

# 貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

公益財団法人山形県国際交流協会

(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	6,512,450	4,991,830	1,520,620
未収金	39,031	2,748	36,283
仮払金	0	12,044	△ 12,044
流動資産合計	6,551,481	5,006,622	1,544,859
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金(基本財産)	2,530,425	6,530,425	△ 4,000,000
定期預金	12,000,000	12,000,000	0
投資有価証券	333,844,745	330,760,650	3,084,095
基本財産合計	348,375,170	349,291,075	△ 915,905
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	1,163,200	1,315,100	△ 151,900
ウクライナ避難民支援金事業引当資産	1,275,390	0	1,275,390
特定資産合計	2,438,590	1,315,100	1,123,490
(3) その他固定資産			
什器備品	4	20,779	△ 20,775
その他固定資産合計	4	20,779	△ 20,775
固定資産合計	350,813,764	350,626,954	186,810
資産合計	357,365,245	355,633,576	1,731,669
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	3,161,517	2,345,462	816,055
前受金	15,000	15,000	0
前受会費	16,000	10,000	6,000
預り金	319,898	338,808	△ 18,910
流動負債合計	3,512,415	2,709,270	803,145
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,163,200	1,315,100	△ 151,900
固定負債合計	1,163,200	1,315,100	△ 151,900
負債合計	4,675,615	4,024,370	651,245
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
寄付金	349,650,560	349,291,075	359,485
指定正味財産合計	349,650,560	349,291,075	359,485
(うち基本財産への充当額)	( 348,375,170)	( 349,291,075)	( △ 915,905)
(うち特定資産への充当額)	( 1,275,390)	( 0)	( 1,275,390)
2. 一般正味財産	3,039,070	2,318,131	720,939
正味財産合計	352,689,630	351,609,206	1,080,424
負債及び正味財産合計	357,365,245	355,633,576	1,731,669

# 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

公益財団法人山形県国際交流協会

(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			
基本財産運用益	[ 7,984,617 ]	[ 7,655,161 ]	[ 329,456 ]
基本財産受取利息	7,984,617	7,655,161	329,456
特定資産運用益	[ 13 ]	[ 6 ]	[ 7 ]
特定資産受取利息	13	6	7
受取会費	[ 714,000 ]	[ 640,000 ]	[ 74,000 ]
賛助会員受取会費	714,000	640,000	74,000
事業収益	[ 32,642,990 ]	[ 34,042,080 ]	[ △ 1,399,090 ]
受託事業収益	32,642,990	34,042,080	△ 1,399,090
受取補助金等	[ 10,654,360 ]	[ 10,863,280 ]	[ △ 208,920 ]
受取地方公共団体補助金	10,431,000	10,395,000	36,000
受取民間助成金	223,360	468,280	△ 244,920
受取負担金	[ 101,810 ]	[ 77,910 ]	[ 23,900 ]
受取負担金	101,810	77,910	23,900
受取寄付金	[ 4,000,000 ]	[ 5,500,000 ]	[ △ 1,500,000 ]
受取寄付金振替額	4,000,000	5,500,000	△ 1,500,000
雑収益	[ 45,356 ]	[ 65,281 ]	[ △ 19,925 ]
受取利息	77	65	12
雑収益	45,279	65,216	△ 19,937
経常収益計	56,143,146	58,843,718	△ 2,700,572
(2) 経常費用			
事業費	[ 40,710,689 ]	[ 42,248,263 ]	[ △ 1,537,574 ]
給料手当	13,867,599	14,420,353	△ 552,754
臨時雇賃金	2,580,000	2,592,100	△ 12,100
退職給付費用	464,300	460,800	3,500
福利厚生費	2,820,378	2,868,687	△ 48,309
旅費交通費	587,953	756,134	△ 168,181
通信運搬費	365,547	414,449	△ 48,902
減価償却費	20,775	85,129	△ 64,354
消耗品費	458,853	631,568	△ 172,715
食糧費	66,146	47,582	18,564
印刷製本費	410,410	388,330	22,080
光熱水料費	2,663,054	2,698,068	△ 35,014
賃借料	397,700	480,200	△ 82,500
保険料	5,000	5,000	0
諸謝金	2,528,610	2,546,079	△ 17,469
租税公課	400	400	0
支払負担金	10,813,680	10,675,265	138,415
支払助成金	825,000	865,724	△ 40,724
支払補助金	1,480,000	1,480,000	0
委託費	235,400	696,300	△ 460,900
報償費	112,329	125,364	△ 13,035
雑費	7,555	10,731	△ 3,176
管理費	[ 14,711,518 ]	[ 14,841,641 ]	[ △ 130,123 ]
役員報酬	5,815,400	5,832,200	△ 16,800
給料手当	3,237,840	3,244,332	△ 6,492
退職給付費用	416,800	208,000	208,800
福利厚生費	1,336,841	1,325,133	11,708
会議費	62,518	85,714	△ 23,196

