

貸借対照表

令和 5年12月31日現在

一般財団法人 J E L A

(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	165,361,168	171,874,061	△ 6,512,893
未収金	101,100	447,221	△ 346,121
前払費用	7,056,810	5,918,436	1,138,374
流動資産合計	172,519,078	178,239,718	△ 5,720,640
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	14,711,088	12,693,088	2,018,000
一般・減価償却引当資産	544,325,846	521,149,882	23,175,964
一般・事業用途積立資産	825,607,558	173,731,147	651,876,411
指定・国内/海外支援積立資産	46,785	154,532	△ 107,747
指定・リラ・ブレカリア積立資産	1,435,041	1,435,041	0
一般・遺贈等	0	100,000	△ 100,000
一般・和田眞理子基金	0	27,924,556	△ 27,924,556
一般・7がへ基金	29,957,598	0	29,957,598
特定資産合計	1,416,083,916	737,188,246	678,895,670
(3) その他固定資産			
土地	1,133,856,896	1,133,856,896	0
建物	483,444,991	507,729,186	△ 24,284,195
建物付属設備	32,370,676	36,355,988	△ 3,985,312
構築物	9,306,396	9,892,030	△ 585,634
什器備品	5,620,441	6,763,275	△ 1,142,834
ソフトウェア	0	167,128	△ 167,128
差入保証金	110,000	110,000	0
投資有価証券	1,534,976,101	2,056,183,517	△ 521,207,416
その他固定資産合計	3,199,685,501	3,751,058,020	△ 551,372,519
固定資産合計	5,306,769,417	5,179,246,266	127,523,151
資産合計	5,479,288,495	5,357,485,984	121,802,511
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	4,975,637	5,247,136	△ 271,499
未払法人税等	25,891,200	19,312,400	6,578,800
未払消費税等	599,800	340,800	259,000
前受金	10,802,723	11,211,121	△ 408,398
預り金	2,619,174	2,335,755	283,419
賞与引当金	934,927	899,433	35,494
流動負債合計	45,823,461	39,346,645	6,476,816
2. 固定負債			
退職給付引当金	14,711,088	12,693,088	2,018,000
受入敷金	32,199,000	32,686,000	△ 487,000
固定負債合計	46,910,088	45,379,088	1,531,000
負債合計	92,733,549	84,725,733	8,007,816
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	1,481,826	1,589,573	△ 107,747
指定正味財産合計	1,481,826	1,589,573	△ 107,747
(うち特定資産への充当額)	1,481,826	1,589,573	△ 107,747
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	5,385,073,120	5,271,170,678	113,902,442
(うち特定資産への充当額)	691,000,000	691,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	1,414,602,090	735,598,673	679,003,417
正味財産合計	5,386,554,946	5,272,760,251	113,794,695
負債及び正味財産合計	5,479,288,495	5,357,485,984	121,802,511

