Ⅱ　令和4年度決算

公益財団法人千葉市国際交流協会

第1　財務諸表

1　貸借対照表

令和5年3月31日現在

（単位:円）

科　　目	当年度	前年度	増　減
Ⅰ　資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	27,513,902	32,389,388	△ 4,875,486
未収金	1,015,672	1,251,983	△ 236,311
前払金	11,055	27,775	△ 16,720
立替金	2,379	49,655	△ 47,276
流動資産合計	28,543,008	33,718,801	△ 5,175,793
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	40,000,000	40,000,000	0
投資有価証券	259,695,267	259,653,246	42,021
普通預金	304,733	346,754	△ 42,021
基本財産合計	300,000,000	300,000,000	0
(2)特定資産			
退職給付引当資産	52,724,387	48,931,178	3,793,209
千葉ﾉｰｽﾊﾞﾝｸｰﾊﾞｰ青少年交流事業資産	1,000,000	1,000,000	0
特定資産合計	53,724,387	49,931,178	3,793,209
(3)その他固定資産			
ソフトウェア	3,894,376	2,885,886	1,008,490
電話加入権	72,000	72,000	0
その他の固定資産合計	3,966,376	2,957,886	1,008,490
固定資産合計	357,690,763	352,889,064	4,801,699
資産合計	386,233,771	386,607,865	△ 374,094
Ⅱ　負債の部			
1. 流動負債			
未払金	17,539,026	20,920,393	△ 3,381,367
前受金	0	40,000	△ 40,000
前受会費	622,803	637,089	△ 14,286
預り金	222,778	112,937	109,841
役員賞与引当金	495,000	495,000	0
賞与引当金	3,756,000	3,710,000	46,000
流動負債合計	22,635,607	25,915,419	△ 3,279,812
2. 固定負債			
退職給付引当金	52,724,387	48,931,178	3,793,209
固定負債合計	52,724,387	48,931,178	3,793,209
負債合計	75,359,994	74,846,597	513,397
Ⅲ　正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	301,000,000	301,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(300,000,000)	(300,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,000,000)	(1,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	9,873,777	10,761,268	△ 887,491
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	310,873,777	311,761,268	△ 887,491
負債及び正味財産合計	386,233,771	386,607,865	△ 374,094

２ 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	3,383,321	3,383,321	0
②受取会費			
賛助会員受取会費	1,512,286	1,501,929	10,357
③事業収益			
事業収益	715,000	1,200,400	△ 485,400
受託事業収益	32,091,670	22,712,965	9,378,705
④受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	74,807,448	71,744,377	3,063,071
受取民間助成金	29,840	0	29,840
⑤受取寄附金			
受取寄附金	0	51,987	△ 51,987
⑥雑収益			
雑収益	422,983	10,075	412,908
経常収益計	112,962,548	100,605,054	12,357,494
(2) 経常費用			
①事業費			
役員報酬	3,574,200	3,911,471	△ 337,271
給料	38,698,490	35,485,320	3,213,170
諸手当	16,680,038	13,665,878	3,014,160
役員賞与引当金繰入額	396,000	396,000	0
賞与引当金繰入額	3,487,000	3,444,000	43,000
賃金	1,065,972	1,062,270	3,702
福利厚生費	7,416,116	7,085,607	330,509
退職給付費用	3,648,966	5,169,572	△ 1,520,606
会議費	2,044	1,470	574
旅費交通費	719,599	338,924	380,675
通信運搬費	554,588	595,415	△ 40,827
消耗品費	3,042,773	2,241,782	800,991
減価償却費	614,010	48,914	565,096
印刷製本費	364,650	499,650	△ 135,000
賃借料	3,031,533	2,907,435	124,098
保険料	154,514	102,291	52,223
手数料	78,945	25,960	52,985
諸謝金	13,703,300	13,866,646	△ 163,346
租税公課	2,136,170	1,589,500	546,670
支払負担金	10,950	124,000	△ 113,050
支払助成金	5,286,865	979,688	4,307,177
委託費	1,193,605	1,560,630	△ 367,025

