

Ⅱ 平成24年度決算

公益財団法人千葉県国際交流協会

第1 財務諸表

1 貸借対照表

平成25年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	18,511,809		
未収金	517,558		
流動資産合計	19,029,367		
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	40,000,000		
投資有価証券	241,220,752		
普通預金	69,248		
基本財産合計	281,290,000		
(2)特定資産			
退職給付引当資産	38,838,303		
特定資産合計	38,838,303		
(3)その他固定資産			
車輛運搬具	6,681		
電話加入権	72,000		
その他の固定資産合計	78,681		
固定資産合計	320,206,984		
資産合計	339,236,351		
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	6,927,887		
前受会費	826,523		
預り金	67,539		
賞与引当金	4,581,000		
流動負債合計	12,402,949		
2. 固定負債			
退職給付引当金	38,838,303		
固定負債合計	38,838,303		
負債合計	51,241,252		
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
指定正味財産	281,290,000		
指定正味財産合計	281,290,000		
(うち基本財産への充当額)	(281,290,000)		
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(0)		
正味財産合計	287,995,099		
負債および正味財産合計	339,236,351		

※公益法人会計基準の運用指針(改正平成21年10月16日内閣府公益認定等委員会)により、「適用初年度における貸借対照表の前事業年度の数値については、記載しないことができる」とされているため、未記載としている。

## 2 正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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	3,940,571		
②特定資産運用益			
特定資産受取利息	2,370		
③受取会費			
賛助会員受取会費	2,415,516		
④事業収益			
事業収益	753,170		
受託事業収益	3,838,017		
⑤受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	74,119,223		
転籍負担金収益	16,514,293		
受取民間助成金	0		
⑥受取寄付金			
受取寄付金	15,730		
募金収益	645		
⑦雑収益			
雑収益	24,000		
経常収益計	101,623,535		
(2) 経常費用			
①事業費			
報酬	3,816,000		
給料	27,575,382		
諸手当	13,336,987		
賞与引当金繰入額	3,639,000		
賃金	1,147,993		
福利厚生費	6,043,817		
退職給付費用	18,072,381		
会議費	281,083		
旅費交通費	389,080		
通信運搬費	775,328		
消耗品費	1,199,480		
減価償却費	6,681		
修繕費	11,466		
印刷製本費	332,955		
燃料費	16,872		
賃借料	1,136,436		
保険料	108,375		
諸謝金	1,200,000		
租税公課	7,600		
支払負担金	24,400		
支払助成金	2,356,727		
委託費	1,776,161		

科 目	当年度	前年度	増 減
②管理費			
報酬	4,550,000		
給料	3,456,000		
諸手当	2,654,038		
賞与引当金繰入額	942,000		
福利厚生費	1,683,795		
退職給付費用	3,708,360		
旅費交通費	21,400		
交際費	26,000		
通信運搬費	57,434		
消耗品費	178,836		
印刷製本費	83,632		
賃借料	905,436		
手数料	73,397		
諸謝金	378,000		
租税公課	77,500		
支払負担金	278,200		
委託費	546,000		
経常費用計	102,874,232		
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,250,697		
当期経常増減額	△ 1,250,697		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度基本財産受取利息	1,025,110		
経常外収益計	1,025,110		
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0		
当期経常外増減額	1,025,110		
当期一般正味財産増減額	△ 225,587		
一般正味財産期首残高	6,930,686		
一般正味財産期末残高	6,705,099		
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	3,940,571		
基本財産評価損			
基本財産評価損	△ 18,710,000		
一般正味財産への振替額			
一般正味財産額への振替額	△ 4,965,681		
当期指定正味財産増減額	△ 19,735,110		
指定正味財産期首残高	301,025,110		
指定正味財産期末残高	281,290,000		
III 正味財産期末残高	287,995,099		

※公益法人会計基準の運用指針(改正平成21年10月16日内閣府公益認定等委員会)により、「適用初年度における正味財産増減計算書の前事業年度の数値については、記載しないことができる」とされているため、未記載としている。