正味財産増減計算書

令和 5年 1月 1日から令和 5年12月31日まで

一般財団法人 J E L A

(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	1,885,666	9,563,694	△ 7,678,028
特定資産受取利息	3,519	3,490	29
特定資産受取配当金	156,635	42,078	114,557
特定資産運用益	1,725,512	9,518,126	△ 7,792,614
事業収益	141,782,156	129,466,659	12,315,497
世界子ども支援事業収益	1,845,000	660,000	1,185,000
不動産賃貸事業収益	139,937,156	128,806,659	11,130,497
受取寄付金	9,769,562	11,913,498	△ 2,143,936
受取寄付金	5,275,800	5,313,000	△ 37,200
一般寄付金振替	1,745,638	1,765,494	△ 19,856
受取寄付金振替額	2,748,124	4,835,004	△ 2,086,880
受取負担金	255,000	490,000	△ 235,000
受取負担金	255,000	490,000	△ 235,000
雑収益	140,815,314	133,659,385	7,155,929
受取利息	1,965	2,075	△ 110
有価証券運用益	140,505,865	132,861,972	7,643,893
外貨預金等為替差益	0	10,336	△ 10,336
雑収益	307,484	785,002	△ 477,518
経常収益計	294,507,698	285,093,236	9,414,462
(2) 経常費用			
事業費	177,797,991	172,393,710	5,404,281
役員報酬	228,993	274,379	△ 45,386
給料手当	28,007,496	27,381,487	626,009
賞与手当	8,978,127	8,666,273	311,854
賞与引当金繰入額	813,387	782,506	30,881
退職給付費用	1,755,660	1,277,896	477,764
法定福利費	6,456,972	5,996,080	460,892
中退共掛金	1,538,856	1,023,468	515,388
福利厚生費	66,567	74,311	△ 7,744
通勤交通費	935,755	608,715	327,040
活動支援諸費	0	5,049	△ 5,049
研修費	237,946	2,827	235,119
教材費	0	22,132	△ 22,132
滞在許可関連費	26,679	79,086	△ 52,407
事業宣伝費	3,725,529	2,030,425	1,695,104
旅費交通費	5,034,485	2,594,107	2,440,378
通信運搬費	1,423,657	1,277,981	145,676
建物減価償却費	24,755,113	24,720,274	34,839
構築物減価償却費	555,817	654,300	△ 98,483
什器備品減価償却費	3,212,868	3,510,887	△ 298,019
建物付属設備減価償却費	4,222,508	4,733,554	△ 511,046
奨学金支給費	17,566,299	13,900,389	3,665,910
修繕費	7,751,167	17,516,024	△ 9,764,857
消耗品費	1,321,302	6,651,368	△ 5,330,066
ボランティアイベント参加費	812,000	1,150,000	△ 338,000
会議費	153,965	86,096	67,869
新聞図書費	6,160	9,240	△ 3,080
光熱用水費	4,614,097	3,697,861	916,236
保険料	2,026,581	2,025,364	1,217
諸謝金	1,333,497	848,801	484,696
公租公課	10,914,185	10,444,615	469,570
分担金	1,961,522	1,389,231	572,291
支払寄付金	10,385,627	4,337,283	6,048,344
外貨預金等為替差損	21	0	21
支払手数料	25,986,460	24,008,589	1,977,871
銀行手数料	301,191	258,243	42,948
雑費	687,502	354,869	332,633

