

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5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	22,938,471	0	4,459,659	18,478,812
事業推進資金積立金	9,292,860	0	0	9,292,860
小計	32,231,331	0	4,459,659	27,771,672
合計	212,231,331	0	4,459,659	207,771,672

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	18,478,812	0	2,169,248	16,309,564
事業推進資金積立金	9,292,860	0	9,292,860	0
小計	27,771,672	0	11,462,108	16,309,564
合計	207,771,672	180,000,000	11,462,108	16,309,564

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	1,763,500	1,763,500	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	112,800	112,800	0	一般正味財産
合 計		0	1,876,300	1,876,300	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 FR)運用利息	2,950,000
基本財産8千万円(Barclays BK PLC)運用利息	800,000
合 計	3,750,000

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5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	30,316,339	50,518,663
商品	346,146	230,597
未収金	28,641,990	19,578,256
前払金	10,131	38,181
前払費用	88,135	44,059
仮払金	576,848	574,340
合 計	59,979,589	70,984,096
未払金	19,942,146	16,613,721
前受金	3,626,835	13,155,765
預り金	1,180,218	1,492,052
合 計	24,749,199	31,261,538
次期繰越収支差額	35,230,390	39,722,558

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－消耗什器備品費支出	820,000	△ 11,827	808,173
事業費支出－消耗品費支出	9,097,090	△ 207,782	8,889,308
事業費支出－修繕費支出	2,110,000	64,233	2,174,233
事業費支出－印刷製本費支出	3,891,760	△ 78,634	3,813,126
事業費支出－諸謝金支出	8,178,400	△ 446,000	7,732,400
事業費支出－委託費支出	56,104,540	680,000	56,784,540
管理費支出－消耗什器備品費支出	0	42,979	42,979
管理費支出－消耗品費支出	148,200	△ 42,979	105,221
管理費支出－諸謝金支出	0	60,000	60,000
管理費支出－租税公課支出	648,400	△ 60,000	588,400