

## 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

平成27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、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

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）

(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。

### 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	当期末残高	当期減少額	当期末残高
基本財産				
投資有価証券	179,877,942	6,180	0	179,884,122
額面差額調整預金	122,058	0	6,180	115,878
小 計	180,000,000	6,180	6,180	180,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	3,709,367	0	0	3,709,367
額面差額調整資産	24,055	6,180	0	30,235
事業推進資金積立金	10,152,000	0	8,000,000	2,152,000
小 計	13,885,422	6,180	8,000,000	5,891,602
合 計	193,885,422	12,360	8,006,180	185,891,602

### 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	179,884,122	179,884,122	0	—
額面差額調整預金	115,878	115,878	0	—
小 計	180,000,000	180,000,000	0	—
特定資産				
退職給付引当資産	3,709,367	0	0	3,709,367
額面差額調整資産	30,235	0	30,235	0
事業推進資金積立金	2,152,000	0	2,152,000	0
小 計	5,891,602	0	2,182,235	3,709,367
合 計	185,891,602	180,000,000	2,182,235	3,709,367

#### 4 補助金等の内訳並びに交付者、登記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	熊本ユネスコ協会	－	20,000	20,000	0	一般正味財産
受取民間助成金	阿蘇くまもと空港国際線振興協議会	－	45,000	45,000	0	一般正味財産
受取民間助成金	独立行政法人日本学生支援機構	－	799,000	799,000	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	－	150,000	150,000	0	一般正味財産
合計		0	1,014,000	1,014,000	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	
第13回利付国債（30年）一千万円利息の振替	200,000
第13回利付国債1千万円償却原価分の振替	6,180
第109回住宅金融支援機構債券5千万円利息の振替	893,500
福岡県平成24年度第2回20年公債1億円利息の振替	1,635,000
熊本市平成24年度第1回10年公債2千万円利息の振替	159,200
1千万円大口定期年間利息の振替	13,000
合計	2,906,880

### 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

平成27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、仮払金、立替金、未払金、前受金、預り金を含めている。

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	11,805,350	9,130,233
商 品	0	553,379
未 収 金	46,932,273	46,677,741
前 払 金	4,998	10,000
仮 払 金	589,286	589,424
立 替 金	0	24,600
合 計	59,331,907	56,985,377
未 払 金	15,147,371	16,147,297
前 受 金	17,985,290	17,613,145
預 り 金	1,535,070	1,010,140
合 計	34,667,731	34,770,582
次期繰越収支差額	24,664,176	22,214,795

### 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—給与手当支出	46,090,977	△973,162	45,117,815
事業費支出—臨時雇賃金支出	24,010,852	2,131,918	26,142,770
事業費支出—福利厚生費支出	14,071,054	188,551	14,259,605
事業費支出—旅費交通費支出	1,650,700	△1,039,150	611,550
事業費支出—通信運搬費支出	1,334,860	27,274	1,362,134
事業費支出—消耗什器備品費支出	934,800	285,000	1,219,800
事業費支出—消耗品費支出	12,616,910	△3,776,665	8,840,245
事業費支出—修繕費支出	1,970,400	67,401	2,037,801
事業費支出—印刷製本費支出	1,646,730	125,416	1,772,146
事業費支出—光熱水費支出	28,271,646	160,298	28,431,944
事業費支出—賃借料支出	3,807,624	63,000	3,870,624
事業費支出—諸謝金支出	7,428,800	△284,925	7,143,875
事業費支出—租税公課支出	7,770,137	△807,953	6,962,184
事業費支出—助成金支出	485,000	△485,000	0
事業費支出—委託費支出	22,944,128	538,800	23,482,928
事業費支出—支払手数料支出	310,680	8,180	318,860
事業費支出—広告料支出	538,600	413,620	952,220
事業費支出—研修費支出	0	10,900	10,900
事業費支出—商品仕入支出	493,400	3,215,569	3,708,969
事業費支出—雑支出	58,000	130,928	188,928
管理費支出—給与手当支出	7,884,580	765,647	8,650,227
管理費支出—臨時雇賃金支出	5,267,523	△1,260,337	4,007,186
管理費支出—旅費交通費支出	51,000	3,060	54,060
管理費支出—通信運搬費支出	168,028	11,194	179,222
管理費支出—消耗品費支出	490,400	△136,000	354,400
管理費支出—印刷製本費支出	39,500	△18,500	21,000
管理費支出—燃料費支出	60,000	25,000	85,000
管理費支出—保険料支出	79,070	5,000	84,070
管理費支出—租税公課支出	133,421	474,896	608,317
管理費支出—負担金支出	237,040	540	237,580
管理費支出—広告料支出	0	129,500	129,500
固定資産取得支出—建物建設支出	0	6,386,860	6,386,860
固定資産取得支出—建物付属設備購入支出	0	3,473,135	3,473,135
固定資産取得支出—什器備品購入支出	9,859,995	△9,859,995	0