正味財産増減計算書

令和 5年 1月 1日から令和 5年12月31日まで

一般財団法人 J E L A

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	34,574,574	35,545,381	△ 970,807
役員報酬	1,930,910	255,812	1,675,098
給料手当	4,185,028	4,091,487	93,541
賞与手当	1,341,560	1,294,960	46,600
賞与引当金繰入額	121,540	116,927	4,613
退職給付費用	262,340	190,950	71,390
法定福利費	964,835	895,965	68,870
中退共掛金	229,944	152,932	77,012
福利厚生費	9,946	11,104	△ 1,158
通勤交通費	139,825	90,958	48,867
研修費	388,592	423	388,169
旅費交通費	123,422	17,918	105,504
通信運搬費	63,388	72,707	△ 9,319
建物減価償却費	461,086	461,086	0
構築物減価償却費	29,817	30,420	△ 603
什器備品減価償却費	3,870	18,789	△ 14,919
建物付属設備減価償却費	181,900	202,030	△ 20,130
ソフトウェア減価償却費	167,121	286,493	△ 119,372
修繕費	26,641	17,481	9,160
消耗品費	293,971	133,438	160,533
会議費	87,199	31,967	55,232
新聞図書費	8,400	10,380	△ 1,980
光熱用水費	190,696	177,120	13,576
事務機等リース料	57,486	57,486	0
保険料	30,407	30,407	0
諸謝金	11,137	0	11,137
公租公課	188,995	276,665	△ 87,670
支払寄付金	32,250	10,000	22,250
支払手数料	22,766,530	26,466,111	△ 3,699,581
銀行手数料	80,418	66,966	13,452
雑費	195,320	76,399	118,921
経常費用計	212,372,565	207,939,091	4,433,474
評価損益等調整前当期経常増減額	82,135,133	77,154,145	4,980,988
特定資産評価損益等	99,392,596	△ 64,730,934	164,123,530
特定・一般・投資有価証券評価損益等	99,392,596	△ 64,730,934	164,123,530
投資有価証券評価損益等	△ 40,477,136	△ 372,211,224	331,734,088
投資有価証券評価損益	△ 40,477,136	△ 372,211,224	331,734,088
評価損益等計	58,915,460	△ 436,942,158	495,857,618
当期経常増減額	141,050,593	△ 359,788,013	500,838,606
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	450	0	450
什器備品売却益	450	0	450
経常外収益計	450	0	450
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	453,744	79,791	373,953
什器備品除却損	0	79,791	△ 79,791
ソフトウェア除却損	7	0	7
建物付属設備除却損	453,737	0	453,737
雑損失	802,830	72,388	730,442
雑損失	802,830	72,388	730,442
経常外費用計	1,256,574	152,179	1,104,395
当期経常外増減額	△ 1,256,124	△ 152,179	△ 1,103,945
他会計振替額	0	0	0
法人会計振替額	1,585,248,261	0	1,585,248,261
実施事業等会計振替額	△ 1,154,451,549	△ 70,000,000	△ 1,084,451,549
その他会計振替額	△ 430,796,712	70,000,000	△ 500,796,712
税引前一般正味財産増減額	139,794,469	△ 359,940,192	499,734,661
法人税等	25,892,027	19,313,240	6,578,787
当期一般正味財産増減額	113,902,442	△ 379,253,432	493,155,874
一般正味財産期首残高	5,271,170,678	5,650,424,110	△ 379,253,432
一般正味財産期末残高	5,385,073,120	5,271,170,678	113,902,442
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	2,640,377	4,253,180	△ 1,612,803
指定・受取寄付金	2,640,377	4,253,180	△ 1,612,803
一般正味財産への振替額	△ 2,748,124	△ 4,835,004	2,086,880
一般正味財産への振替額	△ 2,748,124	△ 4,835,004	2,086,880
当期指定正味財産増減額	△ 107,747	△ 581,824	474,077
指定正味財産期首残高	1,589,573	2,171,397	△ 581,824
指定正味財産期末残高	1,481,826	1,589,573	△ 107,747
III 正味財産期末残高	5,386,554,946	5,272,760,251	113,794,695

