貸借対照表

令和 4年12月31日現在

一般財団法人ＪＥＬＡ

（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	171,874,061	116,712,118	55,161,943
預け金	0	2,000	△ 2,000
未収金	447,221	0	447,221
前払費用	5,918,436	8,933,697	△ 3,015,261
流動資産合計	178,239,718	125,647,815	52,591,903
２．固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産・土地	691,000,000	691,000,000	0
基本財産合計	691,000,000	691,000,000	0
(2) 特定資産			
一般・退職給付引当資産	12,693,088	11,224,242	1,468,846
一般・減価償却引当資産	521,149,882	486,762,258	34,387,624
一般・事業用途積立資産	173,731,147	202,374,888	△ 28,643,741
指定・国内/海外支援積立資産	154,532	436,356	△ 281,824
指定・リラ・プレカリア積立資産	1,435,041	1,735,041	△ 300,000
一般・遺贈等	100,000	0	100,000
一般・和田眞理子基金	27,924,556	27,924,556	0
特定資産合計	737,188,246	730,457,341	6,730,905
(3) その他固定資産			
土地	1,133,856,896	1,133,856,896	0
建物	507,729,186	529,880,732	△ 22,151,546
建物付属設備	36,355,988	38,536,619	△ 2,180,631
構築物	9,892,030	9,954,384	△ 62,354
什器備品	6,763,275	6,894,028	△ 130,753
ソフトウェア	167,128	453,621	△ 286,493
差入保証金	110,000	110,000	0
投資有価証券	2,056,183,517	2,453,283,180	△ 397,099,663
その他固定資産合計	3,751,058,020	4,172,969,460	△ 421,911,440
固定資産合計	5,179,246,266	5,594,426,801	△ 415,180,535
資産合計	5,357,485,984	5,720,074,616	△ 362,588,632
Ⅱ　負債の部			
１．流動負債			
未払費用	5,247,136	7,887,778	△ 2,640,642
未払法人税等	19,312,400	5,567,200	13,745,200
未払消費税等	340,800	267,500	73,300
前受金	11,211,121	9,454,137	1,756,984
預り金	2,335,755	2,902,285	△ 566,530
賞与引当金	899,433	831,967	67,466
流動負債合計	39,346,645	26,910,867	12,435,778
２．固定負債			
退職給付引当金	12,693,088	11,224,242	1,468,846
受入敷金	32,686,000	29,344,000	3,342,000
固定負債合計	45,379,088	40,568,242	4,810,846
負債合計	84,725,733	67,479,109	17,246,624
Ⅲ　正味財産の部			
１．指定正味財産			
寄付金	1,589,573	2,171,397	△ 581,824
指定正味財産合計	1,589,573	2,171,397	△ 581,824
（うち特定資産への充当額）	1,589,573	2,171,397	△ 581,824
２．一般正味財産	5,271,170,678	5,650,424,110	△ 379,253,432
（うち基本財産への充当額）	691,000,000	691,000,000	0
（うち特定資産への充当額）	735,598,673	728,285,944	7,312,729
正味財産合計	5,272,760,251	5,652,595,507	△ 379,835,256
負債及び正味財産合計	5,357,485,984	5,720,074,616	△ 362,588,632

注）実施事業資産は、以下のとおりである。

土地（渋谷区恵比寿1丁目 他）	609,349,671円
建物（同上）	153,098,752円
建物付属設備（電気設備 他）	14,560,749円
構築物（外溝設備 他）	5,209,269円
什器備品（ハープ 他）	170,036円
差入保証金	110,000円