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科目	公益目的事業会計			法人会計	内部取引消去	合計
	(公1)	共通	小計			
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
基本財産運用益	2,035,729		2,035,729	1,904,842		3,940,571
基本財産受取利息	2,035,729		2,035,729	1,904,842		3,940,571
特定資産運用益	2,370		2,370	0		2,370
特定資産受取利息	2,370		2,370			2,370
受取会費	2,415,516		2,415,516	0		2,415,516
賛助会員受取会費	2,415,516		2,415,516			2,415,516
事業収益	4,591,187		4,591,187	0		4,591,187
事業収益	753,170		753,170			753,170
受託事業収益	3,838,017		3,838,017			3,838,017
受取補助金等	73,604,814		73,604,814	17,028,702		90,633,516
受取地方公共団体補助金	60,393,380		60,393,380	13,725,843		74,119,223
転籍負担金収入	13,211,434		13,211,434	3,302,859		16,514,293
受取寄付金	16,375		16,375	0		16,375
受取寄付金	15,730		15,730			15,730
募金収益	645		645			645
雑収益	24,000		24,000	0		24,000
雑収益	24,000		24,000			24,000
経常収益計	82,689,991		82,689,991	18,933,544	0	101,623,535
(2) 経常費用						
事業費	83,254,204		83,254,204		0	83,254,204
報酬	3,816,000		3,816,000			3,816,000
給料	27,575,382		27,575,382			27,575,382
諸手当	13,336,987		13,336,987			13,336,987
賞与引当金繰入額	3,639,000		3,639,000			3,639,000
賃金	1,147,993		1,147,993			1,147,993
福利厚生費	6,043,817		6,043,817			6,043,817
退職給付費用	18,072,381		18,072,381			18,072,381
会議費	281,083		281,083			281,083
旅費交通費	389,080		389,080			389,080
通信運搬費	775,328		775,328			775,328
消耗品費	1,199,480		1,199,480			1,199,480
減価償却費	6,681		6,681			6,681
修繕費	11,466		11,466			11,466
印刷製本費	332,955		332,955			332,955
燃料費	16,872		16,872			16,872
賃借料	1,136,436		1,136,436			1,136,436
保険料	108,375		108,375			108,375
諸謝金	1,200,000		1,200,000			1,200,000
租税公課	7,600		7,600			7,600
支払負担金	24,400		24,400			24,400
支払助成金	2,356,727		2,356,727			2,356,727
委託費	1,776,161		1,776,161			1,776,161
管理費				19,620,028	0	19,620,028
報酬				4,550,000		4,550,000
給料				3,456,000		3,456,000
諸手当				2,654,038		2,654,038
賞与引当金繰入額				942,000		942,000
福利厚生費				1,683,795		1,683,795
退職給付費用				3,708,360		3,708,360
旅費交通費				21,400		21,400
交際費				26,000		26,000
通信運搬費				57,434		57,434
消耗品費				178,836		178,836
印刷製本費				83,632		83,632
賃借料				905,436		905,436
手数料				73,397		73,397
諸謝金				378,000		378,000
租税公課				77,500		77,500
支払負担金				278,200		278,200
委託費				546,000		546,000
経常費用計	83,254,204		83,254,204	19,620,028	0	102,874,232
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 564,213		△ 564,213	△ 686,484	0	△ 1,250,697
当期経常増減額	△ 564,213		△ 564,213	△ 686,484	0	△ 1,250,697
(3) 経常外収益						
過年度基本財産受取利息	500		500	1,024,610		1,025,110
経常外収益計	500		500	1,024,610		1,025,110
(4) 経常外費用	0		0	0		0
経常外費用計	0		0	0		0
当期経常外増減額	500		500	1,024,610		1,025,110
当期一般正味財産増減額	△ 563,713		△ 563,713	338,126	0	△ 225,587
一般正味財産期首残高	5,206,151		5,206,151	1,724,535		6,930,686
一般正味財産期末残高	4,642,438		4,642,438	2,062,661	0	6,705,099
II 指定正味財産増減の部						
基本財産運用益	2,035,729		2,035,729	1,904,842		3,940,571
基本財産受取利息	2,035,729		2,035,729	1,904,842		3,940,571
基本財産評価損	△ 18,710,000		△ 18,710,000	0		△ 18,710,000
一般正味財産への振替額	△ 2,036,229		△ 2,036,229	△ 2,929,452		△ 4,965,681
一般正味財産への振替額	△ 2,036,229		△ 2,036,229	△ 2,929,452		△ 4,965,681
当期指定正味財産増減額	△ 18,710,500		△ 18,710,500	△ 1,024,610	0	△ 19,735,110
指定正味財産期首残高	200,000,500		200,000,500	101,024,610		301,025,110
指定正味財産期末残高	181,290,000		181,290,000	100,000,000	0	281,290,000
III 正味財産期末残高	185,932,438		185,932,438	102,062,661	0	287,995,099

