

平成 2 4 年 度

決 算 報 告

公益財団法人滋賀県市町村振興協会

# 目 次

## 財務諸表

- (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 . . . . . 5
- (4) 財務諸表に対する注記 . . . . . 7
- (5) 附属明細書 . . . . . 11
- (6) 財産目録 . . . . . 12

## 監査報告書

# 貸借対照表

平成25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			
普通預金	5,082,404		5,082,404
定期預金	5,010,627		5,010,627
流動資産合計	10,093,031		10,093,031
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	1,000,000		1,000,000
基本財産合計	1,000,000		1,000,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	14,594,000		14,594,000
減価償却引当資産	8,000,000		8,000,000
滋賀県市町村職員 研修センター建物	731,635,744		731,635,744
市町村振興宝くじ 基金積立資産	1,057,467,974		1,057,467,974
長期貸付金	9,957,833,488		9,957,833,488
琵琶湖総合保全 基金積立資産	5,250,000		5,250,000
特定資産合計	11,774,781,206		11,774,781,206
固定資産合計	11,775,781,206		11,775,781,206
資産合計	11,785,874,237		11,785,874,237
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	100,051		100,051
預り金	60,234		60,234
賞与引当金	911,897		911,897
流動負債合計	1,072,182		1,072,182
2. 固定負債			
退職給付引当金	14,594,000		14,594,000
全国協会借入金	170,000,000		170,000,000
固定負債合計	184,594,000		184,594,000
負債合計	185,666,182		185,666,182
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	1,000,000		1,000,000
滋賀県受取交付金	10,318,691,911		10,318,691,911
琵琶湖総合保全 受取負担金	5,250,000		5,250,000
指定正味財産合計	10,324,941,911		10,324,941,911
(うち基本財産への充当額)	(1,000,000)		(1,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(10,323,941,911)		(10,323,941,911)
2. 一般正味財産	1,275,266,144		1,275,266,144
(うち基本財産への充当額)	-		-
(うち特定資産への充当額)	(1,266,245,295)		(1,266,245,295)
正味財産合計	11,600,208,055		11,600,208,055
負債及び正味財産合計	11,785,874,237		11,785,874,237

(注) 「公益法人会計基準の運用指針」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)により、前事業年度については、記載していない。

# 正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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	300		
基本財産受取利息	300		
特定資産運用益	1,663,493		
退職給付引当資産受取利息	4,120		
減価償却引当資産受取利息	1,750		
市町村振興宝くじ基金 積立資産受取利息	1,651,863		
琵琶湖総合保全基金 積立資産受取利息	5,760		
事業収益	102,649,163		
貸付金受取利息	102,649,163		
受取補助金等	703,567,902		
受取オータムジャンボ交付金	212,639,114		
受取民間助成金	950,000		
受取サマージャンボ交付金振替額	489,978,788		
受取負担金	74,187,859		
受取琵琶湖総合保全負担金	57,000,000		
受取琵琶湖総合保全負担金振替額	17,187,859		
雑収益	333,083		
受取利息	333,083		
雑収益	0		
経常収益計	882,401,800		
(2) 経常費用			
事業費	836,126,029		
給料手当	7,256,431		
退職給付費用	653,100		
法定福利費	1,179,794		
福利厚生費	37,800		
会議費	29,330		
旅費交通費	457,062		
通信運搬費	80,429		
消耗品費	44,639		
新聞図書購入費	61,488		

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
減価償却費	17,748,576		
印刷製本費	49,171		
賃借料	327,782		
租税公課	0		
支払負担金（人件費）	3,633,874		
支払負担金（人件費以外）	3,112,332		
支払助成金（基金運用益）	73,511,965		
支払助成金（基金取崩）	435,536,000		
支払琵琶湖総合保全助成金	57,000,000		
支払琵琶湖総合保全助成金（基金取崩）	17,190,000		
支払オータムジャンボ交付金	212,687,000		
業務委託費	259,181		
支払手数料	271,463		
雑費	0		
広報宣伝費	2,471,342		
支払全国協会支払利息	2,322,500		
火災保険料	204,770		
管理費	63,663,995		
役員等報酬	150,000		
給料手当	3,109,930		
退職給付費用	279,900		
法定福利費	505,640		
福利厚生費	16,200		
会議費	12,570		
旅費交通費	195,883		
通信運搬費	34,485		
消耗品費	19,134		
新聞図書購入費	26,352		
印刷製本費	21,074		
賃借料	140,478		
租税公課	0		
支払負担金（人件費）	1,557,373		
支払負担金（人件費以外）	3,033,011		
支払全国協会納付金支出	54,442,788		
業務委託費	2,835		
支払手数料	116,342		
雑費	0		
經常費用計	899,790,024		
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 17,388,224		
基本財産評価損益等	-		

