

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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	60	0	60
2) 受取会費				
① 受取賛助会費	1,850,826	1,233,883	0	3,084,709
3) 事業収益				
① 主催事業収益	4,392,539	0	0	4,392,539
② 助成金事業収益	126,076,564	0	0	126,076,564
③ 受託事業収益	264,717,341	0	0	264,717,341
事業収益計	395,186,444	0	0	395,186,444
4) 受取寄付金				
① 受取寄付金	3,293,952	823,488	0	4,117,440
② 指定正味財産よりの振替額	2,994,500	0	0	2,994,500
ブラジル移住者里帰り訪日使節団事業	2,994,500	0	0	2,994,500
受取寄付金計	6,288,452	823,488	0	7,111,940
5) 雑収益				
① 受取利息	0	705	0	705
② 雑収益	103,120	51,015	0	154,135
③ 退職給与引当金戻入額	3,207,317	42,244	0	3,249,561
雑収益計	3,310,437	93,964	0	3,404,401
経常収益計	406,636,159	2,151,395	0	408,787,554
(2) 経常費用				
1) 事業費				
① 主催事業費	35,920,490	0	0	35,920,490
② 助成金事業	126,076,564	0	0	126,076,564
日系スカラシップ事業	126,076,564	0	0	126,076,564
③ 受託事業費	231,867,886	0	0	231,867,886
事業費計	393,864,940	0	0	393,864,940
2) 管理費				
① 一般管理費				
人件費	0	1,322,941	0	1,322,941
法定福利費	0	211,626	0	211,626
総会・役員会等経費	0	43,057	0	43,057
諸謝金	0	50,968	0	50,968
旅費交通費	0	34,944	0	34,944
消耗品費	0	3,403	0	3,403
印刷製本費	0	1,937	0	1,937
賃借料	0	113,257	0	113,257
通信運搬費	0	5,709	0	5,709
光熱水料費	0	5,114	0	5,114
修繕費	0	27,802	0	27,802
雑役務費	0	1,860	0	1,860

科 目	公益目的 事業会計	法人会計	内部取引 消 去	合 計
租税公課	6,265	3,795	0	10,060
手数料	0	3,744	0	3,744
福利厚生費	0	1,816	0	1,816
渉外費	0	43,992	0	43,992
雑費	0	831	0	831
退職給付費用	0	40,445	0	40,445
退職金	0	42,951	0	42,951
減価償却費	32,437	427	0	32,864
一般管理費計	38,702	1,960,619	0	1,999,321
② 退職給与引当金繰入額	2,833,322	37,318	0	2,870,640
管理費計	2,872,024	1,997,937	0	4,869,961
経常費用計	396,736,964	1,997,937	0	398,734,901
当期経常増減額	9,899,195	153,458	0	10,052,653
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				
1) 固定資産除売却損	2	0	0	2
経常外費用計	2	0	0	2
当期経常外増減額	△ 2	0	0	△ 2
税引前当期一般正味財産増減額	9,899,193	153,458	0	10,052,651
当期一般正味財産増減額	9,899,193	153,458	0	10,052,651
一般正味財産期首残高	40,569,943	10,493,329	0	51,063,272
一般正味財産期末残高	50,469,136	10,646,787	0	61,115,923
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	1,000,000	0	0	1,000,000
受取寄付金計	1,000,000	0	0	1,000,000
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	2,994,500	0	0	2,994,500
振替額合計	2,994,500	0	0	2,994,500
当期指定正味財産増減額	△ 1,994,500	0	0	△ 1,994,500
指定正味財産期首残高	1,994,500	6,000,000	0	7,994,500
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	7,904,693	153,458	0	8,058,151
正味財産期首残高	42,564,443	16,493,329	0	59,057,772
正味財産期末残高	50,469,136	16,646,787	0	67,115,923

正味財産増減計算書(公益目的事業会計)

