

貸借対照表

2017年3月31日現在

(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	16,822,301	48,558,428	△ 31,736,127
前払金	1,860,480	1,200,000	660,480
前払費用	286,800	286,800	0
未収収益	5,767,784	7,462,446	△ 1,694,662
流動資産合計	24,737,365	57,507,674	△ 32,770,309
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	3,206,450,680	3,505,586,360	△ 299,135,680
基本財産合計	3,206,450,680	3,505,586,360	△ 299,135,680
(2) 特定資産			
華文教育基金資産	108,439,450	110,943,450	△ 2,504,000
長谷川良子記念積立資産	41,233,296	42,234,256	△ 1,000,960
奨学助成事業積立資産	51,298,800	52,646,800	△ 1,348,000
事業運営安定化積立資産	197,459,013	0	197,459,013
30周年記念事業積立資産	2,000,000	1,000,000	1,000,000
退職給付引当資産	1,929,240	1,768,470	160,770
特定資産合計	402,359,799	208,592,976	193,766,823
(3) その他固定資産			
什器備品	627,060	627,060	0
減価償却累計額	△ 384,778	△ 270,818	△ 113,960
電話加入権	210,000	210,000	0
その他固定資産合計	452,282	566,242	△ 113,960
固定資産合計	3,609,262,761	3,714,745,578	△ 105,482,817
資産合計	3,634,000,126	3,772,253,252	△ 138,253,126
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	200,000	0	200,000
未払費用	61,390	0	61,390
預り金	81,192	71,820	9,372
流動負債合計	342,582	71,820	270,762
2. 固定負債			
退職給付引当金	5,600,000	5,200,000	400,000
固定負債合計	5,600,000	5,200,000	400,000
負債合計	5,942,582	5,271,820	670,762
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	402,169,450	501,873,450	△ 99,704,000
指定正味財産合計	402,169,450	501,873,450	△ 99,704,000
(うち基本財産への充当額)	(293,730,000)	(390,930,000)	(△ 97,200,000)
(うち特定資産への充当額)	(108,439,450)	(110,943,450)	(△ 2,504,000)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(2,912,720,680)	(3,114,656,360)	(△ 201,935,680)
(うち特定資産への充当額)	(291,991,109)	(95,881,056)	(196,110,053)
正味財産合計	3,628,057,544	3,766,981,432	△ 138,923,888
負債及び正味財産合計	3,634,000,126	3,772,253,252	△ 138,253,126

正味財産増減計算書

2016年4月1日から2017年3月31日まで

(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			
基本財産受取利息	32,913,888	42,652,182	△ 9,738,294
基本財産受取利息振替額	4,886,301	6,300,000	△ 1,413,699
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息			
長谷川良子記念積立資産受取利息	419,966	419,966	0
奨学助成事業積立資産受取利息	502,003	502,003	0
特定資産受取利息振替額	400,000	846,650	△ 446,650
③ 受取寄付金			
受取寄付金	2,030,000	2,030,000	0
受取寄付金振替額	600,000	113,350	486,650
④ 雑収益			
有価証券運用益	142,718	4,224	138,494
受取利息及び雑収益	1,084	2,637	△ 1,553
経常収益計	41,895,960	52,871,012	△ 10,975,052
(2) 経常費用			
① 事業費			
支払中国人留学生奨学金	22,000,000	28,600,000	△ 6,600,000
支払訪中留学生奨学金	3,900,000	3,840,000	60,000
支払華文教育奨学金	1,000,000	960,000	40,000
奨学生懇談会費	214,126	211,862	2,264
支払助成金	8,550,000	8,250,000	300,000
その他の費用	13,417,760	12,967,534	450,226
事業費計	49,081,886	54,829,396	△ 5,747,510
② 管理費			
管理費計	9,546,111	9,353,850	192,261
経常費用計	58,627,997	64,183,246	△ 5,555,249
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 16,732,037	△ 11,312,234	△ 5,419,803
基本財産評価損益等	△ 99,181,692	331,262,780	△ 430,444,472
特定資産評価損益等	△ 3,607,159	9,366,031	△ 12,973,190
評価損益等計	△ 102,788,851	340,628,811	△ 443,417,662
当期経常増減額	△ 119,520,888	329,316,577	△ 448,837,465
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 受取寄付金			
受取寄付金振替額	80,301,000	0	80,301,000
経常外収益計	80,301,000	0	80,301,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	80,301,000	0	80,301,000
当期一般正味財産増減額	△ 39,219,888	329,316,577	△ 368,536,465
一般正味財産期首残高	3,265,107,982	2,935,791,405	329,316,577
一般正味財産期末残高	3,225,888,094	3,265,107,982	△ 39,219,888

