

令和6(2024)年度上半期

財務諸表等及び財産目録

自 2024年4月1日

至 2024年9月30日

一般財団法人 パスウェイズ・ジャパン

貸借対照表

2024年 9月30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	1,184,723	500,932	683,791
前払費用	371,328	307,964	63,364
立替金	-	92,480	(92,480)
未収入金	974,488	23,618	950,870
流動資産合計	2,530,539	924,994	1,605,545
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	3,000,000	3,000,000	-
基本財産合計	3,000,000	3,000,000	-
(2) 特定資産			
投資有価証券	1,102,802,086	1,105,603,370	(2,801,284)
事業特定預金	5,420,272	29,937,518	(24,517,246)
特定資産合計	1,108,222,358	1,135,540,888	(27,318,530)
(3) その他固定資産			
長期前払費用	-	11,286	(11,286)
その他固定資産合計	-	11,286	(11,286)
固定資産合計	1,111,222,358	1,138,552,174	(27,329,816)
資産合計	1,113,752,897	1,139,477,168	(25,724,271)
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,132,110	2,813,789	(681,679)
未払費用	296,528	273,396	23,132
前受金	394,648	-	394,648
預り金	355,563	448,383	(92,820)
未払法人税等	-	70,000	(70,000)
流動負債合計	3,178,849	3,605,568	(426,719)
2. 固定負債			
固定負債合計	-	-	-
負債合計	3,178,849	3,605,568	(426,719)
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
民間助成金	811,896	16,029,492	(15,217,596)
寄付金	1,002,402,750	1,009,680,722	(7,277,972)
奨学金資産受取利息	19,681,904	14,319,919	5,361,985
有価証券評価損益	88,325,808	98,510,755	(10,184,947)
指定正味財産合計	1,111,222,358	1,138,540,888	(27,318,530)
(うち基本財産への充当額)	(3,000,000)	(3,000,000)	-
(うち特定資産への充当額)	(1,108,222,358)	(1,135,540,888)	27,318,530
2. 一般正味財産	(648,310)	(2,669,288)	2,020,978
(うち特定資産への充当額)	-	-	-
正味財産合計	1,110,574,048	1,135,871,600	(25,297,552)
負債及び正味財産合計	1,113,752,897	1,139,477,168	(25,724,271)

※※前年度は2024年3月31日時点の金額である。

正味財産増減計算書

2024年4月1日から2024年9月30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 特定資産運用益	14,962,405	17,962,805	(3,000,400)
投資有価証券受取利息	14,962,405	17,962,805	(3,000,400)
② 受取補助金等	16,317,935	7,787,372	8,530,563
受取民間助成金	16,317,935	7,787,372	8,530,563
③ 受取委託費	-	-	-
④ 受取寄付金	10,078,862	19,546,632	(9,467,770)
⑤ 雑収入	22,645	156,008	(133,363)
受取利息	242	121	121
雑収入	22,403	155,887	(133,484)
経常収益計	41,381,847	45,452,817	(4,070,970)
(2) 経常費用			
① 事業費	37,204,562	46,663,145	(9,458,583)
直接事業費			
支払奨学金	4,051,400	6,152,640	(2,101,240)
支払助成金	6,730,000	5,625,360	1,104,640
給料手当	5,548,359	4,300,155	1,248,204
法定福利費	678,113	527,436	150,677
委託費	5,742,466	10,983,134	(5,240,668)
旅費交通費	5,833,156	3,917,271	1,915,885
保険料	-	17,181	(17,181)
諸謝金	418,825	874,788	(455,963)
賃借費	71,600	281,598	(209,998)
事業執行管理費			
役員報酬	1,968,000	3,630,000	(1,662,000)
法定福利費	304,584	563,007	(258,423)
旅費交通費	1,827,283	1,964,972	(137,689)
通信運搬費	537,837	844,263	(306,426)
消耗什器備品費	364,265	1,620,349	(1,256,084)
印刷製本費	118,216	228,513	(110,297)
賃借費	346,639	654,347	(307,708)
租税公課	2,663,819	4,478,131	(1,814,312)
② 管理経費	2,156,216	3,359,332	(1,203,116)
役員報酬	312,000	570,000	(258,000)
給料手当	973,962	1,597,700	-
法定福利費	68,725	92,657	(23,932)
委託費	308,000	679,355	(371,355)
旅費交通費	31,668	47,402	(15,734)
通信運搬費	191,851	194,855	(3,004)
消耗什器備品費	11,308	4,208	7,100
印刷製本費	14,924	1,240	13,684
保険料	187,260	-	187,260
賃借費	48,718	72,583	(23,865)
諸謝金	-	-	-
租税公課	7,800	69,382	(61,582)
福利厚生費	-	9,900	(9,900)
雑費	-	20,050	(20,050)

