

平成24年度公益財団法人 財務諸表

貸借対照表

貸借対照表内訳表

正味財産増減計算書

正味財産増減計算書内訳表

財産目録

財務諸表に対する注記

附属明細書

貸借対照表

平成25年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度 (平成25年3月31日)	前年度 (平成24年3月31日)	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	9,268,437	8,670,310	598,127
未収金	0	700,913	△ 700,913
流動資産合計	9,268,437	9,371,223	△ 102,786
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	936,468	5,539,468	△ 4,603,000
投資有価証券	624,476,000	619,873,000	4,603,000
基本財産合計	625,412,468	625,412,468	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	12,479,914	11,739,497	740,417
国際交流推進資産	29,118,000	29,118,000	0
多文化が共生する社会づくり積立資産	10,000,000	10,000,000	0
特定資産合計	51,597,914	50,857,497	740,417
(3) その他固定資産			
什器備品	60,019	133,840	△ 73,821
その他固定資産合計	60,019	133,840	△ 73,821
固定資産合計	677,070,401	676,403,805	666,596
資産合計	686,338,838	685,775,028	563,810
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,977,838	1,264,021	713,817
預り金	513,970	526,556	△ 12,586
流動負債合計	2,491,808	1,790,577	701,231
2. 固定負債			
退職給付引当金	12,479,914	11,739,497	740,417
固定負債合計	12,479,914	11,739,497	740,417
負債合計	14,971,722	13,530,074	1,441,648
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	625,412,468	625,412,468	0
基本財産評価益	29,118,000	29,118,000	0
指定正味財産合計	654,530,468	654,530,468	0
(うち基本財産への充当額)	(625,412,468)	(625,412,468)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(29,118,000)	(29,118,000)	(0)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	16,836,648	17,714,486	△ 877,838
(うち特定資産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
正味財産合計	671,367,116	672,244,954	△ 877,838
負債及び正味財産合計	686,338,838	685,775,028	563,810

貸借対照表内訳表

平成25年3月31日現在

(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
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	1,966,973	7,301,464		9,268,437
未収金	0	0		0
流動資産合計	1,966,973	7,301,464	0	9,268,437
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
定期預金	749,175	187,293		936,468
投資有価証券	499,580,800	124,895,200		624,476,000
基本財産合計	500,329,975	125,082,493	0	625,412,468
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	11,208,715	1,271,199		12,479,914
国際交流推進資産	29,118,000	0		29,118,000
多文化が共生する社会づくり積立資産	10,000,000	0		10,000,000
特定資産合計	50,326,715	1,271,199	0	51,597,914
(3) その他固定資産				
什器備品	48,016	12,003		60,019
その他固定資産合計	48,016	12,003	0	60,019
固定資産合計	550,704,706	126,365,695	0	677,070,401
資産合計	552,671,679	133,667,159	0	686,338,838
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	1,744,375	233,463		1,977,838
預り金	0	513,970		513,970
流動負債合計	1,744,375	747,433	0	2,491,808
2. 固定負債				
退職給付引当金	11,208,715	1,271,199		12,479,914
固定負債合計	11,208,715	1,271,199	0	12,479,914
負債合計	12,953,090	2,018,632	0	14,971,722
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
寄付金	500,329,975	125,082,493		625,412,468
基本財産評価益	29,118,000	0		29,118,000
指定正味財産合計	529,447,975	125,082,493	0	654,530,468
(うち基本財産への充当額)	(500,329,975)	(125,082,493)		(625,412,468)
(うち特定資産への充当額)	(29,118,000)	(0)		(29,118,000)
2. 一般正味財産				
一般正味財産合計	10,270,614	6,566,034	0	16,836,648
(うち特定資産への充当額)	(10,000,000)	(0)	0	(10,000,000)
正味財産合計	539,718,589	131,648,527	0	671,367,116
負債及び正味財産合計	552,671,679	133,667,159	0	686,338,838

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)

