

# 貸借対照表

平成26年 3月31日現在

公益社団法人日本中国友好協会

(単位:円)

| 科 目               | 当年度               | 前年度               | 増 減              |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>I 資産の部</b>     |                   |                   |                  |
| <b>1. 流動資産</b>    |                   |                   |                  |
| 現金預金              | 9,281,748         | 6,258,086         | 3,023,662        |
| 現金                | 362,639           | 124,800           | 237,839          |
| 当座預金              | 961               | 961               | 0                |
| 普通預金              | 6,121,366         | 3,344,760         | 2,776,606        |
| 郵便貯金(振替口座)        | 2,796,782         | 2,787,565         | 9,217            |
| 未収金               | 3,426,270         | 3,305,380         | 120,890          |
| 前払金               | 725,863           | 200,000           | 525,863          |
| 貯蔵品               | 1,006,124         | 1,019,071         | △ 12,947         |
| 前払費用              | 7,406             | 0                 | 7,406            |
| 未収消費税等            | 206,500           | 0                 | 206,500          |
| 流動資産合計            | 14,653,911        | 10,782,537        | 3,871,374        |
| <b>2. 固定資産</b>    |                   |                   |                  |
| (3) その他固定資産       |                   |                   |                  |
| 退職給付積立金           | 464,567           | 464,567           | 0                |
| 差入保証金             | 950,000           | 950,000           | 0                |
| 投資有価証券            | 20,775,000        | 20,775,000        | 0                |
| その他固定資産合計         | 22,189,567        | 22,189,567        | 0                |
| 固定資産合計            | 22,189,567        | 22,189,567        | 0                |
| <b>資産合計</b>       | <b>36,843,478</b> | <b>32,972,104</b> | <b>3,871,374</b> |
| <b>II 負債の部</b>    |                   |                   |                  |
| <b>1. 流動負債</b>    |                   |                   |                  |
| 未払金               | 25,574,103        | 26,779,760        | △ 1,205,657      |
| 前受金               | 1,606,400         | 1,494,450         | 111,950          |
| 預り金               | 2,968,288         | 2,911,210         | 57,078           |
| 仮受金               | 5,800,000         | 4,200,000         | 1,600,000        |
| 未払法人税等            | 70,000            | 70,000            | 0                |
| 未払消費税等            | 0                 | 876,700           | △ 876,700        |
| 流動負債合計            | 36,018,791        | 36,332,120        | △ 313,329        |
| <b>負債合計</b>       | <b>36,018,791</b> | <b>36,332,120</b> | <b>△ 313,329</b> |
| <b>III 正味財産の部</b> |                   |                   |                  |
| <b>1. 指定正味財産</b>  |                   |                   |                  |
| 指定正味財産合計          | 0                 | 0                 | 0                |
| <b>2. 一般正味財産</b>  |                   |                   |                  |
| 正味財産合計            | 824,687           | △ 3,360,016       | 4,184,703        |
| <b>負債及び正味財産合計</b> | <b>36,843,478</b> | <b>32,972,104</b> | <b>3,871,374</b> |