経常費用計	39,360,778	50,022,477	(10,661,699)
評価損益等調整前当期経常増減額	2,021,069	(4,569,660)	6,590,729
投資有価証券評価損益等	-	8,515,518	(8,515,518)
評価損益等計	-	8,515,518	(8,515,518)
当期経常増減額	2,021,069	3,945,858	6,590,729
科 目	当年度	前年度	増減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他	-	4,879	
経常外収益計	-	4,879	(4,879)
(2) 経常外費用			
その他	91	378	(287)
経常外費用計	91	378	(287)
当期経常外増減額	(91)	4,501	(4,592)
税引前当期一般正味財産増減額	2,020,978	3,950,359	(1,929,381)
法人税、住民税及び事業税	-	70,000	(70,000)
当期一般正味財産増減額	2,020,978	3,880,359	(1,859,381)
一般正味財産期首残高	(2,669,288)	(6,549,647)	3,880,359
一般正味財産期末残高	(648,310)	(2,669,288)	2,020,978
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
① 受取補助金等	1,000,337	20,213,855	(19,213,518)
受取民間助成金	1,000,337	20,213,855	(19,213,518)
② 受取寄付金	1,500,409	4,860,149	(3,359,740)
受取寄付金	1,500,409	4,860,149	(3,359,740)
③ 特定資産受取利息	18,129,423	32,281,954	(14,152,531)
④ 特定資産評価損益	(10,184,947)	98,510,755	(108,695,702)
⑤ 一般正味財産への振替額	(37,763,752)	(41,071,349)	3,307,597
当期指定正味財産増減額	(27,318,530)	114,795,364	(142,113,894)
指定正味財産期首残高	1,138,540,888	1,023,745,524	114,795,364
指定正味財産期末残高	1,111,222,358	1,138,540,888	(27,318,530)
Ⅲ 正味財産期末残高	1,110,574,048	1,135,871,600	(25,297,552)

※前年度は2024年3月31日時点の金額である。

正味財産増減計算書内訳表

2024年4月1日から2024年9月30日まで

(単位：円)

科目	事業会計		法人会計	内部取引消去	合計
	公1	公2			
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1)経常収益					
①特定資産運用益	14,962,405	-	-	-	14,962,405
投資有価証券受取利息	14,962,405	-	-	-	14,962,405
②受取補助金等	-	15,594,567	723,368	-	16,317,935
受取民間助成金	-	15,594,567	723,368	-	16,317,935
③受取寄付金	-	9,123,137	955,725	-	10,078,862
受取寄付金	-	9,123,137	955,725	-	10,078,862
④雑収入	-	-	22,645	-	22,645
受取利息	-	-	242	-	242
雑収益	-	-	22,403	-	22,403
経常収益計	14,962,405	24,717,704	1,701,738	-	41,381,847
(2)経常費用					
①事業費	14,018,410	23,186,152	-	-	37,204,562
直接事業費					
支払奨学金	4,051,400	-	-	-	4,051,400
支払助成金	2,450,000	4,280,000	-	-	6,730,000
給料手当	706,139	4,842,220	-	-	5,548,359
法定福利費	127,561	550,552	-	-	678,113
委託費	3,505,954	2,236,512	-	-	5,742,466
旅費交通費	107,746	5,725,410	-	-	5,833,156
保険料	-	-	-	-	-
諸謝金	-	418,825	-	-	418,825
賃借費	57,200	14,400	-	-	71,600
事業執行管理費					
役員報酬	120,000	1,848,000	-	-	1,968,000
法定福利費	18,360	286,224	-	-	304,584
旅費交通費	51,015	1,776,268	-	-	1,827,283
通信運搬費	65,772	472,065	-	-	537,837
消耗什器備品費	58,248	306,017	-	-	364,265
印刷製本費	690	117,526	-	-	118,216
賃借費	37,831	308,808	-	-	346,639
租税公課	2,660,494	3,325	-	-	2,663,819
②管理経費			2,156,216	-	2,156,216
役員報酬	-	-	312,000	-	312,000
給料手当	-	-	973,962	-	973,962
法定福利費	-	-	68,725	-	68,725
委託費	-	-	308,000	-	308,000
旅費交通費	-	-	31,668	-	31,668
通信運搬費	-	-	191,851	-	191,851
消耗什器備品費	-	-	11,308	-	11,308
印刷製本費	-	-	14,924	-	14,924
賃借費	-	-	48,718	-	48,718
保険料	-	-	187,260	-	187,260
租税公課	-	-	7,800	-	7,800
福利厚生費	-	-	-	-	-
雑費	-	-	-	-	-
経常費用計	14,018,410	23,186,152	2,156,216	-	39,360,778
評価損益等調整前当期経常増減額	943,995	1,531,552	(454,478)	-	2,021,069
投資有価証券評価損益等	-	-	-	-	-
評価損益等計	-	-	-	-	-
当期経常増減額	943,995	1,531,552	(454,478)	-	2,021,069
2. 経常外増減の部					
(1)経常外収益				-	-
その他	-	-	-	-	-
経常外収益計	-	-	-	-	-
(2)経常外費用				-	-
その他	-	-	91	-	91
経常外費用計	-	-	91	-	91
当期経常外増減額	-	-	(91)	-	(91)
税引前当期一般正味財産増減額	943,995	1,531,552	(454,569)	-	2,020,978

