

令和 3 年度  
(2021年度)

# 決算報告書

自 令和 3 年 4 月 1 日  
至 令和 4 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

令和3年度

(2021年度)

(単位:円)

勘定科目	当年度	構成比	前年度	構成比	増減
<b>I 資産の部</b>					
1 流動資産					
普通預金	10,654,952	51.5	2,375,145	11.9	8,279,807
流動資産合計	10,654,952	51.5	2,375,145	11.9	8,279,807
2 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	10,000,000	48.3	17,581,000	87.9	△ 7,581,000
基本財産合計	10,000,000	48.3	17,581,000	87.9	△ 7,581,000
(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	33,131	0.2	41,393	0.2	△ 8,262
その他固定資産合計	33,131	0.2	41,393	0.2	△ 8,262
固定資産合計	10,033,131	48.5	17,622,393	88.1	△ 7,589,262
<b>資産合計</b>	<b>20,688,083</b>	<b>100.0</b>	<b>19,997,538</b>	<b>100.0</b>	<b>690,545</b>
<b>II 負債の部</b>					
1 流動負債					
預り金	12,900	100.0	12,900	0.0	0
流動負債合計	12,900	100.0	12,900	0.0	0
<b>負債合計</b>	<b>12,900</b>	<b>100.0</b>	<b>12,900</b>	<b>0.1</b>	<b>0</b>
<b>III 正味財産の部</b>					
1 一般正味財産	20,675,183	99.9	19,984,638	99.9	690,545
(うち基本財産)	10,000,000	48.3	17,581,000	87.9	△ 7,581,000
(うち正味財産増加額)	690,545	3.3	△ 2,884,295	△ 14.4	3,574,840
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>20,688,083</b>	<b>100.0</b>	<b>19,997,538</b>	<b>100.0</b>	<b>690,545</b>

令和3年度  
 (2021年度)

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
<b>I 資産の部</b>					
1 流動資産					
現金	0	0	0	0	0
普通預金	0	0	10,654,952	0	10,654,952
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	10,654,952	△ 30,686,630	10,654,952
2 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	0	0	10,000,000	0	10,000,000
基本財産合計	0	0	10,000,000	0	10,000,000
(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	33,131	0	33,131
その他固定資産合計	0	0	33,131	0	33,131
固定資産合計	0	0	10,033,131	0	10,033,131
<b>資産合計</b>	<b>28,953,108</b>	<b>1,733,522</b>	<b>20,688,083</b>	<b>△ 30,686,630</b>	<b>20,688,083</b>
<b>II 負債の部</b>					
1 流動負債					
預り金	0	0	12,900	0	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
<b>負債合計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30,699,530</b>	<b>△ 30,686,630</b>	<b>12,900</b>
<b>III 正味財産の部</b>					
1 一般正味財産	1,544,410	△ 5,543,030	24,673,803	0	20,675,183
(うち基本財産)	0	0	10,000,000	0	10,000,000
(うち正味財産増加額)	0	△ 3,362,000	4,052,545	0	690,545
部門勘定	27,408,698	7,276,552	△ 34,685,250	0	0
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>28,953,108</b>	<b>1,733,522</b>	<b>20,688,083</b>	<b>△ 30,686,630</b>	<b>20,688,083</b>

## 正味財産増減計算書

令和3年度

(2021年度)

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1 経常増減の部</b>			
<b>(1) 経常収益</b>			
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	( 1,565,000 )	( 1,550,000 )	( 15,000 )
賛助会費(法人)	1,100,000	1,210,000	△ 110,000
賛助会費(個人)	465,000	340,000	125,000
③ 受取寄付金	( 8,000,000 )	( 5,000,000 )	( 3,000,000 )
CPSグループ受取寄付金	8,000,000	5,000,000	3,000,000
その他寄附金	0	10,167	△ 10,167
④ 雑収入	( 44 )	( 47 )	( △ 3 )
受取利息	44	47	△ 3
<b>経常収益計</b>	<b>9,565,044</b>	<b>6,560,214</b>	<b>3,004,830</b>
<b>(2) 経常費用</b>			
① 事業費	( 3,362,000 )	( 808,206 )	( 2,553,794 )
実施事業－教育支援事業			
ハノイ日本語センター支援費	0	808,206	△ 808,206
実施事業－文化交流事業			
日越コンサート事業費	0	0	0
その他事業			
がん病院支援費	0	0	0
職業紹介事業	195,000	0	195,000
オンライン日本語塾	3,167,000	0	3,167,000
② 一般管理費	( 9,689,246 )	( 8,636,303 )	( 1,052,943 )
給与手当	2,993,500	2,098,850	894,650
雑給	0	0	0
寄附金	0	0	0
外注費	0	0	0
会議費	31,868	58,227	△ 26,359
交際費	29,429	0	29,429
旅費交通費	154,838	279,716	△ 124,878
通信費	566,133	588,220	△ 22,087
消耗品費	45,138	76,063	△ 30,925
新聞図書費	1,495	8,030	△ 6,535
水道光熱費	132,000	132,000	0
広告宣伝費	130,600	0	130,600
支払手数料	157,058	68,810	88,248
地代家賃	2,814,576	2,726,685	87,891
保険料	543	0	543
リース料	250,800	255,840	△ 5,040
租税公課	104,606	80,600	24,006
支払報酬	2,255,000	2,255,000	0
教育研修費	13,400	0	13,400
減価償却費	8,262	8,262	0
<b>経常費用計</b>	<b>13,051,246</b>	<b>9,444,509</b>	<b>3,606,737</b>
<b>2 経常外増減の部</b>			
<b>(1) 経常外収益</b>			
投資有価証券売却益	4,176,747	0	4,176,747
<b>経常外収益計</b>	<b>4,176,747</b>	<b>0</b>	<b>4,176,747</b>
<b>(2) 経常外費用</b>			
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期正味財産増加額</b>	<b>690,545</b>	<b>△ 2,884,295</b>	<b>3,574,840</b>
<b>前期繰越正味財産額</b>	<b>19,984,638</b>	<b>19,984,638</b>	<b>0</b>
<b>期末正味財産合計額</b>	<b>20,675,183</b>	<b>19,984,638</b>	<b>690,545</b>

