

貸借対照表

平成24年 3月31日現在

公益財団法人 双日国際交流財団
(単位：円)

平成23年度

科 目	当期	前期	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	11,055,416	12,769,795	△ 1,714,379
未収収益	5,213,969	8,310,248	△ 3,096,279
流動資産合計	16,269,385	21,080,043	△ 4,810,658
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
現金預金	1,357,245	92,845	1,264,400
投資有価証券	2,026,271,558	2,014,262,047	12,009,511
基本財産合計	2,027,628,803	2,014,354,892	13,273,911
(2) 特定資産			
公益事業実施準備基金	23,000,163	20,000,000	3,000,163
運営管理基金	2,000,108	5,000,000	△ 2,999,892
特定資産合計	25,000,271	25,000,000	271
固定資産合計	2,052,629,074	2,039,354,892	13,274,182
資産合計	2,068,898,459	2,060,434,935	8,463,524
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	381,826	2,816,369	△ 2,434,543
流動負債合計	381,826	2,816,369	△ 2,434,543
負債合計	381,826	2,816,369	△ 2,434,543
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	2,032,629,074	2,019,354,892	13,274,182
指定正味財産合計	2,032,629,074	2,019,354,892	13,274,182
(うち基本財産への充当額)	2,027,628,803	2,014,354,892	13,273,911
(うち特定資産への充当額)	5,000,271	5,000,000	271
2. 一般正味財産	35,887,559	38,263,674	△ 2,376,115
(うち特定資産への充当額)	20,000,000	20,000,000	0
正味財産合計	2,068,516,633	2,057,618,566	10,898,067
負債及び正味財産合計	2,068,898,459	2,060,434,935	8,463,524

貸借対照表内訳表

平成24年 3月31日現在

公益財団法人 双日国際交流財団
(単位：円)

平成23年度

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	68,815	10,986,601	11,055,416
未収収益	3,128,382	2,085,587	5,213,969
流動資産合計	3,197,197	13,072,188	16,269,385
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
現金預金	814,347	542,898	1,357,245
投資有価証券	1,215,762,933	810,508,625	2,026,271,558
基本財産合計	1,216,577,280	811,051,523	2,027,628,803
(2) 特定資産			
公益事業実施準備基金	23,000,163	0	23,000,163
運営管理基金	0	2,000,108	2,000,108
特定資産合計	23,000,163	2,000,108	25,000,271
固定資産合計	1,239,577,443	813,051,631	2,052,629,074
資産合計	1,242,774,640	826,123,819	2,068,898,459
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	178,527	203,299	381,826
流動負債合計	178,527	203,299	381,826
負債合計	178,527	203,299	381,826
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	1,219,577,443	813,051,631	2,032,629,074
指定正味財産合計	1,219,577,443	813,051,631	2,032,629,074
(うち基本財産への充当額)	1,216,577,280	811,051,523	2,027,628,803
(うち特定資産への充当額)	3,000,163	2,000,108	5,000,271
2. 一般正味財産	23,018,670	12,868,889	35,887,559
(うち特定資産への充当額)	20,000,000	0	20,000,000
正味財産合計	1,242,596,113	825,920,520	2,068,516,633
負債及び正味財産合計	1,242,774,640	826,105,349	2,068,879,989

正味財産増減計算書

平成23年 7月 1日から平成24年 3月31日まで

公益財団法人 双日国際交流財団
(単位:円)

平成23年度

科 目	当期	前期	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	30,189,518		
投資有価証券受取利息	30,189,518		
運用財産運用益	1,867		
運用財産受取利息	1,867		
特定資産運用益	8,433		
特定資産受取利息	8,433		
受取寄付金	5,000,000		
受取寄付金(一般)	5,000,000		
経常収益計	35,199,818		
(2) 経常費用			
事業費	32,735,885		
学術研究助成	1,694,500		
奨学金助成	13,590,000		
国際交流助成	11,879,158		
その他事業	1,341,022		
給与手当	4,122,175		
会議費	79,030		
旅費交通費	30,000		
管理費	4,840,048		
給与手当	1,766,644		
役員報酬	399,999		
会議費	383,455		
旅費交通費	108,136		
通信運搬費	307,731		
消耗品費	82,763		
諸会費	168,000		
印刷製本費	85,515		
賃借料	468,053		
諸謝金	222,222		
事務委託費	516,007		
雑費	331,523		
経常費用計	37,575,933		
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,376,115		
評価損益等計	0		
当期経常増減額	△ 2,376,115		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0		
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0		
当期経常外増減額	0		
当期一般正味財産増減額	△ 2,376,115		
一般正味財産期首残高	38,263,674		
一般正味財産期末残高	35,887,559		
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	30,865,044		
基本財産受取利息(クーポン)	30,189,518		
基本財産受取利息(償却原価)	675,526		
受取寄付金	5,000,000		
受取寄付金(指定)	5,000,000		
特定資産運用益	684		
特定資産受取利息	684		
基本財産評価益	12,598,385		
有価証券評価益	12,598,385		
一般正味財産への振替額	△ 35,189,931		
一般正味財産への振替(クーポン)	△ 30,189,518		
一般正味財産への振替(寄付金)	△ 5,000,000		
一般正味財産への振替(利息)	△ 413		
当期指定正味財産増減額	13,274,182		
指定正味財産期首残高	2,019,354,892		
指定正味財産期末残高	2,032,629,074		
III 正味財産期末残高	2,068,516,633		

