

令和 2 年度
(2020年度)

決算報告書

自 令和 2 年 4 月 1 日
至 令和 3 年 3 月 31 日

一般財団法人 日本・ベトナム文化交流協会

貸借対照表(事業別)

令和3年3月31日現在

| 勘定科目 | 実施事業 | その他事業 | 法人会計 | 内部取引消去 | 当年度合計 |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| I 資産の部 | | | | | |
| 1 流動資産 | | | | | |
| 現金 | | | | | |
| 普通預金 | 0 | 0 | 2,375,145 | 0 | 2,375,145 |
| 法人会計勘定 | 28,953,108 | 1,733,522 | 0 | △ 30,686,630 | 0 |
| 流動資産合計 | 28,953,108 | 1,733,522 | 2,375,145 | △ 30,686,630 | 2,375,145 |
| 2 固定資産 | | | | | |
| (1) 基本財産 | | | | | |
| 投資有価証券 | 0 | 0 | 17,581,000 | 0 | 17,581,000 |
| 基本財産合計 | 0 | 0 | 17,581,000 | 0 | 17,581,000 |
| (2) 特定資産 | | | | | |
| 特定資産合計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (3) その他固定資産 | | | | | |
| 什器備品 | 0 | 0 | 41,393 | 0 | 41,393 |
| その他固定資産合計 | 0 | 0 | 41,393 | 0 | 41,393 |
| 固定資産合計 | 0 | 0 | 17,622,393 | 0 | 17,622,393 |
| 資産合計 | 28,953,108 | 1,733,522 | 19,997,538 | △ 30,686,630 | 19,997,538 |
| II 負債の部 | | | | | |
| 1 流動負債 | | | | | |
| 預り金 | | | 12,900 | | 12,900 |
| 実施事業勘定 | 0 | 0 | 28,953,108 | △ 28,953,108 | 0 |
| その他事業勘定 | 0 | 0 | 1,733,522 | △ 1,733,522 | 0 |
| 流動負債合計 | 0 | 0 | 30,699,530 | △ 30,686,630 | 12,900 |
| 負債合計 | 0 | 0 | 30,699,530 | △ 30,686,630 | 12,900 |
| III 正味財産の部 | | | | | |
| 1 一般正味財産 | 1,544,410 | △ 2,181,030 | 20,621,258 | 0 | 19,984,638 |
| (うち基本財産) | 0 | 0 | 17,581,000 | 0 | 17,581,000 |
| (うち正味財産増加額) | △ 808,206 | 0 | △ 2,076,089 | 0 | △ 2,884,295 |
| 部門勘定 | 27,408,698 | 3,914,552 | △ 31,323,250 | 0 | 0 |
| 負債及び正味財産合計 | 28,953,108 | 1,733,522 | 19,997,538 | △ 30,686,630 | 19,997,538 |

貸借対照表

令和3年3月31日現在

(単位:円)

| 勘定科目 | 当年度 | 構成比 | 前年度 | 構成比 | 増減 |
|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|
| I 資産の部 | | | | | |
| 1 流動資産 | | | | | |
| 普通預金 | 2,375,145 | 11.9 | 5,238,278 | 22.9 | △ 2,863,133 |
| 流動資産合計 | 2,375,145 | 11.9 | 5,238,278 | 22.9 | △ 2,863,133 |
| 2 固定資産 | | | | | |
| (1) 基本財産 | | | | | |
| 投資有価証券 | 17,581,000 | 87.9 | 17,581,000 | 76.9 | 0 |
| 基本財産合計 | 17,581,000 | 87.9 | 17,581,000 | 76.9 | 0 |
| (2) 特定資産 | | | | | |
| 特定資産合計 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 |
| (3) その他固定資産 | | | | | |
| 什器備品 | 41,393 | 0.2 | 49,655 | 0.2 | △ 8,262 |
| その他固定資産合計 | 41,393 | 0.2 | 49,655 | 0.2 | △ 8,262 |
| 固定資産合計 | 17,622,393 | 88.1 | 17,630,655 | 77.1 | △ 8,262 |
| 資産合計 | 19,997,538 | 100.0 | 22,868,933 | 100.0 | △ 2,871,395 |
| II 負債の部 | | | | | |
| 1 流動負債 | | | | | |
| 預り金 | 12,900 | 100.0 | 0 | 0.0 | 12,900 |
| 流動負債合計 | 12,900 | 100.0 | 0 | 0.0 | 12,900 |
| 負債合計 | 12,900 | 100.0 | 0 | 0.0 | 12,900 |
| III 正味財産の部 | | | | | |
| 1 一般正味財産 | 19,984,638 | 99.9 | 22,868,933 | 100.0 | △ 2,884,295 |
| (うち基本財産) | 17,581,000 | 87.9 | 17,581,000 | 76.9 | 0 |
| (うち正味財産増加額) | △ 2,884,295 | △ 14.4 | △ 7,103,441 | △ 31.1 | 4,219,146 |
| 負債及び正味財産合計 | 19,997,538 | 100.0 | 22,868,933 | 100.0 | △ 2,871,395 |