科 目	当年度	前年度 (平成23年10月4日～ 平成24年3月31日)	差額
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	11,378,527	6,038,419	5,340,108
基本財産受取利息	11,378,527	6,038,419	5,340,108
特定資産運用益	371,584	105,833	265,751
退職給付引当資産受取利息	94,823	2,913	91,910
国際交流推進資産受取利息	274,119	12,684	261,435
多文化が共生する社会づくり積立 資産受取利息	2,642	90,236	△ 87,594
受取会費	970,000	447,000	523,000
賛助会員受取会費	970,000	447,000	523,000
受取補助金等	26,662,252	13,643,821	13,018,431
県補助金	16,638,000	8,720,000	7,918,000
受託金	8,193,102	3,353,867	4,839,235
受取国庫助成金	600,000	0	600,000
民間助成金	1,231,150	1,569,954	△ 338,804
受取負担金	328,760	141,675	187,085
受取負担金	328,760	141,675	187,085
受取寄付金	1,349,000	79,829	1,269,171
受取寄付金	1,349,000	79,829	1,269,171
雑収益	259,831	351,989	△ 92,158
雑収益	259,831	351,989	△ 92,158
経常収益計	41,319,954	20,808,566	20,511,388
(2) 経常費用			
事業費	34,622,174	19,910,705	14,711,469
役員報酬	4,824,960	2,450,000	2,374,960
給料手当	8,996,974	4,763,923	4,233,051
賃金	6,409,128	2,902,559	3,506,569
退職給付費用	1,380,592	1,817,461	△ 436,869
福利厚生費	3,760,843	1,773,319	1,987,524
会議費	65,082	33,431	31,651
旅費交通費	601,203	454,760	146,443
通信運搬費	636,384	527,865	108,519
減価償却費	43,883	52,227	△ 8,344
消耗品費	481,315	466,361	14,954
修繕費	0	0	0
印刷製本費	602,560	548,025	54,535
燃料費	134,532	53,224	81,308
光熱水料費	1,147,664	682,800	464,864
賃借料	1,577,547	660,117	917,430
諸謝金	1,151,432	1,236,500	△ 85,068
奨学金	0	720,000	△ 720,000
支払負担金	154,320	17,400	136,920
支払助成金	960,000	530,000	430,000
委託費	1,554,000	136,248	1,417,752
雑費	139,755	84,485	55,270

管理費	7,556,650	3,853,232	3,703,418
役員報酬	2,067,840	1,048,600	1,019,240
給料手当	1,810,395	1,003,211	807,184
賃金	1,370,291	609,054	761,237
退職給付費用	179,185	237,286	△ 58,101
福利厚生費	785,533	379,051	406,482
会議費	4,079	3,938	141
旅費交通費	338,570	83,465	255,105
通信運搬費	87,433	39,939	47,494
減価償却費	10,970	13,056	△ 2,086
消耗品費	70,746	66,525	4,221
修繕費	0	0	0
燃料費	33,632	13,305	20,327
光熱水料費	286,915	170,699	116,216
賃借料	380,659	159,444	221,215
支払負担金	36,080	2,600	33,480
委託費	63,000	7,812	55,188
雑費	31,322	15,247	16,075
経常費用計	42,178,824	23,763,937	18,414,887
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 858,870	△ 2,955,371	2,096,501
基本財産評価損益等	0	1,000,000	△ 1,000,000
特定資産評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	1,000,000	△ 1,000,000
当期経常増減額	△ 858,870	△ 1,955,371	1,096,501
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			
固定資産除却損	18,968	0	18,968
経常外費用計	18,968	0	18,968
当期経常外増減額	△ 18,968	0	△ 18,968
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 877,838	△ 1,955,371	1,077,533
一般正味財産期首残高	17,714,486	19,669,857	△ 1,955,371
一般正味財産期末残高	16,836,648	17,714,486	△ 877,838
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	11,378,527	6,038,419	5,340,108
基本財産受取利息	11,378,527	6,038,419	5,340,108
特定資産運用益	274,119	12,684	261,435
国際交流推進資産受取利息	274,119	12,684	261,435
一般正味財産への振替額	11,652,646	7,051,103	4,601,543
基本財産受取利息振替額	11,378,527	6,038,419	5,340,108
国際交流推進資産受取利息振替額	274,119	12,684	261,435
基本財産評価益振替額	0	1,000,000	△ 1,000,000
当期指定正味財産増減額	0	△ 1,000,000	1,000,000
指定正味財産期首残高	654,530,468	655,530,468	△ 1,000,000
指定正味財産期末残高	654,530,468	654,530,468	0
Ⅲ 正味財産期末残高	671,367,116	672,244,954	△ 877,838

