

平成 29 年度  
財 務 諸 表

自 平成 29 年 4 月 1 日

至 平成 30 年 3 月 31 日

公益財団法人 広島県市町村振興協会

# 目 次

1	貸借対照表	1
2	正味財産増減計算書	2
3	正味財産増減計算書内訳表	4
4	財務諸表に対する注記	6
5	附属明細書	10
6	財産目録	11

# 貸借対照表

平成30年 3月31日現在

公益財団法人広島県市町村振興協会

(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	371,003,872	370,775,914	227,958
未収収益	2,860,016	3,448,264	△ 588,248
前払費用	725,220	725,220	0
流動資産合計	374,589,108	374,949,398	△ 360,290
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	3,000,000	3,000,000	0
基本財産合計	3,000,000	3,000,000	0
(2) 特定資産			
市町村振興宝くじ基金積立資産	2,846,446,332	2,623,542,239	222,904,093
長期貸付金	25,057,334,000	24,996,862,000	60,472,000
特定資産合計	27,903,780,332	27,620,404,239	283,376,093
(3) その他固定資産			
建物附属設備	487,668	549,198	△ 61,530
什器備品	1,385,710	731,904	653,806
組合出資金	97,000	97,000	0
敷金	200,000,000	200,000,000	0
その他固定資産合計	201,970,378	201,378,102	592,276
固定資産合計	28,108,750,710	27,824,782,341	283,968,369
資産合計	28,483,339,818	28,199,731,739	283,608,079
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	8,766,306	8,800,791	△ 34,485
賞与引当金	629,889	364,010	265,879
流動負債合計	9,396,195	9,164,801	231,394
負債合計	9,396,195	9,164,801	231,394
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
受取市町村振興宝くじ交付金等	27,903,780,332	27,620,404,239	283,376,093
寄付金	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産合計	27,904,780,332	27,621,404,239	283,376,093
(うち基本財産への充当額)	(1,000,000)	(1,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(27,903,780,332)	(27,620,404,239)	(283,376,093)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	569,163,291	569,162,699	592
(うち基本財産への充当額)	(2,000,000)	(2,000,000)	(0)
正味財産合計	28,473,943,623	28,190,566,938	283,376,685
負債及び正味財産合計	28,483,339,818	28,199,731,739	283,608,079

# 正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

公益財団法人広島県市町村振興協会

(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	300	300	0
基本財産受取利息	300	300	0
特定資産運用益	1,069,304	787,172	282,132
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息	1,069,304	787,172	282,132
貸付事業収益	155,082,923	175,775,752	△ 20,692,829
貸付金受取利息	155,082,923	175,775,752	△ 20,692,829
受取補助金等	572,652,227	626,828,967	△ 54,176,740
受取新市町村振興宝くじ交付金	238,167,749	306,086,982	△ 67,919,233
受取市町村振興宝くじ交付金振替額	333,534,478	319,791,985	13,742,493
受取全国協会等助成金	950,000	950,000	0
受取負担金	4,639,515	0	4,639,515
受取負担金	4,639,515	0	4,639,515
雑収益	995,896	4,877,543	△ 3,881,647
受取利息	59,501	40,826	18,675
雑収益	936,395	4,836,717	△ 3,900,322
経常収益計	734,440,165	808,269,734	△ 73,829,569
(2) 経常費用			
事業費	655,969,690	727,662,797	△ 71,693,107
役員報酬	5,832,000	5,832,000	0
給与手当	6,794,722	7,353,042	△ 558,320
賞与引当金繰入額	566,900	327,609	239,291
福利厚生費	2,142,317	2,031,130	111,187
旅費交通費	219,063	245,162	△ 26,099
通信運搬費	280,168	236,687	43,481
減価償却費	520,124	427,424	92,700
消耗品費	69,068	71,806	△ 2,738
印刷製本費	0	49,140	△ 49,140
賃借料	2,044,724	2,044,724	0
租税公課	43,600	47,000	△ 3,400
支払負担金	13,297,238	13,108,828	188,410
支払交付金	238,167,749	306,086,982	△ 67,919,233
市町村振興費	385,992,017	389,801,263	△ 3,809,246