正味財産増減計算書

(自:令和2年4月1日 至:令和3年3月31日)

(単位:円)

| 勘定科目 | 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 | (0) | (0) | (0) |
| 基本財産配当金 | 0 | 0 | 0 |
| ② 受取会費 | (1,550,000) | (1,670,043) | (△ 120,043) |
| 賛助会費 | 1,550,000 | 1,670,043 | △ 120,043 |
| ④ 受取寄付金 | (5,000,000) | (7,000,000) | (△ 2,000,000) |
| CPS受取寄付金 | 5,000,000 | 7,000,000 | △ 2,000,000 |
| コンサート寄付金その他寄付金 | 10,167 | 2,726,523 | △ 2,716,356 |
| ⑤ 雑収益 | (47) | (82) | (△ 35) |
| 受取利息 | 47 | 82 | △ 35 |
| 経常収益計 | 6,560,214 | 11,396,648 | △ 4,836,434 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業費 | (808,206) | (6,462,150) | (△ 5,653,944) |
| 実施事業－教育支援事業 | | | |
| ハノイ日本語センター支援費 | 808,206 | 4,233,874 | △ 3,425,668 |
| 実施事業－文化交流事業 | | | |
| 日越コンサート事業費 | 0 | 1,198,156 | △ 1,198,156 |
| その他事業 | | | |
| がん病院支援費 | 0 | 1,030,120 | △ 1,030,120 |
| ② 一般管理費 | (8,636,303) | (9,784,348) | (△ 1,148,045) |
| 給与手当等 | 2,098,850 | 2,155,500 | △ 56,650 |
| 寄付金 | 0 | 108,000 | △ 108,000 |
| 外注費 | 0 | 113,210 | △ 113,210 |
| 会議費 | 58,227 | 103,853 | △ 45,626 |
| 交際費 | 0 | 1,180,849 | △ 1,180,849 |
| 旅費交通費 | 279,716 | 295,473 | △ 15,757 |
| 通信費 | 588,220 | 611,493 | △ 23,273 |
| 消耗品費 | 76,063 | 113,559 | △ 37,496 |
| 新聞図書費 | 8,030 | 0 | 8,030 |
| 水道光熱費 | 132,000 | 117,600 | 14,400 |
| 支払手数料 | 68,810 | 89,574 | △ 20,764 |
| 地代家賃 | 2,726,685 | 2,233,980 | 492,705 |
| 保険料 | 0 | 1,065 | △ 1,065 |
| リース料 | 255,840 | 248,280 | 7,560 |
| 租税公課 | 80,600 | 71,650 | 8,950 |
| 支払報酬 | 2,255,000 | 2,332,000 | △ 77,000 |
| 減価償却費 | 8,262 | 8,262 | 0 |
| 経常費用計 | 9,444,509 | 16,246,498 | △ 6,801,989 |
| 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 | | | |
| 投資有価証券償還損 | 0 | 2,253,226 | △ 2,253,226 |
| 雑損失 | 0 | 365 | △ 365 |
| 経常外費用計 | 0 | 2,253,591 | △ 2,253,591 |
| 当期正味財産増加額 | △ 2,884,295 | △ 7,103,441 | 4,219,146 |
| 前期繰越正味財産額 | 22,868,933 | 29,972,374 | △ 7,103,441 |
| 期末正味財産合計額 | 19,984,638 | 22,868,933 | △ 2,884,295 |

正味財産増減計算書(事業別)

(自:令和2年4月1日 至:令和3年3月31日)

