

平成25年度
決算報告書

自 平成25年 4月 1日
至 平成26年 3月31日

公益財団法人 山口県市町村振興協会

貸借対照表

平成26年3月31日現在

(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	105,570,411		
流動資産合計	105,570,411		
2 固定資産			
(1) 基本財産			
現金預金	20,000,000		
基本財産合計	20,000,000		
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	331,200		
基金積立資産	2,656,262,929		
長期貸付金	15,602,048,540		
特定資産合計	18,258,642,669		
(3) その他の固定資産			
その他の固定資産合計	0		
固定資産合計	18,278,642,669		
資産合計	18,384,213,080		
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	34,000,000		
預り金	11,643		
1年内返済予定長期借入金	204,101,664		
流動負債合計	238,113,307		
2 固定負債			
長期借入金	645,313,348		
退職給付引当金	331,200		
固定負債合計	645,644,548		
負債合計	883,757,855		
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	1,000,000		
山口県交付金	16,373,595,282		
指定正味財産合計	16,374,595,282		
(うち基本財産への充当額)	(1,000,000)		
(うち特定資産への充当額)	(16,373,595,282)		
2 一般正味財産	1,125,859,943		
(うち基本財産への充当額)	(19,000,000)		
(うち特定資産への充当額)	(1,035,301,175)		
正味財産合計	17,500,455,225		
負債及び正味財産合計	18,384,213,080		

※ 『公益法人会計基準の運用指針』(内閣府公益認定等委員会 平成20年4月11日、平成21年10月16日改正)により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(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			
基本財産受取利息	8,043		
特定資産運用益			
特定資産受取利息	2,505,874		
貸付事業収益			
貸付金受取利息	186,134,871		
受取補助金等			
受取オースタムジャンボ宝くじ交付金	235,106,248		
受取サマージャンボ宝くじ交付金振替額	58,707,532		
受取全国協会等助成金	950,000		
臨時交付金	1,450,000		
経常収益計	484,862,568		
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	536,553		
退職給付費用	19,200		
福利厚生費	89,747		
旅費交通費	46,540		
通信運搬費	49,421		
消耗品費	112,010		
支払負担金(人件費)	8,815,200		
支払負担金(共益費)	680,000		
支払助成金	146,631,398		
支払交付金	248,106,248		
災害支援金	1,450,000		
支払利息	11,518,148		
管理費			
役員等報酬	73,600		
給料手当	2,146,211		
退職給付費用	76,800		
福利厚生費	358,988		
会議費	39,756		
旅費交通費	364,900		
通信運搬費	23,403		
消耗品費	28,002		
賃借料	252,000		

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
租税公課	3,200		
支払負担金(人件費)	2,203,800		
支払負担金(共益費)	170,000		
支払全国協会納付金	58,707,532		
広報宣伝費	4,710,474		
雑費	19,760		
経常費用計	487,232,891		
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,370,323		
基本財産評価損益等			
特定資産評価損益等			
評価損益等計	0		
当期経常増減額	△ 2,370,323		
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0		
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0		
当期経常外増減額	0		
当期一般正味財産増減額	△ 2,370,323		
一般正味財産期首残高	1,128,230,266		
一般正味財産期末残高	1,125,859,943		
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ宝くじ交付金	587,075,350		
一般正味財産への振替額	△ 58,707,532		
当期指定正味財産増減額	528,367,818		
指定正味財産期首残高	15,846,227,464		
指定正味財産期末残高	16,374,595,282		
III 正味財産期末残高	17,500,455,225		

※ 『公益法人会計基準の運用指針』(内閣府公益認定等委員会 平成20年4月11日、平成21年10月16日改正)により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計 市町振興支援事業	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				
基本財産受取利息		8,043		8,043
特定資産運用益				
特定資産受取利息	2,505,874	0		2,505,874
貸付事業収益				
貸付金受取利息	176,422,020	9,712,851		186,134,871
受取補助金等				
受取オータムジャンボ宝くじ交付金	235,106,248			235,106,248
受取サマージャンボ宝くじ交付金振替額		58,707,532		58,707,532
受取全国協会等助成金	200,000	750,000		950,000
臨時交付金	1,450,000			1,450,000
経常収益計	415,684,142	69,178,426		484,862,568
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	536,553			536,553
退職給付費用	19,200			19,200
福利厚生費	89,747			89,747
旅費交通費	46,540			46,540
通信運搬費	49,421			49,421
消耗品費	112,010			112,010
支払負担金(人件費)	8,815,200			8,815,200
支払負担金(共益費)	680,000			680,000
支払助成金	146,631,398			146,631,398
支払交付金	248,106,248			248,106,248
災害支援金	1,450,000			1,450,000
支払利息	11,518,148			11,518,148
管理費				
役員等報酬		73,600		73,600
給料手当		2,146,211		2,146,211
退職給付費用		76,800		76,800
福利厚生費		358,988		358,988
会議費		39,756		39,756
旅費交通費		364,900		364,900
通信運搬費		23,403		23,403
消耗品費		28,002		28,002
賃借料		252,000		252,000

