

貸借対照表

2018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	38,168,549	16,822,301	21,346,248
前払金	1,950,000	1,860,480	89,520
前払費用	286,800	286,800	0
未収収益	5,238,490	5,767,784	△ 529,294
流動資産合計	45,643,839	24,737,365	20,906,474
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	2,945,929,900	3,206,450,680	△ 260,520,780
長期預金	200,000,000	0	200,000,000
基本財産合計	3,145,929,900	3,206,450,680	△ 60,520,780
(2) 特定資産			
華文教育基金資産	110,783,450	108,439,450	2,344,000
長谷川良子記念積立資産	40,789,120	41,233,296	△ 444,176
奨学助成事業積立資産	79,210,880	51,298,800	27,912,080
管理運営積立資産	30,000,000	0	30,000,000
事業運営安定化積立資産	182,315,048	197,459,013	△ 15,143,965
30周年記念事業積立資産	3,000,000	2,000,000	1,000,000
退職給付引当資産	2,095,265	1,929,240	166,025
特定資産合計	448,193,763	402,359,799	45,833,964
(3) その他固定資産			
建物附属設備	759,024	0	759,024
建物附属設備減価償却累計額	△ 35,140	0	△ 35,140
什器備品	627,060	627,060	0
什器備品減価償却累計額	△ 498,738	△ 384,778	△ 113,960
電話加入権	210,000	210,000	0
その他固定資産合計	1,062,206	452,282	609,924
固定資産合計	3,595,185,869	3,609,262,761	△ 14,076,892
資産合計	3,640,829,708	3,634,000,126	6,829,582
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	531,750	200,000	331,750
未払費用	81,398	61,390	20,008
預り金	158,467	81,192	77,275
流動負債合計	771,615	342,582	429,033
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,000,000	5,600,000	400,000
固定負債合計	6,000,000	5,600,000	400,000
負債合計	6,771,615	5,942,582	829,033
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	413,333,450	402,169,450	11,164,000
指定正味財産合計	413,333,450	402,169,450	11,164,000
(うち基本財産への充当額)	(302,550,000)	(293,730,000)	(8,820,000)
(うち特定資産への充当額)	(110,783,450)	(108,439,450)	(2,344,000)
2. 一般正味財産	3,220,724,643	3,225,888,094	△ 5,163,451
(うち基本財産への充当額)	(2,843,379,900)	(2,912,720,680)	(△ 69,340,780)
(うち特定資産への充当額)	(305,315,048)	(291,991,109)	(13,323,939)
正味財産合計	3,634,058,093	3,628,057,544	6,000,549
負債及び正味財産合計	3,640,829,708	3,634,000,126	6,829,582

正味財産増減計算書

2017年4月1日から2018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	32,723,602	32,913,888	△ 190,286
基本財産受取利息振替額	1,500,000	4,886,301	△ 3,386,301
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	93,624	419,966	△ 326,342
奨学助成事業積立資産受取利息	106,405	502,003	△ 395,598
事業運営安定化積立資産受取利息	540,080	0	540,080
特定資産受取配当金			
退職給付引当資産受取配当金	5,255	0	5,255
特定資産受取利息振替額	200,000	400,000	△ 200,000
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	0	600,000	△ 600,000
④ 雑収益			
有価証券運用益	0	142,718	△ 142,718
受取利息及び雑収益	2,373	1,084	1,289
経常収益計	37,201,339	41,895,960	△ 4,694,621
(2) 経常費用			
① 事業費			
支払中国人留学生奨学金	25,100,000	22,000,000	3,100,000
支払訪中留学生奨学金	4,530,000	3,900,000	630,000
支払華文教育奨学金	200,000	1,000,000	△ 800,000
奨学生懇談会費	231,817	214,126	17,691
支払助成金	8,990,000	8,550,000	440,000
その他の事業費	15,204,053	13,417,760	1,786,293
事業費計	54,255,870	49,081,886	5,173,984
② 管理費			
管理費計	10,210,809	9,546,111	664,698
経常費用計	64,466,679	58,627,997	5,838,682
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 27,265,340	△ 16,732,037	△ 10,533,303
基本財産評価損益等	21,274,154	△ 99,181,692	120,455,846
特定資産評価損益等	1,225,607	△ 3,607,159	4,832,766
評価損益等計	22,499,761	△ 102,788,851	125,288,612
当期経常増減額	△ 4,765,579	△ 119,520,888	114,755,309
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	0	80,301,000	△ 80,301,000
経常外収益計	0	80,301,000	△ 80,301,000
(2) 経常外費用			
① 廃棄物処理費			