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	78,469,883	80,606,767	△ 2,136,884
役員報酬	2,008,000	1,988,000	20,000
給与手当	754,969	817,004	△ 62,035
賞与引当金繰入額	62,989	36,401	26,588
福利厚生費	238,034	225,681	12,353
会議費	164,237	224,970	△ 60,733
旅費交通費	672,600	798,889	△ 126,289
通信運搬費	70,041	59,171	10,870
減価償却費	0	4	△ 4
消耗品費	17,267	17,951	△ 684
食糧費	19,434	20,013	△ 579
賃借料	464,660	594,656	△ 129,996
共益費	476,632	476,632	0
租税公課	25,750	24,950	800
支払負担金	6,264,410	6,070,839	193,571
支払全国協会納付金	61,684,844	63,881,893	△ 2,197,049
業務委託費	205,200	205,200	0
広告宣伝費	5,301,612	5,125,309	176,303
雑費	39,204	39,204	0
経常費用計	734,439,573	808,269,564	△ 73,829,991
評価損益等調整前当期経常増減額	592	170	422
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	592	170	422
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	592	170	422
一般正味財産期首残高	569,162,699	569,162,529	170
一般正味財産期末残高	569,163,291	569,162,699	592
II 指定正味財産増減の部			
受取市町村振興宝くじ交付金	616,848,471	638,818,946	△ 21,970,475
受取市町村振興宝くじ交付金	616,848,471	638,818,946	△ 21,970,475
有価証券利息	62,100	15,525	46,575
一般正味財産への振替額	△ 333,534,478	△ 319,791,985	△ 13,742,493
一般正味財産への振替額	△ 333,534,478	△ 319,791,985	△ 13,742,493
当期指定正味財産増減額	283,376,093	319,042,486	△ 35,666,393
指定正味財産期首残高	27,621,404,239	27,302,361,753	319,042,486
指定正味財産期末残高	27,904,780,332	27,621,404,239	283,376,093
III 正味財産期末残高	28,473,943,623	28,190,566,938	283,376,685

# 正味財産増減計算書内訳表

平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

公益財団法人広島県市町村振興協会

(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 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	300		300
基本財産受取利息	0	300		300
特定資産運用益	1,069,304	0		1,069,304
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息	1,069,304	0		1,069,304
貸付事業収益	139,689,923	15,393,000		155,082,923
貸付金受取利息	139,689,923	15,393,000		155,082,923
受取補助金等	510,217,383	62,434,844		572,652,227
受取新市町村振興宝くじ交付金	238,167,749	0		238,167,749
受取市町村振興宝くじ交付金振替額	271,849,634	61,684,844		333,534,478
受取全国協会等助成金	200,000	750,000		950,000
受取負担金	4,175,565	463,950		4,639,515
受取負担金	4,175,565	463,950		4,639,515
雑収益	817,515	178,381		995,896
受取利息	49,931	9,570		59,501
雑収益	767,584	168,811		936,395
経常収益計	655,969,690	78,470,475		734,440,165
(2) 経常費用				
事業費	655,969,690			655,969,690
役員報酬	5,832,000			5,832,000
給与手当	6,794,722			6,794,722
賞与引当金繰入額	566,900			566,900
福利厚生費	2,142,317			2,142,317
旅費交通費	219,063			219,063
通信運搬費	280,168			280,168
減価償却費	520,124			520,124
消耗品費	69,068			69,068
賃借料	2,044,724			2,044,724
租税公課	43,600			43,600
支払負担金	13,297,238			13,297,238
支払交付金	238,167,749			238,167,749
市町振興費	385,992,017			385,992,017

科 目	公益目的事業会計	法 人 会 計	内部取引消去	合 計
管理費		78,469,883		78,469,883
役員報酬		2,008,000		2,008,000
給与手当		754,969		754,969
賞与引当金繰入額		62,989		62,989
福利厚生費		238,034		238,034
会議費		164,237		164,237
旅費交通費		672,600		672,600
通信運搬費		70,041		70,041
消耗品費		17,267		17,267
食糧費		19,434		19,434
賃借料		464,660		464,660
共益費		476,632		476,632
租税公課		25,750		25,750
支払負担金		6,264,410		6,264,410
支払全国協会納付金		61,684,844		61,684,844
業務委託費		205,200		205,200
広告宣伝費		5,301,612		5,301,612
雑費		39,204		39,204
経常費用計	655,969,690	78,469,883		734,439,573
評価損益等調整前当期経常増減額	0	592		592
評価損益等計	0	0		0
当期経常増減額	0	592		592
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	0	592		592
一般正味財産期首残高	516,733,646	52,429,053		569,162,699
一般正味財産期末残高	516,733,646	52,429,645		569,163,291
II 指定正味財産増減の部				
受取市町村振興宝くじ交付金	555,163,627	61,684,844		616,848,471
受取市町村振興宝くじ交付金	555,163,627	61,684,844		616,848,471
有価証券利息	62,100	0		62,100
一般正味財産への振替額	△ 271,849,634	△ 61,684,844		△ 333,534,478
一般正味財産への振替額	△ 271,849,634	△ 61,684,844		△ 333,534,478
当期指定正味財産増減額	283,376,093	0		283,376,093
指定正味財産期首残高	27,620,404,239	1,000,000		27,621,404,239
指定正味財産期末残高	27,903,780,332	1,000,000		27,904,780,332
III 正味財産期末残高	28,420,513,978	53,429,645		28,473,943,623