(注)『「公益法人会計基準」の運用指針』(内閣府公益認定等委員会 平成20年4月11日、平成21年10月16日改定)により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

正味財産増減計算書内訳表

平成23年 7月 1日から平成24年 3月31日まで

公益財団法人 双日国際交流財団
(単位:円)

平成23年度

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			
基本財産運用益	18,113,710	12,075,808	30,189,518
投資有価証券受取利息	18,113,710	12,075,808	30,189,518
運用財産運用益	358	1,509	1,867
運用財産受取利息	358	1,509	1,867
特定資産運用益	8,268	165	8,433
特定資産受取利息	8,268	165	8,433
受取寄付金	3,000,000	2,000,000	5,000,000
受取寄付金(一般)	3,000,000	2,000,000	5,000,000
経常収益計	21,122,336	14,077,482	35,199,818
(2) 経常費用			
事業費	32,735,885	0	32,735,885
学術研究助成	1,694,500	0	1,694,500
奨学金助成	13,590,000	0	13,590,000
国際交流助成	11,879,158	0	11,879,158
その他事業	1,341,022	0	1,341,022
給与手当	4,122,175	0	4,122,175
会議費	79,030	0	79,030
旅費交通費	30,000	0	30,000
管理費	0	4,840,048	4,840,048
給与手当	0	1,766,644	1,766,644
役員報酬	0	399,999	399,999
会議費	0	383,455	383,455
旅費交通費	0	108,136	108,136
通信運搬費	0	307,731	307,731
消耗品費	0	82,763	82,763
諸会費	0	168,000	168,000
印刷製本費	0	85,515	85,515
賃借料	0	468,053	468,053
諸謝金	0	222,222	222,222
事務委託費	0	516,007	516,007
雑費	0	331,523	331,523
経常費用計	32,735,885	4,840,048	37,575,933
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 11,613,549	9,237,434	△ 2,376,115
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 11,613,549	9,237,434	△ 2,376,115
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
他会計振替額	4,500,000	△ 4,500,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 7,113,549	4,737,434	△ 2,376,115
一般正味財産期首残高	30,132,219	8,131,455	38,263,674
一般正味財産期末残高	23,018,670	12,868,889	35,887,559
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	18,519,025	12,346,019	30,865,044
基本財産受取利息(クーポン)	18,113,710	12,075,808	30,189,518
基本財産受取利息(償却原価)	405,315	270,211	675,526
受取寄付金	3,000,000	2,000,000	5,000,000
受取寄付金(指定)	3,000,000	2,000,000	5,000,000
特定資産運用益	411	273	684
特定資産受取利息	411	273	684
基本財産評価益	7,559,030	5,039,355	12,598,385
有価証券評価益	7,559,030	5,039,355	12,598,385
一般正味財産への振替額	△ 21,113,958	△ 14,075,973	△ 35,189,931
一般正味財産への振替(クーポン)	△ 18,113,710	△ 12,075,808	△ 30,189,518
一般正味財産への振替(寄付金)	△ 3,000,000	△ 2,000,000	△ 5,000,000
一般正味財産への振替(利息)	△ 248	△ 165	△ 413
当期指定正味財産増減額	7,964,508	5,309,674	13,274,182
指定正味財産期首残高	1,211,612,935	807,741,957	2,019,354,892
指定正味財産期末残高	1,219,577,443	813,051,631	2,032,629,074
III 正味財産期末残高	1,242,596,113	825,920,520	2,068,516,633