科 目	当年度	前年度	増 減
旅費交通費	5,657	30,406	△ 24,749
通信運搬費	244,895	376,754	△ 131,859
消耗品費	532,694	533,165	△ 471
食糧費	6,260	12,598	△ 6,338
印刷製本費	73,150	117,700	△ 44,550
光熱水料費	54,910	55,015	△ 105
賃借料	568,054	802,648	△ 234,594
保険料	11,180	10,750	430
租税公課	1,490,300	1,566,126	△ 75,826
支払負担金	605,425	611,680	△ 6,255
雑費	249,594	29,420	220,174
経常費用計	55,422,207	57,089,904	△ 1,667,697
評価損益等調整前当期経常増減額	720,939	1,753,814	△ 1,032,875
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	720,939	1,753,814	△ 1,032,875
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	720,939	1,753,814	△ 1,032,875
一般正味財産期首残高	2,318,131	564,317	1,753,814
一般正味財産期末残高	3,039,070	2,318,131	720,939
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	[ 1,275,390]	[ 0]	[ 1,275,390]
受取寄付金	1,275,390	0	1,275,390
基本財産評価損益等	[ 3,084,095]	[ △ 153,555]	[ 3,237,650]
基本財産評価損益等	3,084,095	△ 153,555	3,237,650
一般正味財産への振替額	[ △ 4,000,000]	[ △ 5,500,000]	[ 1,500,000]
一般正味財産への振替額	△ 4,000,000	△ 5,500,000	1,500,000
当期指定正味財産増減額	359,485	△ 5,653,555	6,013,040
指定正味財産期首残高	349,291,075	354,944,630	△ 5,653,555
指定正味財産期末残高	349,650,560	349,291,075	359,485
III 正味財産期末残高	352,689,630	351,609,206	1,080,424

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

公益財団法人山形県国際交流協会

(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
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	[ 0 ]	[ 7,984,617 ]		[ 7,984,617 ]
基本財産受取利息	0	7,984,617		7,984,617
特定資産運用益	[ 0 ]	[ 13 ]		[ 13 ]
特定資産受取利息	0	13		13
受取会費	[ 714,000 ]	[ 0 ]		[ 714,000 ]
賛助会員受取会費	714,000	0		714,000
事業収益	[ 32,642,990 ]	[ 0 ]		[ 32,642,990 ]
受託事業収益	32,642,990	0		32,642,990
受取補助金等	[ 1,703,360 ]	[ 8,951,000 ]		[ 10,654,360 ]
受取地方公共団体補助金	1,480,000	8,951,000		10,431,000
受取民間助成金	223,360	0		223,360
受取負担金	[ 101,810 ]	[ 0 ]		[ 101,810 ]
受取負担金	101,810	0		101,810
受取寄付金	[ 2,000,000 ]	[ 2,000,000 ]		[ 4,000,000 ]
受取寄付金振替額	2,000,000	2,000,000		4,000,000
雑収益	[ 6,518 ]	[ 38,838 ]		[ 45,356 ]
受取利息	0	77		77
雑収益	6,518	38,761		45,279
経常収益計	37,168,678	18,974,468		56,143,146
(2) 経常費用				
事業費	[ 40,710,689 ]	[ 0 ]		[ 40,710,689 ]
給料手当	13,867,599	0		13,867,599
臨時雇賃金	2,580,000	0		2,580,000
退職給付費用	464,300	0		464,300
福利厚生費	2,820,378	0		2,820,378
旅費交通費	587,953	0		587,953
通信運搬費	365,547	0		365,547
減価償却費	20,775	0		20,775
消耗品費	458,853	0		458,853
食糧費	66,146	0		66,146
印刷製本費	410,410	0		410,410
光熱水料費	2,663,054	0		2,663,054
賃借料	397,700	0		397,700
保険料	5,000	0		5,000
諸謝金	2,528,610	0		2,528,610
租税公課	400	0		400
支払負担金	10,813,680	0		10,813,680
支払助成金	825,000	0		825,000
支払補助金	1,480,000	0		1,480,000
委託費	235,400	0		235,400
報償費	112,329	0		112,329
雑費	7,555	0		7,555
管理費	[ 0 ]	[ 14,711,518 ]		[ 14,711,518 ]
役員報酬	0	5,815,400		5,815,400
給料手当	0	3,237,840		3,237,840
退職給付費用	0	416,800		416,800
福利厚生費	0	1,336,841		1,336,841
会議費	0	62,518		62,518
旅費交通費	0	5,657		5,657
通信運搬費	0	244,895		244,895
消耗品費	0	532,694		532,694
食糧費	0	6,260		6,260
印刷製本費	0	73,150		73,150
光熱水料費	0	54,910		54,910
賃借料	0	568,054		568,054
保険料	0	11,180		11,180