# 財務諸表に対する注記

## 1 重要な会計方針

- (1) 採用する会計基準  
「公益法人会計基準」（平成20年 4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法  
有価証券は、満期保有とし償却原価法（定額法）によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法  
建物附属設備及び什器備品の減価償却は、定額法によって実施している。
- (4) 引当金の計上基準  
賞与引当金は、職員の賞与の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法  
リース物件の所有権が借主に移転すると認められる以外の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。
- (6) 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 勘定科目名の変更等について

本協会の保有する特定資産については「基金」という名称を使用していたが、一般法人法において規定されている「基金」と混同する可能性があることから、関連する勘定科目名を変更した。

また、宝くじ交付金の名称について該当する宝くじの通称を使用していたが、通称については名称変更の可能性があることから、正式名称を使用することとし、関連する勘定科目を変更した。

このほか、未収金等の勘定科目について、適切な名称に変更した。

内容については以下のとおりとし、変更年月日は平成30年3月31日とする。

### 変更後

### 変更前

#### (1) 貸借対照表及び財産目録に係る科目

##### 流動資産

未収収益

未収金

##### 特定資産

市町村振興宝くじ基金積立資産

基金積立資産

普通預金（基金）

定期預金（基金）

投資有価証券

##### 指定正味財産

受取市町村振興宝くじ交付金等

受取サマージャンボ交付金

#### (2) 正味財産増減計算書に係る科目

##### I 一般正味財産増減の部

##### 特定資産運用益

市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息

基金積立資金受取利息

##### 受取補助金等

受取新市町村振興宝くじ交付金

受取オータムジャンボ交付金

受取市町村振興宝くじ交付金振替額

受取サマージャンボ交付金振替額

##### 受取負担金

（雑収益から分離）

##### 事業費

支払負担金

支払負担金（人件費）

支払負担金（人件費外）

市町振興費

支払助成金

##### 管理費

支払負担金

支払負担金（人件費）

支払負担金（人件費外）

##### II 指定正味財産増減の部

受取市町村振興宝くじ交付金

受取サマージャンボ交付金



3 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(単位：円)

科 目	期 首 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	期 末 残 高
基本財産				
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
小 計	3,000,000	0	0	3,000,000
特定資産				
市町村振興宝くじ 基金積立資産	2,623,542,239	9,450,238,571	9,227,334,478	2,846,446,332
長期貸付金	24,996,862,000	2,493,800,000	2,433,328,000	25,057,334,000
小 計	27,620,404,239	11,944,038,571	11,660,662,478	27,903,780,332
合 計	27,623,404,239	11,944,038,571	11,660,662,478	27,906,780,332

4 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(単位：円)

科 目	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	3,000,000	1,000,000	2,000,000	0
小 計	3,000,000	1,000,000	2,000,000	0
特定資産				
市町村振興宝くじ 基金積立資産	2,846,446,332	2,846,446,332	0	0
長期貸付金	25,057,334,000	25,057,334,000	0	0
小 計	27,903,780,332	27,903,780,332	0	0
合 計	27,906,780,332	27,904,780,332	2,000,000	0

5 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	期末残高
建物附属設備	2,452,643	1,964,975	487,668
什器備品	12,856,115	11,470,405	1,385,710
合 計	15,308,758	13,435,380	1,873,378

6 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

(単位：円)

科 目	帳 簿 価 格	時 価	評 価 損 益
特定資産			
市町村振興宝くじ基金積立資産のうち 北海道平成28年度第10回公募公債(20年)	98,835,625	99,440,000	604,375
合 計	98,835,625	99,440,000	604,375

7 交付金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(単位：円)