公益財団法人東華教育文化交流財団

廃棄物処理費	397,872	0	397,872
経常外費用計	397,872	0	397,872
当期経常外増減額	△ 397,872	80,301,000	△ 80,698,872
当期一般正味財産増減額	△ 5,163,451	△ 39,219,888	34,056,437
一般正味財産期首残高	3,225,888,094	3,265,107,982	△ 39,219,888
一般正味財産期末残高	3,220,724,643	3,225,888,094	△ 5,163,451
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	1,767,277	3,464,320	△ 1,697,043
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	0
③ 基本財産評価益等			
基本財産評価益	8,552,723	0	8,552,723
④ 特定資産評価益等			
特定資産評価益	1,619,709	0	1,619,709
⑤ 基本財産評価損等			
基本財産評価損	0	△ 1,058,092	1,058,092
基本財産売却損	0	△ 14,418,927	14,418,927
⑥ 特定資産評価損等			
特定資産評価損	0	△ 2,428,291	2,428,291
⑦ 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 1,700,000	△ 86,187,301	84,487,301
当期指定正味財産増減額	11,164,000	△ 99,704,000	110,868,000
指定正味財産期首残高	402,169,450	501,873,450	△ 99,704,000
指定正味財産期末残高	413,333,450	402,169,450	11,164,000
III 正味財産期末残高	3,634,058,093	3,628,057,544	6,000,549

正味財産増減計算書内訳表

2017年4月1日から2018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	26,178,882	6,544,720	32,723,602
基本財産受取利息振替額	1,200,000	300,000	1,500,000
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	93,624		93,624
奨学助成事業積立資産受取利息	106,405		106,405
事業運営安定化積立資産受取利息	432,064	108,016	540,080
特定資産受取配当金			
退職給付引当資産受取配当金	4,204	1,051	5,255
特定資産受取利息振替額	200,000		200,000
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			0
④ 雑収益			
有価証券運用益			0
受取利息及び雑収益		2,373	2,373
経常収益計	30,245,179	6,956,160	37,201,339
(2) 経常費用			
① 事業費			
支払中国人留学生奨学金	25,100,000		25,100,000
支払訪中留学生奨学金	4,530,000		4,530,000
支払華文教育奨学金	200,000		200,000
奨学生懇談会費	231,817		231,817
支払助成金	8,990,000		8,990,000
その他の事業費	15,204,053		
事業費計	54,255,870	0	54,255,870
② 管理費			
管理費計	0	10,210,809	10,210,809
経常費用計	54,255,870	10,210,809	64,466,679
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 24,010,691	△ 3,254,649	△ 27,265,340
基本財産評価損益等	17,019,323	4,254,831	21,274,154
特定資産評価損益等	790,672	434,935	1,225,607
評価損益等計	17,809,995	4,689,766	22,499,761
当期経常増減額	△ 6,200,696	1,435,117	△ 4,765,579
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			0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
① 廃棄物処理費			
廃棄物処理費	318,298	79,574	397,872

公益財団法人東華教育文化交流財団

経常外費用計	318,298	79,574	397,872
当期経常外増減額	△ 318,298	△ 79,574	△ 397,872
当期一般正味財産増減額	△ 6,518,994	1,355,543	△ 5,163,451
一般正味財産期首残高	-	-	3,225,888,094
一般正味財産期末残高	-	-	3,220,724,643
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	1,413,822	353,455	1,767,277
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 基本財産評価益等			
基本財産評価益	6,842,178	1,710,545	8,552,723
④ 特定資産評価益等			
特定資産評価益	1,619,709		1,619,709
⑤ 基本財産評価損等			
基本財産評価損			0
基本財産売却損			0
⑥ 特定資産評価損等			
特定資産評価損			0
⑦ 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 1,400,000	△ 300,000	△ 1,700,000
当期指定正味財産増減額	9,400,000	1,764,000	11,164,000
指定正味財産期首残高	-	-	402,169,450
指定正味財産期末残高	-	-	413,333,450
III 正味財産期末残高	-	-	3,634,058,093

