

平成 30 年度
財 務 諸 表

自 平成 30 年 4 月 1 日

至 平成 31 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	9
6	財産目録	10

貸借対照表

平成31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
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	364,177,733	371,003,872	△ 6,826,139
未収収益	2,327,050	2,860,016	△ 532,966
前払費用	767,340	725,220	42,120
流動資産合計	367,272,123	374,589,108	△ 7,316,985
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	2,791,156,985	2,846,446,332	△ 55,289,347
長期貸付金	25,302,676,000	25,057,334,000	245,342,000
特定資産合計	28,093,832,985	27,903,780,332	190,052,653
(3) その他固定資産			
建物附属設備	426,138	487,668	△ 61,530
什器備品	880,766	1,385,710	△ 504,944
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	201,403,904	201,970,378	△ 566,474
固定資産合計	28,298,236,889	28,108,750,710	189,486,179
資産合計	28,665,509,012	28,483,339,818	182,169,194
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	809,999	8,766,306	△ 7,956,307
預り金	31,089	0	31,089
賞与引当金	670,881	629,889	40,992
流動負債合計	1,511,969	9,396,195	△ 7,884,226
負債合計	1,511,969	9,396,195	△ 7,884,226
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
市町村振興宝くじ交付金等	28,093,832,985	27,903,780,332	190,052,653
寄付金	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産合計	28,094,832,985	27,904,780,332	190,052,653
(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)	(28,093,832,985)	(27,903,780,332)	(190,052,653)
2. 一般正味財産	569,164,058	569,163,291	767
(うち基本財産への充当額)	(2,000,000)	(2,000,000)	(0)
正味財産合計	28,663,997,043	28,473,943,623	190,053,420
負債及び正味財産合計	28,665,509,012	28,483,339,818	182,169,194

正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31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	796,927	1,069,304	△ 272,377
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息	796,927	1,069,304	△ 272,377
貸付事業収益	134,048,005	155,082,923	△ 21,034,918
貸付金受取利息	134,048,005	155,082,923	△ 21,034,918
受取補助金等	652,312,762	572,652,227	79,660,535
受取新市町村振興宝くじ交付金	293,400,815	238,167,749	55,233,066
受取市町村振興宝くじ交付金振替額	357,886,947	333,534,478	24,352,469
受取全国協会等助成金	1,025,000	950,000	75,000
受取負担金	4,640,508	4,639,515	993
受取負担金	4,640,508	4,639,515	993
雑収益	561,805	995,896	△ 434,091
受取利息	2,112	59,501	△ 57,389
雑収益	559,693	936,395	△ 376,702
経常収益計	792,360,307	734,440,165	57,920,142
(2) 経常費用			
事業費	721,313,739	655,969,690	65,344,049
役員報酬	5,832,000	5,832,000	0
給与手当	9,894,683	6,794,722	3,099,961
賞与引当金繰入額	603,793	566,900	36,893
福利厚生費	2,200,658	2,142,317	58,341
旅費交通費	217,700	219,063	△ 1,363
通信運搬費	253,653	280,168	△ 26,515
減価償却費	566,474	520,124	46,350
消耗品費	43,976	69,068	△ 25,092
賃借料	2,033,057	2,044,724	△ 11,667
租税公課	33,900	43,600	△ 9,700
支払負担金	6,754,089	13,297,238	△ 6,543,149
支払交付金	293,400,815	238,167,749	55,233,066
災害見舞金	38,000,000	0	38,000,000
市町村振興費	361,478,941	385,992,017	△ 24,513,076

