

貸借対照表

令和 6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
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	4,710,138	6,512,450	△ 1,802,312
未収金	3,841,195	39,031	3,802,164
前払金	36,286	0	36,286
流動資産合計	8,587,619	6,551,481	2,036,138
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金（基本財産）	2,410,425	2,530,425	△ 120,000
定期預金	15,000,000	12,000,000	3,000,000
投資有価証券	328,648,485	333,844,745	△ 5,196,260
基本財産合計	346,058,910	348,375,170	△ 2,316,260
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	894,300	1,163,200	△ 268,900
ウクライナ避難民支援金事業引当資産	578,858	1,275,390	△ 696,532
特定資産合計	1,473,158	2,438,590	△ 965,432
(3) その他固定資産			
什器備品	4	4	0
その他固定資産合計	4	4	0
固定資産合計	347,532,072	350,813,764	△ 3,281,692
資産合計	356,119,691	357,365,245	△ 1,245,554
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,012,695	3,161,517	△ 148,822
前受金	25,000	15,000	10,000
前受会費	19,000	16,000	3,000
預り金	390,070	319,898	70,172
流動負債合計	3,446,765	3,512,415	△ 65,650
2. 固定負債			
退職給付引当金	894,300	1,163,200	△ 268,900
固定負債合計	894,300	1,163,200	△ 268,900
負債合計	4,341,065	4,675,615	△ 334,550
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	346,637,768	349,650,560	△ 3,012,792
指定正味財産合計	346,637,768	349,650,560	△ 3,012,792
（うち基本財産への充当額）	(346,058,910)	(348,375,170)	(△ 2,316,260)
（うち特定資産への充当額）	(578,858)	(1,275,390)	(△ 696,532)
2. 一般正味財産	5,140,858	3,039,070	2,101,788
正味財産合計	351,778,626	352,689,630	△ 911,004
負債及び正味財産合計	356,119,691	357,365,245	△ 1,245,554

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	[8,108,029]	[7,984,617]	[123,412]
基本財産受取利息	8,108,029	7,984,617	123,412
特定資産運用益	[8]	[13]	[△ 5]
特定資産受取利息	8	13	△ 5
受取会費	[795,000]	[714,000]	[81,000]
賛助会員受取会費	795,000	714,000	81,000
事業収益	[31,655,200]	[32,642,990]	[△ 987,790]
受託事業収益	31,655,200	32,642,990	△ 987,790
受取補助金等	[14,361,420]	[10,654,360]	[3,707,060]
受取地方公共団体補助金	14,267,000	10,431,000	3,836,000
受取民間助成金	94,420	223,360	△ 128,940
受取負担金	[184,150]	[101,810]	[82,340]
受取負担金	184,150	101,810	82,340
受取寄付金	[7,696,532]	[4,000,000]	[3,696,532]
受取寄付金振替額	7,696,532	4,000,000	3,696,532
雑収益	[45,976]	[45,356]	[620]
受取利息	54	77	△ 23
雑収益	45,922	45,279	643
経常収益計	62,846,315	56,143,146	6,703,169
(2) 経常費用			
事業費	[41,933,077]	[40,710,689]	[1,222,388]
給料手当	14,141,511	13,867,599	273,912
臨時雇賃金	2,619,220	2,580,000	39,220
退職給付費用	695,500	464,300	231,200
福利厚生費	2,808,697	2,820,378	△ 11,681
旅費交通費	451,493	587,953	△ 136,460
通信運搬費	463,115	365,547	97,568
減価償却費	0	20,775	△ 20,775
消耗品費	424,085	458,853	△ 34,768
食糧費	49,335	66,146	△ 16,811
印刷製本費	485,155	410,410	74,745
光熱水料費	2,437,849	2,663,054	△ 225,205
賃借料	348,688	397,700	△ 49,012
保険料	5,000	5,000	0
諸謝金	2,359,015	2,528,610	△ 169,595
租税公課	200	400	△ 200
支払負担金	11,019,407	10,813,680	205,727
支払助成金	1,596,532	825,000	771,532
支払補助金	1,480,000	1,480,000	0
委託費	237,600	235,400	2,200
報償費	310,675	112,329	198,346
雑費	0	7,555	△ 7,555

