

令和 4 年度
財 務 諸 表

自 令和 4 年 4 月 1 日

至 令和 5 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 5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	361,012,802	364,433,937	△ 3,421,135
未収収益	1,922,373	2,029,825	△ 107,452
前払費用	818,900	816,200	2,700
流動資産合計	363,754,075	367,279,962	△ 3,525,887
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	4,731,620,255	4,054,317,696	677,302,559
長期貸付金	23,959,752,000	24,520,938,000	△ 561,186,000
特定資産合計	28,691,372,255	28,575,255,696	116,116,559
(3) その他固定資産			
建物附属設備	1,572,620	241,548	1,331,072
什器備品	2,796,241	463,555	2,332,686
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	204,465,861	200,802,103	3,663,758
固定資産合計	28,898,838,116	28,779,057,799	119,780,317
資産合計	29,262,592,191	29,146,337,761	116,254,430
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	241,028	238,080	2,948
預り金	66,248	28,396	37,852
賞与引当金	745,636	649,452	96,184
流動負債合計	1,052,912	915,928	136,984
負債合計	1,052,912	915,928	136,984
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	28,691,372,255	28,575,255,696	116,116,559
寄付金	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産合計	28,692,372,255	28,576,255,696	116,116,559
(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)	(28,691,372,255)	(28,575,255,696)	(116,116,559)
2. 一般正味財産	569,167,024	569,166,137	887
(うち基本財産への充当額)	(2,000,000)	(2,000,000)	(0)
正味財産合計	29,261,539,279	29,145,421,833	116,117,446
負債及び正味財産合計	29,262,592,191	29,146,337,761	116,254,430

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	60	0
基本財産受取利息	60	60	0
特定資産運用益	2,744,998	1,778,324	966,674
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息	2,174,998	1,208,324	966,674
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	77,007,463	85,299,305	△ 8,291,842
貸付金受取利息	77,007,463	85,299,305	△ 8,291,842
受取補助金等	659,503,082	661,769,652	△ 2,266,570
受取新市町村振興宝くじ交付金	286,293,853	316,811,536	△ 30,517,683
受取市町村振興宝くじ交付金振替額	372,123,729	343,800,116	28,323,613
受取全国協会等助成金	1,085,500	1,158,000	△ 72,500
受取負担金	4,580,940	4,583,157	△ 2,217
受取負担金	4,580,940	4,583,157	△ 2,217
雑収益	462,683	1,151,401	△ 688,718
雑収益	462,683	1,151,401	△ 688,718
経常収益計	744,299,226	754,581,899	△ 10,282,673
(2) 経常費用			
事業費	677,959,399	692,828,327	△ 14,868,928
役員報酬	5,832,000	5,832,000	0
給与手当	13,422,015	9,761,223	3,660,792
賞与引当金繰入額	671,072	584,506	86,566
福利厚生費	2,187,807	2,251,390	△ 63,583
旅費交通費	51,540	0	51,540
通信運搬費	210,333	213,092	△ 2,759
減価償却費	346,721	200,580	146,141
消耗品費	44,374	110,508	△ 66,134
印刷製本費	57,887	0	57,887
賃借料	8,773,188	8,319,505	453,683
諸謝金	648,040	0	648,040
租税公課	3,200	2,000	1,200
支払負担金	8,317,428	7,668,342	649,086
支払助成金	332,515,416	322,469,845	10,045,571
支払交付金	286,293,853	316,811,536	△ 30,517,683
災害見舞金	0	2,000,000	△ 2,000,000
委託費	18,584,525	16,603,800	1,980,725

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	66,338,892	61,752,806	4,586,086
役員報酬	1,998,000	1,908,000	90,000
給与手当	1,491,335	1,084,580	406,755
賞与引当金繰入額	74,564	64,946	9,618
福利厚生費	243,089	250,154	△ 7,065
会議費	106,902	5,015	101,887
旅費交通費	340,344	86,400	253,944
通信運搬費	52,583	53,273	△ 690
消耗品費	11,093	27,627	△ 16,534
食糧費	21,656	20,669	987
賃借料	916,530	881,611	34,919
租税公課	26,350	25,950	400
支払負担金	6,890,656	6,570,713	319,943
支払全国協会納付金	48,817,816	45,235,538	3,582,278
委託費	251,900	251,900	0
広告宣伝費	5,056,034	5,208,000	△ 151,966
雑費	40,040	78,430	△ 38,390
経常費用計	744,298,291	754,581,133	△ 10,282,842
評価損益等調整前当期経常増減額	935	766	169
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	935	766	169
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			
固定資産除却損	48	0	48
建物附属設備除却損	1	0	1
什器備品除却損	47	0	47
経常外費用計	48	0	48
当期経常外増減額	△ 48	0	△ 48
当期一般正味財産増減額	887	766	121
一般正味財産期首残高	569,166,137	569,165,371	766
一般正味財産期末残高	569,167,024	569,166,137	887
II 指定正味財産増減の部			
受取市町村振興宝くじ交付金	488,178,188	452,355,395	35,822,793
受取市町村振興宝くじ交付金	488,178,188	452,355,395	35,822,793
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	△ 372,693,729	△ 344,370,116	△ 28,323,613
一般正味財産への振替額	△ 372,693,729	△ 344,370,116	△ 28,323,613
当期指定正味財産増減額	116,116,559	108,617,379	7,499,180
指定正味財産期首残高	28,576,255,696	28,467,638,317	108,617,379
指定正味財産期末残高	28,692,372,255	28,576,255,696	116,116,559
III 正味財産期末残高	29,261,539,279	29,145,421,833	116,117,446

