

III.

平成 21 年度決算

1. 貸借対照表

財団法人熊本市国際交流振興事業団

平成 22 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	2,558,155	48,914,075	△ 46,355,920
現金	0	10,090	△ 10,090
普通預金肥後銀行	2,558,155	48,903,985	△ 46,345,830
未収金	49,018,131	186,310	48,831,821
仮払金	0	308,744	△ 308,744
流動資産合計	51,576,286	49,409,129	2,167,157
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	169,971,272	169,951,550	19,722
基本財産積立金	10,000,000	10,000,000	0
額面差額調整預金	28,728	48,450	△ 19,722
基本財産合計	180,000,000	180,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	4,010,000	3,865,000	145,000
額面差額調整資産	58,644	38,922	19,722
事業推進資金積立金	7,652,000	7,652,000	0
特定資産合計	11,720,644	11,555,922	164,722
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1,270,000	1,270,000	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 881,062	△ 595,312	△ 285,750
什器備品	17,748,956	17,515,956	233,000
什器備品減価償却累計額	△ 13,145,391	△ 11,098,428	△ 2,046,963
その他固定資産合計	4,992,503	7,092,216	△ 2,099,713
固定資産合計	196,713,147	198,648,138	△ 1,934,991
資産合計	248,289,433	248,057,267	232,166
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	16,380,875	31,277,499	△ 14,896,624
前受金	18,006,190	88,000	17,918,190
預り金	852,019	797,264	54,755
仮受金	598	10,000	△ 9,402
流動負債合計	35,239,682	32,172,763	3,066,919
2. 固定負債			
退職給付引当金	4,010,000	3,865,000	145,000
固定負債合計	4,010,000	3,865,000	145,000
負債合計	39,249,682	36,037,763	3,211,919
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	180,000,000	180,000,000	0
指定正味財産合計	180,000,000	180,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(180,000,000)	(180,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	29,039,751	32,019,504	△ 2,979,753
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(11,720,644)	(11,555,922)	(164,722)
正味財産合計	209,039,751	212,019,504	△ 2,979,753
負債及び正味財産合計	248,289,433	248,057,267	232,166

2. 正味財産増減計算書

財団法人熊本市国際交流振興事業団

平成21年4月1日から平成22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	2,449,722	2,460,050	△ 10,328
② 受取会費			
受取賛助会員会費	738,000	518,000	220,000
③ 事業収益			
自主事業収益	2,637,000	2,260,000	377,000
指定管理事業収益	58,868,720	1,072,530	57,796,190
④ 受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	0	3,645,000	△ 3,645,000
受取民間補助金	0	0	0
⑤ 事業受託収益			
指定管理事業受託収益	125,139,100	229,526,245	△ 104,387,145
その他事業受託収益	770,058	9,158,320	△ 8,388,262
⑥ 雑収益			
受取利息	1,191	4,310	△ 3,119
雑収益	216,085	255,500	△ 39,415
⑦ 他会計からの繰入額			
一般会計(指定管理事業)からの繰入額	500,000	2,000,000	△ 1,500,000
経常収益計	191,319,876	250,899,955	△ 59,580,079
(2) 経常費用			
① 事業費			
国際交流協力事業	63,208,338	65,781,373	△ 2,573,035
会館管理運営事業	130,803,752	169,633,681	△ 38,829,929
② 管理費			
一般管理費	1,479,539	6,672,180	△ 5,192,641
③ 他会計への繰出額			
一般会計(自主事業)への繰出額	500,000	2,000,000	△ 1,500,000
経常費用計	195,991,629	244,087,234	△ 48,095,605
当期経常増減額	△ 4,671,753	6,812,721	△ 11,484,474
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	200,000	145,000	55,000
受取民間補助金	0	1,060,000	△ 1,060,000
受取民間助成金	1,492,000	30,000	1,462,000
経常外収益計	1,692,000	1,235,000	457,000
(2) 経常外費用			
① 他会計への繰出額			
一般会計(自主事業)への繰出額	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	1,692,000	1,235,000	457,000
当期一般正味財産増減額	△ 2,979,753	8,047,721	△ 11,027,474
一般正味財産期首残高	32,019,504	23,971,783	8,047,721
一般正味財産期末残高	29,039,751	32,019,504	△ 2,979,753
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	2,449,722	2,460,050	△ 10,328
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 2,449,722	△ 2,460,050	10,328
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	180,000,000	180,000,000	0
指定正味財産期末残高	180,000,000	180,000,000	0
III 正味財産期末残高	209,039,751	212,019,504	△ 2,979,753