正味財産増減計算書

令和 4年 1月 1日から令和 4年12月31日まで

一般財団法人ＪＥＬＡ

（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			
特定資産運用益	9,563,694	1,103,431	8,460,263
特定資産受取利息	3,490	3,475	15
特定資産受取配当金	42,078	76,360	△ 34,282
特定資産運用益	9,518,126	1,023,596	8,494,530
事業収益	129,466,659	41,993,813	87,472,846
世界子ども支援事業収益	660,000	0	660,000
不動産賃貸事業収益	128,806,659	41,993,813	86,812,846
受取寄付金	11,913,498	11,205,165	708,333
受取寄付金	5,313,000	10,002,000	△ 4,689,000
一般寄付金振替	1,765,494	891,165	874,329
受取寄付金振替額	4,835,004	290,000	4,545,004
ｻﾎﾟｰﾀｰ寄付金	0	22,000	△ 22,000
受取負担金	490,000	0	490,000
受取負担金	490,000	0	490,000
雑収益	133,659,385	10,884,841	122,774,544
受取利息	2,075	31	2,044
有価証券運用益	132,861,972	10,858,441	122,003,531
外貨預金等為替差益	10,336	2,381	7,955
雑収益	785,002	23,988	761,014
経常収益計	285,093,236	65,187,250	219,905,986
(2) 経常費用			
事業費	172,393,710	44,109,458	128,284,252
役員報酬	274,379	0	274,379
給料手当	27,381,487	9,044,125	18,337,362
賞与手当	8,666,273	2,224,744	6,441,529
賞与引当金繰入額	782,506	671,481	111,025
退職給付費用	1,277,896	209,584	1,068,312
法定福利費	5,996,080	2,215,876	3,780,204
中退共掛金	1,023,468	430,946	592,522
福利厚生費	74,311	30,222	44,089
通勤交通費	608,715	92,853	515,862
活動支援諸費	5,049	0	5,049
研修費	2,827	186,963	△ 184,136
教材費	22,132	0	22,132
滞在許可関連費	79,086	0	79,086
事業宣伝費	2,030,425	515,330	1,515,095
旅費交通費	2,594,107	127,120	2,466,987
通信運搬費	1,277,981	442,487	835,494
建物減価償却費	24,720,274	8,207,268	16,513,006
構築物減価償却費	654,300	238,679	415,621
什器備品減価償却費	3,510,887	1,219,074	2,291,813
建物付属設備減価償却費	4,733,554	1,606,499	3,127,055
奨学金支給費	13,900,389	3,717,253	10,183,136
修繕費	17,516,024	1,486,735	16,029,289
消耗品費	6,651,368	513,453	6,137,915
ボランティアイベント参加費	1,150,000	0	1,150,000
会議費	86,096	0	86,096
新聞図書費	9,240	0	9,240
光熱用水費	3,697,861	881,277	2,816,584
保険料	2,025,364	629,708	1,395,656
諸謝金	848,801	496,696	352,105
公租公課	10,444,615	746,300	9,698,315
分担金	1,389,231	0	1,389,231
支払寄付金	4,337,283	236,917	4,100,366
外貨預金等為替差損	0	2,380	△ 2,380
支払手数料	24,008,589	7,824,030	16,184,559
銀行手数料	258,243	95,495	162,748
雑費	354,869	15,963	338,906

注）前年度の期間は当財団設立日である令和3年5月11日から12月31日までとなっている。
　　なお同年9月1日に一般社団法人日本福音ルーテル社団を吸収合併している。

正味財産増減計算書

令和 4年 1月 1日から令和 4年12月31日まで

一般財団法人ＪＥＬＡ

（単位：円）

科　　目	当年度	前年度	増　減
管理費	35,545,381	27,456,149	8,089,232
役員報酬	255,812	0	255,812
給料手当	4,091,487	1,351,421	2,740,066
賞与手当	1,294,960	324,614	970,346
賞与引当金繰入額	116,927	108,155	8,772
退職給付費用	190,950	31,317	159,633
法定福利費	895,965	331,108	564,857
中退共掛金	152,932	64,394	88,538
福利厚生費	11,104	4,516	6,588
通勤交通費	90,958	13,875	77,083
研修費	423	27,937	△ 27,514
旅費交通費	17,918	163,676	△ 145,758
通信運搬費	72,707	37,463	35,244
建物減価償却費	461,086	153,695	307,391
構築物減価償却費	30,420	10,211	20,209
什器備品減価償却費	18,789	6,263	12,526
建物付属設備減価償却費	202,030	66,001	136,029
ソフトウェア減価償却費	286,493	95,497	190,996
修繕費	17,481	0	17,481
消耗品費	133,438	111,058	22,380
会議費	31,967	0	31,967
新聞図書費	10,380	1,980	8,400
光熱用水費	177,120	43,542	133,578
事務機等リース料	57,486	19,162	38,324
賃借料	0	120,000	△ 120,000
保険料	30,407	8,372	22,035
諸謝金	0	111,350	△ 111,350
公租公課	276,665	7,261,796	△ 6,985,131
支払寄付金	10,000	0	10,000
支払手数料	26,466,111	16,740,550	9,725,561
銀行手数料	66,966	62,931	4,035
雑費	76,399	185,265	△ 108,866
経常費用計	207,939,091	71,565,607	136,373,484
評価損益等調整前当期経常増減額	77,154,145	△ 6,378,357	83,532,502
特定資産評価損益等	△ 64,730,934	2,549,071	△ 67,280,005
特定・一般・投資有価証券評価損益等	△ 64,730,934	2,549,071	△ 67,280,005
投資有価証券評価損益等	△ 372,211,224	2,524,633	△ 374,735,857
投資有価証券評価損益	△ 372,211,224	2,524,633	△ 374,735,857
評価損益等計	△ 436,942,158	5,073,704	△ 442,015,862
当期経常増減額	△ 359,788,013	△ 1,304,653	△ 358,483,360
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			
固定資産除却損	79,791	0	79,791
什器備品除却損	79,791	0	79,791
雑損失	72,388	0	72,388
雑損失	72,388	0	72,388
経常外費用計	152,179	0	152,179
当期経常外増減額	△ 152,179	0	152,179
他会計振替額	0	0	0
法人会計振替額	0	△ 31,074,155	31,074,155
実施事業等会計振替額	△ 70,000,000	29,006,648	△ 99,006,648
その他会計振替額	70,000,000	2,067,507	67,932,493
税引前一般正味財産増減額	△ 359,940,192	△ 1,304,653	△ 358,635,539
法人税等	19,313,240	5,567,730	13,745,510
当期一般正味財産増減額	△ 379,253,432	△ 6,872,383	△ 372,381,049
一般正味財産期首残高	5,650,424,110	0	5,650,424,110
合併に伴う一般正味財産増加額	0	5,657,296,493	△ 5,657,296,493
一般正味財産期末残高	5,271,170,678	5,650,424,110	△ 379,253,432
Ⅱ　指定正味財産増減の部			
受取寄付金	4,253,180	706,356	3,546,824
指定・受取寄付金	4,253,180	706,356	3,546,824
一般正味財産への振替額	△ 4,835,004	△ 290,000	△ 4,545,004
一般正味財産への振替額	△ 4,835,004	△ 290,000	△ 4,545,004
当期指定正味財産増減額	△ 581,824	416,356	△ 998,180
指定正味財産期首残高	2,171,397	0	2,171,397
合併に伴う指定正味財産増加額	0	1,755,041	△ 1,755,041
指定正味財産期末残高	1,589,573	2,171,397	△ 581,824
Ⅲ　正味財産期末残高	5,272,760,251	5,652,595,507	△ 379,835,256