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
特定資産評価損益等	-		
投資有価証券評価損益等	-		
評価損益等計	-		
当期経常増減額	△ 17,388,224		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	-		
(2) 経常外費用			
経常外費用計	-		
当期経常外増減額	-		
当期一般正味財産増減額	△ 17,388,224		
一般正味財産期首残高	1,292,654,368		
一般正味財産期末残高	1,275,266,144		
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ交付金	544,427,903		
一般正味財産への振替額	△ 507,166,647		
当期指定正味財産増減額	37,261,256		
指定正味財産期首残高	10,287,680,655		
指定正味財産期末残高	10,324,941,911		
III 正味財産期末残高	11,600,208,055		

(注) 「公益法人会計基準の運用指針」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)により、前事業年度については、記載していない。

# 正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				法人会計	合計
	市町振興 支援事業	琵琶湖総合 保全事業	共 通	小 計		
<b>I 一般正味財産増減の部</b>						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
基本財産運用益	0	0	300	300	0	300
基本財産受取利息	0	0	300	300	0	300
特定資産運用益	1,656,085	6,172	0	1,662,257	1,236	1,663,493
退職給付引当資産受取利息	2,472	412	0	2,884	1,236	4,120
減価償却引当資産受取利息	1,750	0	0	1,750	0	1,750
市町村振興宝くじ基金 積立資産受取利息	1,651,863	0	0	1,651,863	0	1,651,863
琵琶湖総合保全基金 積立資産受取利息	0	5,760	0	5,760	0	5,760
事業収益	93,449,563	0	0	93,449,563	9,199,600	102,649,163
貸付金受取利息	93,449,563	0	0	93,449,563	9,199,600	102,649,163
受取補助金等	649,125,114	0	0	649,125,114	54,442,788	703,567,902
受取オータムジャンボ交付金	212,639,114	0	0	212,639,114	0	212,639,114
受取民間助成金	950,000	0	0	950,000	0	950,000
受取サマージャンボ交付金振替額	435,536,000	0	0	435,536,000	54,442,788	489,978,788
受取負担金	0	74,187,859	0	74,187,859	0	74,187,859
受取琵琶湖総合保全負担金	0	57,000,000	0	57,000,000	0	57,000,000
受取琵琶湖総合保全負担金振替額	0	17,187,859	0	17,187,859	0	17,187,859
雑収益	302,927	9,785	0	312,712	20,371	333,083
受取利息	302,927	9,785	0	312,712	20,371	333,083
雑収益	0	0	0	0	0	0
経常収益計	744,533,689	74,203,816	300	818,737,805	63,663,995	882,401,800
(2) 経常費用						
事業費	759,606,502	76,519,527	0	836,126,029	-	836,126,029
給料手当	6,219,805	1,036,626	0	7,256,431	-	7,256,431
退職給付費用	559,800	93,300	0	653,100	-	653,100
法定福利費	1,011,254	168,540	0	1,179,794	-	1,179,794
福利厚生費	32,400	5,400	0	37,800	-	37,800
会議費	25,140	4,190	0	29,330	-	29,330
旅費交通費	391,767	65,295	0	457,062	-	457,062
通信運搬費	68,943	11,486	0	80,429	-	80,429
消耗品費	38,263	6,376	0	44,639	-	44,639
新聞図書購入費	52,704	8,784	0	61,488	-	61,488
減価償却費	17,748,576	0	0	17,748,576	-	17,748,576
印刷製本費	42,147	7,024	0	49,171	-	49,171
賃借料	280,956	46,826	0	327,782	-	327,782
租税公課	0	0	0	0	-	0
支払負担金(人件費)	3,114,749	519,125	0	3,633,874	-	3,633,874
支払負担金(人件費以外)	2,848,002	264,330	0	3,112,332	-	3,112,332
支払助成金(基金運用益)	73,511,965	0	0	73,511,965	-	73,511,965
支払助成金(基金取崩)	435,536,000	0	0	435,536,000	-	435,536,000
支払琵琶湖総合保全助成金	0	57,000,000	0	57,000,000	-	57,000,000
支払琵琶湖総合保全助成金(基金取崩)	0	17,190,000	0	17,190,000	-	17,190,000
支払オータムジャンボ交付金	212,687,000	0	0	212,687,000	-	212,687,000
業務委託費	205,736	53,445	0	259,181	-	259,181
支払手数料	232,683	38,780	0	271,463	-	271,463
雑費	0	0	0	0	-	0
広報宣伝費	2,471,342	0	0	2,471,342	-	2,471,342
支払全国協会支払利息	2,322,500	0	0	2,322,500	-	2,322,500
火災保険料	204,770	0	0	204,770	-	204,770