# 正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

公益社団法人日本中国友好協会

(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     |                |                 |                |
| 基本財産運用益      | [ 0 ]          | [ 2,714 ]       | [△ 2,714]      |
| 基本財産受取利息     | 0              | 2,714           | △ 2,714        |
| 受取入会金        | [ 20,000 ]     | [ 50,000 ]      | [△ 30,000]     |
| 受取入会金        | 20,000         | 50,000          | △ 30,000       |
| 受取会費         | [ 27,016,435 ] | [ 29,802,690 ]  | [△ 2,786,255]  |
| 正会員受取会費      | 6,300,000      | 4,650,000       | 1,650,000      |
| 賛助会員受取会費     | 5,600,000      | 7,075,000       | △ 1,475,000    |
| 法人運営費受取会費    | 3,552,000      | 3,476,000       | 76,000         |
| 会報発行維持費受取会費  | 11,564,435     | 14,601,690      | △ 3,037,255    |
| 事業収益         | [ 20,490,962 ] | [ 58,733,837 ]  | [△ 38,242,875] |
| 交流事業収益       | 760,860        | 42,286,795      | △ 41,525,935   |
| 中国語普及事業収益    | ( 1,271,200 )  | ( 1,274,900 )   | (△ 3,700)      |
| コンテスト事業収益    | 616,000        | 647,000         | △ 31,000       |
| 留学事業収益       | 655,200        | 627,900         | 27,300         |
| 会報発行事業収益     | 7,284,614      | 4,947,236       | 2,337,378      |
| 出版事業収益       | 4,890,948      | 5,020,126       | △ 129,178      |
| その他の事業収益     | ( 6,283,340 )  | ( 5,204,780 )   | ( 1,078,560 )  |
| 日中友好交流会議収益   | 0              | 3,272,000       | △ 3,272,000    |
| 新年会収益        | 2,617,000      | 1,270,000       | 1,347,000      |
| 表彰レセプション収益   | 380,000        | 0               | 380,000        |
| 代表団派遣収益      | 1,706,340      | 629,720         | 1,076,620      |
| 訪中事業収益       | 1,538,920      | 0               | 1,538,920      |
| 展示品貸出等収益     | 0              | 30,000          | △ 30,000       |
| 物品等販売収益      | 41,080         | 3,060           | 38,020         |
| 表彰登録料収益      | [ 47,000 ]     | [ 0 ]           | [ 47,000 ]     |
| 表彰登録料収益      | 47,000         | 0               | 47,000         |
| 受取寄付金        | [ 6,387,814 ]  | [ 8,000,000 ]   | [△ 1,612,186]  |
| 受取寄付金        | 6,387,814      | 8,000,000       | △ 1,612,186    |
| 雑収益          | [ 3,762,156 ]  | [ 976,484 ]     | [ 2,785,672 ]  |
| 受取利息         | 1,361          | 2,911           | △ 1,550        |
| 雑収益          | 3,760,795      | 973,573         | 2,787,222      |
| 経常収益計        | 57,724,367     | 97,565,725      | △ 39,841,358   |
| (2) 経常費用     |                |                 |                |
| 事業費          | [ 41,492,633 ] | [ 101,670,107 ] | [△ 60,177,474] |
| 役員報酬         | 120,000        | 637,500         | △ 517,500      |
| 給料手当         | 13,583,662     | 21,143,709      | △ 7,560,047    |
| 通勤費          | 1,011,473      | 1,135,843       | △ 124,370      |
| 退職給付費用       | 157,680        | 156,804         | 876            |
| 法定福利費        | 2,306,962      | 3,028,675       | △ 721,713      |
| 福利厚生費        | 71,695         | 155,229         | △ 83,534       |
| 旅費交通費        | ( 3,734,900 )  | ( 38,873,223 )  | (△ 35,138,323) |
| 交流事業旅費交通費    | 681,490        | 34,930,887      | △ 34,349,397   |
| 審査員旅費交通費     | 12,000         | 27,500          | △ 15,500       |
| 友好交流会議旅費交通費  | 0              | 2,599,344       | △ 2,599,344    |
| 代表団派遣旅費交通費   | 2,684,100      | 525,894         | 2,158,206      |
| 役職員旅費交通費     | 457,310        | 789,598         | △ 332,288      |
| 通信運搬費        | ( 3,715,182 )  | ( 5,414,337 )   | (△ 1,699,155)  |
| 交流事業通信運搬費    | 61,000         | 373,929         | △ 312,929      |
| コンテスト事業通信運搬費 | 18,230         | 112,979         | △ 94,749       |
| 留学事業通信運搬費    | 96,139         | 0               | 96,139         |
| 会報発送費        | 2,414,497      | 3,710,778       | △ 1,296,281    |
| 友好手帳発送費      | 41,737         | 85,539          | △ 43,802       |

# 正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

公益社団法人日本中国友好協会

(単位:円)

