

## 5. 財務諸表に対する注記

一般財団法人熊本市国際交流振興事業団

令和4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

投資有価証券の評価基準は、分類がその他有価証券のため、時価評価を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却方法は、定額法で行っている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当資産

職員の自己都合退職給付に備えるため、当該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。(期末要支給額と中退共積立金との差額不足分)

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、当期に属する期間の支給見込額を計上している。

(4) 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。

(5) 棚卸の評価基準

棚卸の評価基準は、最終仕入原価法で行っている。

### 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	180,000,000	0	0	180,000,000
小計	180,000,000	0	0	180,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	20,769,223	2,169,248	0	22938471
事業推進資金積立金	20,264,700	9,292,860	20,264,700	9,292,860
小計	41,033,923	11,462,108	20,264,700	32,231,331
合計	221,033,923	11,462,108	20,264,700	212,231,331

### 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	180,000,000	180,000,000	0	—
小計	180,000,000	180,000,000	0	—
特定資産				
退職給付引当資産	22,938,471	0	2,169,248	20,769,223
事業推進資金積立金	9,292,860	0	9,292,860	0
小計	32,231,331	0	11,462,108	20,769,223
合計	212,231,331	180,000,000	11,462,108	20,769,223

4 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
助成金						
受取民間助成金	一般財団法人自治体国際化協会	0	38,560	38,560	0	一般正味財産
受取民間助成金	地域国際化協会連絡協議会	0	31,334	31,334	0	一般正味財産
合計		0	69,894	69,894	0	

5 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1億円(Barclays BK)運用利息	2,950,000
基本財産8千万円(BNP Paribas)運用利息	797,776
合計	3,747,776

6. 収支計算書に対する注記

一般財団法人熊本市国際交流振興事業団

令和4年3月31日現在

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、商品、未収金、前払金、前払費用、仮払金、立替金、未払金、前受金、預り金、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。

2 次期繰越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	18,685,978	30,316,339
商品	563,872	346,146
未収金	30,134,818	28,641,990
前払金	27,511	10,131
前払費用	132,211	88,135
仮払金	524,706	576,848
合計	50,069,096	59,979,589
未払金	19,980,794	19,942,146
前受金	9,854,860	3,626,835
預り金	94,897	1,180,218
合計	29,930,551	24,749,199
次期繰越収支差額	20,138,545	35,230,390

3 科目間の流用及び予備費の使用について

(単位：円)

科 目	当初予算額	科目間流用額	流用後予算額
事業費支出－旅費交通費支出	1,916,800	△ 87,284	1,829,516
事業費支出－消耗什器備品費支出	775,000	60,896	835,896
事業費支出－消耗品費支出	8,228,530	△ 731,140	7,497,390
事業費支出－修繕費支出	2,130,000	93,369	2,223,369
事業費支出－印刷製本費支出	851,960	110,310	962,270
事業費支出－賃借料支出	2,412,009	△ 12,174	2,399,835
事業費支出－諸謝金支出	5,730,500	40,940	5,771,440
事業費支出－委託費支出	50,222,440	319,200	50,541,640
事業費支出－支払手数料支出	434,280	35,640	469,920
事業費支出－研修費支出	0	14,950	14,950
事業費支出－商品仕入支出	3,316,700	△ 103,026	3,213,674
事業費支出－雑支出	50,000	258,319	308,319
管理費支出－消耗品費支出	134,200	△ 1,210	132,990
管理費支出－賃借料支出	237,600	△ 237,600	0
管理費支出－保険料支出	50,000	1,210	51,210
管理費支出－支払手数料支出	40,160	237,600	277,760