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				法人会計	合計
	市町振興 支援事業	琵琶湖総合 保全事業	共 通	小 計		
管理費	-	-	-	-	63,663,995	63,663,995
役員等報酬	-	-	-	-	150,000	150,000
給料手当	-	-	-	-	3,109,930	3,109,930
退職給付費用	-	-	-	-	279,900	279,900
法定福利費	-	-	-	-	505,640	505,640
福利厚生費	-	-	-	-	16,200	16,200
会議費	-	-	-	-	12,570	12,570
旅費交通費	-	-	-	-	195,883	195,883
通信運搬費	-	-	-	-	34,485	34,485
消耗品費	-	-	-	-	19,134	19,134
新聞図書購入費	-	-	-	-	26,352	26,352
印刷製本費	-	-	-	-	21,074	21,074
賃借料	-	-	-	-	140,478	140,478
租税公課	-	-	-	-	0	0
支払負担金（人件費）	-	-	-	-	1,557,373	1,557,373
支払負担金（人件費以外）	-	-	-	-	3,033,011	3,033,011
支払全国協会納付金支出	-	-	-	-	54,442,788	54,442,788
業務委託費	-	-	-	-	2,835	2,835
支払手数料	-	-	-	-	116,342	116,342
雑費	-	-	-	-	0	0
経常費用計	759,606,502	76,519,527	0	836,126,029	63,663,995	899,790,024
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 15,072,813	△ 2,315,711	300	△ 17,388,224	0	△ 17,388,224
基本財産評価損益等	-	-	-	-	-	-
特定資産評価損益等	-	-	-	-	-	-
投資有価証券評価損益等	-	-	-	-	-	-
評価損益等計	-	-	-	-	-	-
当期経常増減額	△ 15,072,813	△ 2,315,711	300	△ 17,388,224	0	△ 17,388,224
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	-	-	-	-	-	-
(2) 経常外費用						
経常外費用計	-	-	-	-	-	-
当期経常外増減額	-	-	-	-	-	-
当期一般正味財産増減額	△ 15,072,813	△ 2,315,711	300	△ 17,388,224	0	△ 17,388,224
一般正味財産期首残高	-	-	-	1,284,961,865	7,692,503	1,292,654,368
一般正味財産期末残高	-	-	-	1,267,573,641	7,692,503	1,275,266,144
II 指定正味財産増減の部						
受取サマージャンボ交付金	489,985,115	0	0	489,985,115	54,442,788	544,427,903
一般正味財産への振替額	△ 435,536,000	△ 17,187,859	0	△ 452,723,859	△ 54,442,788	△ 507,166,647
当期指定正味財産増減額	54,449,115	△ 17,187,859	0	37,261,256	0	37,261,256
指定正味財産期首残高	-	-	-	10,287,680,655	0	10,287,680,655
指定正味財産期末残高	-	-	-	10,324,941,911	0	10,324,941,911
III 正味財産期末残高	-	-	-	11,592,515,552	7,692,503	11,600,208,055



## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

(1) 当協会は、当期から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21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。

なお、公益法人会計基準の運用指針 附則1の規定に基づき、貸借対照表及び正味財産増減計算書の前年度欄の記載を省略している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物について、下記の方法により減価償却を実施している。

1. 償却方法 定額法
2. 残存割合 取得価額の10%
3. 償却限度額 1円

但し、取得価額の5%に達するまでは通常の減価償却を行い、5%到達の翌会計年度からは5年均等償却を行う。

4. 耐用年数 税法規程による。

(鉄骨鉄筋コンクリート造 事務所 50年)

(3) リース取引の処理方法

リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引については、賃貸借取引に係る方法に準じて、会計処理を行っている。

(4) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。

- ・退職給付引当金

退職給付引当金については、期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

税込方式で行っている。

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				
寄付金				
定期預金	1,000,000	-	-	1,000,000
小 計	1,000,000	-	-	1,000,000
特定資産				
退職給付引当資産				
定期預金	13,661,000	933,000	-	14,594,000
減価償却引当資産				
定期預金	7,000,000	1,000,000	-	8,000,000
滋賀県市町村職員 研修センター建物	749,384,320	-	17,748,576	731,635,744
市町村振興宝くじ 基金積立資産				
譲渡性預金	421,185,569	34,962,406	-	456,147,975
定期預金	600,000,000	1,319,999	-	601,319,999
長期貸付金	10,110,666,778	1,000,000,000	1,152,833,290	9,957,833,488
琵琶湖総合保全 基金積立資産				
定期預金	22,437,859	-	17,187,859	5,250,000
小 計	11,924,335,526	1,038,215,405	1,187,769,725	11,774,781,206
合 計	11,925,335,526	1,038,215,405	1,187,769,725	11,775,781,206

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				
寄付金				
定期預金	1,000,000	(1,000,000)	-	-
小 計	1,000,000	(1,000,000)	-	-

(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)
特定資産				
退職給付引当資産				
定期預金	14,594,000	-	-	(14,594,000)
減価償却引当資産				
定期預金	8,000,000	-	(8,000,000)	-
滋賀県市町村職員 研修センター建物	731,635,744	-	(731,635,744)	-
市町村振興宝くじ 基金積立資産				
譲渡性預金	456,147,975	-	(456,147,975)	-
定期預金	601,319,999	(530,858,423)	(70,461,576)	-
長期貸付金	9,957,833,488	(9,787,833,488)	-	(170,000,000)
琵琶湖総合保全 基金積立資産				
定期預金	5,250,000	(5,250,000)	-	-
小 計	11,774,781,206	(10,323,941,911)	(1,266,245,295)	(184,594,000)
合 計	11,775,781,206	(10,324,941,911)	(1,266,245,295)	(184,594,000)

## 4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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
滋賀県市町村職員 研修センター建物	986,032,000	254,396,256	731,635,744
合 計	986,032,000	254,396,256	731,635,744

## 5. 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)

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
サマージャ ンポ交付金	滋賀県	10,264,242,796	544,427,903	489,978,788	10,318,691,911	指定正味財産

(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
オータム ジャンボ 交付金	滋賀県	0	212,639,114	212,639,114	0	
全国市町村 振興協会 助成金	全国市町村 振興協会 助成金	0	750,000	750,000	0	
全国市町村 研修財団 助成金	全国市町村 研修財団 助成金	0	200,000	200,000	0	
琵琶湖総合 保全負担金	大津市	0	7,810,000	7,810,000	0	
	彦根市		8,563,000	8,563,000		
	長浜市		11,128,000	11,128,000		
	近江八幡市		6,600,000	6,600,000		
	草津市		1,707,000	1,707,000		
	守山市		917,000	917,000		
	野洲市		1,698,000	1,698,000		
	高島市		15,756,000	15,756,000		
	東近江市		452,000	452,000		
	米原市		2,369,000	2,369,000		
小計	0	57,000,000	57,000,000	0		
合計		10,264,242,796	815,017,017	760,567,902	10,318,691,911	