## 4 財務諸表に対する注記

公益財団法人への移行に伴い、当事業年度より公益法人会計基準平成20年4月11日(内閣府公益認定等委員会)を採用している。

### 1 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券…償却原価法(定額法)を採用している。

その他有価証券…時価法を採用している。

なお、仕組債については、証券会社からの計算価額である評価額をもって、時価評価している。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却は、定率法によっている。

(会計方針の変更)

法人税法の改正に伴い、当期より平成24年4月1日以降に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更している。なお、当事業年度は、対象となる有形固定資産の取得がないので、損益(正味財産増減)に与える影響はない。

#### (3) 引当金の計上基準

退職給付引当金は、自己都合退職による期末要支給額の100%相当額を計上している。

賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備え、支給見込み額の内、当期に帰属する額を計上している。

#### (4) 前受会費について

納入された賛助会員会費について、公益財団法人千葉県国際交流協会賛助会員規程に定める会員期間が年度をまたぐ場合等は、翌年度の未経過分の会員期間について前受会費として計上している。

#### (5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

### 2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

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				
定期預金	40,000,000	0	0	40,000,000
投資有価証券	259,734,710	196,042	18,710,000	241,220,752
普通預金	1,290,400	0	1,221,152	69,248
小 計	301,025,110	196,042	19,931,152	281,290,000
特定資産				
退職給付引当資産	17,057,562	21,780,741	0	38,838,303
小 計	17,057,562	21,780,741	0	38,838,303
合 計	318,082,672	21,976,783	19,931,152	320,128,303

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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				
定期預金	40,000,000	(40,000,000)	(0)	(0)
投資有価証券	241,220,752	(241,220,752)	(0)	(0)
普通預金	69,248	(69,248)	(0)	(0)
小 計	281,290,000	(281,290,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	38,838,303	(0)	(0)	(38,838,303)
小 計	38,838,303	(0)	(0)	(38,838,303)
合 計	320,128,303	(281,290,000)	(0)	(38,838,303)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車輜運搬具	668,115	661,434	6,681
合 計	668,115	661,434	6,681

5 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
地方債			
大阪市債(5年)平成21年度第1回	30,000,000	30,289,200	289,200
77回大阪府公募公債(5年)	29,995,700	30,243,000	247,300
国内社債			
第6回三井住友銀行(劣後特約付)	99,935,052	100,520,000	584,948
合 計	159,930,752	161,052,200	1,121,448

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高は、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
補助金等						
地方公共団体補助金	千葉市	0	74,119,223	74,119,223	0	—
					0	—
転籍負担金	(財)千葉市動物公園協会	0	16,514,293	16,514,293	0	—
合 計		0	90,633,516	90,633,516	0	—

7 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から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	
基本財産受取利息	3,940,571
経常外収益への振替額	
過年度基本財産受取利息	1,025,110
合 計	4,965,681

## 5 附属明細書

### 1 基本財産及び特定資産の附属明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載のとおりである。

### 2 引当金の明細

(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
			使用目的	その他	
賞与引当金	4,404,000	4,581,000	4,404,000	0	4,581,000
退職給付引当金	17,057,562	21,780,741	0	0	38,838,303
合 計	21,461,562	26,361,741	4,404,000	0	43,419,303