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	71,045,801	78,469,883	△ 7,424,082
役員報酬	2,008,000	2,008,000	0
給与手当	1,099,409	754,969	344,440
賞与引当金繰入額	67,088	62,989	4,099
福利厚生費	244,517	238,034	6,483
会議費	253,258	164,237	89,021
旅費交通費	553,281	672,600	△ 119,319
通信運搬費	63,413	70,041	△ 6,628
消耗品費	10,994	17,267	△ 6,273
食糧費	16,838	19,434	△ 2,596
賃借料	851,866	464,660	387,206
共益費	0	476,632	△ 476,632
租税公課	22,750	25,750	△ 3,000
支払負担金	5,965,428	6,264,410	△ 298,982
支払全国協会納付金	54,787,747	61,684,844	△ 6,897,097
業務委託費	205,200	205,200	0
広告宣伝費	4,856,808	5,301,612	△ 444,804
雑費	39,204	39,204	0
経常費用計	792,359,540	734,439,573	57,919,967
評価損益等調整前当期経常増減額	767	592	175
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	767	592	175
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	767	592	175
一般正味財産期首残高	569,163,291	569,162,699	592
一般正味財産期末残高	569,164,058	569,163,291	767
II 指定正味財産増減の部			
受取市町村振興宝くじ交付金	547,877,500	616,848,471	△ 68,970,971
受取市町村振興宝くじ交付金	547,877,500	616,848,471	△ 68,970,971
有価証券利息	632,100	62,100	570,000
一般正味財産への振替額	△ 358,456,947	△ 333,534,478	△ 24,922,469
一般正味財産への振替額	△ 358,456,947	△ 333,534,478	△ 24,922,469
当期指定正味財産増減額	190,052,653	283,376,093	△ 93,323,440
指定正味財産期首残高	27,904,780,332	27,621,404,239	283,376,093
指定正味財産期末残高	28,094,832,985	27,904,780,332	190,052,653
III 正味財産期末残高	28,663,997,043	28,473,943,623	190,053,420

正味財産増減計算書内訳表

平成30年 4月 1日から平成31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	796,927	0		796,927
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息	796,927	0		796,927
貸付事業収益	119,483,005	14,565,000		134,048,005
貸付金受取利息	119,483,005	14,565,000		134,048,005
受取補助金等	596,700,015	55,612,747		652,312,762
受取新市町村振興宝くじ交付金	293,400,815	0		293,400,815
受取市町村振興宝くじ交付金振替額	303,099,200	54,787,747		357,886,947
受取全国協会等助成金	200,000	825,000		1,025,000
受取負担金	4,176,456	464,052		4,640,508
受取負担金	4,176,456	464,052		4,640,508
雑収益	157,336	404,469		561,805
受取利息	0	2,112		2,112
雑収益	157,336	402,357		559,693
経常収益計	721,313,739	71,046,568		792,360,307
(2) 経常費用				
事業費	721,313,739			721,313,739
役員報酬	5,832,000			5,832,000
給与手当	9,894,683			9,894,683
賞与引当金繰入額	603,793			603,793
福利厚生費	2,200,658			2,200,658
旅費交通費	217,700			217,700
通信運搬費	253,653			253,653
減価償却費	566,474			566,474
消耗品費	43,976			43,976
賃借料	2,033,057			2,033,057
租税公課	33,900			33,900
支払負担金	6,754,089			6,754,089
支払交付金	293,400,815			293,400,815
災害見舞金	38,000,000			38,000,000
市町村振興費	361,478,941			361,478,941

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		71,045,801		71,045,801
役員報酬		2,008,000		2,008,000
給与手当		1,099,409		1,099,409
賞与引当金繰入額		67,088		67,088
福利厚生費		244,517		244,517
会議費		253,258		253,258
旅費交通費		553,281		553,281
通信運搬費		63,413		63,413
消耗品費		10,994		10,994
食糧費		16,838		16,838
賃借料		851,866		851,866
租税公課		22,750		22,750
支払負担金		5,965,428		5,965,428
支払全国協会納付金		54,787,747		54,787,747
業務委託費		205,200		205,200
広告宣伝費		4,856,808		4,856,808
雑費		39,204		39,204
経常費用計	721,313,739	71,045,801		792,359,540
評価損益等調整前当期経常増減額	0	767		767
評価損益等計	0	0		0
当期経常増減額	0	767		767
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	767		767
一般正味財産期首残高	516,733,646	52,429,645		569,163,291
一般正味財産期末残高	516,733,646	52,430,412		569,164,058
II 指定正味財産増減の部				
受取市町村振興宝くじ交付金	493,089,753	54,787,747		547,877,500
受取市町村振興宝くじ交付金	493,089,753	54,787,747		547,877,500
有価証券利息	632,100	0		632,100
一般正味財産への振替額	△ 303,669,200	△ 54,787,747		△ 358,456,947
一般正味財産への振替額	△ 303,669,200	△ 54,787,747		△ 358,456,947
当期指定正味財産増減額	190,052,653	0		190,052,653
指定正味財産期首残高	27,903,780,332	1,000,000		27,904,780,332
指定正味財産期末残高	28,093,832,985	1,000,000		28,094,832,985
III 正味財産期末残高	28,610,566,631	53,430,412		28,663,997,043