## 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	
支払助成金（基金取崩）の振替額	435,536,000
支払琵琶湖総合保全助成金（基金取崩）の振替額	17,187,859
支払全国協会納付金支出の振替額	54,442,788
合計	507,166,647

## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記2「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため、省略します。

### 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	13,661,000	933,000	-	-	14,594,000
賞与引当金	899,519	911,897	899,519	-	911,897

# 財 産 目 録

平成25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)	預金	普通預金 滋賀銀行県庁支店	運転資金として使用している。	5,082,404
		定期預金 滋賀銀行県庁支店	運転資金として使用している。	5,010,627
流動資産合計				10,093,031
(固定資産)	預金	定期預金 三井住友信託銀行京都支店	運用益を公益目的事業に使用している。	1,000,000
基本財産	退職給付引当資産	定期預金 三井住友信託銀行京都支店	職員2名の退職金に備えた積立金	14,594,000
特定資産	減価償却引当資産	定期預金 滋賀銀行県庁支店	大規模修繕等に備えた積立金であり、 運用益は市町振興支援事業に使用している。	8,000,000
	滋賀県市町村職員 研修センター建物	2,278.26㎡ 大津市におの浜1丁目1番20号	市町振興支援事業の資産であり、市町振興 支援事業に使用している。	731,635,744
	市町振興宝くじ 基金積立資産	譲渡性預金 滋賀銀行県庁支店	市町振興支援事業の資産であり、運用益は 市町振興支援事業に使用している。	456,147,975
		定期預金 三井住友信託銀行大津支店	市町振興支援事業の資産であり、運用益は 市町振興支援事業に使用している。	601,319,999
	長期貸付金	21団体（12市4町5一部事務組合）	サマージャンボ交付金及び全国市町村振興 協会からの借入金を財源として、県内市町 への貸付事業に使用している。	9,957,833,488
	琵琶湖総合保全 基金積立資産	定期預金 滋賀銀行県庁支店	琵琶湖総合保全事業の資産（合併措置分） であり、運用益は琵琶湖総合保全事業に 使用している。	5,250,000
固定資産合計				11,775,781,206
資産合計				11,785,874,237
(流動負債)	未払金	法定福利費	公益目的事業及び法人運営に従事する職員 2名の社会保険料負担金	100,051
	預り金	源泉徴収税	公益目的事業及び法人運営に従事する職員 2名の源泉徴収税	40,500
			公益目的事業及び法人運営に関する報酬に 伴う源泉徴収税	6,312
		社会保険料	公益目的事業及び法人運営に従事する職員 2名の社会保険料負担金	13,422
	賞与引当金	職員に対するもの	職員2名に対する賞与の支給に備えるため	911,897
流動負債合計				1,072,182
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員2名に対する退職金の支給に備えるため	14,594,000
	全国協会借入金	全国市町村振興協会 [9団体（5市2町2一部事務組合）]	県内市町への貸付事業に使用している。	170,000,000
固定負債合計				184,594,000
負債合計				185,666,182
正味財産				11,600,208,055

# 監査報告書


平成25年5月8日

公益財団法人滋賀県市町村振興協会  
理事長 谷 畑 英 吾 様

監事

金子正行 

監事

福永忠克 

私たち監事は、平成24年4月1日から平成25年3月31日までの事業年度の理事の事業及び会計の監査を行いました。

その結果について、次のとおり報告いたします。

## 1 業務方法の概要

理事の業務執行については、理事会に出席し報告を受け、重要な関係書類等を読覧等、必要と思われる監査手続きを行い、その執行状況の妥当性を検討しました。また、帳簿及び重要な関係書類等を読覧等、必要と思われる監査手続きを行い、計算書類及びその附属明細書並びに財産目録について検討しました。

## 2 監査意見

- (1) 事業報告の内容は、法人の状況を正しく示していると認めます。
- (2) 理事の職務執行に関する不正な行為又は法定若しくは定款に違反する重大な事実はありません。
- (3) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産の状態及び正味財産の増減の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。