3. 財産目録

財団法人熊本市国際交流振興事業団

平成 22 年 3 月 31 日現在 (単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
現金	2,558,155		
普通預金 肥後銀行熊本市役所出張所	49,018,131		
未収金		51,576,286	
流動資産合計			
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券			
第 816 回政府保証公営企業債 日興コーディアル証券	100,000,000		
第 64 回利付国債 野村証券	59,975,743		
第 50 回利付国債 野村証券	9,995,529		
基本財産積立金			
定期預金 熊本第一信用金庫本店	10,000,000		
額面差額調整預金	28,728		
基本財産合計	180,000,000		
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	4,010,000		
額面差額調整資産	58,644		
事業推進資金積立金	7,652,000		
特定資産合計	11,720,644		
(3) その他固定資産			
車両運搬具			
公用車 日産ウィングロード	1,270,000		
車両運搬具減価償却累計額	△ 881,062		
什器備品	17,748,956		
デスクトップ及びノートパソコン 37 台			
パソコン対応ビデオプロジェクター 3 台			
デジタルカメラ、ポータブル書画カメラ			
テント一式			
応接テーブル、ガラスケース			
スライドプロジェクター 2 台			
ハウリングプロセッサ、無停電電源装置			
カラーレーザープリンター LP7000			
ピアノ運搬台車			
ハイブリッドプロジェクションテレビ 一式			
映像機器セット			
ラウンジ用音響機器一式			
業務管理システム用サーバー一式			
業務管理システムソフトウェア			
什器備品減価償却累計額	△ 13,145,391		
その他の固定資産合計	4,992,503		
固定資産合計		196,713,147	
資産合計			248,289,433
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金 委託費、賃借料、法人税ほか	16,380,875		
前受金 翌年度施設利用料金、賛助会員年会費	18,006,190		
預り金 社会保険料、源泉所得税ほか	852,019		
仮受金	598		
流動負債合計		35,239,682	
2 固定負債			
退職給付引当金	4,010,000		
固定負債合計		4,010,000	
負債合計			39,249,682
III 正味財産			209,039,751

4. 収支計算書

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで (単位:円)

科 目	予算額	決算額	差異	備考
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
①基本財産運用収入	2,430,000	2,430,000	0	
(1) 基本財産利息収入	2,430,000	2,430,000	0	
②会費収入	738,000	738,000	0	
(1) 賛助会員会費収入	738,000	738,000	0	
③事業収入	76,602,180	61,505,720	15,096,460	
(1) 自主事業収入	2,637,000	2,637,000	0	
受講料収入	2,389,000	2,389,000	0	
広告料収入	220,000	220,000	0	
コーディネーター料収入	14,000	14,000	0	
その他収入	14,000	14,000	0	
(2) 指定管理事業収入	73,965,180	58,868,720	15,096,460	
受講料収入	599,800	596,200	3,600	
利用料金収入	72,360,900	57,170,400	15,190,500	H21 年度分利用料金額
その他収入	1,004,480	1,102,120	△ 97,640	FAX, 北 -, ぐらしのにほんご等
④補助金等収入	1,692,000	1,692,000	0	
(1) 地方公共団体補助金収入	200,000	200,000	0	
熊本市補助金収入	0	0	0	
その他補助金収入	200,000	200,000	0	熊本県少子化対策課
(2) 民間助成金収入	1,492,000	1,492,000	0	
民間助成金収入	1,492,000	1,492,000	0	中島記念国際交流財団
⑤事業受託収入	126,039,100	125,909,158	129,942	
(1) 事業受託収入	126,039,100	125,909,158	129,942	
指定管理事業受託収入	125,139,100	125,139,100	0	国際交流会館指定管理料
その他事業受託収入	900,000	770,058	129,942	文化庁国際課
⑥雑収入	242,460	217,276	25,184	
(1) 受取利息収入	0	1,191	△ 1,191	
(2) 雑収入	242,460	216,085	26,375	JICA 共益費等
⑦他会計からの繰入金収入	0	500,000	△ 500,000	
(1) 一般会計(指定管理事業)からの繰入金収入	0	500,000	△ 500,000	
事業活動収入計	207,743,740	192,992,154	14,751,586	
2 事業活動支出				
①事業費支出	197,803,857	191,534,377	6,269,480	
(1) 国際交流協力事業支出	64,289,694	61,910,832	2,378,862	
(2) 会館管理運営事業支出	133,514,163	129,623,545	3,890,618	
②管理費支出	1,553,124	1,479,539	73,585	
(1) 一般管理費支出	1,553,124	1,479,539	73,585	財団運営費
③他会計への繰入金支出	0	500,000	△ 500,000	
(1) 一般会計(自主事業)への繰入金支出	0	500,000	△ 500,000	
事業活動支出計	199,356,981	193,513,916	5,843,065	
事業活動収支差額	8,386,759	△ 521,762	8,908,521	
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
①基本財産取崩収入	19,722	19,722	0	
(1) 額面差額調整預金取崩収入	19,722	19,722	0	アキュムレーション処理
投資活動収入計	19,722	19,722	0	
2 投資活動支出				
①特定資産取得支出	145,000	164,722	△ 19,722	
(1) 退職給付引当資産取得支出	145,000	145,000	0	
(2) 額面差額調整資産取得支出	0	19,722	△ 19,722	
(3) 事業推進資金積立金取得支出	0	0	0	
②固定資産取得支出	0	233,000	△ 233,000	
(1) 什器備品購入支出	0	233,000	△ 233,000	業務管理システムソフト
投資活動支出計	145,000	397,722	△ 252,722	
投資活動収支差額	△ 125,278	△ 378,000	252,722	
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出				
(1) 予備費支出	150,000	0	150,000	
当期収支差額	8,111,481	△ 899,762	9,011,243	
前期繰越収支差額	17,236,366	17,236,366	0	
次期繰越収支差額	25,347,847	16,336,604	9,011,243	