令和5年4月1日から令和6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	1,850,826	2,402,148	△ 551,322
2) 事業収益			
① 主催事業収益	4,392,539	2,040,295	2,352,244
② 助成金事業収益	126,076,564	121,337,678	4,738,886
③ 受託事業収益	264,717,341	214,540,460	50,176,881
事業収益計	395,186,444	337,918,433	57,268,011
3) 受取寄付金			
① 受取寄付金	3,293,952	3,436,000	△ 142,048
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	2,994,500	0	2,994,500
振替額合計	2,994,500	0	2,994,500
受取寄付金計	6,288,452	3,436,000	2,852,452
4) 雑収益			
① 雑収益	103,120	19,581	83,539
② 退職給与引当金戻入額	3,207,317	4,353,899	△ 1,146,582
雑収益計	3,310,437	4,373,480	△ 1,063,043
経常収益計	406,636,159	348,130,061	58,506,098
(2) 経常費用			
1) 事業費			
① 主催事業費			
業務実施経費	13,449,845	4,874,916	8,574,929
業務諸費			
人件費	16,022,850	13,693,445	2,329,405
法定福利費	2,563,117	2,297,550	265,567
諸謝金	157,101	162,396	△ 5,295
旅費交通費	423,231	356,673	66,558
消耗品費	41,215	27,476	13,739
印刷製本費	23,460	26,379	△ 2,919
賃借料	1,371,711	1,178,891	192,820
通信運搬費	69,142	54,562	14,580
光熱水料費	61,938	40,374	21,564
修繕費	336,729	289,893	46,836
雑役務費	22,531	17,692	4,839
租税公課	288,414	169,723	118,691
手数料	37,353	26,104	11,249
福利厚生費	21,992	25,927	△ 3,935
渉外費	9,734	8,400	1,334
雑費	10,069	53,566	△ 43,497
退職給付費用	489,856	456,387	33,469
退職金	520,202	609,454	△ 89,252
業務諸費計	22,470,645	19,494,892	2,975,753
主催事業費計	35,920,490	24,369,808	11,550,682

科 目	当年度	前年度	増 減
② 助成金事業費			
業務実施経費	120,456,564	115,717,678	4,738,886
業務諸費			
人件費	4,055,256	3,975,272	79,984
法定福利費	648,704	666,990	△ 18,286
諸謝金	39,761	47,143	△ 7,382
旅費交通費	107,116	103,544	3,572
消耗品費	10,431	7,977	2,454
印刷製本費	5,938	7,658	△ 1,720
賃借料	347,170	342,238	4,932
通信運搬費	17,499	15,840	1,659
光熱水料費	15,676	11,721	3,955
修繕費	85,224	84,157	1,067
雑役務費	5,703	5,136	567
租税公課	5,853	9,811	△ 3,958
手数料	9,453	7,578	1,875
福利厚生費	5,566	7,527	△ 1,961
渉外費	2,464	2,439	25
雑費	2,548	15,551	△ 13,003
退職給付費用	123,979	132,491	△ 8,512
退職金	131,659	176,927	△ 45,268
業務諸費計	5,620,000	5,620,000	0
助成金事業費計	126,076,564	121,337,678	4,738,886
③ 受託事業費			
業務実施経費	106,730,793	79,341,737	27,389,056
業務諸費			
人件費	78,689,457	80,141,595	△ 1,452,138
法定福利費	12,587,661	13,446,532	△ 858,871
諸謝金	771,539	950,411	△ 178,872
旅費交通費	2,078,521	2,087,442	△ 8,921
消耗品費	202,404	160,805	41,599
印刷製本費	115,215	154,385	△ 39,170
賃借料	6,736,591	6,899,526	△ 162,935
通信運搬費	339,550	319,327	20,223
光熱水料費	304,176	236,294	67,882
修繕費	1,653,704	1,696,618	△ 42,914
雑役務費	110,654	103,550	7,104
会議費	0	0	0
租税公課	16,198,443	14,549,069	1,649,374
手数料	183,445	152,770	30,675
福利厚生費	108,003	151,750	△ 43,747
渉外費	47,810	49,161	△ 1,351
雑費	49,451	313,505	△ 264,054
退職給付費用	2,405,720	2,671,027	△ 265,307
退職金	2,554,749	3,566,856	△ 1,012,107
業務諸費計	125,137,093	127,650,623	△ 2,513,530
受託事業費計	231,867,886	206,992,360	24,875,526
事業費計	393,864,940	352,699,846	41,165,094