法人税、住民税及び事業税	-	-	-	-	-
当期一般正味財産増減額	943,995	1,531,552	(454,569)	-	2,020,978
一般正味財産期首残高	(220,718)	(2,072,859)	(375,711)	-	(2,669,288)
一般正味財産期末残高	723,277	(541,307)	(830,280)	-	(648,310)
Ⅱ 指定正味財産増減の部					
受入補助金等	-	1,000,337	-	-	1,000,337
受取寄付金等	-	1,500,409	-	-	1,500,409
特定資産受取利息	18,129,423	-	-	-	18,129,423
特定資産評価損益	(10,184,947)	-	-	-	(10,184,947)
一般正味財産への振替額	(14,962,405)	(21,122,254)	(1,679,093)	-	(37,763,752)
当期指定正味財産増減額	(7,017,929)	(18,621,508)	(1,679,093)	-	(27,318,530)
指定正味財産期首残高	1,110,836,979	25,568,234	2,135,675	-	1,138,540,888
指定正味財産期末残高	1,103,819,050	6,946,726	456,582	-	1,111,222,358
Ⅲ 正味財産期末残高	1,104,542,327	6,405,419	(373,698)	-	1,110,574,048

財産目録

2024年9月30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	普通預金 (住信SBIネット銀行)	運営資金として	779,965
	普通預金 (楽天銀行)	運営資金として	61,442
	普通預金 (三菱UFJ銀行)	運営資金として	343,316
		<預金計>	1,184,723
前払費用	労働保険	公益目的事業及び管理目的の件費に関わる労働保険料	210,030
	事務所賃借料 (10-11月分)	公益目的事業及び管理目的の業務に使用する事務所賃借料	119,900
	法人ウェブサイト・サーバーレンタル料 (2025年4/1-7/6の3ヶ月分)	公益事業の情報公開と広報に使用するウェブサーバーのレンタル料	11,286
	Multi Cloudデータ同期サービス (8ヶ月分)	公益目的事業及び管理目的の業務に使用する業務用アプリケーション使用料	5,197
	Rakumoワークフロー (2024年度分)	公益目的事業及び管理目的の業務に使用する業務用アプリケーション使用料	19,470
	Kintone (2024年10-2025年9月分)	公益目的事業及び管理目的の業務に使用する業務用アプリケーション使用料	5,445
		<前払費用計>	371,328
未収入金	神田税務署(源泉徴収3月分)還付金	公2:公益目的事業に係る報酬の源泉徴収過払い分	29,108
	法人カード不正利用分 (返納予定)	公2:クレジットカード会社より返金予定の金額	881,445
	退職スタッフ住民税過払金 (返納予定)	公2:公益目的事業に係る人件費の地方税過払い分	47,500
	コングラントカード決済分	オンライン寄付サービスによるクレジットカード決済寄付金	16,435
			<未収入金計>
流動資産合計			2,530,539
(固定資産)			
基本財産			
普通預金	三菱UFJ銀行基本財産口座		3,000,000
		<基本財産預金計>	3,000,000
特定資産			
投資有価証券	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	公1事業渡邊利三国際奨学金特定預金の資産運用先	468,506,009
	野村証券	公1事業渡邊利三国際奨学金特定預金の資産運用先	185,413,086
	SMBC日興証券	公1事業渡邊利三国際奨学金特定預金の資産運用先	211,928,915
	野村証券 (投資一任)	公1事業渡邊利三国際奨学金特定預金の資産運用先	236,954,076
			<投資有価証券計>
事業特定預金	三菱UFJ銀行 (渡邊利三国際奨学金特定預金口座)	公1事業渡邊利三国際奨学金の特定預金	1,016,964
	住信SBIネット銀行 (SAP寄付金特定預金口座)	公2「受け入れ・自立支援」事業に充当	450,003
	楽天銀行 (ラッシュジャパン助成金特定預金口座)	公2「受け入れ・自立支援」事業に充当	631,896
	住信SBIネット銀行 (真如苑特定預金口座)	公2「受け入れ・自立支援」事業に充当	180,000
	住信SBIネット銀行 (FWEAP特定預金口座)	公2「受け入れ・自立支援」事業に充当	1,400,000
	楽天銀行 (資生堂寄付金特定預金口座)	公2「受け入れ・自立支援」事内ウクライナ避難民の支援に充当業	1,741,409
		<事業特定預金計>	5,420,272
		<特定資産計>	1,108,222,358
その他固定資産			
長期前払費用			0
固定資産合計			1,111,222,358
資産合計			1,113,752,897
(流動負債)			
未払金			
	役員等立替未精算分	公1公2及び法人運営の9月分立替経費	91,996
	役員未払給与	公1公2及び法人運営の9月分給与等	1,488,966
	未払い業務委託費	公2及び法人運営の9月分支払い	110,833
	(公社)国際日本語普及協会	公2「受け入れ・自立支援」事業日本語クラス実施経費	342,555
	クレジットカード未払	公1公2及び法人運営3月業務ソフト使用料等	97,760
		<未払金計>	2,132,110
未払費用			