貸借対照表内訳表

令和 5年12月31日現在

一般財団法人 J E L A

(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	2,685,436	22,102,452	82,405,217	58,168,063	0	165,361,168
内部預け金	0	0	89,636	58,810,381	△ 58,900,017	0
内部預け金(非資産科目)	0	0	0	4,528,511	△ 4,528,511	0
未収金	0	38,000	63,100	0	0	101,100
前払費用	0	3,904,309	2,583,579	568,922	0	7,056,810
流動資産合計	2,685,436	26,044,761	85,141,532	122,075,877	△ 63,428,528	172,519,078
2. 固定資産						
(1) 基本財産						
基本財産・土地	0	172,418,320	490,563,703	28,017,977	0	691,000,000
基本財産合計	0	172,418,320	490,563,703	28,017,977	0	691,000,000
(2) 特定資産						
一般・退職給付引当資産	0	0	0	14,711,088	0	14,711,088
一般・減価償却引当資産	0	0	0	544,325,846	0	544,325,846
一般・事業用途積立資産	0	825,607,558	0	0	0	825,607,558
指定・国内/海外支援積立資産	0	46,785	0	0	0	46,785
指定・リラ・ブレカリア積立資産	0	1,435,041	0	0	0	1,435,041
一般・ガハ-基金	0	29,957,598	0	0	0	29,957,598
特定資産合計	0	857,046,982	0	559,036,934	0	1,416,083,916
(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	152,538,932	314,120,098	16,785,961	0	483,444,991
建物付属設備	0	14,207,022	16,531,112	1,632,542	0	32,370,676
構築物	0	5,085,483	3,635,254	585,659	0	9,306,396
什器備品	0	164,856	5,455,564	21	0	5,620,441
差入保証金	0	110,000	0	0	0	110,000
投資有価証券	0	0	0	1,534,976,101	0	1,534,976,101
その他固定資産合計	0	321,733,664	1,323,971,553	1,553,980,284	0	3,199,685,501
固定資産合計	0	1,351,198,966	1,814,535,256	2,141,035,195	0	5,306,769,417
資産合計	2,685,436	1,377,243,727	1,899,676,788	2,263,111,072	△ 63,428,528	5,479,288,495
II 負債の部						
1. 流動負債						
未払費用	0	50,284	698,478	4,226,875	0	4,975,637
未払法人税等	0	0	25,891,200	0	0	25,891,200
未払消費税等	0	0	599,800	0	0	599,800
前受金	0	0	10,802,723	0	0	10,802,723
預り金	2,272	291,857	90,564	2,234,481	0	2,619,174
内部預り金	0	54,654,786	4,178,431	66,800	△ 58,900,017	0
内部預り金(非資産科目)	0	4,201,104	327,407	0	△ 4,528,511	0
賞与引当金	0	0	0	934,927	0	934,927
流動負債合計	2,272	59,198,031	42,588,603	7,463,083	△ 63,428,528	45,823,461
2. 固定負債						
退職給付引当金	0	0	0	14,711,088	0	14,711,088
受入敷金	0	0	32,199,000	0	0	32,199,000
固定負債合計	0	0	32,199,000	14,711,088	0	46,910,088
負債合計	2,272	59,198,031	74,787,603	22,174,171	△ 63,428,528	92,733,549
III 正味財産の部						
1. 指定正味財産						
寄付金	0	1,481,826	0	0	0	1,481,826
指定正味財産合計	0	1,481,826	0	0	0	1,481,826
(うち特定資産への充当額)	0	1,481,826	0	0	0	1,481,826
2. 一般正味財産						
	2,683,164	1,316,563,870	1,824,889,185	2,240,936,901	0	5,385,073,120
(うち基本財産への充当額)	0	172,418,320	490,563,703	28,017,977	0	691,000,000
(うち特定資産への充当額)	0	855,565,156	0	559,036,934	0	1,414,602,090
正味財産合計	2,683,164	1,318,045,696	1,824,889,185	2,240,936,901	0	5,386,554,946
負債及び正味財産合計	2,685,436	1,377,243,727	1,899,676,788	2,263,111,072	△ 63,428,528	5,479,288,495