(注)平成23年度途中で公益財団法人へ移行したため、前年度欄は、移行後の平成23年度決算額を記載している。

正味財産増減計算書内訳表

(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	合計
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	7,964,969	3,413,558	11,378,527
基本財産受取利息	7,964,969	3,413,558	11,378,527
特定資産運用益	276,761	94,823	371,584
退職給付引当資産受取利息	0	94,823	94,823
国際交流推進資産受取利息	274,119	0	274,119
多文化が共生する社会づくり積立資産受取利息	2,642	0	2,642
受取会費	970,000	0	970,000
賛助会員受取会費	970,000	0	970,000
受取補助金等	22,737,064	3,925,188	26,662,252
県補助金	13,312,812	3,325,188	16,638,000
受託金	8,193,102	0	8,193,102
受取国庫助成金	0	600,000	600,000
民間助成金	1,231,150	0	1,231,150
受取負担金	263,008	65,752	328,760
受取負担金	263,008	65,752	328,760
受取寄付金	1,349,000	0	1,349,000
受取寄付金	1,349,000	0	1,349,000
雑収益	207,865	51,966	259,831
雑収益	207,865	51,966	259,831
経常収益計	33,768,667	7,551,287	41,319,954
(2) 経常費用			
事業費	34,622,174		34,622,174
役員報酬	4,824,960		4,824,960
給料手当	8,996,974		8,996,974
賃金	6,409,128		6,409,128
退職給付費用	1,380,592		1,380,592
福利厚生費	3,760,843		3,760,843
会議費	65,082		65,082
旅費交通費	601,203		601,203
通信運搬費	636,384		636,384
減価償却費	43,883		43,883
消耗品費	481,315		481,315
印刷製本費	602,560		602,560
燃料費	134,532		134,532
光熱水料費	1,147,664		1,147,664
賃借料	1,577,547		1,577,547
諸謝金	1,151,432		1,151,432
支払負担金	154,320		154,320
支払助成金	960,000		960,000
委託費	1,554,000		1,554,000
雑費	139,755		139,755

管理費		7,556,650	7,556,650
役員報酬		2,067,840	2,067,840
給料手当		1,810,395	1,810,395
賃金		1,370,291	1,370,291
退職給付費用		179,185	179,185
福利厚生費		785,533	785,533
会議費		4,079	4,079
旅費交通費		338,570	338,570
通信運搬費		87,433	87,433
減価償却費		10,970	10,970
消耗品費		70,746	70,746
燃料費		33,632	33,632
光熱水料費		286,915	286,915
賃借料		380,659	380,659
支払負担金		36,080	36,080
委託費		63,000	63,000
雑費		31,322	31,322
経常費用計	34,622,174	7,556,650	42,178,824
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 853,507	△ 5,363	△ 858,870
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 853,507	△ 5,363	△ 858,870
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			
固定資産除却損	15,175	3,793	18,968
経常外費用計	15,175	3,793	18,968
当期経常外増減額	△ 15,175	△ 3,793	△ 18,968
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 868,682	△ 9,156	△ 877,838
一般正味財産期首残高	11,139,296	6,575,190	17,714,486
一般正味財産期末残高	10,270,614	6,566,034	16,836,648
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	7,964,969	3,413,558	11,378,527
基本財産受取利息	7,964,969	3,413,558	11,378,527
特定資産運用益	274,119	0	274,119
国際交流推進資産受取利息	274,119	0	274,119
一般正味財産への振替額	8,239,088	3,413,558	11,652,646
基本財産受取利息振替額	7,964,969	3,413,558	11,378,527
国際交流推進資産受取利息振替額	274,119	0	274,119
基本財産評価益振替額	0	0	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	529,447,975	125,082,493	654,530,468
指定正味財産期末残高	529,447,975	125,082,493	654,530,468
III 正味財産期末残高	539,718,589	131,648,527	671,367,116