| 科 目        | 当年度           | 前年度           | 増 減          |
|------------|---------------|---------------|--------------|
| 電話郵送等通信運搬費 | 1,083,579     | 1,131,112     | △ 47,533     |
| 消耗品費       | ( 529,796)    | ( 964,296)    | (△) 434,500  |
| 被招聘者消耗品費   | 0             | 73,174        | △ 73,174     |
| コンテスト消耗品費  | 0             | 107,858       | △ 107,858    |
| 事務用消耗品費    | 0             | 783,264       | △ 783,264    |
| 消耗品費       | 529,796       | 0             | 529,796      |
| 物品等製作費     | 120,289       | 693           | 119,596      |
| 印刷製本費      | 7,933,814     | 10,589,289    | △ 2,655,475  |
| 支払家賃       | 2,981,136     | 3,457,392     | △ 476,256    |
| 光熱水料費      | 261,988       | 224,638       | 37,350       |
| 賃借料        | ( 1,341,064)  | ( 1,172,746)  | ( 168,318)   |
| 交流事業賃借料    | 7,000         | 2,000         | 5,000        |
| コンテスト事業賃借料 | 111,650       | 114,650       | △ 3,000      |
| その他事業賃借料   | 87,150        | 0             | 87,150       |
| 事務什器賃借料    | 1,135,264     | 1,056,096     | 79,168       |
| 保険料        | ( 167,115)    | ( 266,585)    | (△) 99,470   |
| コンテスト事業保険料 | 6,900         | 2,680         | 4,220        |
| 代表団等派遣保険料  | 3,600         | 0             | 3,600        |
| 役職員保険料     | 156,615       | 263,905       | △ 107,290    |
| 諸謝金        | 1,177,667     | 4,446,666     | △ 3,268,999  |
| 支払手続費      | 0             | 13,550        | △ 13,550     |
| 支払負担金      | 0             | 8,000,000     | △ 8,000,000  |
| 委託費        | 0             | 362,500       | △ 362,500    |
| 資料費        | 24,545        | 3,012         | 21,533       |
| 渉外費会費      | 2,224,802     | 1,513,887     | 710,915      |
| 雑費         | ( 28,863)     | ( 109,533)    | (△) 80,670   |
| 過年度展示品貸出   | 0             | 50,000        | △ 50,000     |
| 雑費         | 28,863        | 59,533        | △ 30,670     |
| 管理費        | [ 12,047,031] | [ 12,923,647] | [△] 876,616] |
| 役員報酬       | 120,000       | 637,500       | △ 517,500    |
| 給料手当       | 2,801,938     | 1,863,591     | 938,347      |
| 通勤費        | 143,177       | 168,032       | △ 24,855     |
| 退職給付費用     | 22,320        | 23,196        | △ 876        |
| 法定福利費      | 326,556       | 448,050       | △ 121,494    |
| 福利厚生費      | 10,997        | 21,595        | △ 10,598     |
| 会議費        | 2,956,376     | 3,099,842     | △ 143,466    |
| 旅費交通費      | 70,152        | 109,842       | △ 39,690     |
| 通信運搬費      | 166,223       | 157,349       | 8,874        |
| 消耗什器備品費    | 132,300       | 35,072        | 97,228       |
| 消耗品費       | 81,273        | 108,959       | △ 27,686     |
| 修繕費        | 0             | 17,430        | △ 17,430     |
| 物品等製作費     | 159,168       | 0             | 159,168      |
| 印刷製本費      | 0             | 298,506       | △ 298,506    |
| 支払家賃       | 802,032       | 925,776       | △ 123,744    |
| 光熱水料費      | 70,486        | 60,149        | 10,337       |
| 賃借料        | 174,153       | 146,915       | 27,238       |
| 保険料        | 24,025        | 31,090        | △ 7,065      |
| 諸謝金        | 100,000       | 0             | 100,000      |
| 租税公課       | 1,005,200     | 1,942,200     | △ 937,000    |
| 委託費        | 898,380       | 1,023,645     | △ 125,265    |
| 支払手数料      | 290,500       | 333,625       | △ 43,125     |
| 支払報酬       | 1,333,500     | 1,333,500     | 0            |
| 資料費        | 12,480        | 9,600         | 2,880        |
| 渉外費会費      | 341,368       | 119,900       | 221,468      |
| 雑費         | 4,427         | 8,283         | △ 3,856      |

## 正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

公益社団法人日本中国友好協会

(単位:円)

| 科 目             | 当年度         | 前年度          | 増 減          |
|-----------------|-------------|--------------|--------------|
| 経常費用計           | 53,539,664  | 114,593,754  | △ 61,054,090 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 4,184,703   | △ 17,028,029 | 21,212,732   |
| 評価損益等計          | 0           | 0            | 0            |
| 当期経常増減額         | 4,184,703   | △ 17,028,029 | 21,212,732   |
| 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     | 4,184,703   | △ 17,028,029 | 21,212,732   |
| 一般正味財産期首残高      | △ 3,360,016 | 13,668,013   | △ 17,028,029 |
| 一般正味財産期末残高      | 824,687     | △ 3,360,016  | 4,184,703    |
| 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      | 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    | 824,687     | △ 3,360,016  | 4,184,703    |

## 財務諸表に対する注記

法人名：公益社団法人 日本中国友好協会

### 1. 継続事業の前提に関する注記

当法人は、当事業年度において、当期一般正味財産増減額が418万円のプラスとなった結果、正味財産期末残高は82万円となり、債務超過から脱しました。

貸借対照表負債項目の未払金の内1,478万円は、当法人の関連当事者である株式会社日中友好会館への家賃及び光熱費です。

当法人は、前期事業年度末の債務超過の状況を解消すべく、経費削減を図り、その結果、当該状況から脱しましたが、現時点では、まだ、継続事業の前提に関する不確実性が認められます。