科　　目	当年度	前年度	増　減
②管理費			
役員報酬	1,627,550	1,388,654	238,896
給料	1,929,493	2,242,163	△ 312,670
諸手当	1,566,000	1,372,671	193,329
役員賞与引当金繰入額	99,000	99,000	0
賞与引当金繰入額	269,000	266,000	3,000
福利厚生費	947,583	865,753	81,830
退職給付費用	144,243	148,652	△ 4,409
会議費	3,909	5,212	△ 1,303
旅費交通費	0	796	△ 796
通信運搬費	17,014	35,176	△ 18,162
消耗品費	157,914	142,596	15,318
印刷製本費	18,700	16,500	2,200
賃借料	201,940	206,664	△ 4,724
保険料	0	47,109	△ 47,109
手数料	187,165	81,772	105,393
諸謝金	528,000	528,000	0
租税公課	1,000	4,000	△ 3,000
支払負担金	258,200	248,200	10,000
委託費	33,000	33,000	0
経常費用計	113,850,039	102,834,341	11,015,698
当期経常増減額	△ 887,491	△ 2,229,287	1,341,796
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 887,491	△ 2,229,287	1,341,796
一般正味財産期首残高	10,761,268	12,990,555	△ 2,229,287
一般正味財産期末残高	9,873,777	10,761,268	△ 887,491
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	3,383,321	3,383,321	0
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 3,383,321	△ 3,383,321	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	301,000,000	301,000,000	0
指定正味財産期末残高	301,000,000	301,000,000	0
Ⅲ　正味財産期末残高	310,873,777	311,761,268	△ 887,491

３ 正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

（単位：円）

科目	公益目的事業会計			法人会計	内部取引等消去	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	1,807,321		1,807,321	1,576,000		3,383,321
基本財産受取利息	1,807,321		1,807,321	1,576,000		3,383,321
受取会費	1,512,286		1,512,286	0		1,512,286
賛助会員受取会費	1,512,286		1,512,286	0		1,512,286
事業収益	32,806,670		32,806,670	0		32,806,670
事業収益	715,000		715,000	0		715,000
受託事業収益	32,091,670		32,091,670	0		32,091,670
受取補助金等	68,317,137		68,317,137	6,520,151		74,837,288
受取地方公共団体補助金	68,287,297		68,287,297	6,520,151		74,807,448
受取民間助成金	29,840		29,840	0		29,840
受取寄附金	0		0	0		0
受取寄附金	0		0	0		0
雑収益	422,983		422,983	0		422,983
雑収益	422,983		422,983	0		422,983
経常収益計	104,866,397		104,866,397	8,096,151	0	112,962,548
(2)経常費用						
事業費	105,860,328		105,860,328		0	105,860,328
役員報酬	3,574,200		3,574,200			3,574,200
給料	38,698,490		38,698,490			38,698,490
諸手当	16,680,038		16,680,038			16,680,038
役員賞与引当金繰入額	396,000		396,000			396,000
賞与引当金繰入額	3,487,000		3,487,000			3,487,000
賃金	1,065,972		1,065,972			1,065,972
福利厚生費	7,416,116		7,416,116			7,416,116
退職給付費用	3,648,966		3,648,966			3,648,966
会議費	2,044		2,044			2,044
旅費交通費	719,599		719,599			719,599
通信運搬費	554,588		554,588			554,588
消耗品費	3,042,773		3,042,773			3,042,773
減価償却費	614,010		614,010			614,010
印刷製本費	364,650		364,650			364,650
賃借料	3,031,533		3,031,533			3,031,533
保険料	154,514		154,514			154,514
手数料	78,945		78,945			78,945
諸謝金	13,703,300		13,703,300			13,703,300
租税公課	2,136,170		2,136,170			2,136,170
支払負担金	10,950		10,950			10,950
支払助成金	5,286,865		5,286,865			5,286,865
委託費	1,193,605		1,193,605			1,193,605
管理費				7,989,711	0	7,989,711
役員報酬				1,627,550		1,627,550
給料				1,929,493		1,929,493
諸手当				1,566,000		1,566,000
役員賞与引当金繰入額				99,000		99,000
賞与引当金繰入額				269,000		269,000
福利厚生費				947,583		947,583
退職給付費用				144,243		144,243
会議費				3,909		3,909
旅費交通費				0		0
通信運搬費				17,014		17,014
消耗品費				157,914		157,914
印刷製本費				18,700		18,700
賃借料				201,940		201,940
保険料				0		0
手数料				187,165		187,165
諸謝金				528,000		528,000
租税公課				1,000		1,000
支払負担金				258,200		258,200