科 目	当年度	前年度	増 減
2) 管理費			
① 一般管理費			
租税公課	6,265	1,311	4,954
減価償却費	32,437	0	32,437
一般管理費計	38,702	1,311	37,391
② 退職給与引当金繰入額	2,833,322	4,104,389	△ 1,271,067
管理費計	2,872,024	4,105,700	
経常費用計	396,736,964	356,805,546	39,931,418
当期経常増減額	9,899,195	△ 8,675,485	18,574,680
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			
1) 固定資産除売却損	2	0	2
経常外費用計	2	0	2
当期経常外増減額	△ 2	0	△ 2
税引前当期一般正味財産増減額	9,899,193	△ 8,675,485	18,574,678
当期一般正味財産増減額	9,899,193	△ 8,675,485	18,574,678
一般正味財産期首残高	40,569,943	49,245,428	△ 8,675,485
一般正味財産期末残高	50,469,136	40,569,943	9,899,193
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	1,000,000	1,000,000	0
受取寄付金計	1,000,000	1,000,000	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	2,994,500	0	2,994,500
振替額合計	2,994,500	0	2,994,500
当期指定正味財産増減額	△ 1,994,500	1,000,000	△ 2,994,500
指定正味財産期首残高	1,994,500	994,500	1,000,000
指定正味財産期末残高	0	1,994,500	△ 1,994,500
III 正味財産期末残高			
当期正味財産増減額	7,904,693	△ 7,675,485	15,580,178
正味財産期首残高	42,564,443	50,239,928	△ 7,675,485
正味財産期末残高	50,469,136	42,564,443	7,904,693

正味財産増減計算書(法人会計)

令和5年4月1日から令和6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	60	60	0
2) 受取会費			
① 受取賛助会費	1,233,883	1,293,463	△ 59,580
3) 受取寄付金			
① 受取寄付金	823,488	859,000	△ 35,512
受取寄付金計	823,488	859,000	△ 35,512
4) 雑収益			
① 受取利息	705	1,816	△ 1,111
② 雑収益	51,015	44,650	6,365
③ 退職給与引当金戻入額	42,244	52,881	△ 10,637
雑収益計	93,964	99,347	△ 5,383
経常収益計	2,151,395	2,251,870	△ 100,475
(2) 経常費用			
1) 管理費			
① 一般管理費			
人件費	1,322,941	1,203,018	119,923
法定福利費	211,626	201,848	9,778
総会・役員会等経費	43,057	15,436	27,621
諸謝金	50,968	61,050	△ 10,082
旅費交通費	34,944	31,335	3,609
消耗品費	3,403	2,414	989
印刷製本費	1,937	2,318	△ 381
賃借料	113,257	103,570	9,687
通信運搬費	5,709	4,793	916
光熱水料費	5,114	3,547	1,567
修繕費	27,802	25,468	2,334
雑役務費	1,860	1,554	306
会議費	0	0	0
租税公課	3,795	5,956	△ 2,161
手数料	3,744	374	3,370
福利厚生費	1,816	2,278	△ 462
渉外費	43,992	1,100	42,892
雑費	831	4,706	△ 3,875
退職給付費用	40,445	40,095	350
退職金	42,951	53,543	△ 10,592
減価償却費	427	0	427
一般管理費計	1,960,619	1,764,403	196,216

科 目	当年度	前年度	増 減
② 退職給与引当金繰入額	37,318	49,851	△ 12,533
管理費計	1,997,937	1,814,254	183,683
経常費用計	1,997,937	1,814,254	183,683
当期経常増減額	153,458	437,616	△ 284,158
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	153,458	437,616	△ 284,158
一般正味財産期首残高	10,493,329	10,055,713	437,616
一般正味財産期末残高	10,646,787	10,493,329	153,458
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	153,458	437,616	△ 284,158
正味財産期首残高	16,493,329	16,055,713	437,616
正味財産期末残高	16,646,787	16,493,329	153,458

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 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。
- (2) 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	31,179,992	2,870,640	3,249,561	30,801,071
特定積立預金	15,087,315	0	0	15,087,315
特定費用準備資金	6,000,000	7,985,930	2,985,930	11,000,000
小 計	52,267,307	10,856,570	6,235,491	56,888,386
合 計	58,267,307	10,856,570	6,235,491	62,888,386

