

2 0 1 8 年 度

財 務 諸 表 等

2 0 1 8 年 4 月 1 日 から

2 0 1 9 年 3 月 3 1 日 まで

公益財団法人京都市国際交流協会

貸借対照表

2019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	46,027,099	55,038,856	△9,011,757
未収金	1,188,840	2,566,400	△1,377,560
前払金	160,270	104,100	56,170
流動資産合計	47,376,209	57,709,356	△10,333,147
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	100,000,000	100,000,000	0
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	75,146,292	71,644,531	3,501,761
特定事業運営基金	100,000,000	100,000,000	0
特定資産合計	175,146,292	171,644,531	3,501,761
(3) その他固定資産			
定期預金	2,100,239	2,100,030	209
投資有価証券	29,946,453	29,943,090	3,363
什器備品	61,327	98,792	△37,465
絵画等	9,700,000	9,700,000	0
その他固定資産合計	41,808,019	41,841,912	△33,893
固定資産合計	316,954,311	313,486,443	3,467,868
資産合計	364,330,520	371,195,799	△6,865,279
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,059,178	3,171,135	△111,957
預り金	2,178,109	2,186,974	△8,865
前受金	12,945,640	15,279,180	△2,333,540
賞与引当金	9,947,646	9,145,581	802,065
流動負債合計	28,130,573	29,782,870	△1,652,297
2. 固定負債			
退職給付引当金	95,518,698	87,322,765	8,195,933
固定負債合計	95,518,698	87,322,765	8,195,933
負債合計	123,649,271	117,105,635	6,543,636
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
京都市出捐金	100,000,000	100,000,000	0
寄附金	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産合計	200,000,000	200,000,000	0

科 目	当年度	前年度	増減
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
2. 一般正味財産			
一般正味財産	40,681,249	54,090,164	△13,408,915
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	240,681,249	254,090,164	△13,408,915
負債および正味財産合計	364,330,520	371,195,799	△6,865,279

正味財産増減計算書

2018年4月1日から2019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	1,262,000	1,262,000	0
基本財産受取利息	1,262,000	1,262,000	0
②特定資産運用益	3,108,136	3,627,506	△519,370
特定資産受取利息	3,108,136	3,627,506	△519,370
③事業収益	248,949,296	251,815,290	△2,865,994
受託事業収益	191,986,000	191,986,000	0
自主事業収益	56,963,296	59,829,290	△2,865,994
④受取補助金等	18,206,731	18,795,095	△588,364
受取補助金	18,206,731	18,795,095	△588,364
⑤受取寄附金	1,449,531	1,261,422	188,109
受取寄附金	1,449,531	1,261,422	188,109
⑥雑収益	270,525	271,666	△1,141
雑収益	270,525	271,666	△1,141
⑦委託料収益	6,886,000	5,032,000	1,854,000
委託料収益	6,886,000	5,032,000	1,854,000
経常収益計	280,132,219	282,064,979	△1,932,760
(2) 経常費用			
①事業費	277,375,389	274,460,613	2,914,776
給料手当	111,874,152	108,312,508	3,561,644
賞与引当金繰入額	9,483,165	8,734,030	749,135
福利厚生費	18,548,717	17,818,281	730,436
光熱水料費	21,432,904	21,682,949	△250,045
会議費	599,008	761,405	△162,397
旅費交通費	1,621,716	1,349,096	272,620
通信運搬費	1,346,238	1,446,487	△100,249
消耗品費	7,672,432	8,561,956	△889,524
新聞図書費	3,795,535	3,768,403	27,132
印刷製本費	2,009,800	3,689,136	△1,679,336
賃借料	4,017,140	4,832,782	△815,642
保険料	467,625	453,850	13,775
諸謝金	5,492,331	5,276,662	215,669
支払助成金	11,247,511	11,049,241	198,270
支払負担金	2,200,000	2,200,000	0
委託費	60,269,240	57,908,813	2,360,427
雑費	1,026,660	1,150,752	△124,092

科 目	当年度	前年度	増減
租税公課	11,233,750	12,426,800	△1,193,050
奨学金	3,000,000	3,000,000	0
減価償却費	37,465	37,462	3
②管理費	16,165,745	15,953,769	211,976
給料手当	5,271,551	4,630,663	640,888
賞与引当金繰入額	464,481	411,551	52,930
福利厚生費	874,021	761,780	112,241
職員退職給付費用	8,195,933	8,693,935	△498,002
会議費	4,743	12,636	△7,893
印刷製本費	68,040	151,740	△83,700
諸謝金	1,286,976	1,291,464	△4,488
経常費用計	293,541,134	290,414,382	3,126,752
評価損益等調整前当期経常増減額	△13,408,915	△8,349,403	△5,059,512
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△13,408,915	△8,349,403	△5,059,512
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			
①固定資産除却損	0	7	△7
固定資産除却損	0	7	△7
経常外費用計	0	7	△7
当期経常外増減額	0	△7	7
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△13,408,915	△8,349,410	△5,059,505
一般正味財産期首残高	54,090,164	62,439,574	△8,349,410
一般正味財産期末残高	40,681,249	54,090,164	△13,408,915
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	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	200,000,000	200,000,000	0
指定正味財産期末残高	200,000,000	200,000,000	0
III 正味財産期末残高	240,681,249	254,090,164	△13,408,915