注）前年度の期間は当財団設立日である令和3年5月11日から12月31日までとなっている。
なお同年9月1日に一般社団法人日本福音ルーテル社団を吸収合併している。

貸借対照表内訳表

令和 4年12月31日現在

一般財団法人ＪＥＬＡ　　（単位：円）

科　　目	助成事業会計	実施事業等会計	収益事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
Ⅰ　資産の部						
１．流動資産						
現金預金	5,831,617	44,023,778	74,500,561	47,518,105	0	171,874,061
内部預け金	0	0	27,181	54,376,386	△ 54,403,567	0
内部預け金(非資金科目)	0	0	0	4,767,100	△ 4,767,100	0
未収金	0	0	267,521	179,700	0	447,221
前払費用	0	891,522	4,059,678	967,236	0	5,918,436
流動資産合計	5,831,617	44,915,300	78,854,941	107,808,527	△ 59,170,667	178,239,718
２．固定資産						
(1) 基本財産						
基本財産・土地	0	0	0	691,000,000	0	691,000,000
基本財産合計	0	0	0	691,000,000	0	691,000,000
(2) 特定資産						
一般・退職給付引当資産	0	0	0	12,693,088	0	12,693,088
一般・減価償却引当資産	0	0	0	521,149,882	0	521,149,882
一般・事業用途積立資産	0	0	0	173,731,147	0	173,731,147
指定・国内/海外支援積立資産	0	154,532	0	0	0	154,532
指定・リラ・プレカリア積立資産	0	1,435,041	0	0	0	1,435,041
一般・遺贈等	0	100,000	0	0	0	100,000
一般・和田眞理子基金	0	27,924,556	0	0	0	27,924,556
特定資産合計	0	29,614,129	0	707,574,117	0	737,188,246
(3) その他固定資産						
土地	0	149,627,371	984,229,525	0	0	1,133,856,896
建物	0	53,623,014	321,436,580	132,669,592	0	507,729,186
建物付属設備	0	4,566,975	17,831,785	13,957,228	0	36,355,988
構築物	0	1,627,008	3,530,583	4,734,439	0	9,892,030
什器備品	0	103,383	6,630,098	29,794	0	6,763,275
ソフトウェア	0	0	0	167,128	0	167,128
差入保証金	0	110,000	0	0	0	110,000
投資有価証券	0	0	0	2,056,183,517	0	2,056,183,517
その他固定資産合計	0	209,657,751	1,333,658,571	2,207,741,698	0	3,751,058,020
固定資産合計	0	239,271,880	1,333,658,571	3,606,315,815	0	5,179,246,266
資産合計	5,831,617	284,187,180	1,412,513,512	3,714,124,342	△ 59,170,667	5,357,485,984
Ⅱ　負債の部						
１．流動負債						
未払費用	0	593,490	175,780	4,477,866	0	5,247,136
未払法人税等	0	0	19,312,400	0	0	19,312,400
未払消費税等	0	0	340,800	0	0	340,800
前受金	0	0	11,211,121	0	0	11,211,121
預り金	1,590	107,081	165,308	2,061,776	0	2,335,755
内部預り金	0	50,471,889	3,931,678	0	△ 54,403,567	0
内部預り金(非資金科目)	0	4,422,444	344,656	0	△ 4,767,100	0
賞与引当金	0	0	0	899,433	0	899,433
流動負債合計	1,590	55,594,904	35,481,743	7,439,075	△ 59,170,667	39,346,645
２．固定負債						
退職給付引当金	0	0	0	12,693,088	0	12,693,088
受入敷金	0	0	32,686,000	0	0	32,686,000
固定負債合計	0	0	32,686,000	12,693,088	0	45,379,088
負債合計	1,590	55,594,904	68,167,743	20,132,163	△ 59,170,667	84,725,733
Ⅲ　正味財産の部						
１．指定正味財産						
寄付金	0	1,589,573	0	0	0	1,589,573
指定正味財産合計	0	1,589,573	0	0	0	1,589,573
（うち特定資産への充当額）	0	1,589,573	0	0	0	1,589,573
２．一般正味財産	5,830,027	227,002,703	1,344,345,769	3,693,992,179	0	5,271,170,678
（うち基本財産への充当額）	0	0	0	691,000,000	0	691,000,000
（うち特定資産への充当額）	0	28,024,556	0	707,574,117	0	735,598,673
正味財産合計	5,830,027	228,592,276	1,344,345,769	3,693,992,179	0	5,272,760,251
負債及び正味財産合計	5,831,617	284,187,180	1,412,513,512	3,714,124,342	△ 59,170,667	5,357,485,984

