

令和元年度
財務諸表

自 平成31年4月1日

至 令和2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2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	363,943,917	364,177,733	△ 233,816
未収収益	1,970,995	2,327,050	△ 356,055
未収金	395	0	395
前払費用	780,920	767,340	13,580
流動資産合計	366,696,227	367,272,123	△ 575,896
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	3,094,638,511	2,791,156,985	303,481,526
長期貸付金	25,173,538,000	25,302,676,000	△ 129,138,000
特定資産合計	28,268,176,511	28,093,832,985	174,343,526
(3) その他固定資産			
建物附属設備	364,608	426,138	△ 61,530
什器備品	741,655	880,766	△ 139,111
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	201,203,263	201,403,904	△ 200,641
固定資産合計	28,472,379,774	28,298,236,889	174,142,885
資産合計	28,839,076,001	28,665,509,012	173,566,989
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	87,439	809,999	△ 722,560
預り金	35,225	31,089	4,136
賞与引当金	612,256	670,881	△ 58,625
流動負債合計	734,920	1,511,969	△ 777,049
負債合計	734,920	1,511,969	△ 777,049
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	28,268,176,511	28,093,832,985	174,343,526
寄付金	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産合計	28,269,176,511	28,094,832,985	174,343,526
(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)	(28,268,176,511)	(28,093,832,985)	(174,343,526)
2. 一般正味財産	569,164,570	569,164,058	512
(うち基本財産への充当額)	(2,000,000)	(2,000,000)	(0)
正味財産合計	28,838,341,081	28,663,997,043	174,344,038
負債及び正味財産合計	28,839,076,001	28,665,509,012	173,566,989

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和2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	676,574	796,927	△ 120,353
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息	106,574	796,927	△ 690,353
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	115,145,786	134,048,005	△ 18,902,219
貸付金受取利息	115,145,786	134,048,005	△ 18,902,219
受取補助金等	611,832,534	652,312,762	△ 40,480,228
受取新市町村振興宝くじ交付金	252,825,976	293,400,815	△ 40,574,839
受取市町村振興宝くじ交付金振替額	357,726,558	357,886,947	△ 160,389
受取全国協会等助成金	1,280,000	1,025,000	255,000
受取負担金	4,647,471	4,640,508	6,963
受取負担金	4,647,471	4,640,508	6,963
雑収益	486,510	561,805	△ 75,295
受取利息	0	2,112	△ 2,112
雑収益	486,510	559,693	△ 73,183
経常収益計	732,789,175	792,360,307	△ 59,571,132
(2) 経常費用			
事業費	662,652,608	721,313,739	△ 58,661,131
役員報酬	5,832,000	5,832,000	0
給与手当	9,988,127	9,894,683	93,444
賞与引当金繰入額	551,030	603,793	△ 52,763
福利厚生費	2,022,572	2,200,658	△ 178,086
旅費交通費	787,022	217,700	569,322
通信運搬費	242,863	253,653	△ 10,790
減価償却費	200,641	566,474	△ 365,833
消耗品費	125,616	43,976	81,640
印刷製本費	49,140	0	49,140
賃借料	8,502,707	2,033,057	6,469,650
諸謝金	1,033,620	0	1,033,620
租税公課	28,200	33,900	△ 5,700
支払負担金	6,721,612	6,754,089	△ 32,477
支払助成金	342,896,542	0	342,896,542
支払交付金	252,825,976	293,400,815	△ 40,574,839
災害見舞金	2,000,000	38,000,000	△ 36,000,000
委託費	28,844,940	0	28,844,940
市町振興費	0	361,478,941	△ 361,478,941