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
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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 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 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	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
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	2,846,446,332	8,456,797,600	8,512,086,947	2,791,156,985
長期貸付金	25,057,334,000	2,754,200,000	2,508,858,000	25,302,676,000
小計	27,903,780,332	11,210,997,600	11,020,944,947	28,093,832,985
合計	27,906,780,332	11,210,997,600	11,020,944,947	28,096,832,985

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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				
定期預金	3,000,000	(1,000,000)	(2,000,000)	(-)
小計	3,000,000	(1,000,000)	(2,000,000)	(-)
特定資産				
市町村振興宝くじ 基金積立資産	2,791,156,985	(2,791,156,985)	(0)	(-)
長期貸付金	25,302,676,000	(25,302,676,000)	(0)	(-)
小計	28,093,832,985	(28,093,832,985)	(0)	(-)
合計	28,096,832,985	(28,094,832,985)	(2,000,000)	(-)

4 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	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	2,452,643	2,026,505	426,138
什器備品	12,856,115	11,975,349	880,766
合 計	15,308,758	14,001,854	1,306,904

5 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	帳簿価額	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)	98,897,725	102,860,000	3,962,275
合 計	98,897,725	102,860,000	3,962,275

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
交付金 市町村振興 宝くじ交付金	広島県	27,904,780,332	548,509,600	358,456,947	28,094,832,985	指定正味 財産
新市町村振興 宝くじ交付金	広島県	0	293,400,815	293,400,815	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	1,025,000	1,025,000	0	—
合 計		27,904,780,332	842,935,415	652,882,762	28,094,832,985	

7 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	
各種助成等事業に係る振替額	303,099,200
収受した特定資産受取利息に係る振替額	570,000
小 計	303,669,200
全国協会納付金による振替額	54,787,747
合 計	358,456,947

8 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	会計ソフト	合 計
取得価額相当額	1,620,000	1,620,000
(消費税額)	129,600	129,600
(合計)	1,749,600	1,749,600
減価償却累計額相当額	349,920	349,920
期末残高相当額	1,399,680	1,399,680

(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)	349,920	1,049,760	1,399,680

(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)	349,920
減価償却費相当額	349,920

(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	前期末残高	当期増加額	当 期 減 少 額		当期末残高
			目的使用	その他使用	
賞与引当金	629,889	670,881	629,889		670,881

財産目録

平成31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	357,310,466 6,867,267
未収収益	定期預金 ・三井住友信託銀行/広島中央支店 ・みずほ銀行/広島支店	受取利息 同上	52,329 3
	投資有価証券 ・大和証券/北海道債20年	同上	9,370
	長期貸付金 ・広島県内20市町及び一部事務組合	同上	2,265,348
前払費用	広島県広島市中区本通8-28 全国公益法人協会、ピー・シー・エー(株)	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及びシステム保守料	486,000 281,340
流動資産合計			367,272,123
(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	2,092,259,260
	定期預金 ・三井住友信託銀行/広島中央支店 ・三井住友信託銀行/広島中央支店	同上 同上	100,000,000 500,000,000
	投資有価証券 ・大和証券/北海道債20年	同上	98,897,725
長期貸付金 その他固定資産	広島県内20市町及び一部事務組合	長期貸付事業により、広島県内市町へ貸付	25,302,676,000
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	426,138
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	1 880,765
組合出資金 敷金	広島本通商店街振興組合 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 同上	97,000 200,000,000
固定資産合計			28,298,236,889
資産合計			28,665,509,012
(流動負債)			
未払金	職員2名分に対するもの 職員1名分に対するもの 監事1名分に対するもの、 みずほ銀行手数料	時間外手当 健康・厚生年金保険料団体負担金 法人運営にかかる費用等	121,051 85,708 603,240
預り金 賞与引当金	職員1名分に対するもの 職員1名分に対するもの	団体共済掛金、健康保険料 平成30年12月～平成31年3月分	31,089 670,881
流動負債合計			1,511,969
負債合計			1,511,969
正味財産			28,663,997,043