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 1月 1日から令和 5年12月31日まで

一般財団法人 J E L A

(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 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	1,882,147	0	3,519	0	1,885,666
特定資産受取利息	0	0	0	3,519	0	3,519
特定資産受取配当金	0	156,635	0	0	0	156,635
特定資産運用益	0	1,725,512	0	0	0	1,725,512
事業収益	0	1,845,000	139,937,156	0	0	141,782,156
世界子ども支援事業収益	0	1,845,000	0	0	0	1,845,000
不動産賃貸事業収益	0	0	139,937,156	0	0	139,937,156
受取寄付金	0	9,769,562	0	0	0	9,769,562
受取寄付金	0	5,275,800	0	0	0	5,275,800
一般寄付金振替	0	1,745,638	0	0	0	1,745,638
受取寄付金振替額	0	2,748,124	0	0	0	2,748,124
受取負担金	0	255,000	0	0	0	255,000
受取負担金	0	255,000	0	0	0	255,000
雑収益	44	551	205,832	140,608,887	0	140,815,314
受取利息	44	551	597	773	0	1,965
有価証券運用益	0	0	0	140,505,865	0	140,505,865
雑収益	0	0	205,235	102,249	0	307,484
経常収益計	44	13,752,260	140,142,988	140,612,406	0	294,507,698
(2) 経常費用						
事業費	3,146,901	110,615,802	64,035,288	0	0	177,797,991
役員報酬	22,693	206,300	0	0	0	228,993
給料手当	0	25,982,586	2,024,910	0	0	28,007,496
賞与手当	0	8,329,019	649,108	0	0	8,978,127
賞与引当金繰入額	0	754,580	58,807	0	0	813,387
退職給付費用	0	1,628,728	126,932	0	0	1,755,660
法定福利費	0	5,990,140	466,832	0	0	6,456,972
中退共掛金	0	1,427,598	111,258	0	0	1,538,856
福利厚生費	0	61,754	4,813	0	0	66,567
通勤交通費	0	868,101	67,654	0	0	935,755
研修費	0	220,743	17,203	0	0	237,946
滞在許可関連費	0	26,679	0	0	0	26,679
事業宣伝費	0	3,725,529	0	0	0	3,725,529
旅費交通費	13,500	5,018,182	2,803	0	0	5,034,485
通信運搬費	29,820	854,735	539,102	0	0	1,423,657
建物減価償却費	0	7,244,938	17,510,175	0	0	24,755,113
構築物減価償却費	0	330,706	225,111	0	0	555,817
什器備品減価償却費	0	106,557	3,106,311	0	0	3,212,868
建物付属設備減価償却費	0	1,535,667	2,686,841	0	0	4,222,508
奨学金支給費	0	17,566,299	0	0	0	17,566,299
修繕費	0	1,319,412	6,431,755	0	0	7,751,167
消耗品費	0	1,149,029	172,273	0	0	1,321,302
ボランティアイベント参加費	0	812,000	0	0	0	812,000
会議費	16,350	133,817	3,798	0	0	153,965
新聞図書費	0	6,160	0	0	0	6,160
光熱用水費	0	3,000,926	1,613,171	0	0	4,614,097
保険料	0	535,770	1,490,811	0	0	2,026,581
諸謝金	33,408	1,300,089	0	0	0	1,333,497
公租公課	0	1,715,019	9,199,166	0	0	10,914,185
分担金	0	1,961,522	0	0	0	1,961,522
支払寄付金	3,000,000	7,385,627	0	0	0	10,385,627
外貨預金等為替差損	0	21	0	0	0	21
支払手数料	26,400	8,523,786	17,436,274	0	0	25,986,460
銀行手数料	4,730	227,180	69,281	0	0	301,191
雑費	0	666,603	20,899	0	0	687,502
管理費	0	0	0	34,574,574	0	34,574,574
役員報酬	0	0	0	1,930,910	0	1,930,910
給料手当	0	0	0	4,185,028	0	4,185,028
賞与手当	0	0	0	1,341,560	0	1,341,560
賞与引当金繰入額	0	0	0	121,540	0	121,540
退職給付費用	0	0	0	262,340	0	262,340
法定福利費	0	0	0	964,835	0	964,835
中退共掛金	0	0	0	229,944	0	229,944
福利厚生費	0	0	0	9,946	0	9,946
通勤交通費	0	0	0	139,825	0	139,825
研修費	0	0	0	388,592	0	388,592
旅費交通費	0	0	0	123,422	0	123,422
通信運搬費	0	0	0	63,388	0	63,388
建物減価償却費	0	0	0	461,086	0	461,086
構築物減価償却費	0	0	0	29,817	0	29,817
什器備品減価償却費	0	0	0	3,870	0	3,870
建物付属設備減価償却費	0	0	0	181,900	0	181,900
ソフトウェア減価償却費	0	0	0	167,121	0	167,121
修繕費	0	0	0	26,641	0	26,641
消耗品費	0	0	0	293,971	0	293,971
会議費	0	0	0	87,199	0	87,199
新聞図書費	0	0	0	8,400	0	8,400
光熱用水費	0	0	0	190,696	0	190,696
事務機等リース料	0	0	0	57,486	0	57,486
保険料	0	0	0	30,407	0	30,407
諸謝金	0	0	0	11,137	0	11,137
公租公課	0	0	0	188,995	0	188,995
支払寄付金	0	0	0	32,250	0	32,250
支払手数料	0	0	0	22,766,530	0	22,766,530
銀行手数料	0	0	0	80,418	0	80,418
雑費	0	0	0	195,320	0	195,320
経常費用計	3,146,901	110,615,802	64,035,288	34,574,574	0	212,372,565
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,146,857	△ 96,863,542	76,107,700	106,037,832	0	82,135,133
特定資産評価損益等	0	31,974,205	0	67,418,391	0	99,392,596
特定・一般・投資有価証券評価損益	0	31,974,205	0	67,418,391	0	99,392,596
投資有価証券評価損益等	0	0	0	△ 40,477,136	0	△ 40,477,136
投資有価証券評価損益	0	0	0	△ 40,477,136	0	△ 40,477,136
評価損益等計	0	31,974,205	0	26,941,255	0	58,915,460
当期経常増減額	△ 3,146,857	△ 64,889,337	76,107,700	132,979,087	0	141,050,593