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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
管理費	[18,811,450]	[14,711,518]	[4,099,932]
役員報酬	5,848,400	5,815,400	33,000
給料手当	6,908,972	3,237,840	3,671,132
退職給付費用	0	416,800	△ 416,800
福利厚生費	1,941,025	1,336,841	604,184
会議費	51,391	62,518	△ 11,127
旅費交通費	28,140	5,657	22,483
通信運搬費	298,263	244,895	53,368
消耗品費	978,130	532,694	445,436
食糧費	3,729	6,260	△ 2,531
印刷製本費	23,760	73,150	△ 49,390
光熱水料費	52,539	54,910	△ 2,371
賃借料	515,636	568,054	△ 52,418
保険料	11,180	11,180	0
諸謝金	3,120	0	3,120
租税公課	1,449,200	1,490,300	△ 41,100
支払負担金	656,115	605,425	50,690
雑費	41,850	249,594	△ 207,744
経常費用計	60,744,527	55,422,207	5,322,320
評価損益等調整前当期経常増減額	2,101,788	720,939	1,380,849
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,101,788	720,939	1,380,849
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	2,101,788	720,939	1,380,849
一般正味財産期首残高	3,039,070	2,318,131	720,939
一般正味財産期末残高	5,140,858	3,039,070	2,101,788
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	[0]	[1,275,390]	[△ 1,275,390]
受取寄付金	0	1,275,390	△ 1,275,390
基本財産評価損益等	[4,683,740]	[3,084,095]	[1,599,645]
基本財産評価損益等	4,683,740	3,084,095	1,599,645
一般正味財産への振替額	[△ 7,696,532]	[△ 4,000,000]	[△ 3,696,532]
一般正味財産への振替額	△ 7,696,532	△ 4,000,000	△ 3,696,532
当期指定正味財産増減額	△ 3,012,792	359,485	△ 3,372,277
指定正味財産期首残高	349,650,560	349,291,075	359,485
指定正味財産期末残高	346,637,768	349,650,560	△ 3,012,792
III 正味財産期末残高	351,778,626	352,689,630	△ 911,004

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6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]	[8,108,029]		[8,108,029]
基本財産受取利息	0	8,108,029		8,108,029
特定資産運用益	[6]	[2]		[8]
特定資産受取利息	6	2		8
受取会費	[795,000]	[0]		[795,000]
賛助会員受取会費	(795,000)	(0)		(795,000)
個人会費	361,000	0		361,000
団体会費	420,000	0		420,000
学生会費	14,000	0		14,000
事業収益	[31,655,200]	[0]		[31,655,200]
受託事業収益	31,655,200	0		31,655,200
受取補助金等	[1,480,000]	[12,881,420]		[14,361,420]
受取地方公共団体補助金	1,480,000	12,787,000		14,267,000
受取民間助成金	0	94,420		94,420
受取負担金	[184,150]	[0]		[184,150]
受取負担金	(184,150)	(0)		(184,150)
受取負担金	184,150	0		184,150
受取寄付金	[696,532]	[7,000,000]		[7,696,532]
受取寄付金振替額	696,532	7,000,000		7,696,532
雑収益	[8]	[45,968]		[45,976]
受取利息	0	54		54
雑収益	8	45,914		45,922
経常収益計	34,810,896	28,035,419		62,846,315
(2) 経常費用				
事業費	[41,933,077]	[0]		[41,933,077]
給料手当	14,141,511	0		14,141,511
臨時雇賃金	2,619,220	0		2,619,220
退職給付費用	695,500	0		695,500
福利厚生費	2,808,697	0		2,808,697
旅費交通費	451,493	0		451,493
通信運搬費	463,115	0		463,115
消耗品費	424,085	0		424,085
食糧費	49,335	0		49,335
印刷製本費	485,155	0		485,155
光熱水料費	2,437,849	0		2,437,849
賃借料	348,688	0		348,688
保険料	5,000	0		5,000
諸謝金	2,359,015	0		2,359,015
租税公課	200	0		200
支払負担金	11,019,407	0		11,019,407
支払助成金	1,596,532	0		1,596,532
支払補助金	1,480,000	0		1,480,000
委託費	237,600	0		237,600
報償費	310,675	0		310,675
管理費	[0]	[18,811,450]		[18,811,450]
役員報酬	0	5,848,400		5,848,400
給料手当	0	6,908,972		6,908,972
福利厚生費	0	1,941,025		1,941,025
会議費	0	51,391		51,391
旅費交通費	0	28,140		28,140
通信運搬費	0	298,263		298,263
消耗品費	0	978,130		978,130
食糧費	0	3,729		3,729
印刷製本費	0	23,760		23,760

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6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
光熱水料費	0	52,539		52,539
賃借料	0	515,636		515,636
保険料	0	11,180		11,180
諸謝金	0	3,120		3,120
租税公課	0	1,449,200		1,449,200
支払負担金	0	656,115		656,115
雑費	0	41,850		41,850
経常費用計	41,933,077	18,811,450		60,744,527
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,122,181	9,223,969		2,101,788
評価損益等計	0	0		0
当期経常増減額	△ 7,122,181	9,223,969		2,101,788
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	△ 7,122,181	9,223,969		2,101,788
他会計振替額	[53,182]	[△ 53,182]		[0]
当期一般正味財産増減額	△ 7,068,999	9,170,787		2,101,788
一般正味財産期首残高	△ 23,097,612	26,136,682		3,039,070
一般正味財産期末残高	△ 30,166,611	35,307,469		5,140,858
II 指定正味財産増減の部				
基本財産評価損益等	[0]	[4,683,740]		[4,683,740]
基本財産評価損益等	0	4,683,740		4,683,740
一般正味財産への振替額	[△ 696,532]	[△ 7,000,000]		[△ 7,696,532]
一般正味財産への振替額	(△ 696,532)	(△ 7,000,000)		(△ 7,696,532)
寄付金	△ 696,532	△ 7,000,000		△ 7,696,532
当期指定正味財産増減額	△ 696,532	△ 2,316,260		△ 3,012,792
指定正味財産期首残高	1,675,390	347,975,170		349,650,560
指定正味財産期末残高	978,858	345,658,910		346,637,768
III 正味財産期末残高	△ 29,187,753	380,966,379		351,778,626

