

令和 3 年度
財 務 諸 表

自 令和 3 年 4 月 1 日

至 令和 4 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

令和 4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	364,433,937	364,788,910	△ 354,973
未収収益	2,029,825	1,924,414	105,411
前払費用	816,200	781,550	34,650
流動資産合計	367,279,962	367,494,874	△ 214,912
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	4,054,317,696	3,743,020,317	311,297,379
長期貸付金	24,520,938,000	24,723,618,000	△ 202,680,000
特定資産合計	28,575,255,696	28,466,638,317	108,617,379
(3) その他固定資産			
建物附属設備	241,548	303,078	△ 61,530
什器備品	463,555	602,605	△ 139,050
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	200,802,103	201,002,683	△ 200,580
固定資産合計	28,779,057,799	28,670,641,000	108,416,799
資産合計	29,146,337,761	29,038,135,874	108,201,887
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	238,080	689,708	△ 451,628
預り金	28,396	29,533	△ 1,137
賞与引当金	649,452	612,945	36,507
流動負債合計	915,928	1,332,186	△ 416,258
負債合計	915,928	1,332,186	△ 416,258
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 寄付金	28,575,255,696 1,000,000	28,466,638,317 1,000,000	108,617,379 0
指定正味財産合計	28,576,255,696	28,467,638,317	108,617,379
(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)	(28,575,255,696)	(28,466,638,317)	(108,617,379)
2. 一般正味財産	569,166,137	569,165,371	766
(うち基本財産への充当額)	(2,000,000)	(2,000,000)	(0)
正味財産合計	29,145,421,833	29,036,803,688	108,618,145
負債及び正味財産合計	29,146,337,761	29,038,135,874	108,201,887

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4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	60	298	△ 238
基本財産受取利息	60	298	△ 238
特定資産運用益	1,778,324	926,972	851,352
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息	1,208,324	356,972	851,352
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息振替額	570,000	570,000	0
貸付事業収益	85,299,305	97,961,520	△ 12,662,215
貸付金受取利息	85,299,305	97,961,520	△ 12,662,215
受取補助金等	661,769,652	578,854,681	82,914,971
受取新市町村振興宝くじ交付金	316,811,536	236,103,288	80,708,248
受取市町村振興宝くじ交付金振替額	343,800,116	341,525,393	2,274,723
受取全国協会等助成金	1,158,000	1,226,000	△ 68,000
受取負担金	4,583,157	4,592,415	△ 9,258
受取負担金	4,583,157	4,592,415	△ 9,258
雑収益	1,151,401	470,440	680,961
受取利息	0	1,558	△ 1,558
雑収益	1,151,401	468,882	682,519
経常収益計	754,581,899	682,806,326	71,775,573
(2) 経常費用			
事業費	692,828,327	612,417,661	80,410,666
役員報酬	5,832,000	5,832,000	0
給与手当	9,761,223	11,760,049	△ 1,998,826
賞与引当金繰入額	584,506	551,650	32,856
福利厚生費	2,251,390	2,114,694	136,696
旅費交通費	0	2,220	△ 2,220
通信運搬費	213,092	210,644	2,448
減価償却費	200,580	200,580	0
消耗品費	110,508	28,715	81,793
印刷製本費	0	0	0
賃借料	8,319,505	8,552,987	△ 233,482
諸謝金	0	373,020	△ 373,020
租税公課	2,000	23,900	△ 21,900
支払負担金	7,668,342	7,694,488	△ 26,146
支払助成金	322,469,845	322,365,626	104,219
支払交付金	316,811,536	236,103,288	80,708,248
災害見舞金	2,000,000	0	2,000,000
委託費	16,603,800	16,603,800	0

