

平成 27 年 度
決 算 報 告 書

自 平成27年 4月 1日
至 平成28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28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	99,194,463	97,102,435	2,092,028
流動資産合計	99,194,463	97,102,435	2,092,028
2 固定資産			
(1) 基本財産			
現金預金	20,000,000	20,000,000	0
基本財産合計	20,000,000	20,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	0	417,600	△ 417,600
基金積立資産	2,555,421,674	2,391,145,563	164,276,111
長期貸付金	17,423,568,684	16,454,388,610	969,180,074
特定資産合計	19,978,990,358	18,845,951,773	1,133,038,585
(3) その他の固定資産			
ソフトウェア	365,148	469,476	△ 104,328
その他の固定資産合計	365,148	469,476	△ 104,328
固定資産合計	19,999,355,506	18,866,421,249	1,132,934,257
資産合計	20,098,549,969	18,963,523,684	1,135,026,285
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	28,000,000	26,000,000	2,000,000
預り金	843	13,143	△ 12,300
1年内返済予定長期借入金	131,401,664	164,101,664	△ 32,700,000
流動負債合計	159,402,507	190,114,807	△ 30,712,300
2 固定負債			
長期借入金	1,560,510,020	811,911,684	748,598,336
退職給付引当金	0	417,600	△ 417,600
固定負債合計	1,560,510,020	812,329,284	748,180,736
負債合計	1,719,912,527	1,002,444,091	717,468,436
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	1,000,000	1,000,000	0
山口県交付金	17,251,777,499	16,834,219,650	417,557,849
指定正味財産合計	17,252,777,499	16,835,219,650	417,557,849
(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)	(17,251,777,499)	(16,834,219,650)	(417,557,849)
2 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(19,000,000)	(19,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,035,301,175)	(1,035,301,175)	(0)
正味財産合計	18,378,637,442	17,961,079,593	417,557,849
負債及び正味財産合計	20,098,549,969	18,963,523,684	1,135,026,285

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	6,000	6,000	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,070,355	1,950,526	△ 880,171
貸付事業収益			
貸付金受取利息	154,351,721	171,691,169	△ 17,339,448
受取補助金等			
受取オータムジャンボ宝くじ交付金	231,479,990	200,855,761	30,624,229
受取サマージャンボ宝くじ交付金振替額	103,863,660	64,127,435	39,736,225
受取全国協会等助成金	7,950,000	1,025,000	6,925,000
経常収益計	498,721,726	439,655,891	59,065,835
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	169,000	584,000	△ 415,000
退職給付費用	0	17,280	△ 17,280
福利厚生費	34,378	93,345	△ 58,967
旅費交通費	79,850	63,340	16,510
通信運搬費	52,573	48,458	4,115
消耗什器備品費	0	179,604	△ 179,604
消耗品費	81,744	82,322	△ 578
租税公課	200,000	100,000	100,000
支払負担金(人件費)	10,296,000	8,990,400	1,305,600
支払負担金(共益費)	680,000	680,000	0
支払助成金	185,091,136	141,248,927	43,842,209
支払交付金	231,479,990	213,855,761	17,624,229
委託費	0	864,000	△ 864,000
支払利息	10,254,258	10,175,294	78,964
管理費			
役員等報酬	82,800	82,800	0
給料手当	676,000	2,336,000	△ 1,660,000
退職給付費用	0	69,120	△ 69,120
福利厚生費	137,515	373,381	△ 235,866
会議費	69,387	163,947	△ 94,560
旅費交通費	392,140	436,650	△ 44,510

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
通信運搬費	23,629	22,601	1,028
減価償却費	104,328	52,164	52,164
消耗品費	32,258	20,580	11,678
賃借料	0	259,200	△ 259,200
租税公課	2,200	1,000	1,200
支払負担金(人件費)	2,574,000	2,247,600	326,400
支払負担金(共益費)	170,000	170,000	0
支払全国協会納付金	52,142,148	52,475,177	△ 333,029
広報宣伝費	3,887,832	3,955,224	△ 67,392
雑費	8,560	7,716	844
経常費用計	498,721,726	439,655,891	59,065,835
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0
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	0	0	0
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	0	0
一般正味財産期首残高	1,125,859,943	1,125,859,943	0
一般正味財産期末残高	1,125,859,943	1,125,859,943	0
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	521,421,509	524,751,803	△ 3,330,294
一般正味財産への振替額	△ 103,863,660	△ 64,127,435	△ 39,736,225
当期指定正味財産増減額	417,557,849	460,624,368	△ 43,066,519
指定正味財産期首残高	16,835,219,650	16,374,595,282	460,624,368
指定正味財産期末残高	17,252,777,499	16,835,219,650	417,557,849
III 正味財産期末残高	18,378,637,442	17,961,079,593	417,557,849