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	70,136,055	71,045,801	△ 909,746
役員報酬	2,008,000	2,008,000	0
給与手当	1,109,792	1,099,409	10,383
賞与引当金繰入額	61,226	67,088	△ 5,862
福利厚生費	224,730	244,517	△ 19,787
会議費	171,860	253,258	△ 81,398
旅費交通費	567,014	553,281	13,733
通信運搬費	60,715	63,413	△ 2,698
消耗品費	8,594	10,994	△ 2,400
食糧費	19,289	16,838	2,451
賃借料	856,514	851,866	4,648
租税公課	26,150	22,750	3,400
支払負担金	6,046,197	5,965,428	80,769
支払全国協会納付金	53,200,796	54,787,747	△ 1,586,951
委託費	247,320	205,200	42,120
広告宣伝費	5,488,294	4,856,808	631,486
雑費	39,564	39,204	360
経常費用計	732,788,663	792,359,540	△ 59,570,877
評価損益等調整前当期経常増減額	512	767	△ 255
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	512	767	△ 255
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	512	767	△ 255
一般正味財産期首残高	569,164,058	569,163,291	767
一般正味財産期末残高	569,164,570	569,164,058	512
II 指定正味財産増減の部			
受取市町村振興宝くじ交付金	532,007,984	547,877,500	△ 15,869,516
受取市町村振興宝くじ交付金	532,007,984	547,877,500	△ 15,869,516
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	△ 358,296,558	△ 358,456,947	160,389
一般正味財産への振替額	△ 358,296,558	△ 358,456,947	160,389
当期指定正味財産増減額	174,343,526	190,052,653	△ 15,709,127
指定正味財産期首残高	28,094,832,985	27,904,780,332	190,052,653
指定正味財産期末残高	28,269,176,511	28,094,832,985	174,343,526
III 正味財産期末残高	28,838,341,081	28,663,997,043	174,344,038

正味財産増減計算書内訳表

平成31年 4月 1日から令和 2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	676,574	0		676,574
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息	106,574	0		106,574
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	100,191,786	14,954,000		115,145,786
貸付金受取利息	100,191,786	14,954,000		115,145,786
受取補助金等	557,551,738	54,280,796		611,832,534
受取新市町村振興宝くじ交付金	252,825,976	0		252,825,976
受取市町村振興宝くじ交付金振替額	304,525,762	53,200,796		357,726,558
受取全国協会等助成金	200,000	1,080,000		1,280,000
受取負担金	4,182,723	464,748		4,647,471
受取負担金	4,182,723	464,748		4,647,471
雑収益	49,787	436,723		486,510
雑収益	49,787	436,723		486,510
経常収益計	662,652,608	70,136,567		732,789,175
(2) 経常費用				
事業費	662,652,608			662,652,608
役員報酬	5,832,000			5,832,000
給与手当	9,988,127			9,988,127
賞与引当金繰入額	551,030			551,030
福利厚生費	2,022,572			2,022,572
旅費交通費	787,022			787,022
通信運搬費	242,863			242,863
減価償却費	200,641			200,641
消耗品費	125,616			125,616
印刷製本費	49,140			49,140
賃借料	8,502,707			8,502,707
諸謝金	1,033,620			1,033,620
租税公課	28,200			28,200
支払負担金	6,721,612			6,721,612
支払助成金	342,896,542			342,896,542
支払交付金	252,825,976			252,825,976
災害見舞金	2,000,000			2,000,000
委託費	28,844,940			28,844,940

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		70,136,055		70,136,055
役員報酬		2,008,000		2,008,000
給与手当		1,109,792		1,109,792
賞与引当金繰入額		61,226		61,226
福利厚生費		224,730		224,730
会議費		171,860		171,860
旅費交通費		567,014		567,014
通信運搬費		60,715		60,715
消耗品費		8,594		8,594
食糧費		19,289		19,289
賃借料		856,514		856,514
租税公課		26,150		26,150
支払負担金		6,046,197		6,046,197
支払全国協会納付金		53,200,796		53,200,796
委託費		247,320		247,320
広告宣伝費		5,488,294		5,488,294
雑費		39,564		39,564
経常費用計	662,652,608	70,136,055		732,788,663
評価損益等調整前当期経常増減額	0	512		512
評価損益等計	0	0		0
当期経常増減額	0	512		512
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	512		512
一般正味財産期首残高	516,733,646	52,430,412		569,164,058
一般正味財産期末残高	516,733,646	52,430,924		569,164,570
II 指定正味財産増減の部				
受取市町村振興宝くじ交付金	478,807,188	53,200,796		532,007,984
受取市町村振興宝くじ交付金	478,807,188	53,200,796		532,007,984
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	△ 305,095,762	△ 53,200,796		△ 358,296,558
一般正味財産への振替額	△ 305,095,762	△ 53,200,796		△ 358,296,558
当期指定正味財産増減額	174,343,526	0		174,343,526
指定正味財産期首残高	28,093,832,985	1,000,000		28,094,832,985
指定正味財産期末残高	28,268,176,511	1,000,000		28,269,176,511
III 正味財産期末残高	28,784,910,157	53,430,924		28,838,341,081