交付金等の名称	交付者	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	貸借対照表上の記載区分
交付金						
市町村振興宝くじ交付金	広島県	27,620,404,239	616,848,471	333,472,378	27,903,780,332	指定正味財産
新市町村振興宝くじ交付金	広島県	0	238,167,749	238,167,749	0	—
助成金						
全国協会等助成金	(一財)全国市町村振興協会等	0	950,000	950,000	0	—
合計		27,620,404,239	855,966,220	572,590,127	27,903,780,332	

前年度まで交付金の項目に含めていた寄付金額を今年度から除いて表示している。  
その結果、前年度の期末残高と比較し、期首残高の金額が1,000,000円減少している。

8 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
各種助成事業に係る振替額 (償却原価法分除く)	271,787,534
全国協会納付金による振替額	61,684,844
小 計	333,472,378
各種助成事業に係る振替額 (償却原価法分)	62,100
合計	333,534,478

9 所有権移転外ファイナンス・リース取引関係

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：円)

区 分	貸付償還システムソフト(新)	会計ソフト	合 計
取得価額相当額	1,170,000	690,000	1,860,000
(消費税額)	58,500	34,500	93,000
(合計)	1,228,500	724,500	1,953,000
減価償却累計額相当額	1,228,500	724,500	1,953,000
期末残高相当額	0	0	0

(2) 未経過リース料期末残高相当額

(単位：円)

区 分	1年以内	1年超	合 計
未経過リース料期末残高相当額(税込額)	0	0	0

(3) 当期の支払リース料、減価償却相当額

(単位：円)

支払リース料（税込額）	245,700
減価償却費相当額	245,700

(4) 減価償却費相当額の算定方法は、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(5) 利息相当額は、リース物件の取得価額相当額に含めている。

# 附属明細書

## 1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しているため、内容の記載を省略する。

## 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 使 用	
賞与引当金	364,010	629,889	364,010		629,889

# 財産目録

平成30年 3月31日現在

公益財団法人広島県市町村振興協会

(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	普通預金 ・みずほ銀行/広島支店 ・広島銀行/県庁支店	運転資金に使用 同上	365,542,076 5,461,796
未収収益		受取利息(定期預金) " (長期貸付金)	217,729 2,642,287
前払費用		事業実施にかかる前払賃借料 法人運営にかかる前払会費	486,000 239,220
流動資産合計			374,589,108
(固定資産)			
基本財産	定期預金 ・みずほ銀行/広島支店	基本財産であり、その運用益は法人運営に使用	3,000,000
特定資産 市町村振興宝くじ 基金積立資産	普通預金 ・みずほ銀行/広島支店	サマージャンボ交付金を財源として、市町の災害時における緊急融資事業及び災害防止対策事業並びに緊急に整備を要する施設等整備事業に対する貸付、市町が共同して行う市町振興に資する事業に使用	1,747,610,707
	定期預金 ・三井住友信託銀行/広島中央支店 ・広島銀行/県庁支店	同上 同上	100,000,000 900,000,000
長期貸付金	投資有価証券 ・大和証券/北海道債20年 広島県内21市町及び一部事務組合	同上 長期貸付事業により、広島県内市町へ貸付	98,835,625 25,057,334,000
その他固定資産 建物附属設備	広島県広島市中区本通8-28	公益目的保有資産であり、公益目的事業で使用	487,668
什器備品	広島県広島市中区鉄砲町4-1(応接セット) 広島県広島市中区本通8-28(夢ぷらざ市町村情報コーナーサインパネル等55点)	法人運営の用に使用 公益目的保有資産であり、公益目的事業で使用	1 1,385,709
組合出資金	広島本通商店街振興組合	公益目的保有資産であり、公益目的事業で使用	97,000
敷金	住所：広島県広島市中区本通8-28 店舗(夢ぷらざ) 334.92平方メートル、賃借	同上	200,000,000
固定資産合計			28,108,750,710
資産合計			28,483,339,818
(流動負債)			
未払金	職員1名分に対するもの 職員1名分に対するもの	安芸太田町に対する 派遣職員人件費負担金等 健康・厚生年金保険料団体負担金 事業実施にかかる費用等 法人運営にかかる費用等	8,076,846 84,924 1,296 603,240
賞与引当金	職員1名分に対するもの	平成29年12月～平成30年3月分	629,889
流動負債合計			9,396,195
(固定負債)	なし		0
固定負債合計			0
負債合計			9,396,195
正味財産			28,473,943,623