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 1月 1日から令和 5年12月31日まで

一般財団法人 J E L A

(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
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
固定資産売却益	0	0	0	450	0	450
什器備品売却益	0	0	0	450	0	450
経常外収益計	0	0	0	450	0	450
(2) 経常外費用						
固定資産除却損	0	0	453,737	7	0	453,744
ソフトウェア除却損	0	0	0	7	0	7
建物付属設備除却損	0	0	453,737	0	0	453,737
雑損失	0	963	15,969	785,898	0	802,830
雑損失	0	963	15,969	785,898	0	802,830
経常外費用計	0	963	469,706	785,905	0	1,256,574
当期経常外増減額	0	△ 963	△ 469,706	△ 785,455	0	△ 1,256,124
他会計振替額	0	1,154,451,549	430,796,712	△ 1,585,248,261	0	0
法人会計振替額	0	1,084,451,549	500,796,712	0	0	1,585,248,261
実施事業等会計振替額	0	0	△ 70,000,000	△ 1,084,451,549	0	△ 1,154,451,549
その他会計振替額	0	70,000,000	0	△ 500,796,712	0	△ 430,796,712
税引前一般正味財産増減額	△ 3,146,857	1,089,561,249	506,434,706	△ 1,453,054,629	0	139,794,469
法人税等	6	82	25,891,290	649	0	25,892,027
当期一般正味財産増減額	△ 3,146,863	1,089,561,167	480,543,416	△ 1,453,055,278	0	113,902,442
一般正味財産期首残高	5,830,027	227,002,703	1,344,345,769	3,693,992,179	0	5,271,170,678
一般正味財産期末残高	2,683,164	1,316,563,870	1,824,889,185	2,240,936,901	0	5,385,073,120
II 指定正味財産増減の部						
受取寄付金	0	2,640,377	0	0	0	2,640,377
指定・受取寄付金	0	2,640,377	0	0	0	2,640,377
一般正味財産への振替額	0	△ 2,748,124	0	0	0	△ 2,748,124
一般正味財産への振替額	0	△ 2,748,124	0	0	0	△ 2,748,124
当期指定正味財産増減額	0	△ 107,747	0	0	0	△ 107,747
指定正味財産期首残高	0	1,589,573	0	0	0	1,589,573
指定正味財産期末残高	0	1,481,826	0	0	0	1,481,826
III 正味財産期末残高	2,683,164	1,318,045,696	1,824,889,185	2,240,936,901	0	5,386,554,946

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	12,693,088	2,018,000	0	14,711,088
一般・減価償却引当資産	521,149,882	33,590,100	10,414,136	544,325,846
一般・事業用途積立資産	173,731,147	651,876,411		825,607,558
一般・遺贈等	100,000		100,000	0
一般・和田眞理子基金	27,924,556		27,924,556	0
一般・アガペー基金	0	30,000,000	42,402	29,957,598
指定・国内・海外支援積立資産	154,532	46,785	154,532	46,785
指定・リア・ブレイク積立資産	1,435,041			1,435,041
小計	737,188,246	717,531,296	38,635,626	1,416,083,916
合計	1,428,188,246	717,531,296	38,635,626	2,107,083,916

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	14,711,088	0	(14,711,088)	(14,711,088)
一般・減価償却引当資産	544,325,846	0	(544,325,846)	0
一般・事業用途積立資産	825,607,558	0	(825,607,558)	0
一般・カバ-基金	29,957,598	0	(29,957,598)	0
指定・国内・海外支援積立資産	46,785	(46,785)	0	0
指定・リ-プレリア積立資産	1,435,041	(1,435,041)	0	0
小計	1,416,083,916	(1,481,826)	(1,414,602,090)	(14,711,088)
合計	2,107,083,916	(1,481,826)	(2,105,602,090)	(14,711,088)

