託事業費			
業務実施経費	105,382,158	113,355,076	△ 7,972,918
業務諸費			
人件費	70,425,402	68,370,339	2,055,063
法定福利費	11,474,932	11,114,212	360,720
諸謝金	700,479	718,750	△ 18,271
旅費交通費	2,398,865	2,148,385	250,480
備品費	0	30,612	△ 30,612
消耗品費	221,241	159,996	61,245
印刷製本費	176,165	219,310	△ 43,145
賃借料	6,476,267	6,481,860	△ 5,593
通信運搬費	330,964	341,398	△ 10,434
光熱水料費	386,845	365,886	20,959
修繕費	1,504,605	1,368,063	136,542
雑役務費	80,384	78,891	1,493
租税公課	13,333,195	11,013,963	2,319,232
手数料	117,107	122,336	△ 5,229
職員研修費	0	0	0
福利厚生費	96,829	104,033	△ 7,204
渉外費	304,033	46,754	257,279
雑費	10,909	375,649	△ 364,740
退職給付費用	2,795,657	2,769,064	26,593
退職金	0	169,759	△ 169,759
業務諸費計	110,833,879	105,999,260	4,834,619
受託事業費計	216,216,037	219,354,336	△ 3,138,299
事業費計	353,091,232	387,097,667	△ 34,006,435

科 目	当年度	前年度	増 減
2) 管理費			
① 一般管理費			
租税公課	5,265	8,329	△ 3,064
減価償却費	217,833	363,056	△ 145,223
一般管理費計	223,098	371,385	△ 148,287
② 退職給与引当金繰入額	2,505,130	2,008,336	496,794
管理費計	2,728,228	2,379,721	348,507
経常費用計	355,819,460	389,477,388	△ 33,657,928
当期経常増減額	2,143,358	△ 9,430,274	11,573,632
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
2) 特定積立預金取崩益	0	20,000,384	△ 20,000,384
経常外収益計	0	20,000,384	△ 20,000,384
(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
3) 特定積立預金取得支出	0	20,000,384	△ 20,000,384
経常外費用計	0	20,000,384	△ 20,000,384
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	2,143,358	△ 9,430,274	11,573,632
当期一般正味財産増減額	2,143,358	△ 9,430,274	11,573,632
一般正味財産期首残高	42,027,505	51,457,779	△ 9,430,274
一般正味財産期末残高	44,170,863	42,027,505	2,143,358
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	10,000,000	△ 7,000,000
受取寄付金計	3,000,000	10,000,000	△ 7,000,000
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	3,000,000	10,000,000	△ 7,000,000
振替額合計	3,000,000	10,000,000	△ 7,000,000
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	2,143,358	△ 9,430,274	11,573,632
正味財産期首残高	42,027,505	51,457,779	△ 9,430,274
正味財産期末残高	44,170,863	42,027,505	2,143,358

正味財産増減計算書(法人会計)

平成31年4月1日から令和2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	1,822,973	1,932,925	△ 109,952
3) 受取寄付金			
① 受取寄付金	443,220	480,697	△ 37,477
受取寄付金計	443,220	480,697	△ 37,477
4) 雑収益			
① 受取利息	4,497	2,923	1,574
② 雑収益	71,880	87,055	△ 15,175
③ 退職給与引当金戻入額	0	3,090	△ 3,090
雑収益計	76,377	93,068	△ 16,691
経常収益計	2,344,670	2,508,790	△ 164,120
(2) 経常費用			
1) 管理費			
① 一般管理費			
人件費	1,269,626	1,244,415	25,211
法定福利費	206,870	202,291	4,579
総会・役員会等経費	204,405	286,551	△ 82,146
諸謝金	46,810	48,492	△ 1,682
旅費交通費	43,247	39,103	4,144
備品費	0	557	△ 557
消耗品費	3,989	2,912	1,077
印刷製本費	3,176	3,992	△ 816
賃借料	116,754	117,977	△ 1,223
通信運搬費	5,967	6,214	△ 247
光熱水料費	6,974	6,660	314
修繕費	27,125	24,900	2,225
雑役務費	1,449	1,436	13
租税公課	7,651	6,308	1,343
手数料	9,155	15,132	△ 5,977
職員研修費	0	0	0
福利厚生費	1,746	1,894	△ 148
渉外費	17,345	77,530	△ 60,185
雑費	197	6,837	△ 6,640
退職給付費用	50,400	50,400	0
退職金	0	3,090	△ 3,090
減価償却費	3,093	5,155	△ 2,062
一般管理費計	2,025,979	2,151,846	△ 125,867

科 目	当年度	前年度	増 減
② 退職給与引当金繰入額	35,570	28,516	7,054
管理費計	2,061,549	2,180,362	△ 118,813
経常費用計	2,061,549	2,180,362	△ 118,813
当期経常増減額	283,121	328,428	△ 45,307
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	283,121	328,428	△ 45,307
一般正味財産期首残高	9,567,668	9,239,240	328,428
一般正味財産期末残高	9,850,789	9,567,668	283,121
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	283,121	328,428	△ 45,307
正味財産期首残高	15,567,668	15,239,240	328,428
正味財産期末残高	15,850,789	15,567,668	283,121

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	21,303,216	2,540,700	0	23,843,916
特定積立預金	25,087,315	0	0	25,087,315
特定費用準備資金	0	0	0	0
小 計	46,390,531	2,540,700	0	48,931,231
合 計	52,390,531	2,540,700	0	54,931,231

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	23,843,916	—	—	23,843,916
特定積立預金	25,087,315	—	25,087,315	—
特定費用準備資金	0	—	0	—
小 計	48,931,231	0	25,087,315	23,843,916
合 計	54,931,231	6,000,000	25,087,315	23,843,916

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	8,387,217	331,394