なお、財務諸表は継続事業を前提として作成しており、継続事業の前提に関する重要な不確実性の影響を財務諸表に反映していません。

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券は移動平均法による原価法により評価している。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産は最終仕入原価法により評価している。

#### (3) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

該当事項はありません。

### 4. 関連当事者との取引の内容

| 属性        | 法人等の名称             | 住所          | 資産総額<br>(万円) | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権の<br>所有割合<br>(%) | 関係内容           |            | 取引の<br>内容  | 取引金額<br>(万円) | 科目  | 期末残高<br>(万円) |
|-----------|--------------------|-------------|--------------|---------------|---------------------|----------------|------------|------------|--------------|-----|--------------|
|           |                    |             |              |               |                     | 役員<br>の<br>兼務等 | 事業上<br>の関係 |            |              |     |              |
| 被支配<br>法人 | 株式会社<br>日中友好<br>会館 | 東京都<br>千代田区 | 11,891       | 不動産賃貸         | 46.2                | 役員1名           | 本部建物の賃貸    | 賃貸借        | 426          | 未払金 | 1,478        |
| 役員        | 村岡久平               | 東京都<br>渋谷区  | —            | 当法人<br>理事長    | —                   | —              | —          | 運転資金<br>仮受 | 200          | 仮受金 | 580          |

### 5. 重要な後発事象

該当事項はありません。

## 附属明細書

法人名：公益社団法人 日本中国友好協会

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産はありません。

# 財 産 目 録

平成26年3月31日現在

法人名：公益社団法人 日本中国友好協会

(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      | 手元保管              | 運転資金として                     | 362,639    |           |
|         | 預金      | 当座預金              | 三菱東京UFJ銀行神田支店               | 運転資金として    | 961       |
|         |         | 普通預金              | 三菱東京UFJ銀行神田支店               | 運転資金として    | 3,550,887 |
|         |         |                   | 三井住友銀行神田支店                  | 運転資金として    | 2,567,542 |
|         |         |                   | みずほ銀行神田支店                   | 運転資金として    | 2,937     |
|         |         | 郵便貯金(振替口座)        | ゆうちょ銀行                      | 運転資金として    | 1,170,478 |
|         |         | ゆうちょ銀行            | 義援金預り口座                     | 1,626,304  |           |
|         | 未収金     |                   | 会費及び交流収入等主として公益目的事業に係るもの他   | 3,426,270  |           |
|         | 前払金     |                   | 大阪国際会議場予約金 他                | 725,863    |           |
|         | 貯蔵品     |                   | 会報縮刷版、協会バッチ、日本と中国、日中友好運動50年 | 1,006,124  |           |
| 前払費用    |         | 関中国通信社「月間中国情勢」    | 7,406                       |            |           |
| 未収消費税等  |         |                   | 206,500                     |            |           |
| 流動資産合計  |         |                   |                             | 14,653,911 |           |
| (固定資産)  |         |                   |                             |            |           |
| その他固定資産 | 退職給付積立金 | 三菱東京UFJ銀行神田支店     | 退職金支払いに備えたもの                | 464,567    |           |
|         | 差入保証金   | 関日中友好会館 事務所賃借権利金  | 事務所賃借として                    | 950,000    |           |
|         | 投資有価証券  | 関日中友好会館株式 41,550株 | 事務所賃借継続のため                  | 20,775,000 |           |
| 固定資産合計  |         |                   |                             | 22,189,567 |           |
| 資産合計    |         |                   |                             | 36,843,478 |           |
| (流動負債)  |         |                   |                             |            |           |
| 未払金     | 前受金     |                   | 支払家賃及び主として交流事業に係るもの         | 25,574,103 |           |
|         | 預り金     |                   | 公益目的事業、法人会計に係るもの            | 1,606,400  |           |
|         | 仮受金     |                   | 源泉所得税、住民税、義援金               | 2,968,288  |           |
|         | 未払法人税等  |                   | 運転資金                        | 5,800,000  |           |
|         |         |                   |                             | 70,000     |           |
| 流動負債合計  |         |                   |                             | 36,018,791 |           |
| 負債合計    |         |                   |                             | 36,018,791 |           |
| 正味財産    |         |                   |                             | 824,687    |           |