正味財産増減計算書（内訳表）

2018年4月1日から2019年3月31日まで

（単位：円）

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	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					
①基本財産運用益	1,262,000	0	0	0	1,262,000
基本財産受取利息	1,262,000	0	0	0	1,262,000
②特定資産運用益	2,533,375	0	574,761	0	3,108,136
特定資産受取利息	2,533,375	0	574,761	0	3,108,136
③事業収益	146,498,970	96,128,326	6,322,000	0	248,949,296
受託事業収益	136,513,000	49,151,000	6,322,000	0	191,986,000
自主事業収益	9,985,970	46,977,326	0	0	56,963,296
④受取補助金等	18,206,731	0	0	0	18,206,731
受取補助金	18,206,731	0	0	0	18,206,731
⑤受取寄附金	449,531	0	1,000,000	0	1,449,531
受取寄附金	449,531	0	1,000,000	0	1,449,531
⑥雑収益	270,474	51	0	0	270,525
雑収益	270,474	51	0	0	270,525
⑦委託料収益	6,886,000	0	0	0	6,886,000
委託料収益	6,886,000	0	0	0	6,886,000
経常収益計	176,107,081	96,128,377	7,896,761	0	280,132,219
(2) 経常費用					
①事業費	176,386,016	100,989,373	0	0	277,375,389
給料手当	93,599,429	18,274,723	0	0	111,874,152
賞与引当金繰入額	7,938,967	1,544,198	0	0	9,483,165
福利厚生費	15,518,773	3,029,944	0	0	18,548,717
光熱水料費	0	21,432,904	0	0	21,432,904
会議費	599,008	0	0	0	599,008
旅費交通費	1,617,116	4,600	0	0	1,621,716
通信運搬費	1,340,447	5,791	0	0	1,346,238
消耗品費	3,137,889	4,534,543	0	0	7,672,432
新聞図書費	3,795,535	0	0	0	3,795,535
印刷製本費	2,009,800	0	0	0	2,009,800
賃借料	963,937	3,053,203	0	0	4,017,140
保険料	341,475	126,150	0	0	467,625
諸謝金	5,492,331	0	0	0	5,492,331
支払助成金	11,247,511	0	0	0	11,247,511
支払負担金	2,200,000	0	0	0	2,200,000
委託費	11,568,136	48,701,104	0	0	60,269,240
雑費	881,912	144,748	0	0	1,026,660

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
租税公課	11,133,750	100,000	0	0	11,233,750
奨学金	3,000,000	0	0	0	3,000,000
減価償却費	0	37,465	0	0	37,465
②管理費	0	0	16,165,745	0	16,165,745
給料手当	0	0	5,271,551	0	5,271,551
賞与引当金繰入額	0	0	464,481	0	464,481
福利厚生費	0	0	874,021	0	874,021
職員退職給付費用	0	0	8,195,933	0	8,195,933
会議費	0	0	4,743	0	4,743
印刷製本費	0	0	68,040	0	68,040
諸謝金	0	0	1,286,976	0	1,286,976
経常費用計	176,386,016	100,989,373	16,165,745	0	293,541,134
評価損益等調整前当期経常増減額	△278,935	△4,860,996	△8,268,984	0	△13,408,915
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△278,935	△4,860,996	△8,268,984	0	△13,408,915
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
他会計振替額	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△278,935	△4,860,996	△8,268,984	0	△13,408,915
一般正味財産期首残高	62,701,625	24,662,090	△33,273,551	0	54,090,164
一般正味財産期末残高	62,422,690	19,801,094	△41,542,535	0	40,681,249
II 指定正味財産増減の部					
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0
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	200,000,000	0	0	0	200,000,000
指定正味財産期末残高	200,000,000	0	0	0	200,000,000
III 正味財産期末残高	262,422,690	19,801,094	△41,542,535	0	240,681,249

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

償却原価法（定額法）による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

什器備品の減価償却は間接法による定額法による。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金は期末の退職給付債務全額を計上する。

賞与引当金は職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上する。

(4) 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				
投資有価証券	100,000,000	0	0	100,000,000
小 計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	71,644,531	3,501,761	0	75,146,292
特定事業運営基金	100,000,000	0	0	100,000,000
小 計	171,644,531	3,501,761	0	175,146,292
合 計	271,644,531	3,501,761	0	275,146,292

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				
投資有価証券	100,000,000	(100,000,000)	(0)	—
小 計	100,000,000	(100,000,000)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	75,146,292	—	—	(75,146,292)
特定事業運営基金	100,000,000	(100,000,000)	(0)	—
小 計	175,146,292	(100,000,000)	(0)	(75,146,292)
合 計	275,146,292	(200,000,000)	(0)	(75,146,292)