財産目録

平成24年 3月31日現在

公益財団法人 双日国際交流財団
(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	三菱東京UFJ銀行赤坂支店	財団運営・管理資金	11,055,416		
	未収収益	債券未収利息	基本財産の利金	5,213,969		
		ノルウェー公社債	うち、60%相当3,084,381円は公益目的	160,000		
		三菱UFJ信託銀行劣後債券	事業に、40%相当2,056,254円は管理費に	390,600		
		三菱東京UFJ銀行劣後債券	使用する。	650,000		
		第96回利付国庫債券		1,050,000		
		第20回三井住友銀行劣後債（10年）		736,666		
		第5回りそな銀行劣後債（8年）		1,183,333		
		第22回三菱東京UFJ銀行劣後債（8年）		183,333		
		第114回利付国債（20年）		315,000		
		第309回利付国債（10年）		1,787		
		第312回利付国債（10年）		750		
		第118回利付国債（20年）		115,000		
		第132回利付国債（20年）		127,500		
		シティグループ2027年満期円建固定利付債		300,000		
流動資産合計			16,269,385			
(固定資産) 基本財産	現金預金	三菱東京UFJ銀行赤坂支店	公益目的保有財産であり、その運用益を 公益目的事業の財源として使用する。	1,357,245		
	投資有価証券			2,026,271,558		
		ノルウェー地方金融公社債2（20年）	公益目的保有財産であり、その運用益の	100,000,000		
		第446回関西電力社債（10年）	60%相当は公益目的事業に、40%相当は	100,000,000		
		第3回三菱東京UFJ銀行劣後債（10年）	財団の運営・管理に使用する。	199,042,283		
		第96回利付国債（20年）		199,379,657		
		第100回利付国債(20年）		199,443,359		
		第2回兵庫県公募公債（20年）		199,363,424		
		第5回三菱UFJ信託銀行劣後債（8年）		62,000,000		
		第20回三井住友銀行劣後債（10年）		199,868,000		
		第5回りそな銀行劣後債（8年）		100,000,000		
		第22回三菱東京UFJ銀行劣後債（8年）		100,000,000		
		第113回利付国債（20年）		213,503,400		
		第114回利付国債（20年）		64,008,000		
		第309回利付国債（10年）		667,355		
		第121回利付国債（20年）		206,340,000		
		第312回利付国債（10年）		257,650		
		第118回利付国債（20年）		24,127,000		
		第132回利付国債（20年）		29,780,130		
		シティグループ2027年満期円建固定利付債		28,491,300		
		特定資産	公益事業実施準備基金	定期預金(三菱東京UFJ銀行・赤坂支店) 普通預金(三菱東京UFJ銀行・赤坂支店)	公益目的保有財産であり、元本及びその 運用益を公益目的事業に使用する。	20,000,000 3,000,163
			運営管理基金	普通預金(三菱東京UFJ銀行・赤坂支店)	財団運営・管理用資金	2,000,108
			固定資産合計			2,052,629,074
		資産合計			2,068,898,459	
		(流動負債)	未払金		当年度に発生した費用で未払いのもの	381,826
				管理費賃借料		35,705
				管理費消耗品費		15,295
				管理費印刷製本費		1,680
				管理費通信費		22,783
				管理費給与		74,261
管理費雑費				17,299		
管理費交通費				36,276		
事業費				178,527		
流動負債合計					381,826	
負債合計					381,826	
正味財産					2,068,516,633	

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

当事業年度より「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）を適用している。

(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・・・ 債券金額と異なる価格で取得した債券で、当該差額が金利の調整と認められるものは、償却原価法(定額法)によっている。

その他の有価証券

時価のあるもの・・・ 決算日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によっている。

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) リース取引の処理方法

リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法によっている。

(3) 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。

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】				
現金預金	92,845	1,264,400	0	1,357,245
投資有価証券	2,014,262,047	12,009,511	0	2,026,271,558
小 計	2,014,354,892	13,273,911	0	2,027,628,803
【特定資産】				
公益事業実施準備基金	20,000,000	3,000,163	0	23,000,163
運営管理基金	5,000,000	0	2,999,892	2,000,108
小 計	25,000,000	3,000,163	2,999,892	25,000,271
合 計	2,039,354,892	16,274,074	2,999,892	2,052,629,074

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。

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】				
現金預金	1,357,245	1,357,245	0	0
投資有価証券	2,026,271,558	2,026,271,558	0	0
小 計	2,027,628,803	2,027,628,803	0	0
【特定資産】				
公益事業実施準備基金	23,000,163	3,000,163	20,000,000	0
運営管理基金	2,000,108	2,000,108		0
小 計	25,000,271	5,000,271	20,000,000	0
合 計	2,052,629,074	2,032,629,074	20,000,000	0

4. 担保に供している資産

なし

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
ノルウェー地方金融公社債（20年）	100,000,000	96,630,000	△ 3,370,000
第446回関西電力社債（10年）	100,000,000	104,174,700	4,174,700
第3回2号三菱東京UFJ銀行劣後債（10年）	199,042,283	202,246,000	3,203,717
第96回利付国債（20年）	199,379,658	216,470,000	17,090,342
第100回利付国債（20年）	199,443,359	218,308,000	18,864,641
第2回兵庫県公募公債（20年）	199,363,426	219,081,800	19,718,374
第5回三菱UFJ信託銀行劣後債（8年）	62,000,000	62,210,366	210,366
第20回三井住友銀行劣後債（10年）	199,868,000	215,300,200	15,432,200
第5回りそな銀行劣後債（8年）	100,000,000	100,817,500	817,500
第22回三菱東京UFJ銀行劣後債（8年）	100,000,000	100,450,300	450,300
合 計	1,459,096,726	1,535,688,866	76,592,140

6. 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	
投資有価証券受取利息（クーポン）	30,189,518
特定資産（公益事業実施準備基金）からの振替額	3,000,000
特定資産（運営管理基金）からの振替額	2,000,000
特定資産（公益事業準備基金の利息）からの振替額	248
特定資産（運営管理基金の利息）からの振替額	165
合 計	35,189,931

7. 保証債務等の偶発債務

なし

8. 関連当事者との取引の内容

なし

9. 重要な後発事象

なし

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の明細は、財務諸表に対する注記2「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため、省略します。