(注) 引当金の計上理由及び額の算定については、財務諸表に対する注記「1. 重要な会計方針 (3) 引当金の計上基準」に記載している。



平成25年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
<b>(流動資産)</b>				
現金	現金	手元保管	運転資金として(公益目的事業)	96,931
		手元保管	運転資金として(法人運営目的)	5,648
	預金	普通預金 千葉銀行 本店営業部	経理用口座(公益目的事業)	10,222,199
		普通預金 千葉銀行 本店営業部	経理用口座(法人運営目的)	4,961,992
		普通預金 千葉銀行 本店営業部	賛助会費用口座(公益目的事業)	2,788,039
		普通預金 千葉銀行 本店営業部	賛助会費用口座(公益目的事業)	257,000
		普通預金 千葉銀行 本店営業部	賛助会費用口座(公益目的事業)	92,000
		普通預金 千葉銀行 本店営業部	賛助会費用口座(公益目的事業)	88,000
		普通預金 千葉銀行 本店営業部	賛助会費用口座(公益目的事業)	232,558
	未収金	広告収入 他	ふれあい掲載広告収入他(公益目的事業)	285,000
		基本財産運用益		
<b>流動資産合計</b>				<b>19,029,367</b>
<b>(固定資産)</b>				
<b>基本財産</b>				
預金	定期預金	千葉銀行 本店営業部	公益目的保有財産であり、運用益の全てを公益目的事業の財源としている。	10,000,000
		京葉銀行 本店営業部	公益目的保有財産であり、運用益の全てを公益目的事業の財源としている。	10,000,000
		千葉興業銀行 本店営業部	公益目的保有財産であり、運用益の全てを公益目的事業の財源としている。	10,000,000
		千葉信用金庫 本店	公益目的保有財産であり、運用益の全てを公益目的事業の財源としている。	10,000,000
	普通預金	千葉銀行 本店営業部	公益目的保有財産であり、運用益の全てを公益目的事業の財源としている。	4,300
		千葉銀行 本店営業部	法人運営費としている。	64,948
	投資有価証券	地方債 第77回大阪府公債	公益目的保有財産であり、運用益の全てを公益目的事業の財源としている。	29,995,700
		地方債 大阪市	公益目的保有財産であり、運用益の全てを公益目的事業の財源としている。	30,000,000
		平成21年度第1回みおつくし債	公益目的保有財産であり、運用益の全てを公益目的事業の財源としている。	99,935,052
		社債 第6回三井住友銀行債	運用益の全てを法人運営費の財源としている。	81,290,000
	国際復興開発銀行(世界銀行債)	公益目的保有財産であり、運用益の全てを公益目的事業の財源としている。		
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	普通預金	千葉銀行 本店営業部	公益事業に従事するプロパー職員6名分の退職金の支給に備えたもの。	33,947,526
		千葉銀行 本店営業部	法人運営業務に従事するプロパー職員2名の退職金支給に備えたもの。	4,890,777
<b>その他固定資産</b>				
車輛運搬具	電話加入権	平成15年購入車両	公益目的保有財産であり、公益目的事業で使用している。	6,681
		平成6年取得	公益目的保有財産であり、公益目的事業で使用している。	72,000
<b>固定資産合計</b>				<b>320,206,984</b>
<b>資産合計</b>				<b>339,236,351</b>
<b>(流動負債)</b>				
未払金	千葉市への未払額等	千葉市への未払額等	公益事業に供する千葉市からの補助金精算戻入の未払金 他	4,710,289
		千葉市への未払額等	法人運営に供する千葉市からの補助金精算戻入の未払金 他	2,217,598
	前受会費 預り金	賛助会員会費	公益事業に供する賛助会員会費未経過月数分	826,523
		社会保険料等	公益事業に従事する役員等々の任意保険預り金等	37,158
			法人運営業務に従事する役員分社会保険料預り金	30,381
賞与引当金	翌年度支給の当年度分	公益事業に従事する役員員の当年度分の未支給賞与(平成24年12月～平成25年3月分)	3,639,000	
		法人運営業務に従事する役員員の当年度分の未支給賞与(平成24年12月～平成25年3月分)	942,000	
<b>流動負債合計</b>				<b>12,402,949</b>
<b>(固定負債)</b>				
退職給付引当金	プロパー職員6名分(内、補佐及び経理担当職員分は按分)	プロパー職員6名分(内、補佐及び経理担当職員分は按分)	公益事業に従事するプロパー職員6名分の退職金の支給に備えたもの	33,947,526
		プロパー職員2名分(補佐及び経理担当職員按分)	法人運営業務に従事するプロパー職員2名の退職金支給に備えたもの	4,890,777
<b>固定負債合計</b>				<b>38,838,303</b>
<b>負債合計</b>				<b>51,241,252</b>
<b>正味財産</b>				<b>287,995,099</b>