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	864,317,638	380,872,647	483,444,991
建物付属設備	151,793,436	119,422,760	32,370,676
構築物	23,489,085	14,182,689	9,306,396
什器備品	35,348,841	29,728,400	5,620,441
ソフトウェア	119,350	119,350	0
合計	1,075,068,350	544,325,846	530,742,504

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	2,748,124
受取寄付金	
合計	2,748,124

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	506,000
グリテック ローエル / 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	899,433	934,927	899,433	0	934,927
退職給付引当金	12,693,088	2,018,000	0	0	14,711,088

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5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)							
流動資産	現金	手許現金	運転資金として	118,891			
	普通預金	みずほ銀行恵比寿支店(普通/1207903) みずほ銀行恵比寿支店(普通/1207911) 三井住友銀行恵比寿支店(普通/7091710) 三井住友銀行飯田橋支店(普通/2896506) 三井住友銀行飯田橋支店(普通/2917231) 郵貯銀行通常貯金(10000-81660091) 三井住友銀行飯田橋支店(普通/0866406) 三井住友銀行恵比寿支店(普通/9121851) 郵貯銀行東京貯金事務センター(00140-0-669206) 郵貯銀行定期貯金(50150-8484098)	実施事業会計 運転資金として	1,098,284			
			法人会計 運転資金として	550,258			
			法人会計 運転資金として	57,576,841			
			実施事業会計 運転資金として	13,985,958			
			収益事業会計 運転資金として	73,626,989			
			実施事業会計 運転資金として	1,049,916			
			収益事業会計 運転資金として(賃貸管理)	8,733,570			
			実施事業会計 運転資金として(助成事業)	2,685,436			
			実施事業会計 運転資金として	749,525			
	実施事業会計 運転資金として	5,147,000					
	商品券	JCB商品券(九電みらいエナジー契約更新特典) Quoカード(PSS自動更新口座登録特典等) VISA商品券 スターバックスコーヒー(1,000円カード3枚)		13,000			
				2,500			
				20,000			
未収金	デアアコア奨学金_辞退者負担分 後期分学費 碑文谷メゾン原状回復工事(借主負担分)		38,000				
			63,100				
前払費用	前払保険料 Group Work Foundation その他前払費用	火災保険料、施設賠償保険料等	3,574,969				
		米国GWC申込金	112,890				
			3,368,951				
流動資産合計				172,519,078			
(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)/法人事業会計	28,017,977			
			法人事務所(1-2F)/実施事業会計	172,418,320			
			法人事務所(1-2F)/収益事業会計	15,086,603			
			恵比寿レジデンス(3-9F)/収益事業会計(68.81%)	475,477,100			
			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/00071606)	正規職員7名の退職金給付のため保有/法人会計	14,711,088
						一般・減価償却引当資産	三井住友銀行飯田橋支店(定期/00599589)
			一般・事業用途積立資産	野村證券株新宿西口支店/SMA端数 野村證券株新宿西口支店/SMA	各種実施事業活動資金の将来的補充のため保有	6,774	
						825,600,784	
			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(00140-0-669206)	緊急災害支援事業のための積立資産	41,325	
					手許現金	緊急災害支援事業のための積立資産	5,460
指定・リ・ア・プレカリア積立資産	三井住友銀行飯田橋支店(普通/2896506)	キャロル・サック宣教師主催養会のため(2019-2021年⇒延長)	1,435,041				
		一般・アガペー基金	野村證券株新宿西口支店/SMA端数	遺贈による一般寄付金/事業資金の将来的補充ため保有	29,957,598		
その他固定資産	土地	JELAハウス1(115.80㎡)	実施事業用資産(難民支援事業)	72,000,000			
		JELAハウス2(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㎡)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)	19,540,000			
		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)	45,000,000			
			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	16,749,414			
			法人事務所(1-2F)/実施事業会計	103,073,318			
			法人事務所(1-2F)/収益事業会計	9,018,915			
			法人事務所(1-2F)/法人会計	36,547			
			法人事務所(1-2F)/実施事業会計	224,901			
			法人事務所(1-2F)/収益事業会計	19,679			
			実施事業用資産(難民支援事業)	27,241,641			
			実施事業用資産(難民支援事業)	21,999,072			
			JELA恵比寿レジデンス(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)	129,315,058		
			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)	11,488,522		
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)	9,244,583					
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)	10,292,730					
碑文谷メゾン(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)	55,944,949					
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					