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	61,752,806	70,387,864	△ 8,635,058
役員報酬	1,908,000	2,038,000	△ 130,000
給与手当	1,084,580	1,306,672	△ 222,092
賞与引当金繰入額	64,946	61,295	3,651
福利厚生費	250,154	243,606	6,548
会議費	5,015	73,400	△ 68,385
旅費交通費	86,400	90,535	△ 4,135
通信運搬費	53,273	52,661	612
消耗品費	27,627	7,178	20,449
食糧費	20,669	18,438	2,231
賃借料	881,611	871,386	10,225
租税公課	25,950	26,900	△ 950
支払負担金	6,570,713	6,528,335	42,378
支払全国協会納付金	45,235,538	53,992,508	△ 8,756,970
委託費	251,900	251,900	0
広告宣伝費	5,208,000	4,785,120	422,880
雑費	78,430	39,930	38,500
経常費用計	754,581,133	682,805,525	71,775,608
評価損益等調整前当期経常増減額	766	801	△ 35
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	766	801	△ 35
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	766	801	△ 35
一般正味財産期首残高	569,165,371	569,164,570	801
一般正味財産期末残高	569,166,137	569,165,371	766
II 指定正味財産増減の部			
受取市町村振興宝くじ交付金	452,355,395	539,925,099	△ 87,569,704
受取市町村振興宝くじ交付金	452,355,395	539,925,099	△ 87,569,704
特定資産受取利息	632,100	632,100	0
特定資産受取利息	632,100	632,100	0
一般正味財産への振替額	△ 344,370,116	△ 342,095,393	△ 2,274,723
一般正味財産への振替額	△ 344,370,116	△ 342,095,393	△ 2,274,723
当期指定正味財産増減額	108,617,379	198,461,806	△ 89,844,427
指定正味財産期首残高	28,467,638,317	28,269,176,511	198,461,806
指定正味財産期末残高	28,576,255,696	28,467,638,317	108,617,379
III 正味財産期末残高	29,145,421,833	29,036,803,688	108,618,145

正味財産増減計算書内訳表

令和 3年 4月 1日から令和 4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	60		60
基本財産受取利息	0	60		60
特定資産運用益	1,778,324	0		1,778,324
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息	1,208,324	0		1,208,324
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息振替額	570,000	0		570,000
貸付事業収益	70,636,305	14,663,000		85,299,305
貸付金受取利息	70,636,305	14,663,000		85,299,305
受取補助金等	615,576,114	46,193,538		661,769,652
受取新市町村振興宝くじ交付金	316,811,536	0		316,811,536
受取市町村振興宝くじ交付金振替額	298,564,578	45,235,538		343,800,116
受取全国協会等助成金	200,000	958,000		1,158,000
受取負担金	4,124,841	458,316		4,583,157
受取負担金	4,124,841	458,316		4,583,157
雑収益	712,743	438,658		1,151,401
受取利息	0	0		0
雑収益	712,743	438,658		1,151,401
経常収益計	692,828,327	61,753,572		754,581,899
(2) 経常費用				
事業費	692,828,327			692,828,327
役員報酬	5,832,000			5,832,000
給与手当	9,761,223			9,761,223
賞与引当金繰入額	584,506			584,506
福利厚生費	2,251,390			2,251,390
旅費交通費	0			0
通信運搬費	213,092			213,092
減価償却費	200,580			200,580
消耗品費	110,508			110,508
印刷製本費	0			0
賃借料	8,319,505			8,319,505
諸謝金	0			0
租税公課	2,000			2,000
支払負担金	7,668,342			7,668,342
支払助成金	322,469,845			322,469,845
支払交付金	316,811,536			316,811,536
災害見舞金	2,000,000			2,000,000
委託費	16,603,800			16,603,800