財産目録

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	
(流動資産)	現金	手許保管	運転資金	34,980	
	預金	普通預金 東邦銀行県庁支店 ゆうちょ銀行	運転資金	9,233,457 9,182,497 50,960	
流動資産合計				9,268,437	
(固定資産) 基本財産	特定資産	預金	定期預金 東邦銀行県庁支店	公益目的保有財産であり、運用益を 公益目的の事業会計及び法人会計で 使用 625,412,468 936,468 936,468	
		投資有価証券	第8回利付国債	公益目的保有財産であり、満期保有 目的で保有し、運用益を公益目的の事 業会計及び法人会計で使用	624,476,000
			第8回利付国債		97,738,000
			第37回利付国債		297,861,000
			政府保証第21回日本高速道路 保有・債務返済機構債券		24,603,000
			政府保証第138回日本高速道路 保有・債務返済機構債券		6,000,000 198,274,000
		退職給付引当資産	普通預金 東邦銀行県庁支店 定期預金 東邦銀行県庁支店 政府保証第21回日本高速道路 保有・債務返済機構債券	職員の退職給付支出に備え引当して いる預金	51,597,914 12,479,914 1,559,777 920,137 10,000,000
		国際交流推進資産	普通預金 東邦銀行県庁支店	国際交流活動の推進に供するために 積立	29,118,000
			定期預金 東邦銀行県庁支店		1,000,000
			定期預金 東邦銀行県庁支店		1,000,000
			投資有価証券 政府保証第21回日本高速道 路保有・債務返済機構債券		7,118,000 20,000,000
		多文化が共生する 社会づくり積立資産	普通預金 東邦銀行県庁支店	多文化が共生する社会づくり事業に 供するために積立	10,000,000
			定期預金 東邦銀行県庁支店		4,000,000
定期預金 東邦銀行県庁支店	2,000,000				
定期預金 東邦銀行県庁支店	1,000,000				
定期預金 東邦銀行県庁支店	1,000,000 2,000,000				
その他固定資産	什器備品	事業活動に使用	60,019 60,019		
固定資産合計				677,070,401	
資産合計				686,338,838	
(流動負債)	未払金		3月分人件費及び事務費他	1,977,838	
	預り金		職員の社会保険料 職員の源泉所得税 職員の住民税 職員の雇用保険料	513,970 344,480 105,902 50,200 13,388	
流動負債合計				2,491,808	
(固定負債)	退職給付引当金		職員の退職金に係る積立金	12,479,914	
固定負債合計				12,479,914	
負債合計				14,971,722	
正味財産				671,367,116	