(単位:円)

| | 実施事業 | その他事業 | 法人会計 | 合計 |
|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 一般正味財産増減の部 | | | | |
| 1 経常増減の部 | | | | |
| 経常収益 | | | | |
| 受取会費 | 0 | 0 | 1,550,000 | 1,550,000 |
| 受取寄附金 | 0 | 0 | 5,010,167 | 5,010,167 |
| 受取利息 | 0 | 0 | 47 | 47 |
| 経常収益計 | 0 | 0 | 6,560,214 | 6,560,214 |
| 経常費用 | | | | |
| 実施事業 | | | | |
| ハノイ日本語センター支援 | 808,206 | 0 | 0 | 808,206 |
| 事業費計 | 808,206 | 0 | 0 | 808,206 |
| 法人会計 | | | | |
| 給与手当 | 0 | 0 | 2,098,850 | 2,098,850 |
| 会議費 | 0 | 0 | 58,227 | 58,227 |
| 旅費交通費 | 0 | 0 | 279,716 | 279,716 |
| 通信費 | 0 | 0 | 588,220 | 588,220 |
| 消耗品費 | 0 | 0 | 76,063 | 76,063 |
| 新聞図書費 | 0 | 0 | 8,030 | 8,030 |
| 水道光熱費 | 0 | 0 | 132,000 | 132,000 |
| 支払手数料 | 0 | 0 | 68,810 | 68,810 |
| 地代家賃 | 0 | 0 | 2,726,685 | 2,726,685 |
| 租税公課 | 0 | 0 | 80,600 | 80,600 |
| リース料 | 0 | 0 | 255,840 | 255,840 |
| 支払報酬 | 0 | 0 | 2,255,000 | 2,255,000 |
| 減価償却費 | 0 | 0 | 8,262 | 8,262 |
| 法人会計管理費計 | 0 | 0 | 8,636,303 | 8,636,303 |
| 経常費用計 | 808,206 | 0 | 8,636,303 | 9,444,509 |
| 当期経常増減額 | △ 808,206 | 0 | △ 2,076,089 | △ 2,884,295 |
| 2 経常外増減の部 | | | | |
| 経常外収益 | | | | |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外費用 | | | | |
| 投資有価証券償還損 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 雑損失 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 808,206 | 0 | △ 2,076,089 | △ 2,884,295 |
| 一般正味財産期首残高 | 2,352,616 | △ 2,181,030 | 22,697,347 | 22,868,933 |
| 一般正味財産期末残高 | 1,544,410 | △ 2,181,030 | 20,621,258 | 19,984,638 |

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

① 重要な会計方針

有価証券の評価基準及び評価方法
取得原価法を採用しています。

固定資産の減価償却方法
定額法を採用しています。

外貨建資産および負債の本邦通貨への換算基準
外貨建預金及び金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円価に換算し、換算差額は損益として処理しています。

その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項
消費税の会計処理基準は税込方式を採用しています。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産の増減及び残高は以下の通りです。

| 科目 | 前期末残高 | 期中増減 | 当期末残高 |
|--------|------------|------|------------|
| 投資有価証券 | 17,581,000 | 0 | 17,581,000 |
| 合計 | 17,581,000 | 0 | 17,581,000 |

基本財産のうち投資有価証券の詳細は以下の通りです。

| 投資信託: アスカ・プロパティーズ・インベストメント・トラスト | | | | |
|---------------------------------|--------|--------|--------------|--|
| 日付 | 口数 | 単価 | 金額 | |
| 2006/11/15 | 3850 | 10,080 | 38,808,000 | |
| 2007/1/15 | 18 | 10,072 | 181,296 | |
| 2007/2/16 | 18 | 10,087 | 181,566 | |
| 2007/3/15 | 19 | 10,078 | 191,482 | |
| 2007/4/13 | 18 | 10,090 | 181,620 | |
| 2007/5/15 | 18 | 10,098 | 181,764 | |
| 2007/6/14 | 19 | 10,100 | 191,900 | |
| 2007/7/13 | 175 | 10,055 | 1,759,625 | |
| 2007/8/15 | 18 | 10,079 | 181,422 | |
| 2007/9/13 | 20 | 10,064 | 201,280 | |
| 2007/10/15 | 20 | 10,081 | 201,620 | |
| 2007/11/15 | 20 | 10,101 | 202,020 | |
| 2007/12/13 | 20 | 10,076 | 201,520 | |
| 2008/1/16 | 20 | 10,033 | 200,660 | |
| 2008/2/15 | 22 | 10,009 | 220,198 | |
| 2008/3/13 | 21 | 10,059 | 211,239 | |
| 2008/4/15 | 21 | 10,042 | 210,882 | |
| 2008/5/16 | 21 | 10,057 | 211,197 | |
| 2008/6/13 | 22 | 10,054 | 221,188 | |
| 2008/7/15 | 22 | 10,040 | 220,880 | |
| 2008/8/14 | 21 | 10,045 | 210,945 | |
| 2008/10/16 | 22 | 10,039 | 220,858 | |
| 2008/11/13 | 21 | 10,027 | 210,567 | |
| 2009/3/17 | △ 2223 | 10,077 | △ 22,401,865 | |
| 2012/3/31 | | | △ 17,955,864 | |
| 2013/7/5 | | | △ 173,571 | |
| 2014/3/31 | | | △ 4,272,428 | |
| 2015/12/25 | △ 2223 | | △ 1 | |
| 合計 | 0 | | 0 | |