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

建物附属設備及び什器備品

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	3,206,450,680	745,462,911	1,005,983,691	2,945,929,900
長期預金	0	200,000,000	0	200,000,000
小 計	3,206,450,680	945,462,911	1,005,983,691	3,145,929,900

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	108,439,450	2,608,641	264,641	110,783,450
長谷川良子記念積立資産	41,233,296	40,373,876	40,818,052	40,789,120
奨学助成事業積立資産	51,298,800	75,984,080	48,072,000	79,210,880
管理運営積立資産	0	30,000,000	0	30,000,000
事業運営安定化積立資産	197,459,013	97,942,000	113,085,965	182,315,048
30周年記念事業積立資産	2,000,000	1,000,000	0	3,000,000
退職給付引当資産	1,929,240	166,025	0	2,095,265
小 計	402,359,799	248,074,622	202,240,658	448,193,763
合 計	3,608,810,479	1,193,537,533	1,208,224,349	3,594,123,663

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	2,945,929,900	(302,550,000)	(2,643,379,900)	—
長期預金	200,000,000	(0)	(200,000,000)	—
小 計	3,145,929,900	(302,550,000)	(2,843,379,900)	—
特定資産				
華文教育基金資産	110,783,450	(110,783,450)	(0)	—
長谷川良子記念積立資産	40,789,120	(0)	(40,789,120)	—
奨学助成事業積立資産	79,210,880	(0)	(79,210,880)	—
管理運営積立資産	30,000,000	(0)	(30,000,000)	—
事業運営安定化積立資産	182,315,048	(0)	(182,315,048)	—
30周年記念事業積立資産	3,000,000	(0)	(3,000,000)	—
退職給付引当資産	2,095,265	—	—	(2,095,265)
小 計	448,193,763	(110,783,450)	(335,315,048)	(2,095,265)
合 計	3,594,123,663	(413,333,450)	(3,178,694,948)	(2,095,265)

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	1,500,000
特定資産受取利息振替額	200,000
合 計	1,700,000

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、公益目的事業及び法人運営の財源の大部分を運用益によって賄うため、債券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

債券については、発行体の信用情報や時価の状況を定期的に把握し、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	5,600,000	400,000	0	0	6,000,000

以上

財 産 目 録

2018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	63,687		
		普通預金 三菱東京UFJ銀行銀座通支店	運転資金として	25,078,282		
		通常貯金 ゆうちょ銀行	運転資金として	13,026,580		
	前払金		奨学金に対する前払額	1,950,000		
	前払費用		家賃等に対する前払額	286,800		
	未収収益		債券の利子に対する未収額	5,238,490		
流動資産合計				45,643,839		
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	利付国債8銘柄 野村證券、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。	2,945,929,900	
			長期預金	普通預金 三菱東京UFJ銀行銀座通支店	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。	200,000,000
	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。	90,888,000	
			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。	19,866,518	
			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	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。	40,789,120	
		奨学助成事業積立資産	普通預金 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。	28,457,680	
			普通預金(決済専用無利息型) 三菱東京UFJ銀行銀座通支店		50,753,200	
		管理運営積立資産	普通預金 三菱東京UFJ銀行銀座通支店	管理活動財産であり、運用益を管理業務の財源として使用している。	30,000,000	
		事業運営安定化積立資産	地方債2銘柄 野村證券、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。	56,405,048	
			普通預金 三菱東京UFJ銀行銀座通支店		111,910,000	
			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 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てている。	1,000,000	
			普通預金(決済専用無利息型) 三菱東京UFJ銀行銀座通支店		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。	2,095,265
		その他固定資産	建物附属設備	内装、電気設備	共用固定資産	723,884
			什器備品	ビジネスホン	共用固定資産	76,347
			複合機	共用固定資産	51,975	
	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				3,595,185,869
資産合計				3,640,829,708
(流動負債)	未払金		奨学金及び助成金等に対する未払額	531,750
	未払費用	社会保険料	社会保険等に対する未払額	81,398
	預り金	社会保険料	社会保険料預り額	70,171
		源泉所得税	源泉所得税預り額	88,296
流動負債合計				771,615
(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。	6,000,000
固定負債合計				6,000,000
負債合計				6,771,615
正味財産				3,634,058,093