	社会保険	公1公2及び法人運営役職員厚生年金保険料9月分	220,540
	労働保険	公1公2及び法人運営保険料前払不足分	75,988
		<未払費用計>	296,528
前受金			
	ブルームバーグ・エルピー	出向職員人件費預り分	394,648
		<前受金計>	394,648
預り金			
	源泉所得税-報酬	公1公2及び法人運營業務委託等報酬に係る所得税	32,588
	源泉所得税-給料	公1公2及び法人運営役職員所得税	27,350
	社会保険料(健康・厚年)	公1公2及び法人運営役職員厚生年金保険料	215,140
	労働保険	公1公2及び法人運営労働保険料	33,385
	住民税	公1公2及び法人運営役職員住民税	47,100
		<預り金計>	355,563
未払法人税等			
		<未払法人税等計>	0
流動負債合計			3,178,849
固定負債合計			0
負債合計			3,178,849
正味財産			1,110,574,048

附属明細書

2024年9月30日現在

1 基本財産及び特定資産の明細

(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				
普通預金	3,000,000	0	0	3,000,000
基本財産計	3,000,000	0	0	3,000,000
特定資産				
投資有価証券	1,105,603,370	15,468,742	18,270,026	1,102,802,086
事業特定預金	29,937,518	7,080,058	31,597,304	5,420,272
特定資産計	1,135,540,888	22,548,800	31,597,304	1,108,222,358

2 引当金の明細

該当なし

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

その他の有価証券

時価のあるもの・・・期末日の市場価格等に基づく時価法によっている

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)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				
普通預金	3,000,000	0	0	3,000,000
小計	3,000,000	0	0	3,000,000
特定資産				
投資有価証券	1,105,603,370	15,468,742	18,270,026	1,102,802,086
事業特定預金	29,937,518	7,080,058	31,597,304	5,420,272
小計	1,135,540,888	22,548,800	49,867,330	1,108,222,358
合計	1,138,540,888	22,548,800	49,867,330	1,111,222,358

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				
普通預金	3,000,000	3,000,000	0	0
小計	3,000,000	3,000,000	0	0
特定資産				
投資有価証券	1,102,802,086	1,102,802,086	0	0
渡邊利三国際奨学金特定預金	1,016,964	1,016,964	0	0
ラッシュジャパン助成金特定預金	631,896	631,896	0	0
真如苑24特定預金	180,000	180,000	0	0
資生堂寄付金特定預金	1,741,409	1,741,409	0	0
FWEAP寄付金特定預金	1,400,000	1,400,000	0	0
SAP寄付金特定預金	450,003	450,003	0	0
小計	1,108,222,358	1,108,222,358	0	0
合計	1,111,222,358	1,111,222,358	0	0

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	
受取補助金等	16,217,933
受取寄付金	8,778,381
特定資産運用益	12,767,438
合計	37,763,752

5. 関連当事者との取引内容

該当事項はなし。

6. 重要な後発事象

該当事項はなし。

7. その他

特になし。