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引等消去	合計
租税公課	0	1,490,300		1,490,300
支払負担金	0	605,425		605,425
雑費	0	249,594		249,594
経常費用計	40,710,689	14,711,518		55,422,207
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,542,011	4,262,950		720,939
評価損益等計	0	0		0
当期経常増減額	△ 3,542,011	4,262,950		720,939
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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 3,542,011	4,262,950		720,939
他会計振替額	[ 21,004]	[ △ 21,004]		[ 0]
当期一般正味財産増減額	△ 3,521,007	4,241,946		720,939
一般正味財産期首残高	△ 19,576,605	21,894,736		2,318,131
一般正味財産期末残高	△ 23,097,612	26,136,682		3,039,070
II 指定正味財産増減の部				
受取寄付金	[ 1,275,390]	[ 0]		[ 1,275,390]
受取寄付金	1,275,390	0		1,275,390
基本財産評価損益等	[ 0]	[ 3,084,095]		[ 3,084,095]
基本財産評価損益等	0	3,084,095		3,084,095
一般正味財産への振替額	[ △ 2,000,000]	[ △ 2,000,000]		[ △ 4,000,000]
一般正味財産への振替額	△ 2,000,000	△ 2,000,000		△ 4,000,000
当期指定正味財産増減額	△ 724,610	1,084,095		359,485
指定正味財産期首残高	2,400,000	346,891,075		349,291,075
指定正味財産期末残高	1,675,390	347,975,170		349,650,560
III 正味財産期末残高	△ 21,422,222	374,111,852		352,689,630

## 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  
 ア 満期保有目的の債券・・・償却原価法（定額法）によっている。  
 イ 満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券  
 (ア) 時価のあるもの・・・期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
 什器備品・・・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・・・職員の退職金の支給に備えるため、期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。
- (4) リースの処理方法  
 ファイナンス取引  
 所有権移転外ファイナンスリース取引については、売買処理に準じた会計処理によっている。ただし、300万円未満の所有権移転外ファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (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				
普通預金	6,530,425	0	4,000,000	2,530,425
定期預金	12,000,000	0	0	12,000,000
投資有価証券	330,760,650	3,084,095	0	333,844,745
小 計	349,291,075	3,084,095	4,000,000	348,375,170
特定資産				
退職給付引当資産	1,315,100	674,500	826,400	1,163,200
ウラ付避難民支援金事業引当資産	0	1,275,390	0	1,275,390
小 計	1,315,100	1,949,890	826,400	2,438,590
合 計	350,606,175	5,033,985	4,826,400	350,813,760

### 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金額)
基本財産				
普通預金	2,530,425	(2,530,425)	(0)	—
定期預金	12,000,000	(12,000,000)	(0)	—
投資有価証券	333,844,745	(333,844,745)	(0)	—
小 計	348,375,170	(348,375,170)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	1,163,200	—	(0)	(1,163,200)
ウラ付避難民支援金事業引当資産	1,275,390	(1,275,390)	(0)	(0)
小 計	2,438,590	(1,275,390)	(0)	(1,163,200)
合 計	350,813,760	(349,650,560)	(0)	(1,163,200)

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	1,410,797	1,410,793	4
合 計	1,410,797	1,410,793	4

5. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権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
ノムラ・ヨーロッパ・ファイナンスN.V.	100,000,000	107,110,000	7,110,000
ゴールドマン・サックスグループ 5949-9052	50,000,000	48,750,000	△ 1,250,000
第51回ソフトバンクグループ	10,000,000	10,037,000	37,000
第56回ソフトバンクグループ	10,000,000	9,772,600	△ 227,400
米州開発銀行	10,933,470	9,387,478	△ 1,545,992
アマゾン・ドット・コム・インク	12,017,700	9,952,338	△ 2,065,362
CA-CIB FS PRDC債	100,000,000	89,280,000	△ 10,720,000
合 計	292,951,170	284,289,416	△ 8,661,754

