

貸借対照表

平成25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
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	6,258,086	64,246,177	△ 57,988,091
未収金	3,305,380	5,735,310	△ 2,429,930
前払金	200,000	100,000	100,000
貯蔵品	1,019,071	1,043,869	△ 24,798
流動資産合計	10,782,537	71,125,356	△ 60,342,819
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	0	30,000,000	△ 30,000,000
基本財産合計	0	30,000,000	△ 30,000,000
(2) 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	52,189,567	△ 30,000,000
資産合計	32,972,104	123,314,923	△ 90,342,819
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	26,779,760	99,338,027	△ 72,558,267
前受金	1,494,450	1,858,700	△ 364,250
預り金	2,911,210	3,239,483	△ 328,273
仮受金	4,200,000	5,020,000	△ 820,000
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	876,700	120,700	756,000
流動負債合計	36,332,120	109,646,910	△ 73,314,790
負債合計	36,332,120	109,646,910	△ 73,314,790
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	△ 3,360,016	13,668,013	△ 17,028,029
(うち基本財産への充当額)	(0)	(30,000,000)	(△ 30,000,000)
正味財産合計	△ 3,360,016	13,668,013	△ 17,028,029
負債及び正味財産合計	32,972,104	123,314,923	△ 90,342,819

正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25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	[2,714]	[13,135]	[△ 10,421]
基本財産受取利息	2,714	13,135	△ 10,421
受取入会金	[50,000]	[35,000]	[15,000]
受取入会金	50,000	35,000	15,000
受取会費	[29,802,690]	[34,479,065]	[△ 4,676,375]
正会員受取会費	4,650,000	6,364,000	△ 1,714,000
賛助会員受取会費	7,075,000	7,120,000	△ 45,000
法人運営費受取会費	3,476,000	5,163,000	△ 1,687,000
会報発行維持費受取会費	14,601,690	15,832,065	△ 1,230,375
事業収益	[58,733,837]	[160,856,764]	[△ 102,122,927]
交流事業収益	42,286,795	142,822,702	△ 100,535,907
中国語普及事業収益	(1,274,900)	(2,977,780)	(△ 1,702,880)
コンテスト事業収益	647,000	621,580	25,420
留学事業収益	627,900	2,356,200	△ 1,728,300
会報発行事業収益	4,947,236	5,419,824	△ 472,588
出版事業収益	5,020,126	5,824,288	△ 804,162
その他の事業収益	(5,204,780)	(3,812,170)	(1,392,610)
日中友好交流会議収益	3,272,000	2,034,600	1,237,400
新年会収益	1,270,000	1,625,000	△ 355,000
展示品貸出等収益(恐竜展含む)	30,000	110,000	△ 80,000
代表団派遣収益	629,720	0	629,720
物品等販売収益	3,060	42,570	△ 39,510
受取寄付金	[8,000,000]	[0]	[8,000,000]
受取寄付金	8,000,000	0	8,000,000
雑収益	[976,484]	[3,636,929]	[△ 2,660,445]
受取利息	2,911	2,819	92
雑収益	973,573	3,634,110	△ 2,660,537
経常収益計	97,565,725	199,020,893	△ 101,455,168
(2) 経常費用			
事業費	[101,670,107]	[200,269,834]	[△ 98,599,727]
役員報酬	637,500	710,000	△ 72,500
給料手当	21,143,709	22,922,209	△ 1,778,500
臨時雇賃金	0	800,438	△ 800,438
通勤費	1,135,843	1,316,783	△ 180,940
退職給付費用	156,804	2,939,584	△ 2,782,780
法定福利費	3,028,675	3,175,171	△ 146,496
福利厚生費	155,229	107,502	47,727
旅費交通費	(38,873,223)	(122,400,533)	(△ 83,527,310)
被招聘者旅費交通費	34,930,887	119,963,386	△ 85,032,499
審査員旅費交通費	27,500	57,980	△ 30,480
友好交流会議旅費交通費	2,599,344	0	2,599,344
代表団派遣旅費交通費	525,894	1,644,138	△ 1,118,244
役職員旅費交通費	789,598	735,029	54,569
通信運搬費	(5,414,337)	(6,147,695)	(△ 733,358)
交流事業通信運搬費	373,929	897,539	△ 523,610
コンテスト事業通信運搬費	112,979	111,325	1,654
会報発送費	3,710,778	3,882,238	△ 171,460
友好手帳発送費	85,539	164,615	△ 79,076
訪中事業通信運搬費	0	68,150	△ 68,150