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 1月 1日から令和 4年12月31日まで

一般財団法人ＪＥＬＡ　　（単位：円）

科　　目	助成事業会計	実施事業等会計	収益事業会計	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					
特定資産運用益	0	0	0	9,563,694	9,563,694
特定資産受取利息	0	0	0	3,490	3,490
特定資産受取配当金	0	0	0	42,078	42,078
特定資産運用益	0	0	0	9,518,126	9,518,126
事業収益	0	660,000	128,806,659	0	129,466,659
世界子ども支援事業収益	0	660,000	0	0	660,000
ﾜｰｸｷｬﾝﾌﾟ参加費	0	660,000	0	0	660,000
不動産賃貸事業収益	0	0	128,806,659	0	128,806,659
課税売上	0	0	16,493,117	0	16,493,117
非課税売上	0	0	112,313,542	0	112,313,542
受取寄付金	0	11,913,498	0	0	11,913,498
受取寄付金	0	5,313,000	0	0	5,313,000
一般寄付金振替	0	1,765,494	0	0	1,765,494
受取寄付金振替額	0	4,835,004	0	0	4,835,004
受取負担金	0	490,000	0	0	490,000
雑収益	94	574,157	222,253	132,862,881	133,659,385
受取利息	94	568	504	909	2,075
有価証券運用益	0	0	0	132,861,972	132,861,972
外貨預金等為替差益	0	10,336	0	0	10,336
雑収益	0	563,253	221,749	0	785,002
経常収益計	94	13,637,655	129,028,912	142,426,575	285,093,236
(2) 経常費用					
事業費	4,057,490	94,233,411	74,102,809	0	172,393,710
役員報酬	45,386	228,993	0	0	274,379
給料手当	0	25,401,837	1,979,650	0	27,381,487
賞与手当	0	8,039,711	626,562	0	8,666,273
賞与引当金繰入額	0	725,932	56,574	0	782,506
退職給付費用	0	1,185,506	92,390	0	1,277,896
法定福利費	0	5,562,570	433,510	0	5,996,080
中退共掛金	0	949,472	73,996	0	1,023,468
福利厚生費	0	68,938	5,373	0	74,311
通勤交通費	0	564,706	44,009	0	608,715
活動支援諸費	0	5,049	0	0	5,049
研修費	0	2,623	204	0	2,827
教材費	0	22,132	0	0	22,132
滞在許可関連費	0	79,086	0	0	79,086
事業宣伝費	0	2,030,425	0	0	2,030,425
旅費交通費	107,219	2,486,867	21	0	2,594,107
通信運搬費	20,022	757,684	500,275	0	1,277,981
建物減価償却費	0	7,244,938	17,475,336	0	24,720,274
構築物減価償却費	0	334,451	319,849	0	654,300
什器備品減価償却費	0	168,259	3,342,628	0	3,510,887
建物付属設備減価償却費	0	1,660,643	3,072,911	0	4,733,554
奨学金支給費	0	13,900,389	0	0	13,900,389
修繕費	0	1,778,644	15,737,380	0	17,516,024
消耗品費	0	6,392,069	259,299	0	6,651,368
ボランティアイベント参加費	0	1,150,000	0	0	1,150,000
会議費	12,089	74,007	0	0	86,096
新聞図書費	0	9,240	0	0	9,240
光熱用水費	0	2,251,537	1,446,324	0	3,697,861
保険料	0	534,553	1,490,811	0	2,025,364
諸謝金	15,590	833,211	0	0	848,801
公租公課	0	1,473,449	8,971,166	0	10,444,615
分担金	0	1,389,231	0	0	1,389,231
支払寄付金	3,821,558	515,725	0	0	4,337,283
支払手数料	26,400	5,881,770	18,100,419	0	24,008,589
銀行手数料	4,895	190,268	63,080	0	258,243
雑費	4,331	339,496	11,042	0	354,869
管理費	0	0	0	35,545,381	35,545,381
役員報酬	0	0	0	255,812	255,812
給料手当	0	0	0	4,091,487	4,091,487
賞与手当	0	0	0	1,294,960	1,294,960