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	2,530,425	0	120,000	2,410,425
定期預金	12,000,000	3,000,000	0	15,000,000
投資有価証券	333,844,745	0	5,196,260	328,648,485
小 計	348,375,170	3,000,000	5,316,260	346,058,910
特定資産				
退職給付引当資産	1,163,200	0	268,900	894,300
ウクライナ避難民支援金事業引当資産	1,275,390	0	696,532	578,858
小 計	2,438,590	0	965,432	1,473,158
合 計	350,813,760	3,000,000	6,281,692	347,532,068

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	2,410,425	(2,410,425)	(0)	———
定期預金	15,000,000	(15,000,000)	(0)	———
投資有価証券	328,648,485	(328,648,485)	(0)	———
小 計	346,058,910	(346,058,910)	(0)	———
特定資産				
退職給付引当資産	894,300	———	(0)	(894,300)
ウクライナ避難民支援金事業引当資産	578,858	(578,858)	(0)	(0)
小 計	1,473,158	(578,858)	(0)	(894,300)
合 計	347,532,068	(346,637,768)	(0)	(894,300)

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	108,070,000	8,070,000
ゴールドマン・サックスグループ	50,000,000	49,700,000	△ 300,000
第56回ソフトバンクグループ	10,000,000	9,808,200	△ 191,800
米州開発銀行	12,085,211	10,561,082	△ 1,524,129
アマゾン・ドット・コム・インク	13,603,734	11,368,368	△ 2,235,366
CA-CIB FS PRDC債	100,000,000	94,810,000	△ 5,190,000
合 計	285,688,945	284,317,650	△ 1,371,295

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	14,267,000	14,267,000	0	—
助成金 研修助成金	地域国際化協会 連絡協議会	0	94,420	94,420	0	—
合 計		0	14,361,420	14,361,420	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	7,696,532
合 計	7,696,532

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6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	運転資金として	124,741	
	預金	普通預金	運転資金として		
		山形銀行 県庁支店 171-506		4,249,989	
		山形銀行 県庁支店 959-332	共有財産として保有している	120,000	
		振替口座	運転資金として	215,408	
	ゆうちょ銀行 0247-7-9883				
	未収金	JICA東北	事務費負担3月分	[3,841,195]	
		山形県	R5年度補助金追加分	5,195	
				3,836,000	
	前払金	山交バス	職員通勤用定期券	36,286	
流動資産合計				8,587,619	
(固定資産)					
基本財産					
	預金	普通預金		[17,410,425]	
		山形銀行 県庁支店 959-332	共有財産として保有している	2,410,425	
	投資有価証券	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	15,000,000
			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	[328,648,485]
			ゴールドマン・サックスグループ	売買目的で保有し、運用益を法人会計の財源としている	100,000,000
			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	30,102,000
			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	50,000,000
			みずほ銀行債	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	10,000,000
			米州開発銀行	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	12,857,540
			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	12,085,211
			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	13,603,734
					100,000,000
特定資産					
	退職給付引当資産	普通預金 山形銀行 県庁支店 3138364	職員の退職金支払いの財源として積み立てている	894,300	
	ウクライナ避難民支援金事業引当資産	普通預金 山形銀行 県庁支店 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	578,858	
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				347,532,072	
資産合計				356,119,691	
(流動負債)					
	未払金	あさひ会計	報酬料	[3,012,695]	
		富士フィルムBI山形	3月分複合機料	330,000	
		富士フィルムBI山形	3月分ウイルス対策	57,146	
		職員給与	3月分賃金	21,560	
		社会保険事務所	2~3月分社会保険料	353,916	
		NOP法人 IVY	通訳養成講座費	928,072	
		NTT東日本	2~3月分電話料	100,000	
		ソフトバンクテレコムパートナーズ	3月分電話料	32,441	
		アスクール	3月分電話料	3,771	
		モノタロウ	3月分物品購入	25,382	
		山形県	3月分物品購入	23,286	
		山形税務署	3月分行政財産目的外使用料	5,571	
		日本郵便	消費税及び地方消費税	704,100	
		ヤマト運輸株式会社	3月分郵送料	6,850	
		霞城セントラル管理組合	機関誌送料	15,827	
		山形銀行	3月分光熱水料費	394,543	
			3月分ネットEB管理手数料他	10,230	
					25,000
					19,000
					[390,070]
				健康保険料	28,600
				厚生年金保険料	18,300
				雇用保険料	142,323
				源泉所得税	39,042
				住民税	118,200
				その他	43,605
					R5年度日本語教室テキスト代
	流動負債合計				3,446,765
(固定負債)					
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員の退職金支払いに備えるもの	894,300	
固定負債合計				894,300	
負債合計				4,341,065	
正味財産				351,778,626	

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	1,163,200	449,900	718,800	0	894,300