正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25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	1,131,112	1,023,828	107,284
消耗什器備品費	0	51,140	△ 51,140
消耗品費	(964,296)	(1,244,597)	(△ 280,301)
被招聘者消耗品費	73,174	54,352	18,822
コンテスト消耗品費	107,858	114,398	△ 6,540
会報編集消耗品費	0	28,858	△ 28,858
展示品消耗品費	0	3,022	△ 3,022
事務用消耗品費	783,264	1,043,967	△ 260,703
物品等製作費	693	27,353	△ 26,660
印刷製本費	10,589,289	12,922,865	△ 2,333,576
支払家賃	3,457,392	3,462,703	△ 5,311
光熱水料費	224,638	250,118	△ 25,480
賃借料	(1,172,746)	(1,363,832)	(△ 191,086)
交流事業賃借料	2,000	208,131	△ 206,131
コンテスト事業賃借料	114,650	124,841	△ 10,191
その他事業賃借費	0	103,950	△ 103,950
事務什器賃借料	1,056,096	926,910	129,186
保険料	(266,585)	(2,957,360)	(△ 2,690,775)
被招聘者保険料	0	2,950,847	△ 2,950,847
コンテスト事業保険料	2,680	1,705	975
役職員保険料	263,905	4,808	259,097
諸謝金	4,446,666	11,770,227	△ 7,323,561
支払手続費	13,550	210,000	△ 196,450
支払負担金	8,000,000	1,787,729	6,212,271
委託費	362,500	362,500	0
資料費	3,012	53,661	△ 50,649
渉外費会費	1,513,887	3,224,641	△ 1,710,754
雑費	(109,533)	(61,193)	(△ 48,340)
過年度展示品貸出	50,000	0	50,000
雑費	59,533	61,193	△ 1,660
管理費	[12,923,647]	[17,482,166]	[△ 4,558,519]
役員報酬	637,500	710,000	△ 72,500
給料手当	1,863,591	4,051,525	△ 2,187,934
臨時雇賃金	0	4,000	△ 4,000
通勤費	168,032	216,881	△ 48,849
退職給付費用	23,196	2,084,269	△ 2,061,073
法定福利費	448,050	522,969	△ 74,919
福利厚生費	21,595	17,500	4,095
会議費	3,099,842	3,419,229	△ 319,387
旅費交通費	109,842	119,655	△ 9,813
通信運搬費	157,349	166,669	△ 9,320
消耗什器備品費	35,072	25,800	9,272
消耗品費	108,959	169,948	△ 60,989
修繕費	17,430	18,060	△ 630
印刷製本費	298,506	45,648	252,858
支払家賃	925,776	920,465	5,311
光熱水料費	60,149	66,488	△ 6,339
賃借料	146,915	150,892	△ 3,977
保険料	31,090	782	30,308
租税公課	1,942,200	2,106,300	△ 164,100
委託費	1,023,645	681,975	341,670
支払手数料	333,625	402,172	△ 68,547

正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25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
支払報酬	1,333,500	1,333,500	0
資料費	9,600	24,720	△ 15,120
渉外費会費	119,900	212,757	△ 92,857
雑費	8,283	9,962	△ 1,679
経常費用計	114,593,754	217,752,000	△ 103,158,246
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 17,028,029	△ 18,731,107	1,703,078
当期経常増減額	△ 17,028,029	△ 18,731,107	1,703,078
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	△ 17,028,029	△ 18,731,107	1,703,078
一般正味財産期首残高	13,668,013	32,399,120	△ 18,731,107
一般正味財産期末残高	△ 3,360,016	13,668,013	△ 17,028,029
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	△ 3,360,016	13,668,013	△ 17,028,029

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1,702万円のマイナスとなった結果、336万円の債務超過になっております。当該状況により、継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

貸借対照表負債項目の仮受金の内380万円は、協会理事長村岡久平氏からのものであり直ちに返済すべきものではありません。また、未払金の内1,538万円は、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、当該状況を解消すべく、会報発行事業の発行回数の低減その他経費削減を図り、その結果、平成25年度予算においては、ほぼ収支均衡予算となっております。

しかし、これらの対応策を関係者との協議を行いながら進めている途中であるために、現時点では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おりません。

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

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。

(単位：円)

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				
定期預金	30,000,000	0	30,000,000	0
合 計	30,000,000	0	30,000,000	0

特定資産はありません。

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 (万円)	事業の内容 又は職業	議決権の 所有割合 (%)	関係内容		取引の 内容	取引金額 (万円)	科目	期末残高 (万円)
						役員 の 兼務等	事業上 の 関係				
被支配 法人	株式会社 日中友好 会館	東京都 千代田区	12,993	不動産賃貸	46.2	役員1名	本部建物の 賃貸	賃貸借	476	未払金	1,538
役員	村岡久平	東京都 渋谷区	—	当法人 理事長	—	—	—	運転資金 仮受	480	仮受金	380

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

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金	30,000,000		30,000,000	0
	基本財産計	30,000,000		30,000,000	0

特定資産はありません。

財 産 目 録

平成25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	124,800	
	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	1,422,188	
		三菱東京UFJ銀行神田支店	(義援金)	941,319	
		三井住友銀行神田支店	運転資金として	863,177	
	みずほ銀行神田支店	運転資金として	6,882		
	東京都民銀行神田支店	運転資金として	111,194		
	郵便貯金(振替口座)				
ゆうちょ銀行	ゆうちょ銀行	運転資金として	1,057,281		
ゆうちょ銀行	ゆうちょ銀行	(義援金)	1,730,284		
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	3,305,380		
前払金		保険料	200,000		
貯蔵品		会報縮刷版、協会パッチ	1,019,071		
流動資産合計				10,782,537	
(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	㈱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	㈱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				32,972,104	
(流動負債)	未払金		支払家賃及び主として交流事業に係るもの	26,779,760	
	前受金		公益目的事業、法人会計に係るもの	1,494,450	
	預り金		義援金他	2,911,210	
	仮受金		運転資金	4,200,000	
	未払法人税等			70,000	
	未払消費税等			876,700	
流動負債合計				36,332,120	
負債合計				36,332,120	
正味財産				△ 3,360,016	