賞与引当金繰入額	0	0	0	116,927	116,927
退職給付費用	0	0	0	190,950	190,950
法定福利費	0	0	0	895,965	895,965
中退共掛金	0	0	0	152,932	152,932
福利厚生費	0	0	0	11,104	11,104
通勤交通費	0	0	0	90,958	90,958
研修費	0	0	0	423	423
旅費交通費	0	0	0	17,918	17,918
通信運搬費	0	0	0	72,707	72,707
建物減価償却費	0	0	0	461,086	461,086
構築物減価償却費	0	0	0	30,420	30,420
什器備品減価償却費	0	0	0	18,789	18,789
建物付属設備減価償却費	0	0	0	202,030	202,030
ソフトウェア減価償却費	0	0	0	286,493	286,493
修繕費	0	0	0	17,481	17,481
消耗品費	0	0	0	133,438	133,438
会議費	0	0	0	31,967	31,967
新聞図書費	0	0	0	10,380	10,380
光熱用水費	0	0	0	177,120	177,120
事務機等リース料	0	0	0	57,486	57,486
保険料	0	0	0	30,407	30,407
公租公課	0	0	0	276,665	276,665
支払寄付金	0	0	0	10,000	10,000
支払手数料	0	0	0	26,466,111	26,466,111
銀行手数料	0	0	0	66,966	66,966
雑費	0	0	0	76,399	76,399
経常費用計	4,057,490	94,233,411	74,102,809	35,545,381	207,939,091
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,057,396	△ 80,595,756	54,926,103	106,881,194	77,154,145

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 1月 1日から令和 4年12月31日まで

一般財団法人ＪＥＬＡ　　（単位：円）

科　　目	助成事業会計	実施事業等会計	収益事業会計	法人会計	合計
特定資産評価損益等	0	0	0	△ 64,730,934	△ 64,730,934
特定・一般・投資有価証券評価損益等	0	0	0	△ 64,730,934	△ 64,730,934
投資有価証券評価損益等	0	0	0	△ 372,211,224	△ 372,211,224
投資有価証券評価損益	0	0	0	△ 372,211,224	△ 372,211,224
評価損益等計	0	0	0	△ 436,942,158	△ 436,942,158
当期経常増減額	△ 4,057,396	△ 80,595,756	54,926,103	△ 330,060,964	△ 359,788,013
２．経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
固定資産除却損	0	0	79,791	0	79,791
什器備品除却損	0	0	79,791	0	79,791
雑損失	0	0	72,388	0	72,388
雑損失	0	0	72,388	0	72,388
経常外費用計	0	0	152,179	0	152,179
当期経常外増減額	0	0	△ 152,179	0	△ 152,179
他会計振替額	0	70,000,000	△ 70,000,000	0	0
実施事業等会計振替額	0	0	△ 70,000,000	0	△ 70,000,000
その他会計振替額	0	70,000,000	0	0	70,000,000
税引前一般正味財産増減額	△ 4,057,396	△ 10,595,756	△ 15,226,076	△ 330,060,964	△ 359,940,192
法人税等	14	84	19,312,476	666	19,313,240
当期一般正味財産増減額	△ 4,057,410	△ 10,595,840	△ 34,538,552	△ 330,061,630	△ 379,253,432
一般正味財産期首残高	9,887,437	237,598,543	1,378,884,321	4,024,053,809	5,650,424,110
一般正味財産期末残高	5,830,027	227,002,703	1,344,345,769	3,693,992,179	5,271,170,678
Ⅱ　指定正味財産増減の部					
受取寄付金	0	4,253,180	0	0	4,253,180
指定・受取寄付金	0	4,253,180	0	0	4,253,180
一般正味財産への振替額	0	△ 4,835,004	0	0	△ 4,835,004
一般正味財産への振替額	0	△ 4,835,004	0	0	△ 4,835,004
当期指定正味財産増減額	0	△ 581,824	0	0	△ 581,824
指定正味財産期首残高	0	2,171,397	0	0	2,171,397
指定正味財産期末残高	0	1,589,573	0	0	1,589,573
Ⅲ　正味財産期末残高	5,830,027	228,592,276	1,344,345,769	3,693,992,179	5,272,760,251