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		61,752,806		61,752,806
役員報酬		1,908,000		1,908,000
給与手当		1,084,580		1,084,580
賞与引当金繰入額		64,946		64,946
福利厚生費		250,154		250,154
会議費		5,015		5,015
旅費交通費		86,400		86,400
通信運搬費		53,273		53,273
消耗品費		27,627		27,627
食糧費		20,669		20,669
賃借料		881,611		881,611
租税公課		25,950		25,950
支払負担金		6,570,713		6,570,713
支払全国協会納付金		45,235,538		45,235,538
委託費		251,900		251,900
広告宣伝費		5,208,000		5,208,000
雑費		78,430		78,430
経常費用計	692,828,327	61,752,806		754,581,133
評価損益等調整前当期経常増減額	0	766		766
評価損益等計	0	0		0
当期経常増減額	0	766		766
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	766		766
一般正味財産期首残高	516,733,646	52,431,725		569,165,371
一般正味財産期末残高	516,733,646	52,432,491		569,166,137
II 指定正味財産増減の部				
受取市町村振興宝くじ交付金	407,119,857	45,235,538		452,355,395
受取市町村振興宝くじ交付金	407,119,857	45,235,538		452,355,395
特定資産受取利息	632,100	0		632,100
特定資産受取利息	632,100	0		632,100
一般正味財産への振替額	△ 299,134,578	△ 45,235,538		△ 344,370,116
一般正味財産への振替額	△ 299,134,578	△ 45,235,538		△ 344,370,116
当期指定正味財産増減額	108,617,379	0		108,617,379
指定正味財産期首残高	28,466,638,317	1,000,000		28,467,638,317
指定正味財産期末残高	28,575,255,696	1,000,000		28,576,255,696
III 正味財産期末残高	29,091,989,342	53,432,491		29,145,421,833

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	3,743,020,317	4,484,158,125	4,172,860,746	4,054,317,696
長期貸付金	24,723,618,000	2,728,500,000	2,931,180,000	24,520,938,000
小 計	28,466,638,317	7,212,658,125	7,104,040,746	28,575,255,696
合 計	28,469,638,317	7,212,658,125	7,104,040,746	28,578,255,696

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	4,054,317,696	(4,054,317,696)	(0)	(-)
長期貸付金	24,520,938,000	(24,520,938,000)	(0)	(-)
小 計	28,575,255,696	(28,575,255,696)	(0)	(-)
合 計	28,578,255,696	(28,576,255,696)	(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	2,211,095	241,548
什器備品	12,856,115	12,392,560	463,555
合 計	15,308,758	14,603,655	705,103

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）	99,084,025	100,800,000	1,715,975
合 計	99,084,025	100,800,000	1,715,975

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	28,466,638,317	452,417,495	343,800,116	28,575,255,696	指定正味 財産
新市町村振興 宝くじ交付金	広島県	0	316,811,536	316,811,536	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	1,158,000	1,158,000	0	—
合 計		28,466,638,317	770,387,031	661,769,652	28,575,255,696	

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	298,564,578
全国協会納付金による振替額	45,235,538
小 計	343,800,116
収受した特定資産受取利息に係る振替額	570,000
合 計	344,370,116

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	1,399,680	1,399,680
期末残高相当額	349,920	349,920

(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	0	349,920

(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

財務諸表に対する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	612,945	649,452	612,945		649,452

財産目録

令和 4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	359,030,897 5,403,040
未収収益	定期預金 ・三井住友信託銀行/広島中央支店 ・あおぞら銀行/本店 ・あおぞら銀行/本店 ・あおぞら銀行/本店 ・みずほ銀行/広島支店	受取利息 同上 同上 同上 同上	78,534 213,945 49,562 287,671 1
	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19市町及び一部事務組合	同上	1,390,742
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	495,000 321,200
流動資産合計			367,279,962
(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	3,555,233,671
	定期預金 ・三井住友信託銀行/広島中央支店 ・あおぞら銀行/本店 ・あおぞら銀行/本店 ・あおぞら銀行/本店	同上 同上 同上 同上	100,000,000 100,000,000 100,000,000 100,000,000
	投資有価証券 ・大和証券/北海道債20年	同上	99,084,025
長期貸付金 その他固定資産	広島県内19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	24,520,938,000
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	241,548
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 (夢ぶ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	1 463,554
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 (夢ぶらざ) 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			28,779,057,799
資産合計			29,146,337,761
(流動負債)			
未払金	職員1名分に対するもの 職員2名分に対するもの みずほ銀行手数料	健康・厚生年金保険料団体負担金 時間外手当 法人運営にかかる費用等	86,100 148,680 3,300
預り金	職員1名分に対するもの	団体共済掛金、健康保険料	28,396
賞与引当金	職員1名分に対するもの	令和3年12月～令和4年3月分	649,452
流動負債合計			915,928
負債合計			915,928
正味財産			29,145,421,833