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計 市町振興支援事業	法人会計	内部取引消去	合 計
租税公課		3,200		3,200
支払負担金(人件費)		2,203,800		2,203,800
支払負担金(共益費)		170,000		170,000
支払全国協会納付金		58,707,532		58,707,532
広報宣伝費		4,710,474		4,710,474
雑費		19,760		19,760
経常費用計	418,054,465	69,178,426		487,232,891
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,370,323	0		△ 2,370,323
基本財産評価損益等	0	0		0
特定資産評価損益等	0	0		0
評価損益等計	0	0		0
当期経常増減額	△ 2,370,323	0		△ 2,370,323
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	△ 2,370,323	0		△ 2,370,323
一般正味財産期首残高	1,109,230,266	19,000,000		1,128,230,266
一般正味財産期末残高	1,106,859,943	19,000,000		1,125,859,943
II 指定正味財産増減の部				
受取サマージャンボ宝くじ交付金	528,367,818	58,707,532		587,075,350
一般正味財産への振替額	0	△ 58,707,532		△ 58,707,532
当期指定正味財産増減額	528,367,818	0		528,367,818
指定正味財産期首残高	15,845,227,464	1,000,000		15,846,227,464
指定正味財産期末残高	16,373,595,282	1,000,000		16,374,595,282
III 正味財産期末残高	17,480,455,225	20,000,000		17,500,455,225

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 当該事業年度から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日、平成20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
移動平均法による原価法に基づき算定している。
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金は、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。
- (4) 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

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(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				
現金預金	20,000,000	0	0	20,000,000
小計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	235,200	96,000	0	331,200
基金積立資産	2,891,068,503	2,186,494,426	2,421,300,000	2,656,262,929
長期貸付金	15,112,976,812	2,421,300,000	1,932,228,272	15,602,048,540
小計	18,004,280,515	4,607,890,426	4,353,528,272	18,258,642,669
合計	18,024,280,515	4,607,890,426	4,353,528,272	18,278,642,669

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(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				
現金預金	20,000,000	(1,000,000)	(19,000,000)	—
小計	20,000,000	(1,000,000)	(19,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	331,200	—	—	(331,200)
基金積立資産	2,656,262,929	(2,656,262,929)	(0)	—
長期貸付金	15,602,048,540	(13,717,332,353)	(1,035,301,175)	(849,415,012)
小計	18,258,642,669	(16,373,595,282)	(1,035,301,175)	(849,746,212)
合計	18,278,642,669	(16,374,595,282)	(1,054,301,175)	(849,746,212)

- 4 交付金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
 交付金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位 円)

交付金等の名称	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						
市町村振興宝くじ収益交付金						
オータムジャンボ宝くじ交付金	山口県	0	235,106,248	235,106,248	0	
サマージャンボ宝くじ交付金	山口県	15,845,227,464	587,075,350	58,707,532	16,373,595,282	指定正味財産
助成金						
広報活動助成金	全国市町村振興協会	0	750,000	750,000	0	
人づくり推進交付金	全国市町村研修財団	0	200,000	200,000	0	
合 計		15,845,227,464	823,131,598	294,763,780	16,373,595,282	

- 5 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位 円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
納付金支払い分の振替	58,707,532
合 計	58,707,532

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	現金預金	20,000,000	0	0	20,000,000
	基本財産計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産	退職給付引当資産	235,200	96,000	0	331,200
	基金積立資産	2,891,068,503	2,186,494,426	2,421,300,000	2,656,262,929
	長期貸付金	15,112,976,812	2,421,300,000	1,932,228,272	15,602,048,540
	特定資産計	18,004,280,515	4,607,890,426	4,353,528,272	18,258,642,669

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	
退職給付引当金	235,200	96,000	0	0	331,200

財 産 目 録

平成26年3月31日現在

(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 山口銀行県庁内支店	運転資金として	105,570,411
流動資産合計				105,570,411
(固定資産)	基本財産	現金預金	大口定期預金 山口銀行大口定期預金	保有財産として 20,000,000
	特定資産	退職給付引当資産	普通預金 山口銀行県庁内支店	退職給付引当資産として 331,200
		基金積立資産	大口定期預金 山口銀行県庁内支店 西京銀行県庁支店 三井住友信託銀行福岡支店	市町への貸付財源として 1,203,422,929 1,358,900,000 93,940,000
		長期貸付金	各市町	市町への貸付金 うち、1,035,301,175円は公益目的保有財産である。 15,602,048,540
固定資産合計				18,278,642,669
資産合計				18,384,213,080
(流動負債)	未払金	17市町に対する未払額	地域づくり推進事業助成金未払分	34,000,000
	預り金	山口税務署に対する預り金	所得税預り分	11,643
	1年内返済予定長期借入金	全国協会に対する借入金	市町への貸付財源として	204,101,664
流動負債合計				238,113,307
(固定負債)	長期借入金	全国協会に対する借入金	市町への貸付財源として	645,313,348
	退職給付引当金		職員1名分	331,200
固定負債合計				645,644,548
負債合計				883,757,855
正味財産				17,500,455,225