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日から令和 5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	2,744,998	0		2,744,998
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息	2,174,998	0		2,174,998
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	61,264,463	15,743,000		77,007,463
貸付金受取利息	61,264,463	15,743,000		77,007,463
受取補助金等	609,799,766	49,703,316		659,503,082
受取新市町村振興宝くじ交付金	286,293,853	0		286,293,853
受取市町村振興宝くじ交付金振替額	323,305,913	48,817,816		372,123,729
受取全国協会等助成金	200,000	885,500		1,085,500
受取負担金	4,122,846	458,094		4,580,940
受取負担金	4,122,846	458,094		4,580,940
雑収益	27,326	435,357		462,683
雑収益	27,326	435,357		462,683
経常収益計	677,959,399	66,339,827		744,299,226
(2) 経常費用				
事業費	677,959,399			677,959,399
役員報酬	5,832,000			5,832,000
給与手当	13,422,015			13,422,015
賞与引当金繰入額	671,072			671,072
福利厚生費	2,187,807			2,187,807
旅費交通費	51,540			51,540
通信運搬費	210,333			210,333
減価償却費	346,721			346,721
消耗品費	44,374			44,374
印刷製本費	57,887			57,887
賃借料	8,773,188			8,773,188
諸謝金	648,040			648,040
租税公課	3,200			3,200
支払負担金	8,317,428			8,317,428
支払助成金	332,515,416			332,515,416
支払交付金	286,293,853			286,293,853
委託費	18,584,525			18,584,525

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		66,338,892		66,338,892
役員報酬		1,998,000		1,998,000
給与手当		1,491,335		1,491,335
賞与引当金繰入額		74,564		74,564
福利厚生費		243,089		243,089
会議費		106,902		106,902
旅費交通費		340,344		340,344
通信運搬費		52,583		52,583
消耗品費		11,093		11,093
食糧費		21,656		21,656
賃借料		916,530		916,530
租税公課		26,350		26,350
支払負担金		6,890,656		6,890,656
支払全国協会納付金		48,817,816		48,817,816
委託費		251,900		251,900
広告宣伝費		5,056,034		5,056,034
雑費		40,040		40,040
経常費用計	677,959,399	66,338,892		744,298,291
評価損益等調整前当期経常増減額	0	935		935
評価損益等計	0	0		0
当期経常増減額	0	935		935
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				
固定資産除却損	48	0		48
建物附属設備除却損	1			1
什器備品除却損	47			47
経常外費用計	48	0		48
当期経常外増減額	△ 48	0		△ 48
当期一般正味財産増減額	△ 48	935		887
一般正味財産期首残高	516,733,646	52,432,491		569,166,137
一般正味財産期末残高	516,733,598	52,433,426		569,167,024
II 指定正味財産増減の部				
受取市町村振興宝くじ交付金	439,360,372	48,817,816		488,178,188
受取市町村振興宝くじ交付金	439,360,372	48,817,816		488,178,188
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	△ 323,875,913	△ 48,817,816		△ 372,693,729
一般正味財産への振替額	△ 323,875,913	△ 48,817,816		△ 372,693,729
当期指定正味財産増減額	116,116,559	0		116,116,559
指定正味財産期首残高	28,575,255,696	1,000,000		28,576,255,696
指定正味財産期末残高	28,691,372,255	1,000,000		28,692,372,255
III 正味財産期末残高	29,208,105,853	53,433,426		29,261,539,279

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	4,054,317,696	3,628,669,102	2,951,366,543	4,731,620,255
長期貸付金	24,520,938,000	2,600,000,000	3,161,186,000	23,959,752,000
小 計	28,575,255,696	6,228,669,102	6,112,552,543	28,691,372,255
合 計	28,578,255,696	6,228,669,102	6,112,552,543	28,694,372,255

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	4,731,620,255	(4,731,620,255)	(0)	(-)
長期貸付金	23,959,752,000	(23,959,752,000)	(0)	(-)
小 計	28,691,372,255	(28,691,372,255)	(0)	(-)
合 計	28,694,372,255	(28,692,372,255)	(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	3,750,646	2,178,026	1,572,620
什器備品	6,971,361	4,175,120	2,796,241
合 計	10,722,007	6,353,146	4,368,861

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)	99,146,125	96,250,000	△ 2,896,125
合 計	99,146,125	96,250,000	△ 2,896,125

6 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 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	28,575,255,696	488,240,288	372,123,729	28,691,372,255	指定正 味財産
新市町村振興 宝くじ交付金	広島県	0	286,293,853	286,293,853	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	1,085,500	1,085,500	0	—
合 計		28,575,255,696	775,619,641	659,503,082	28,691,372,255	

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	323,305,913
全国協会納付金による振替額	48,817,816
小 計	372,123,729
収受した特定資産受取利息に係る振替額	570,000
合 計	372,693,729

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	1,749,600	1,749,600
期末残高相当額	0	0

(2) 未経過リース料期末残高相当額

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)	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	649,452	745,636	649,452		745,636

財産目録

令和 5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	356,744,665 4,268,137
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	78,534 215,507 50,301 282,740 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20市町及び一部事務組合	同上	1,285,920
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	495,000 323,900
流動資産合計			363,754,075
(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	4,232,474,130
	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	99,146,125
長期貸付金 その他固定資産	広島県内21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	23,959,752,000
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	1,572,620
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10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 2,796,240
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			28,898,838,116
資産合計			29,262,592,191
(流動負債)			
未払金	常務理事分に対するもの 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	86,128 151,600 3,300
預り金 賞与引当金	職員2名分に対するもの 職員3名分に対するもの	団体共済掛金、健康保険料 令和4年12月～令和5年3月分	66,248 745,636
流動負債合計			1,052,912
負債合計			1,052,912
正味財産			29,261,539,279