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 山形県国際交流協会事業費補助金	山形県	0	10,431,000	10,431,000	0	—
助成金 多文化共生研修助成金	自治体国際化協会	0	87,800	87,800	0	—
研修助成金	地域国際化協会 連絡協議会	0	135,560	135,560	0	—
合 計		0	10,654,360	10,654,360	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	
事業実施のための指定解除額	4,000,000
合 計	4,000,000

8. 重要な後発事象

特に無し

9. その他

特に無し

財務諸表の注記のうち、該当事項がないものについては、記載を省略している。

# 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 預金	手許保管	運転資金として	43,798	
	普通預金 山形銀行 県庁支店 171-506	運転資金として	5,180,383	
	振替口座 ゆうちょ銀行 0247-7-9883	運転資金として	461,869	
	通知預金 荘内銀行 山形営業部 56333	運転資金として	826,400	
	未収金	JICA東北 山形県	事務費負担3月分 R4年度補助金追加分	[ 39,031 ] 3,031 36,000
流動資産合計			6,551,481	
(固定資産) 基本財産				
預金	普通預金 山形銀行 県庁支店 959-332	共有財産として保有している	[ 14,530,425 ] 2,530,425	
	定期預金 山形銀行 山形駅前支店 3032335549	共有財産として保有している	12,000,000	
	投資有価証券	ノムラ・ヨーロッパ・ファイナンスN.V.	満期保有目的で保有し、 運用益を法人会計の財源としている 売買目的で保有し、	[ 333,844,745 ] 100,000,000
		ゴールドマン・サックスグループ	運用益を法人会計の財源としている	30,054,000
		ゴールドマン・サックスグループ	満期保有目的で保有し、 運用益を法人会計の財源としている	50,000,000
		第51回ソフトバンクグループ	満期保有目的で保有し、 運用益を法人会計の財源としている	10,000,000
		第56回ソフトバンクグループ	満期保有目的で保有し、 運用益を法人会計の財源としている	10,000,000
		みずほ銀行債	売買保有目的で保有し、 運用益を法人会計の財源としている	10,839,575
		米州開発銀行	満期保有目的で保有し、 運用益を法人会計の財源としている	10,933,470
		アマゾン・ドット・コム・インク	満期保有目的で保有し、 運用益を法人会計の財源としている	12,017,700
		CA-CIB FS PRDC債	満期保有目的で保有し、 運用益を法人会計の財源としている	100,000,000
	特定資産	退職給付引当資産 56333	職員の退職金支払いの財源として 積み立てている	1,163,200
		ウクライナ避難民支援金事業引当資産 3134393	ウクライナ避難民支援金支払いの 財源として積み立てている	1,275,390
その他固定資産	什器備品		[ 4 ]	
	書架 2枚	公益目的事業保有財産	2	
	雑誌架	公益目的事業保有財産	1	
	デジタルサイネージ	公益目的事業保有財産	1	
固定資産合計			350,813,764	
資産合計			357,365,245	
(流動負債)				
未払金	あさひ会計	報酬料	[ 3,161,517 ] 330,000	
	富士フィルムBI山形	3月分複合機料	35,816	
	職員給与	3月分賃金	351,899	
	社会保険事務所	3月分社会保険料	283,357	
	職員退職金	3月31日退職者分	1,033,000	
	NTT東日本	3月分電話料	3,675	
	ソフトバンクテレコムパートナーズ	3月分電話料	3,727	
	リコージャパン株式会社山形支社	2~3月分プロバイダー料	3,300	
	山形県	3月分行政財産目的外使用料	5,870	
	山形税務署	消費税及び地方消費税	713,400	
	郵便局	機関誌送料他	2,276	
	ヤマト運輸株式会社	機関誌送料	13,286	
	霞城セントラル管理組合	3月分光熱水料費	370,471	
	山形銀行	3月分ネットEB管理手数料他	11,440	
	前受金	R5年度日本語教室受講料	15,000	
	前受会費	R5年度賛助会費	16,000	
	預り金		[ 319,898 ]	
		健康保険料	24,780	
	厚生年金保険料	38,430		
	雇用保険料	80,284		
	源泉所得税	16,504		
	住民税	156,900		
	その他	R5年度日本語教室テキスト代	3,000	
流動負債合計			3,512,415	
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	1,163,200	
固定負債合計			1,163,200	
負債合計			4,675,615	
正味財産			352,689,630	



## 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細  
基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表の注記に記載している。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	1,315,100	674,500	826,400	0	1,163,200