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	2,791,156,985	3,702,468,714	3,398,987,188	3,094,638,511
長期貸付金	25,302,676,000	2,540,700,000	2,669,838,000	25,173,538,000
小計	28,093,832,985	6,243,168,714	6,068,825,188	28,268,176,511
合計	28,096,832,985	6,243,168,714	6,068,825,188	28,271,176,511

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	3,094,638,511	(3,094,638,511)	(0)	(—)
長期貸付金	25,173,538,000	(25,173,538,000)	(0)	(—)
小計	28,268,176,511	(28,268,176,511)	(0)	(—)
合計	28,271,176,511	(28,269,176,511)	(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	2,088,035	364,608
什器備品	12,856,115	12,114,460	741,655
合 計	15,308,758	14,202,495	1,106,263

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）	98,959,825	102,600,000	3,640,175
合 計	98,959,825	102,600,000	3,640,175

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	28,093,832,985	532,070,084	357,726,558	28,268,176,511	指定正味 財産
新市町村振興 宝くじ交付金	広島県	0	252,825,976	252,825,976	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	1,280,000	1,280,000	0	—
合 計		28,093,832,985	786,176,060	611,832,534	28,268,176,511	

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	304,525,762
全国協会納付金による振替額	53,200,796
小 計	357,726,558
収受した特定資産受取利息に係る振替額	570,000
合 計	358,296,558

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	699,840	699,840
期末残高相当額	1,049,760	1,049,760

(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	699,840	1,049,760

(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	670,881	612,256	670,881		612,256

財産目録

令和2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	運転資金に使用	359,340,880
	・みずほ銀行/広島支店	同上	4,603,037
	・広島銀行/県庁支店		
未収収益	定期預金	受取利息	29,315
	・三井住友信託銀行/広島中央支店	同上	3
	・みずほ銀行/広島支店		
	投資有価証券	同上	9,370
	・大和証券/北海道債20年		
	長期貸付金	同上	1,932,307
	・広島県内20市町及び一部事務組合		
未収金	広島県市議会議長会	研修事業等に対する助成金不用額返還額	395
前払費用	広島県広島市中区本通8-28	事業実施にかかる前払賃借料	495,000
	全国公益法人協会, ピー・シー・エー(株)	法人運営にかかる前払会費及びシステム保守料	285,920
流動資産合計			366,696,227
(固定資産)			
基本財産	定期預金	基本財産であり、その運用益は法人運営に使用	3,000,000
	・みずほ銀行/広島支店		
特定資産	普通預金	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	2,895,678,686
市町村振興宝くじ	・みずほ銀行/広島支店		
基金積立資産			
	定期預金	同上	100,000,000
	・三井住友信託銀行/広島中央支店		
	投資有価証券	同上	98,959,825
	・大和証券/北海道債20年		
長期貸付金	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	25,173,538,000
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	364,608
什器備品	広島県広島市中区鉄砲町4-1 (応接セット)	法人運営の用に使用	1
	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)	公益目的保有資産であり、公益目的事業で使用	741,654
組合出資金	広島本通商店街振興組合	同上	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			28,472,379,774
資産合計			28,839,076,001
(流動負債)			
未払金	職員1名分に対するもの	時間外手当	2,967
	職員1名分に対するもの	健康・厚生年金保険料団体負担金	81,172
	みずほ銀行手数料	法人運営にかかる費用等	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	35,225
賞与引当金	職員1名分に対するもの	令和元年12月～令和2年3月分	612,256
流動負債合計			734,920
負債合計			734,920
正味財産			28,838,341,081