財産目録内訳表

令和5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	新屋敷レゾナンス(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)	46,472,287	
		碑文谷#213(間取変更工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	1,669,509	
		碑文谷#213(屋上防水工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	4,107,484	
		碑文谷#112(間取変更工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	1,927,131	
		新屋敷レゾナンス(屋上防水工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	840,557	
		碑文谷#212(間取変更工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	2,051,385	
		碑文谷#314(間取変更工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	2,037,430	
		碑文谷#309(間取変更工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	2,110,455	
		碑文谷#306(間取変更工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	2,157,840	
		碑文谷#113(間取変更工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	7,706,016	
		恵比寿ハウス(フローリング工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	380,759	
		碑文谷#113(インプラント設置工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	278,875	
		碑文谷#201(間取変更工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	2,731,659	
		碑文谷#113(網戸設置工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	162,735	
		碑文谷#203(改装工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	1,951,983	
		碑文谷#308(改装工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	2,962,799	
		碑文谷#303(改装工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	2,337,544	
		碑文谷#308UB交換工事	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	516,096	
		碑文谷#305(改装工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	2,289,688	
		碑文谷#305UB交換工事	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	373,386	
		碑文谷#313(改装工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	2,383,834	
		碑文谷#313UB交換工事	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	429,350	
		碑文谷#101(改装工事)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	916,859	
		建物付属設備	電気設備等(3件:スタンドグラス,1F視聴覚,2F制作室)	法人事務所(1-2F)/法人会計	3
				法人事務所(1-2F)/法人会計	1,632,539
			電気設備等(7件)	法人事務所(1-2F)/実施事業会計	10,046,395
	法人事務所(1-2F)/収益事業会計			879,060	
	実施事業用資産(難民支援事業)			4,160,627	
	収益事業用資産(不動産賃貸事業)			15,652,052	
	構築物	外溝設備等(3件)	法人事務所(1-2F)/法人会計	585,659	
			法人事務所(1-2F)/実施事業会計	3,604,063	
		外溝設備等(1件)	法人事務所(1-2F)/収益事業会計	315,355	
			実施事業用資産(難民支援事業)	1,481,420	
	駐車場、カーポート等(6件)	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	3,319,899		
	什器備品	電話設備・備品等(5件)	法人事務所(1-2F)/法人会計	21	
備品・空調機等(9件)		実施事業用資産(難民支援事業)	164,856		
防犯設備・空調機等(43件)		収益事業用資産(不動産賃貸事業)	5,455,564		
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(株)信託財産	法人管理費等充当のため保有 /法人会計	883,512,192		
	日本マスタートラスト信託銀行(株)信託財産(JDGF)	土地・建物等の将来的購入のため	651,463,909		
固定資産合計			5,306,769,417		
資産合計			5,479,288,495		
(流動負債)					
未払費用	2023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	4,975,637		
	2023年度未払法人税	収益事業	25,891,200		
	2023年度未払消費税	収益事業	599,800		
	前受賃料等	収益事業	10,802,723		
	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	2,619,174		
	2024年支給予定賞与のうち2023年12月分	法人会計	934,927		
流動負債合計			45,823,461		
(固定負債)					
退職給付引当金	2023年度(12月)退職給付費用(期末要支給額に基づく)	法人会計	14,711,088		
	不動産賃貸 預り敷金	収益事業用資産(不動産賃貸事業)	32,199,000		
固定負債合計			46,910,088		
負債合計			92,733,549		
正味財産			5,386,554,946		
負債+正味財産			5,479,288,495		