5. 財務諸表に対する注記

(財) 熊本市国際交流振興事業団

平成 22 年 3 月 31 日現在

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法について
投資有価証券の評価基準は、満期保有目的のため償却原価法（定額法）を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
耐用年数 1 年以上及び取得価額相当額 20 万円以上の資産については、定額法により減価償却を行っている。
(取得価額－残存価額) × その資産の耐用年数に応じた定額法の償却率
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度で発生していると認められる額を計上している。
(期末要支給額と中小企業退職金共済機構外部積立金との差額不足分)
- (4) リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税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	169,951,550	19,722	0	169,971,272
基本財産積立金	10,000,000	0	0	10,000,000
額面差額調整預金	48,450	0	19,722	28,728
小計	180,000,000	19,722	19,722	180,000,000
特定資産				0
退職給付引当資産	3,865,000	145,000	0	4,010,000
額面差額調整資産	38,922	19,722	0	58,644
事業推進資金積立金	7,652,000	0	0	7,652,000
小計	11,555,922	164,722	0	11,720,644
合計	191,555,922	184,444	19,722	191,720,644

3 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	169,971,272	(169,971,272)	0	—
基本財産積立金	10,000,000	(10,000,000)	0	—
額面差額調整預金	28,728	(28,728)	0	—
小計	180,000,000	(180,000,000)	0	—
特定資産				
退職給付引当資産	4,010,000	0	(4,010,000)	0
額面差額調整資産	58,644	0	(58,644)	0
事業推進資金積立金	7,652,000	0	(7,652,000)	0
小計	11,720,644	0	(11,720,644)	0
合計	191,720,644	(180,000,000)	(11,720,644)	0

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

(単位：円)

科目	帳簿価格	時価	評価損益
投資有価証券	169,971,272	174,376,650	4,405,378
合計	169,971,272	174,376,650	4,405,378

5 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
受取熊本市補助金	熊本市	145,000	0	145,000	0	
受取その他補助金	熊本県	0	200,000	200,000	0	
受取民間助成金	阿蘇くまもと国際線振興協議会	0	60,000	60,000	0	
受取民間助成金	中島記念国際交流財団	0	1,432,000	1,432,000	0	
合計		145,000	1,692,000	1,837,000	0	

6 指定正味財産からの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 6 千万円国債利金 (前期分)	450,000
基本財産 1 億円公営企業債利息収入 (前期分)	700,000
基本財産 1 千万円国債利金 (前期分)	40,000
基本財産 6 千万円国債利金 (後期分)	450,000
基本財産 1 千万円国債利金 (後期分)	40,000
基本財産 1 億円公営企業債利息収入 (後期分)	700,000
基本財産 1 千万円定期預金利息収入	50,000
基本財産 1 千万円国債償却減価	8,940
基本財産 6 千万円国債償却減価	10,782
合計	2,449,722

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、仮払金、未払金、前受金、預り金、未収金、仮受金を含めている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

- ・未収金内訳 第4期指定管理事業受託料、利用料金収入等
- ・未払金内訳 3月業務委託費、3月分賃金等、未払法人税等
- ・前受金内訳 翌年度利用料金収入、平成21年度賛助会費
- ・預り金内訳 3月分社会保険料、源泉所得税等

2 次期繰越金収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	48,914,075	2,558,155
未収金	186,310	49,018,131
仮払金	308,744	0
合計	49,409,129	51,576,286
未払金	31,277,499	16,380,875
前受金	88,000	18,006,190
預り金	797,264	852,109
仮受金	10,000	598
合計	32,172,763	35,239,682
次期繰越収支差額	17,236,366	16,336,604