委託費				33,000		33,000
経常費用計	105,860,328		105,860,328	7,989,711	0	113,850,039
当期経常増減額	△ 993,931		△ 993,931	106,440	0	△ 887,491
2. 経常外増減の部						
(1)経常外収益						
経常外収益計	0		0	0	0	0
(2)経常外費用						
経常外費用計	0		0	0	0	0
当期経常外増減額	0		0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 993,931		△ 993,931	106,440	0	△ 887,491
一般正味財産期首残高	8,073,863		8,073,863	2,687,405		10,761,268
一般正味財産期末残高	7,079,932		7,079,932	2,793,845	0	9,873,777
Ⅱ 指定正味財産増減の部						
基本財産運用益	1,807,321		1,807,321	1,576,000		3,383,321
基本財産受取利息	1,807,321		1,807,321	1,576,000		3,383,321
一般正味財産への振替額	△ 1,807,321		△ 1,807,321	△ 1,576,000		△ 3,383,321
一般正味財産への振替額	△ 1,807,321		△ 1,807,321	△ 1,576,000		△ 3,383,321
当期指定正味財産増減額	0		0	0	0	0
指定正味財産期首残高	201,000,000		201,000,000	100,000,000		301,000,000
指定正味財産期末残高	201,000,000		201,000,000	100,000,000	0	301,000,000
Ⅲ 正味財産期末残高	208,079,932		208,079,932	102,793,845	0	310,873,777

公益事業比率	92.98%

４　財務諸表に対する注記

１　重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債権･･･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

ソフトウェア･･･定額法によっている。

(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。

役員賞与引当金及び賞与引当金は、役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、公益財団法人千葉市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	259,653,246	42,021	0	259,695,267
普通預金	346,754	0	42,021	304,733
小　計	300,000,000	42,021	42,021	300,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	48,931,178	3,793,209	0	52,724,387
千葉ノースバンクーバー青少年交流事業資産	1,000,000	0	0	1,000,000
小　計	49,931,178	3,793,209	0	53,724,387
合　計	349,931,178	3,835,230	42,021	353,724,387

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	259,695,267	(259,695,267)	0	0
普通預金	304,733	(304,733)	0	0
小　計	300,000,000	(300,000,000)	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	52,724,387	0	0	(52,724,387)
千葉ﾉｰｽﾊﾞﾝｸｰﾊﾞｰ青少年交流事業資産	1,000,000	(1,000,000)	0	0
小　計	53,724,387	(1,000,000)	0	(52,724,387)
合　計	353,724,387	(301,000,000)	0	(52,724,387)

４　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）

種類及び銘柄	帳簿価額	時　価	評価損益
地方債			
19兵庫県公債20年	99,936,000	108,590,000	8,654,000
第423回大阪府公募公債	29,980,390	29,952,000	△ 28,390
28-3　千葉県公債	29,950,564	29,979,000	28,436
国債			
第145回利付国債20年	99,828,313	112,370,000	12,541,687
合　　計	259,695,267	280,891,000	21,195,733

5　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	74,807,448	74,807,448	0	―
民間助成金	一般財団法人自治体国際化協会	0	29,840	29,840	0	
合　計		0	74,837,288	74,837,288	0	―

6　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	3,383,321
合　　計	3,383,321

7　その他

(1) 金融商品の状況に関する事項

ア　金融商品に対する取組方針

資金運用は、短期的な預金、国債、地方債等で元金の償還について僅少なリスクしか負わないものに限定して行っている。

イ　金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は債券であり、発行体の信用リスク等が存在している。