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
大阪市債	100,000,000	114,800,000	14,800,000
国債	49,796,481	58,005,000	8,208,519
京都府債	29,980,736	30,816,000	835,264
パワーリバース債	100,000,000	-	-
合 計	279,777,217	203,621,000	23,843,783

5. 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	貸借対象表上の記載区分
留学生国保補助	京都市	0	11,319,592	11,319,592	0	-
医療通訳派遣事業	京都市	0	4,581,974	4,581,974	0	-
kokokaオープンデイ	京都市	0	105,165	105,165	0	-
kokoka避難所訓練	近畿地域国際化協会連絡協議会	0	100,000	100,000	0	-
コミュニティ通訳人材育成事業	(一財)自治体国際化協会	0	2,100,000	2,100,000	0	-
合 計		0	18,206,731	18,206,731	0	

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2. に記載のとおり。

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		当期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	87,322,765	8,195,933	0	0	95,518,698
賞与引当金	9,145,581	9,947,646	9,145,581	0	9,947,646

財産目録

2019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	手元保管	運転資金として	644,590
	預金	当座預金	運転資金として	1,254,308
		ゆうちょ銀行/〇九九店		
		普通預金	運転資金として	
		京都銀行/銀閣寺支店	同上	
		京都中央信用金庫/岡崎支店	同上	
		京都信用金庫/銀閣寺支店	同上	
		京都中央信用金庫/岡崎支店	同上	
			(現金預金/合計)	<u>46,027,099</u>
	未収金	貸室利用料金収入	一般貸出施設利用料の未収金	180,940
		謝礼	外国籍市民行政通訳相談事業における通訳謝礼の未収金	605,900
		負担金	医療通訳派遣事業における医療機関負担金の未収金	402,000
		(未収金/合計)	<u>1,188,840</u>	
前払金	ボランティア保険料	ボランティア事業における次年度分保険料	127,200	
	医療通訳者保険料	医療通訳派遣事業における次年度分保険料	33,070	
		(前払金/合計)	<u>160,270</u>	
流動資産合計				47,376,209
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	大阪市債	公益目的保有財産であり、運用益を国際交流事業の財源として使用している。	100,000,000
特定資産	退職給付引当資産	定期預金	職員の退職金支払いの財源として積み立てている。	20,843,059
		普通預金	退職給付引当金の財源として使用している。	4,472,469
		滋賀銀行/東山支店		
		2408京都府債	長期保有目的で保有し、運用益を退職給付引当金の財源として使用している。	9,993,579
	第152回利付国債	同上	39,837,185	
	特定事業運営基金	パワーリバース債	留学生奨学金事業に対して受け入れた寄付の運用資産であり、運用益を財源として使用している。	100,000,000

その他 固定資産	定期預金	定期預金 京都信用金庫/銀閣寺支店	国際交流事業の財源として積み立てている。	2,100,239	
	投資有価証券	2408 京都府債	長期保有目的で保有し、運用益を国際交流事業の財源として使用している。	19,987,157	
		第152 回利付国債	同上	9,959,296	
	什器備品	受付机他	公益目的保有財産として国際交流事業において使用している。	14	
		屋外サイン他	公益目的事業に必要な収益事業等の用に供する財産として使用している。	61,313	
絵画等	美術品3点 2004年6月以前取得	寄贈により受け入れた財産である。	9,700,000		
固定資産合計				316,954,311	
資産合計				364,330,520	
(流動負債)					
未払金	補助金返納	補助金返納	医療通訳派遣事業における返納額の未払金	118,026	
	社会保険料	社会保険料	事業主負担分社会保険料の未払金	2,240,363	
	通訳謝礼	通訳謝礼	医療通訳派遣事業における通訳謝礼の未払金	292,176	
	通訳相談員給与	通訳相談員給与	外国籍市民行政通訳相談事業における通訳相談員給与の未払金	261,970	
	コピー料金	コピー料金	事務用及び来館者用コピー機使用料の未払金	138,390	
	電話料金	電話料金	事務用電話料金の未払金	8,253	
	預り金	社会保険料	社会保険料	職員負担分社会保険料の預り金	2,152,285
		源泉所得税	源泉所得税	医療通訳派遣事業における通訳謝礼源泉徴収税額の預り金	25,824
	前受金	貸室利用料金収入	貸室利用料金収入	一般貸出施設利用料次年度分の前受金	12,697,640
		負担金	負担金	各種事業協賛金等の次年度分の前受金	248,000
	賞与引当金	賞与引当金	賞与引当金	職員に対する賞与の支給に備えたもの。	9,947,646
	流動負債合計				28,130,573

(固定負債)	退職給付引当金	退職給付引当金	職員に対する退職金の支払いに備えたもの。	95,518,698
固定負債合計				95,518,698
負債合計				123,649,271
正味財産				240,681,249