

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6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、満期保有目的債券のため、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	78,889,794	80,000,000	178,889,794
額面差額調整預金	0	1,214,696	104,490	1,110,206
小計	180,000,000	80,104,490	80,104,490	180,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	18,478,812	13,751,787	12,625,571	19,605,028
額面差額調整資産	0	104,490	0	104,490
事業推進資金積立金	9,292,860	0	0	9,292,860
小計	27,771,672	13,856,277	12,625,571	29,002,378
合計	207,771,672	93,960,767	92,730,061	209,002,378

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	178,889,794	178,889,794	0	—
額面差額調整預金	1,110,206	1,110,206		
小計	180,000,000	180,000,000	0	—
特定資産				
退職給付引当資産	19,605,028	0	3,295,464	16,309,564
額面差額調整資産	104,490		104,490	0
事業推進資金積立金	9,292,860	0	9,292,860	0
小計	29,002,378	0	12,692,814	16,309,564
合計	209,002,378	180,000,000	12,692,814	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	独立行政法人日本学生支援機構	0	360,000	360,000	0	一般正味財産
受取民間助成金	一般財団法人自治体国際化協会	0	20,080	20,080	0	一般正味財産
受取民間助成金	一般財団法人自治体国際化協会	0	1,298,000	1,298,000	0	一般正味財産
合 計		0	1,678,080	1,678,080	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	200,000
基本財産8千万円(東京電力PG社債)運用利息	424,490
合 計	3,574,490

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6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	50,518,663	47,579,709
商品	230,597	330,772
未収金	19,578,256	20,846,618
前払金	38,181	41,481
前払費用	44,059	0
仮払金	574,340	531,456
合 計	70,984,096	69,330,036
未払金	16,613,721	19,602,381
前受金	13,155,765	10,310,865
預り金	1,492,052	1,431,395
合 計	31,261,538	31,344,641
次期繰越収支差額	39,722,558	37,985,395

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	1,118,800	122,400	1,241,200
事業費支出－消耗什器備品費支出	720,000	165,000	885,000
事業費支出－消耗品費支出	7,742,671	△ 214,989	7,527,682
事業費支出－修繕費支出	2,100,000	38,177	2,138,177
事業費支出－賃借料支出	3,042,264	△ 122,400	2,919,864
事業費支出－支払手数料支出	450,740	4,862	455,602
事業費支出－委託費支出	56,104,540	680,000	56,784,540
事業費支出－研修費支出	0	6,950	6,950
管理費支出－租税公課支出	700,000	△ 28,884	671,116
管理費支出－雑支出	20,000	28,884	48,884