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
満期保有目的の債券……償却原価法(定額法)によっている。
額面価額と取得価額との差額について重要性の乏しいものについては、取得価額による。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産
什器備品……定額法によっている。
- (3) 引当金の計上方法
退職給付引当金……期末退職給与の債務見込額に相当する金額を計上している。
- (4) リース取引の処理方法
少額で重要性の乏しいものについては、賃貸借取引に係る方法によっている。
- (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	5,539,468	936,468	5,539,468	936,468
第8回利付国債	97,738,000	0	0	97,738,000
第8回利付国債	297,861,000	0	0	297,861,000
第37回利付国債	0	24,603,000	0	24,603,000
政府保証第21回日本高速道路保有・債務返済機構債券	26,000,000	0	20,000,000	6,000,000
政府保証第138回日本高速道路保有・債務返済機構債券	198,274,000	0	0	198,274,000
小 計	625,412,468	25,539,468	25,539,468	625,412,468
特定資産				
退職給付引当資産				
普通預金	2,054,747	1,559,777	2,054,747	1,559,777
定期預金	9,684,750	1,235,387	10,000,000	920,137
政府保証第21回日本高速道路保有・債務返済機構債券	0	10,000,000	0	10,000,000
国際交流推進資産				
普通預金	0	1,000,000	0	1,000,000
定期預金	19,118,000	8,118,000	19,118,000	8,118,000
政府保証第21回日本高速道路保有・債務返済機構債券	10,000,000	10,000,000	0	20,000,000
多文化が共生する社会づくり資産				
普通預金	0	4,000,000	0	4,000,000
定期預金	10,000,000	6,000,000	10,000,000	6,000,000
小 計	50,857,497	41,913,164	41,172,747	51,597,914
合 計	676,269,965	67,452,632	66,712,215	677,010,382

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	936,468	936,468	0	0
第8回利付国債	97,738,000	97,738,000	0	0
第8回利付国債	297,861,000	297,861,000	0	0
第37回利付国債	24,603,000	24,603,000	0	0
政府保証第21回日本高速道路保有・債務返済機構債券	6,000,000	6,000,000	0	0
政府保証第138回日本高速道路保有・債務返済機構債券	198,274,000	198,274,000	0	0
小 計	625,412,468	625,412,468	0	0
特定資産				
退職給与引当資産				
普通預金	1,559,777	0	0	1,559,777
定期預金	920,137	0	0	920,137
政府保証第21回日本高速道路保有・債務返済機構債券	10,000,000	0	0	10,000,000
国際交流推進資産				
普通預金	1,000,000	1,000,000	0	0
定期預金	8,118,000	8,118,000	0	0
政府保証第21回日本高速道路保有・債務返済機構債券	20,000,000	20,000,000	0	0
多文化が共生する社会づくり資産				
普通預金	4,000,000	0	4,000,000	0
定期預金	6,000,000	0	6,000,000	0
小 計	51,597,914	29,118,000	10,000,000	12,479,914
合 計	677,010,382	654,530,468	10,000,000	12,479,914

- 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
什器備品	2,467,905	2,407,886	60,019
合 計	2,467,905	2,407,886	60,019

- 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)

種 類 及 び 銘 柄	帳簿価額	時価	評価損益
基本財産			
第8回利付国債	97,738,000	107,150,000	9,412,000
第8回利付国債	297,861,000	321,456,000	23,595,000
第37回利付国債	24,603,000	27,097,500	2,494,500
政府保証第21回日本高速道路保有・債務返済機構債券	6,000,000	6,366,000	366,000
政府保証第138回日本高速道路保有・債務返済機構債券	198,274,000	217,960,000	19,686,000
特定資産			
退職給付引当資産			
政府保証第21回日本高速道路保有・債務	10,000,000	10,610,000	610,000
国際交流推進資産			
政府保証第21回日本高速道路保有・債務	20,000,000	21,220,000	1,220,000
合 計	654,476,000	711,859,500	57,383,500

- 6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
 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
補助金						
地方公共団体補助金	福島県	0	16,638,000	16,638,000	0	なし
受託金						
地方公共団体受託金	福島県	0	8,193,102	8,193,102	0	なし
助成金						
国庫助成金	厚生労働省	0	600,000	600,000	0	なし
民間助成金	(財)自治体国際化協会	0	1,231,150	1,231,150	0	なし
合 計		0	26,662,252	26,662,252	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	
基本財産受取利息の振替額	11,378,527
特定資産受取利息の振替額	274,119
基本財産評価益の振替額	0
合 計	11,652,646

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載のため、省略

2. 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増減額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	11,739,497	1,559,777	819,360	0	12,479,914