財務諸表に対する注記

当法人は、平成20年4月に内閣府公益認定等委員会から公表された公益法人会計基準に従って財務諸表を作成している。

１．継続事業の前提に関する注記

なし

２．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は取得価額で評価しているが、取得価額が額面と異なる場合には償却原価法（定額法）を採用している。

時価が取得価額の５０％未満となった場合には減損処理を行うこととしている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品は、個別法に基づく原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

什器備品の減価償却は定率法により行っている。

(4) 引当金の計上基準

賞与引当金は職員の賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当期負担分を計上している。
退職給付引当金は職員の退職給付に備えるため、退職手当支給規程に基づく期末要支給額を計上している。

(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。

３．会計方針の変更

なし

４．特定資産の増減額及び残額

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
特定資産				
国際交流事業資産	450,095,760	162,594	0	450,258,354
公益充実資金	0	0	0	0
退職給付引当資産	14,068,706	673,126	0	14,741,832
指定寄付金資産	5,068,423	0	3,757,879	1,310,544
合　　計	469,232,889	835,720	3,757,879	466,310,730

５．特定資産の財源等の内訳

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
特定資産				
国際交流事業資産	450,258,354	(0)	(450,258,354)	(0)
公益充実資金	0	(0)	(0)	(0)
退職給付引当資産	14,741,832	(0)	(0)	(14,741,832)
指定寄付金資産	1,310,544	(1,310,544)	(0)	(0)
合　　計	466,310,730	1,310,544	450,258,354	14,741,832

６．担保に供している資産

なし

７．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	6,352,795	6,344,449	8,346
合　　計	6,352,795	6,344,449	8,346

８．債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

なし

９．保証債務等の偶発債務

なし

10．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。

○国際交流事業資産　（単位：円）

科　　目	帳簿価額	時　　価	評価損益
北海道平成27年度第12回公募公債	100,000,000	88,476,000	△ 11,524,000
利付国庫債券(30年)(第12回)	49,913,362	50,080,000	166,638
利付国庫債券(20年)(第109回)	19,973,200	20,230,000	256,800
大和証券(株)第2回任意償還条項付社債	100,000,000	92,810,000	△ 7,190,000
北海道電力㈱第389回社債	23,000,000	22,855,100	△ 144,900
北海道電力㈱第389回社債	8,000,000	7,949,600	△ 50,400
東京電力ﾊﾟﾜｰｸﾞﾘｯﾄﾞ㈱第28回社債	99,724,936	96,500,000	△ 3,224,936
ｿﾌﾄﾊﾞﾝｸｸﾞﾙｰﾌﾟ㈱第5回社債	48,825,256	47,684,938	△ 1,140,318
合　　計	449,436,754	426,585,638	△ 22,851,116

○事業調整資金　（単位：円）

科　　目	帳簿価額	時　　価	評価損益
第73回三菱UFJリース債	29,758,500	29,730,000	△ 28,500
合　　計	29,758,500	29,730,000	△ 28,500

11．補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金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	貸借対照表の記載区分
北海道国際交流・協力総合センター補助金	北海道	0	89,472,977	89,472,977	0	－
合　　計		0	89,472,977	89,472,977	0	

※　当期増加額及び当期減少額は、受入額及び執行額を記載している。

12．基金及び代替基金の増減額及び残額

なし

13．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	
受取寄付金取崩しによる振替額	3,757,879
合　　計	3,757,879

14．関連当事者との取引の内容

なし

15．キャッシュフロー計算書における資金の範囲及び重要な非資金取引

なし

16．重要な後発事象

なし