公益財団法人東華教育文化交流財団

II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	3,464,320	4,285,236	△ 820,916
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息			
華文教育基金資産受取利息	924,291	813,917	110,374
③ 受取寄付金			
受取寄付金	0	100,000,000	△ 100,000,000
④ 基本財産評価益等			
基本財産評価益	0	39,004,764	△ 39,004,764
⑤ 特定資産評価益等			
特定資産評価益	0	11,089,533	△ 11,089,533
⑥ 基本財産評価損等			
基本財産評価損	△ 1,058,092	0	△ 1,058,092
基本財産売却損	△ 14,418,927	0	△ 14,418,927
⑦ 特定資産評価損等			
特定資産評価損	△ 2,428,291	0	△ 2,428,291
⑧ 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 86,187,301	△ 7,260,000	△ 78,927,301
当期指定正味財産増減額	△ 99,704,000	147,933,450	△ 247,637,450
指定正味財産期首残高	501,873,450	353,940,000	147,933,450
指定正味財産期末残高	402,169,450	501,873,450	△ 99,704,000
III 正味財産期末残高	3,628,057,544	3,766,981,432	△ 138,923,888

正味財産増減計算書内訳表

2016年4月1日から2017年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	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			
基本財産受取利息	26,331,110	6,582,778	32,913,888
基本財産受取利息振替額	3,909,041	977,260	4,886,301
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息			
長谷川良子記念積立資産受取利息	419,966		419,966
奨学助成事業積立資産受取利息	502,003		502,003
特定資産受取利息振替額	400,000		400,000
③ 受取寄付金			
受取寄付金	2,030,000		2,030,000
受取寄付金振替額	600,000		600,000
④ 雑収益			
有価証券運用益	114,174	28,544	142,718
受取利息及び雑収益		1,084	1,084
経常収益計	34,306,294	7,589,666	41,895,960
(2) 経常費用			
① 事業費			
支払中国人留学生奨学金	22,000,000		22,000,000
支払訪中留学生奨学金	3,900,000		3,900,000
支払華文教育奨学金	1,000,000		1,000,000
奨学生懇談会費	214,126		214,126
支払助成金	8,550,000		8,550,000
その他の費用	13,417,760		13,417,760
事業費計	49,081,886	0	49,081,886
② 管理費			
管理費計	0	9,546,111	9,546,111
経常費用計	49,081,886	9,546,111	58,627,997
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 14,775,592	△ 1,956,445	△ 16,732,037
基本財産評価損益等	△ 79,345,354	△ 19,836,338	△ 99,181,692
特定資産評価損益等	△ 3,322,953	△ 284,206	△ 3,607,159
評価損益等計	△ 82,668,307	△ 20,120,544	△ 102,788,851
当期経常増減額	△ 97,443,899	△ 22,076,989	△ 119,520,888
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 受取寄付金			
受取寄付金振替額	64,240,800	16,060,200	80,301,000
経常外収益計	64,240,800	16,060,200	80,301,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	64,240,800	16,060,200	80,301,000
当期一般正味財産増減額	△ 33,203,099	△ 6,016,789	△ 39,219,888
一般正味財産期首残高	-	-	3,265,107,982
一般正味財産期末残高	-	-	3,225,888,094

公益財団法人東華教育文化交流財団

II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	2,771,456	692,864	3,464,320
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息			
華文教育基金資産受取利息	924,291		924,291
③ 受取寄付金			
受取寄付金			0
④ 基本財産評価益等			
基本財産評価益			0
⑤ 特定資産評価益等			
特定資産評価益			0
⑥ 基本財産評価損等			
基本財産評価損	△ 846,474	△ 211,618	△ 1,058,092
基本財産売却損	△ 11,535,142	△ 2,883,785	△ 14,418,927
⑦ 特定資産評価損等			
特定資産評価損	△ 2,428,291		△ 2,428,291
⑧ 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 69,149,841	△ 17,037,460	△ 86,187,301
当期指定正味財産増減額	△ 80,264,001	△ 19,439,999	△ 99,704,000
指定正味財産期首残高	-	-	501,873,450
指定正味財産期末残高	-	-	402,169,450
III 正味財産期末残高	-	-	3,628,057,544

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成 20 年 4 月 11 日 平成 21 年 10 月 16 日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券

イ 時価のあるもの

期末日の市場価額等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によっている。

ロ 時価のないもの

移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

什器備品

定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

(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。

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。

(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				
投資有価証券	3,505,586,360	1,006,492,494	1,305,628,174	3,206,450,680
小 計	3,505,586,360	1,006,492,494	1,305,628,174	3,206,450,680

公益財団法人東華教育文化交流財団

特定資産				
華文教育基金資産	110,943,450	1,188,932	3,692,932	108,439,450
長谷川良子記念積立資産	42,234,256	15,166	1,016,126	41,233,296
奨学助成事業積立資産	52,646,800	0	1,348,000	51,298,800
事業運営積立資産	0	198,899,013	1,440,000	197,459,013
30周年記念事業積立資産	1,000,000	1,000,000	0	2,000,000
退職給付引当資産	1,768,470	160,770	0	1,929,240
小計	208,592,976	201,263,881	7,497,058	402,359,799
合計	3,714,179,336	1,207,756,375	1,313,125,232	3,608,810,479