正味財産増減計算書(事業別)

令和3年度

(2021年度)

(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				
基本財産運用益	0	0	0	0
受取会費	0	0	1,565,000	1,565,000
受取寄附金	0	0	8,000,000	8,000,000
雑収入	0	0	44	44
経常収益計	0	0	9,565,044	9,565,044
経常費用				
実施事業				
その他事業				
職業紹介事業	0	195,000	0	195,000
オンライン日本語塾	0	3,167,000	0	3,167,000
事業費計	0	3,362,000	0	3,362,000
法人会計				
給与手当	0	0	2,993,500	2,993,500
雑給	0	0	0	0
寄附金	0	0	0	0
外注費	0	0	0	0
会議費	0	0	31,868	31,868
交際費	0	0	29,429	29,429
旅費交通費	0	0	154,838	154,838
通信費	0	0	566,133	566,133
消耗品費	0	0	45,138	45,138
新聞図書費	0	0	1,495	1,495
水道光熱費	0	0	132,000	132,000
広告宣伝費	0	0	130,600	130,600
支払手数料	0	0	157,058	157,058
地代家賃	0	0	2,814,576	2,814,576
保険料	0	0	543	543
リース料	0	0	250,800	250,800
租税公課	0	0	104,606	104,606
支払報酬	0	0	2,255,000	2,255,000
教育研修費	0	0	13,400	13,400
減価償却費	0	0	8,262	8,262
法人会計管理費計	0	0	9,689,246	9,689,246
経常費用計	0	3,362,000	9,689,246	13,051,246
当期経常増減額	0	△ 3,362,000	△ 124,202	△ 3,486,202
2 経常外増減の部				
経常外収益				
投資有価証券売却益	0	0	4,176,747	4,176,747
経常外収益計	0	0	4,176,747	4,176,747
経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	△ 3,362,000	4,052,545	690,545
一般正味財産期首残高	1,544,410	△ 2,181,030	20,621,258	19,984,638
一般正味財産期末残高	1,544,410	△ 5,543,030	24,673,803	20,675,183

## 令和3年度 個別注記表

### 一般財団法人 日本・ベトナム文化交流協会

#### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

令和3年度（2021年度） 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 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 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み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	△ 7,581,000	10,000,000
合計	17,581,000	△ 7,581,000	10,000,000

基本財産のうち投資有価証券の詳細は以下の通りです。

銘柄名	数量	金額
知的資本日本株ファンド	9,837,679口	10,000,000

#### 基本財産の補填計画

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3百万円については、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

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	10,000,000	0	10,000,000	0
合計	10,000,000	0	10,000,000	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

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	1,685,688	0	33,131
合計	1,718,819	1,685,688	0	33,131

5 投資有価証券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

科目	種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
投資信託	知的資本日本株ファンド	10,000,000	8,917,856	△ 1,082,144
合計		10,000,000	8,917,856	△ 1,082,144

6 現金及び現金同等物の残高

前期末		当期末	
現金預金勘定	2,375,145	現金預金勘定	10,654,952
現金及び現金同等物	2,375,145	現金及び現金同等物	10,654,952

令和3年度  
 (2021年度)

(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	10,654,952
流動資産合計			10,654,952
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	知的資本日本株ファンド	キャピタルパートナーズ証券(株)	10,000,000
基本財産合計			10,000,000
(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			33,131
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			33,131
固定資産合計			10,033,131
資産合計			20,688,083
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			20,688,083