財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価及び評価方法
その他有価証券
期末日の市場価格等に基づく時価法によっている

(2) 固定資産の減価償却の方法
① 有形固定資産
法人税法の規定による定率法によっている。ただし、平成16年1月1日以降に取得した建物（建物付属設備を除く）及び 平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備・構築物については、定額法によっている。
② 無形固定資産
法人税法の規定による定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準
① 退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、退職金規定に基づく期末要支給額から、中小企業退職金共済の交付金相当額を控除した金額を計上している。
② 賞与引当金
従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上している。

(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. 会計方針の変更
該当なし

3. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

（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				
土地	691,000,000	0	0	691,000,000
小計	691,000,000	0	0	691,000,000
特定資産				
一般・退職給付引当資産	11,224,242	1,468,846	0	12,693,088
一般・減価償却引当資産	486,762,258	34,617,833	230,209	521,149,882
一般・事業用途積立資産	202,374,888		28,643,741	173,731,147
一般・遺贈等	0	100,000	0	100,000
一般・和田眞理子基金	27,924,556		0	27,924,556
指定・国内･海外支援積立資産	436,356		281,824	154,532
指定・ﾘﾗ･ﾌﾟﾚｶﾘｱ積立資産	1,735,041		300,000	1,435,041
小計	730,457,341	36,186,679	29,455,774	737,188,246
合計	1,421,457,341	36,186,679	29,455,774	1,428,188,246

4. 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				
土地	691,000,000	0	(691,000,000)	0
小計	691,000,000	0	(691,000,000)	0
特定資産				
一般・退職給付引当資産	12,693,088	0	(12,693,088)	(12,693,088)
一般・減価償却引当資産	521,149,882	0	(521,149,882)	0
一般・事業用途積立資産	173,731,147	0	(173,731,147)	0
一般・遺贈等	100,000	0	(100,000)	0
一般・和田眞理子基金	27,924,556	0	(27,924,556)	0
指定・国内･海外支援積立資産	154,532	(154,532)	0	0
指定・ﾘﾗ･ﾌﾟﾚｶﾘｱ積立資産	1,435,041	(1,435,041)	0	0
小計	737,188,246	(1,589,573)	(735,598,673)	(12,693,088)
合計	1,428,188,246	(1,589,573)	(1,426,598,673)	(12,693,088)

5. 担保にしている資産
該当なし

6. 固定資産の取得額、減価償却累計額及び当期末残高
固定資産の取得額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

（単位：円）

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	863,385,634	355,656,448	507,729,186
建物付属設備	159,406,180	123,050,192	36,355,988
構築物	23,489,085	13,597,055	9,892,030
什器備品	33,823,147	27,059,872	6,763,275
ソフトウェア	1,953,443	1,786,315	167,128
合計	1,082,057,489	521,149,882	560,907,607

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高（貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合）
債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

（単位：円）

科目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
差入保証金	110,000	0	110,000

8. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く）等の偶発債務
該当なし

9. 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
該当なし

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
該当なし

11. 基金及び代替基金の増減額及びその残高
該当なし

12. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

（単位：円）

内容	金額
経常収益への振替額	4,835,004
受取寄付金	
合計	4,835,004

13. 関連当事者との取引の内容

（単位：円）

氏名 / 職業 / 関係	取引内容	金額
深澤 理香 / 特定社会保険労務士 / 理事	社会保険労務士 労務顧問	396,000
ｸﾞﾘﾃﾞｯｸ ﾛｰｳｪﾙ / Ph.D.大学教授(国際開発) / 理事	事業活動等に係わるコンサルタント業務	3,000,000

14. 重要な後発事象
該当なし

附　属　明　細　書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産および特定資産の明細は、計算書類に対する注記に記載した。

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	
賞与引当金	831,967	899,433	831,967	0	899,433
退職給付引当金	11,224,242	1,468,846	0	0	12,693,088