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。

(単位：円)

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				
投資有価証券	3,206,450,680	(293,730,000)	(2,912,720,680)	—
小計	3,206,450,680	(293,730,000)	(2,912,720,680)	—
特定資産				
華文教育基金資産	108,439,450	(108,439,450)	(0)	—
長谷川良子記念積立資産	41,233,296	(0)	(41,233,296)	—
奨学助成事業積立資産	51,298,800	(0)	(51,298,800)	—
事業運営積立資産	197,459,013	(0)	(197,459,013)	—
30周年記念事業積立資産	2,000,000	(0)	(2,000,000)	—
退職給付引当資産	1,929,240	—	—	(1,929,240)
小計	402,359,799	(108,439,450)	(291,991,109)	(1,929,240)
合計	3,608,810,479	(402,169,450)	(3,204,711,789)	(1,929,240)

4. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息振替額	4,886,301
特定資産受取利息振替額	400,000
受取寄付金振替額	600,000
経常外収益への振替額	
受取寄付金振替額	80,301,000
合 計	86,187,301

5. 金融商品の状況に関する注記

(1) 金融商品に対する取組方針

当法人は、公益目的事業及び管理運営の財源の相当部分を運用益によって賄うため、債券（「日本国債、地方債、政府保証債」に限る。以下同じ。）により資産運用する。なお、デリバティブ取引は行わない方針である。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券であり、発行体の信用リスク、市場価格の変動リスクにさらされている。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

イ 資産運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資産運用規程に基づき行う。

ロ 信用リスクの管理

発行体の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。

ハ 市場リスクの管理

時価を定期的に把握し、理事会に報告する。

以上

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産について、財務諸表の注記に記載をしているため内容の記載を省略している。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	5,200,000	400,000	0	0	5,600,000

以上

財 産 目 録

2017年3月31日現在

(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)	現金預金	現金 手元保管	運転資金として	91,150	
		普通預金 三菱東京UFJ銀行銀座通支店	運転資金として	3,731,151	
		通常貯金 ゆうちょ銀行	運転資金として	13,000,000	
	前払金		奨学金に対する前払額	1,860,480	
	前払費用		家賃等に対する前払額	286,800	
	未収収益		国債の利子に対する未収額	5,767,784	
流動資産合計				24,737,365	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	利付国債8銘柄 野村証券、SMB C日興証券	運用益の8割を公益目的事業の財源として、2割を管理業務の財源として使用している。	3,206,450,680
	特定資産	華文教育基金資産	利付国債1銘柄 SMB C日興証券	寄付により受入れた財産であり、運用益を華文教育奨学金の財源として使用している。	89,304,000
			当座預金 三菱東京UFJ銀行銀座通支店	寄付により受入れた財産であり、華文教育奨学金の財源として使用している。	18,906,518
			前払金	華文教育奨学金に対する前払額	200,000
			未収収益	国債の利子に対する未収額	28,932
		長谷川良子記念積立資産	利付国債1銘柄 SMB C日興証券	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	40,789,120
			普通預金(決済専用無利息型) 三菱東京UFJ銀行銀座通支店	公益目的保有財産であり、公益目的事業の財源として使用している。	444,176
		奨学助成事業積立資産	利付国債1銘柄 SMB C日興証券	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	48,072,000
			普通預金(決済専用無利息型) 三菱東京UFJ銀行銀座通支店	公益目的保有財産であり、公益目的事業の財源として使用している。	3,226,800
		事業運営安定化積立資産	利付国債1銘柄 SMB C日興証券	特定費用準備資金として積立て、8割を公益目的事業の財源として、2割を管理業務の財源として使用している。	97,910,000
			地方債2銘柄 野村証券、SMB C日興証券		56,549,013
			普通預金 三菱東京UFJ銀行銀座通支店		29,000,000
			普通預金(決済専用無利息型) 三菱東京UFJ銀行銀座通支店		14,000,000
		30周年記念事業積立資産	普通預金(決済専用無利息型) 三菱東京UFJ銀行銀座通支店	特定費用準備資金として積立っている。	2,000,000
		退職給付引当資産	保険積立金 かんぽ生命保険	従業員に対する退職金の支払いに備えたもの。	1,929,240
	その他固定資産	什器備品	ビジネスホン	共用固定資産	133,607
			複合機	共用固定資産	108,675
		電話加入権	NTT3回線	共用固定資産	210,000

公益財団法人東華教育文化交流財団

固定資産合計				3,609,262,761
資産合計				3,634,000,126
(流動負債)	未払金		奨学金に対する未払額	200,000
	未払費用		交通費に対する未払額	61,390
	預り金	源泉所得税	源泉所得税預り額	81,192
流動負債合計				342,582
(固定負債)	退職給付引当金	従業員に対するもの	従業員に対する退職金の支払いに備えたもの。	5,600,000
固定負債合計				5,600,000
負債合計				5,942,582
正味財産				3,628,057,544