ウ　金融商品に係るリスク管理体制

資金運用規程に基づき資金運用管理体制を定め、リスクの状況をモニタリングするとともに、適切なリスク管理を行っている。

(2) 資産除去債務に関する事項

当協会は、千葉市の行政財産使用許可に基づき、退去時における原状回復義務を有しているが、当該債務に関連する施設の使用期限が明確でないことから、資産除去債務を合理的に見積ることはできない。

このため当該債務に見合う資産除去債務を計上していない。

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
			目的使用	その他	
役員賞与引当金	495,000	495,000	495,000	0	495,000
賞与引当金	3,710,000	3,756,000	3,710,000	0	3,756,000
退職給付引当金	48,931,178	3,793,209	0	0	52,724,387
合　計	53,136,178	8,044,209	4,205,000	0	56,975,387

（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

(2) 引当金の計上基準」に記載している。

6 財産目録

令和5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
（流動資産）				
現金	現金	手元保管	運転資金として（公益目的事業）	103,321
		手元保管	運転資金として（法人運営目的）	23,958
	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）	21,015,499
		普通預金 千葉銀行 本店営業部	経理用口座（法人運営目的）	4,068,043
		普通預金 千葉銀行 本店営業部	経理用口座2（公益目的事業）	167,992
		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）	1,789,089
		普通預金 京葉銀行 本店営業部	賛助会費用口座（公益目的事業）	244,000
		普通預金 千葉興業銀行 本店営業部	賛助会費用口座（公益目的事業）	70,000
		普通預金 千葉信用金庫 本店	賛助会費用口座（公益目的事業）	32,000
	未収金	基本財産運用益　他	利付国債運用益他（公益目的事業）他	481,296
		基本財産運用益　他	兵庫県公債運用益（法人運営目的）他	534,376
	前払金	通信運搬費前払い	Zoom料金前払金	11,055
	立替金	普通預金 千葉銀行 本店営業部	労働保険被保険者負担分（公益目的事業）	2,379
流動資産合計				28,543,008
（固定資産）				
基本財産				
	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
		定期預金 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
		定期預金 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
		定期預金 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。	240,733
		普通預金 千葉銀行 本店営業部	法人運営費としている。	64,000
	投資有価証券	地方債　第28-3回千葉県公債	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。	29,950,564
		地方債　19兵庫県公債	運用益の全てを法人運営費の財源としている。	99,936,000
		地方債　第423回大阪府公募公債	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。	29,980,390
		国債 第145回利付国債	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。	99,828,313
特定資産	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の退職金支給に備えたもの。	49,841,501
		普通預金 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の退職金支給に備えたもの。	2,882,886
	千葉ノースバンクーバー 青少年交流事業資産	普通預金 千葉銀行 本店営業部	千葉ノースバンクーバー青少年交流事業に充当する資産として保有している。	1,000,000
その他固定資産	ソフトウェア	令和4年取得	ホームページリニューアル	2,298,918
		令和5年取得	業務システム	1,595,458
	電話加入権	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
固定資産合計				357,690,763
資産合計				386,233,771
（流動負債）				
	未払金	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	16,126,495
		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	1,412,531
	前受会費	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	622,803
	預り金	社会保険料等	公益事業に従事する役職員等の社会保険料預り金等	170,777
			法人運営業務に従事する役職員分社会保険料預り金等	52,001
	役員賞与引当金	翌年度支給の当年度分	公益事業に従事する役員の当年度分の未支給賞与（令和4年12月～令和5年3月分）	396,000
			法人運営業務に従事する役員の当年度分の未支給賞与（令和4年12月～令和5年3月分）	99,000
	賞与引当金	翌年度支給の当年度分	公益事業に従事する職員の当年度分の未支給賞与（令和4年12月～令和5年3月分）	3,487,000
			法人運営業務に従事する職員の当年度分の未支給賞与（令和4年12月～令和5年3月分）	269,000
流動負債合計				22,635,607
（固定負債）				
	退職給付引当金	プロパー職員分（補佐、経理担当職員分は按分）	退職金支給に係る引当金(公益事業分)	49,841,501
		プロパー職員分（補佐、経理担当職員按分）	退職金支給に係る引当金(法人運営業務分)	2,882,886
固定負債合計				52,724,387
負債合計				75,359,994
正味財産				310,873,777