注）引当金の計上理由及び額の算定方法は「重要な会計方針」に記載している。

財産目録内訳表

令和4年12月31日現在
一般財団法人JELA

（単位：円）

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的	金額
(流動資産)				
	現金	手許現金	運転資金として	53,777
	普通預金	みずほ銀行恵比寿支店	実施事業会計 運転資金として	635,274
		みずほ銀行恵比寿支店	法人会計 運転資金として	703,552
		三井住友銀行恵比寿支店	法人会計 運転資金として	46,779,338
		三井住友銀行飯田橋支店	実施事業会計 運転資金として	34,138,422
		三井住友銀行飯田橋支店	収益事業会計 運転資金として	64,330,325
		郵貯銀行通常貯金	実施事業会計 運転資金として	1,108,945
		三井住友銀行飯田橋支店	収益事業会計 運転資金として（賃貸管理）	10,156,789
		三井住友銀行恵比寿支店	実施事業会計 運転資金として（助成事業）	5,831,617
		郵貯銀行東京貯金事務ｾﾝﾀｰ	実施事業会計 運転資金として	8,113,522
	商品券	JCB商品券（九電みらいｴﾅｼﾞｰ契約更新特典）		20,000
		Quoｶｰﾄﾞ（PSS自動更新口座登録特典等）		2,500
	未収金	恵比寿R801原状回復工事(借主負担分)		267,521
		JMC/固定資産税・都市計画税 非住宅減免分還付		179,700
	前払費用	前払保険料	火災保険料、施設賠償保険料等	5,588,172
		その他前払費用		330,264
流動資産合計				178,239,718
(固定資産)				
基本財産	基本財 産 ・土地	渋谷区恵比寿1丁目88番2(392.78㎡)	法人事務所(1-2F)/法人会計	691,000,000
特定資産				
	一般・退職給付引当資産	三井住友銀行恵比寿支店(定期)	正規職員7名の退職金給付のため保有/法人会計	12,693,088
	一般・減価償却引当資産	三井住友銀行飯田橋支店	2022年度期末減価償却累計額相当分の積立および将来的資本的支出のため保有	163,550,701
		日本ﾏｽﾀｰﾄﾗｽﾄ信託銀行㈱信託財産(JDGF)		357,599,181
	一般・事業用途積立資産	野村證券㈱新宿西口支店/SMA端数	各種実施事業活動資金の将来的補充のため保有	6,774
		野村證券㈱新宿西口支店/SMA		173,724,373
	指定・国内/海外支援積立資産	郵貯銀行東京貯金事務ｾﾝﾀｰ	世界子ども支援事業のための積立資産	154,532
	指定・ﾘﾗ・ﾌﾟﾚｶﾘｱ積立資産	郵貯銀行東京貯金事務ｾﾝﾀｰ	キャロル・サック宣教師主催修養会のため（2019-2021年⇒延長）	1,435,041
	一般・遺贈等	三井住友銀行飯田橋支店	遺贈による一般寄付金の保留を目的	100,000
	一般・和田眞理子基金	三井住友銀行飯田橋支店	遺贈による一般寄付金の保留を目的	22,777,556
		郵貯銀行定額定期貯金		5,147,000
その他固定資産	土地	板橋区(115.80㎡)	実施事業用資産（難民支援事業）	72,000,000
		江戸川区(241.00㎡)	実施事業用資産（難民支援事業）	77,627,371
		渋谷区恵比寿3丁目28番86(165.80㎡)	収益事業用資産（不動産賃貸事業）	152,950,000
		武蔵境境南町1丁目109番18(402.14㎡)	収益事業用資産（不動産賃貸事業）	9,306,225
		目黒区碑文谷4丁目29番2(1322.68㎡)	収益事業用資産（不動産賃貸事業）	707,433,300
		熊本市清水町万石字北原458番2(323.07㎡)	収益事業用資産（不動産賃貸事業）	19,540,000
		熊本市新屋敷3丁目4番12(284.19㎡)	収益事業用資産（不動産賃貸事業）	45,000,000
		熊本市黒髪3丁目249番(661.15㎡)	収益事業用資産（不動産賃貸事業）	50,000,000
その他固定資産	建物	JELAﾐｯｼｮﾝｾﾝﾀｰ(渋谷区恵比寿1丁目88番2)	法人事務所(1-2F)/法人会計	132,382,332
		JELAﾐｯｼｮﾝｾﾝﾀｰ階段手すり設置工事	法人事務所(1-2F)/法人会計	287,260
		板橋JELAﾊｳｽ	実施事業用資産（難民支援事業）	28,845,115
		江戸川JELAﾊｳｽ2	実施事業用資産（難民支援事業）	24,777,899
		JELA恵比寿ﾚｼﾞﾃﾞﾝｽ(渋谷区恵比寿1丁目88番2)	収益事業用資産（不動産賃貸事業）	133,402,866
		JELA恵比寿ﾊｳｽ(渋谷区恵比寿3丁目28番86)	収益事業用資産（不動産賃貸事業）	13,672,104
		武蔵境A棟(武蔵野市境南町1丁目109番18)	収益事業用資産（不動産賃貸事業）	10,848,843
		武蔵境B棟(武蔵野市境南町1丁目109番18)	収益事業用資産（不動産賃貸事業）	12,078,879
		碑文谷ﾒｿﾞﾝ(目黒区碑文谷4丁目29番2)	収益事業用資産（不動産賃貸事業）	60,001,210
		清水万石宣教師館(熊本市清水町万石458-2)	収益事業用資産（不動産賃貸事業）	1
		新屋敷ﾚｼﾞﾃﾞﾝｽ(熊本市新屋敷3丁目4番12)	収益事業用資産（不動産賃貸事業）	47,929,814