| 銘柄名 | 数量 | 金額 |
|----------------|-------------|------------|
| CAM ESG日本株ファンド | 15,135,300口 | 17,581,000 |
| | | |
| | | |

当財団では、平成18年に購入の投資信託を主に運用し、下記の通り補填を行ってまいりましたが、世界的な経済環境低迷の影響を受け、H23年度に有価証券の評価損を計上するにいたりしました。

平成20年12月1日施行の新公益法人制度に伴い当財団も新法人へ移行する予定であり、基本財産の健全な運用方法を検討するため、補填を一時中断しております。

なお、平成23年度に基本財産から借用されてしまった300万円については、平成24年度に補填いたしました。

基本財産の補填実績

| 年度 | 補填金額 | 残高 |
|------|------------|------------|
| 17年度 | — | 39,000,000 |
| 18年度 | 2,193,450 | 41,193,450 |
| 19年度 | 2,513,975 | 43,707,425 |
| 20年度 | 3,000,000 | 46,707,425 |
| 21年度 | 3,050,650 | 49,758,075 |
| 22年度 | 3,885,474 | 53,643,549 |
| 計 | 14,643,549 | |

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産の財源等の内訳は以下の通りです。

| 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 |
|--------|------------|--------------------|--------------------|----------------|
| 投資有価証券 | 17,581,000 | 0 | 17,581,000 | 0 |
| 合計 | 17,581,000 | 0 | 17,581,000 | 0 |

4 固定資産の取得価額、減価償却の累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高は次の通りです。

| 科目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 期中増減 | 当期末残高 |
|--------|-----------|-----------|------|--------|
| 什器備品 | 1,718,819 | 1,677,426 | 0 | 41,393 |
| ソフトウェア | 441,000 | 441,000 | 0 | 0 |
| 合計 | 1,718,819 | 1,677,426 | 0 | 41,393 |

5 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は次の通りです。

| 科目 | 種類及び銘柄 | 帳簿価額 | 時価 | 評価損益 |
|------|----------------|------------|----|------|
| 投資信託 | CAM ESG日本株ファンド | 17,581,000 | — | — |
| 投資信託 | | | | |
| 投資信託 | | | | |
| 投資信託 | | | | |
| 合計 | | 17,581,000 | 0 | 0 |

6 現金及び現金同等物の残高

現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下の通りです。

| | 前期末 | 当期末 |
|-----------|-----------|---------------------|
| 現金預金勘定 | 5,238,278 | 現金預金勘定 2,375,145 |
| 現金及び現金同等物 | 5,238,278 | 現金及び現金同等物 2,375,145 |

財産目録
令和3年3月31日現在

0

(単位:円)

| 勘定科目 | 項目 | 摘要 | 当年度 |
|------------|------------------------|------------------|------------|
| I 資産の部 | | | |
| 1 流動資産 | | | |
| 普通預金 | 三菱UFJ/八重洲通支店 普通2031609 | 運転資金として | 2,375,145 |
| 流動資産合計 | | | 2,375,145 |
| 2 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 投資有価証券 | CAM ESG日本株ファンド | キャピタルパートナーズ証券(株) | 17,581,000 |
| 基本財産合計 | | | 17,581,000 |
| (2) その他資産 | | | |
| 什器備品 | | | |
| PCサーバー | | 償却済み | 0 |
| キャビネット | | | 41,393 |
| ソフトウェア | | | |
| WEBサイト構築費用 | | 償却済み | 0 |
| その他資産合計 | | | 41,393 |
| 固定資産合計 | | | 17,622,393 |
| 資産合計 | | | 19,997,538 |
| II 負債の部 | | | |
| 1 流動負債 | | | |
| 預り金 | | 源泉所得税 | 12,900 |
| 負債合計 | | | 12,900 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 負債及び正味財産合計 | | | 19,997,538 |