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	30,801,071	—	—	30,801,071
特定積立預金	15,087,315	—	15,087,315	—
特定費用準備資金	11,000,000	—	11,000,000	—
小 計	56,888,386	0	26,087,315	30,801,071
合 計	62,888,386	6,000,000	26,087,315	30,801,071

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	3,476,425	2,523,357	953,068

財 産 目 録

令和6年3月31日現在

公益財団法人 海外日系人協会

(単位:円)

科目及び物量等	使用目的等	金	額
I 資産の部			
1. 流動資産			
1) 現金預金			
現金手元有高	運転資金として	218,274	
郵便貯金	運転資金として	1,812,645	
普通預金			
三井住友銀行／横浜中央支店	運転資金として	96,090,714	
みずほ銀行／横浜支店	運転資金として	272,681	
三菱東京UFJ銀行／横浜支店	運転資金として	1,038,973	
横浜銀行／関内支店	運転資金として	1,757,734	
現金預金合計		101,191,021	
1) 仮払金	公益目的事業の仮払分	800,857	
2) 立替金	公益目的事業の立替分	9,251	
3) 未収金			
受託収入未収金	公益目的事業の未収分	22,584,151	
主催事業収入未収金	公益目的事業の未収分	996,652	
未収金合計		23,580,803	
3) 前払費用	公益目的事業及び法人会計の前払費用	569,807	
流動資産合計			126,151,739
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
1) 基本財産引当預金			
定期預金			
横浜銀行／関内支店	法人財産であり、運用益を管理費のために使用している	6,000,000	
基本財産引当預金合計		6,000,000	
基本財産合計		6,000,000	
(2) 特定資産			
1) 退職給与引当預金			
郵便定額貯金	職員の退職に際して支給する退職金にあてるための引当金	6,000,000	
定期預金			
三菱東京UFJ銀行／横浜支店	職員の退職に際して支給する退職金にあてるための引当金	11,238,701	
みずほ銀行／横浜支店	職員の退職に際して支給する退職金にあてるための引当金	13,562,370	
退職給与引当預金合計		30,801,071	
2) 特定積立預金			
定期預金			
ゆうちょ	公益目的事業(移住周年記念事業)の積立預金	3,198,000	
三井住友銀行／横浜中央支店	公益目的事業(移住周年記念事業)の積立預金	10,000,384	
みずほ銀行／横浜支店	公益目的事業(移住周年記念事業)の積立預金	1,888,931	
特定積立預金合計		15,087,315	
3) 特定費用準備資金			
普通預金			
三井住友銀行／横浜中央支店	公益目的事業及び法人運営に係る積立預金	11,000,000	
特定費用準備資金合計		11,000,000	
特定資産合計		56,888,386	

科 目	使用目的等	金 額	
(3) その他の固定資産			
1) 什器備品			
サーバー他(令和6年3月に取得)	(共用財産)	953,068	
	うち公益目的保有財産98.7%	940,677	
	うち管理目的の財源として使用する財産1.3%	12,391	
その他の固定資産合計		953,068	
固定資産合計			63,841,454
資 産 合 計			189,993,193
II 負債の部			
1. 流動負債			
1) 預り金	公益目的・法人会計事業の預り分	15,705,859	
2) 未払金			
事業費未払金	公益目的事業の未払い分	3,717,243	
助成金収入戻入未払金	公益目的事業の未払い分	62,335,294	
受託収入戻入未払金	公益目的事業の未払い分	1,046,115	
その他未払金	公益目的事業及び管理費の未払い分	2,054,896	
未払金合計		69,153,548	
3) 未払消費税	公益目的事業及び管理費の未払い分	5,489,900	
4) 未払法人税、住民税、事業税		0	
5) 前受金	公益目的事業の前受分	1,726,892	
流動負債合計			92,076,199
2. 固定負債			
1) 退職給与引当金	職員の退職に際して支給する退職金にあてるための引当金	30,801,071	
固定負債合計			30,801,071
負 債 合 計			122,877,270
正味財産			67,115,923