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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		6,000		6,000
特定資産運用益				
特定資産受取利息	1,070,355			1,070,355
貸付事業収益				
貸付金受取利息	146,947,072	7,404,649		154,351,721
受取補助金等				
受取オータムジャンボ宝くじ交付金	231,479,990			231,479,990
受取サマージャンボ宝くじ交付金振替額	51,721,512	52,142,148		103,863,660
受取全国協会等助成金	7,200,000	750,000		7,950,000
経常収益計	438,418,929	60,302,797		498,721,726
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	169,000			169,000
福利厚生費	34,378			34,378
旅費交通費	79,850			79,850
通信運搬費	52,573			52,573
消耗品費	81,744			81,744
租税公課	200,000			200,000
支払負担金(人件費)	10,296,000			10,296,000
支払負担金(共益費)	680,000			680,000
支払助成金	185,091,136			185,091,136
支払交付金	231,479,990			231,479,990
支払利息	10,254,258			10,254,258
管理費				
役員等報酬		82,800		82,800
給料手当		676,000		676,000
福利厚生費		137,515		137,515
会議費		69,387		69,387
旅費交通費		392,140		392,140
通信運搬費		23,629		23,629
減価償却費		104,328		104,328
消耗品費		32,258		32,258
租税公課		2,200		2,200
支払負担金(人件費)		2,574,000		2,574,000
支払負担金(共益費)		170,000		170,000

(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
支払全国協会納付金		52,142,148		52,142,148
広報宣伝費		3,887,832		3,887,832
雑費		8,560		8,560
経常費用計	438,418,929	60,302,797		498,721,726
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0		0
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	0	0		0
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	0		0
一般正味財産期首残高	1,106,859,943	19,000,000		1,125,859,943
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	469,279,361	52,142,148		521,421,509
一般正味財産への振替額	△ 51,721,512	△ 52,142,148		△ 103,863,660
当期指定正味財産増減額	417,557,849	0		417,557,849
指定正味財産期首残高	16,834,219,650	1,000,000		16,835,219,650
指定正味財産期末残高	17,251,777,499	1,000,000		17,252,777,499
III 正味財産期末残高	18,358,637,442	20,000,000		18,378,637,442

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

無形固定資産の減価償却は、定額法によっている。

(2) 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。

(3) 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	417,600	0	417,600	0
基金積立資産	2,391,145,563	2,326,497,623	2,162,221,512	2,555,421,674
長期貸付金	16,454,388,610	2,990,500,000	2,021,319,926	17,423,568,684
小計	18,845,951,773	5,316,997,623	4,183,959,038	19,978,990,358
合計	18,865,951,773	5,316,997,623	4,183,959,038	19,998,990,358

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				
基金積立資産	2,555,421,674	(2,555,421,674)	(0)	—
長期貸付金	17,423,568,684	(14,696,355,825)	(1,035,301,175)	(1,691,911,684)
小計	19,978,990,358	(17,251,777,499)	(1,035,301,175)	(1,691,911,684)
合計	19,998,990,358	(17,252,777,499)	(1,054,301,175)	(1,691,911,684)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産			
ソフトウェア	521,640	156,492	365,148
合計	521,640	156,492	365,148

5 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	231,479,990	231,479,990	0	指定正味財産
サマージャンボ宝くじ交付金	山口県	16,834,219,650	521,421,509	103,863,660	17,251,777,499	
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	
研修広報募集等協力金	全国市町村研修財団	0	200,000	200,000	0	
市町村振興事業掘り起し助成金	全国市町村振興協会	0	7,000,000	7,000,000	0	
合計		16,834,219,650	760,851,499	343,293,650	17,251,777,499	

6 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	
市町振興助成事業の財源の一部として振替	51,721,512
納付金支払い分の振替	52,142,148
合計	103,863,660

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	417,600	0	417,600	0
	基金積立資産	2,391,145,563	2,326,497,623	2,162,221,512	2,555,421,674
	長期貸付金	16,454,388,610	2,990,500,000	2,021,319,926	17,423,568,684
	特定資産計	18,845,951,773	5,316,997,623	4,183,959,038	19,978,990,358

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	417,600	0	417,600	0	0

財 産 目 録

平成28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	99,194,463
流動資産合計				99,194,463
(固定資産)	基本財産	現金預金	大口定期預金 山口銀行県庁内支店	20,000,000
	特定資産	基金積立資産	普通預金 山口銀行県庁内支店	2,921,674
			大口定期預金 山口銀行県庁内支店	874,000,000
			西京銀行県庁支店	1,678,500,000
	長期貸付金	各市町	資金貸付事業の貸付金で、 うち、1,035,301,175円は 公益目的保有財産である。	17,423,568,684
	その他固定資産	ソフトウェア	会計ソフト	365,148
固定資産合計				19,999,355,506
資産合計				20,098,549,969
(流動負債)	未払金	14市町に対する未払額	地域づくり推進事業助成金の未払分	28,000,000
	預り金	役員	源泉所得税	843
	1年内返済予定長期借入金	(一財)全国市町村振興協会	資金貸付事業の財源として 借入れ	131,401,664
流動負債合計				159,402,507
(固定負債)	長期借入金	(一財)全国市町村振興協会	資金貸付事業の財源として 借入れ	1,560,510,020
固定負債合計				1,560,510,020
負債合計				1,719,912,527
正味財産				18,378,637,442