財産目録内訳表

令和4年12月31日現在
一般財団法人JELA

（単位：円）

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的	金額
その他固定資産	建物	碑文谷#213(間取変更工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	1,769,333
		碑文谷ﾒﾝﾃﾞﾝ(屋上防水工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	4,350,658
		碑文谷#112(間取変更工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	2,038,476
		新屋敷ﾚｼﾞ(屋上防水工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	863,200
		碑文谷#212(間取変更工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	2,166,045
		碑文谷#314(間取変更工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	2,151,310
		碑文谷#309(間取変更工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	2,224,179
		碑文谷#306(間取変更工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	2,271,564
		碑文谷#113(間取変更工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	8,110,368
		恵比寿ﾊｳｽ(ﾌﾛｰﾘﾝｸﾞ工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	405,608
		碑文谷#113(ｲﾝﾌﾟﾗﾝｽ設置工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	292,954
		碑文谷#201(間取変更工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	2,867,285
		碑文谷#113(網戸設置工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	170,683
		碑文谷#203(改装工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	2,041,150
		碑文谷#308(改装工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	3,092,702
		碑文谷#303(改装工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	2,439,289
		碑文谷#308UB交換工事	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	538,560
		碑文谷#305(改装工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	2,388,632
		碑文谷#305UB交換工事	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	389,521
		碑文谷#313(改装工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	2,483,962
		碑文谷#313UB交換工事	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	447,384
	建物付属設備	電気設備等(10件)	法人事務所(1-2F)/法人会計	13,957,228
		電気設備等(5件)	実施事業用資産(難民支援事業)	4,566,975
		電気設備等(54件)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	17,831,785
	構築物	外溝設備等(3件)	法人事務所(1-2F)/法人会計	4,734,439
		外溝設備等(1件)	実施事業用資産(難民支援事業)	1,627,008
		駐車場、ｶｰﾎﾟｰﾄ等(6件)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	3,530,583
	什器備品	電話設備・備品等(5件)	法人事務所(1-2F)/法人会計	29,794
		備品・空調機等(8件)	実施事業用資産(難民支援事業)	103,383
		防犯設備・空調機等(50件)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	6,630,098
	ソフトウェア	PCA公益法人会計DX・固定資産DXｸﾗｳﾄﾞ	法人会計資産	167,128
	差入保証金	ENEOSグループ株式会社	継続事業用資産	110,000
	投資有価証券	日本ﾏｽﾀｰﾄﾗｽﾄ信託銀行㈱信託財産	法人管理費等充当のため保有　/法人会計	1,400,555,978
		日本ﾏｽﾀｰﾄﾗｽﾄ信託銀行㈱信託財産(JDGF)	土地・建物等の将来的購入のため	655,627,539
固定資産合計				5,179,246,266
資産合計				5,357,485,984
(流動負債)				
	未払費用	2022年度(12月)度給与、社会保険料等	実施事業、収益事業及び法人会計	5,247,136
	未払法人税等	2022年度未払法人税	収益事業	19,312,400
	未払消費税等	2022年度未払消費税	収益事業	340,800
	前受金	前受賃料等	収益事業	11,211,121
	預り金	給与控除社会保険料、原状回復費用預り分等	実施事業、収益事業及び法人会計	2,335,755
	賞与引当金	2023年支給予定賞与のうち2022年12月分	法人会計	899,433
流動負債合計				39,346,645
(固定負債)				
	退職給付引当金	2022年度(12月)退職給付費用(期末要支給額に基づく)	法人会計	12,693,088
	受入敷金	不動産賃貸 預り敷金	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	32,686,000
固定負債合計				45,379,088
負債合計				84,725,733
正味財産				5,272,760,251
負債＋正味財産				5,357,485,984