

令和元年度

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	13

貸借対照表

令和2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	4,485,109	4,464,850	20,259
定期預金	10,014,465	10,010,070	4,395
流動資産合計	14,499,574	14,474,920	24,654
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	1,000,000	1,000,000	0
基本財産合計	1,000,000	1,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	18,339,537	17,293,505	1,046,032
減価償却引当資産	19,667,856	14,000,000	5,667,856
滋賀県市町村職員研修センター建物	607,395,712	625,144,288	△ 17,748,576
市町村振興宝くじ基金積立資産	1,507,720,534	1,262,497,578	245,222,956
長期貸付金	9,564,304,207	9,855,960,428	△ 291,656,221
特定資産合計	11,717,427,846	11,774,895,799	△ 57,467,953
固定資産合計	11,718,427,846	11,775,895,799	△ 57,467,953
資産合計	11,732,927,420	11,790,370,719	△ 57,443,299
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	123,768	111,252	12,516
預り金	81,945	77,719	4,226
賞与引当金	1,040,630	1,032,718	7,912
流動負債合計	1,246,343	1,221,689	24,654
2. 固定負債			
退職給付引当金	18,339,537	17,293,505	1,046,032
固定負債合計	18,339,537	17,293,505	1,046,032
負債合計	19,585,880	18,515,194	1,070,686
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	241,000,000	241,000,000	0
滋賀県受取交付金	10,387,179,680	10,420,875,464	△ 33,695,784
指定正味財産合計	10,628,179,680	10,661,875,464	△ 33,695,784
(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)	(10,627,179,680)	(10,660,875,464)	(△33,695,784)
2. 一般正味財産	1,085,161,860	1,109,980,061	△ 24,818,201
(うち基本財産への充当額)	-	-	-
(うち特定資産への充当額)	(1,071,908,629)	(1,096,726,830)	(△24,818,201)
正味財産合計	11,713,341,540	11,771,855,525	△ 58,513,985
負債及び正味財産合計	11,732,927,420	11,790,370,719	△ 57,443,299

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

(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	100	100	0
基本財産受取利息	100	100	0
特定資産運用益	420,625	367,082	53,543
退職給付引当資産受取利息	1,734	1,612	122
減価償却引当資産受取利息	1,403	1,296	107
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息	417,488	364,174	53,314
事業収益	34,119,834	44,229,144	△ 10,109,310
貸付金受取利息	34,119,834	44,229,144	△ 10,109,310
受取補助金等	513,594,305	521,477,035	△ 7,882,730
受取ハロウィンジャンボ交付金	154,095,356	178,111,516	△ 24,016,160
受取民間助成金	1,653,598	950,000	703,598
受取サマージャンボ交付金振替額	357,845,351	342,415,519	15,429,832
受取負担金	57,000,000	57,000,000	0
受取琵琶湖総合保全負担金	57,000,000	57,000,000	0
雑収益	82,960	82,488	472
受取利息	82,960	82,488	472
雑収益	0	0	0
経常収益計	605,217,824	623,155,849	△ 17,938,025
(2) 経常費用			
事業費	590,253,471	604,245,514	△ 13,992,043
役員報酬	16,000	16,000	0
給料手当	10,196,485	9,453,161	743,324
退職給付費用	836,825	901,376	△ 64,551
法定福利費	1,628,633	1,496,656	131,977
福利厚生費	43,200	43,200	0
会議費	49,242	50,032	△ 790
旅費交通費	91,472	119,552	△ 28,080
通信運搬費	87,816	110,114	△ 22,298
消耗品費	8,625	17,158	△ 8,533
新聞図書購入費	1,200	29,620	△ 28,420
減価償却費	17,748,576	17,748,576	0
印刷製本費	46,680	33,348	13,332
賃借料	168,826	164,330	4,496

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
諸謝金	72,000	80,000	△ 8,000
支払負担金 (人件費)	3,992,077	5,362,400	△ 1,370,323
支払負担金 (人件費以外)	8,815,694	3,471,332	5,344,362
支払助成金 (基金運用益)	72,689,560	72,989,560	△ 300,000
支払助成金 (基金取崩)	259,310,000	253,568,000	5,742,000
支払琵琶湖総合保全助成金	57,000,000	57,000,000	0
支払ハロウィンジャンボ交付金	154,094,000	178,115,000	△ 24,021,000
業務委託費	597,196	266,198	330,998
支払手数料	36,244	0	36,244
広報宣伝費	2,501,740	2,999,591	△ 497,851
火災保険料	221,380	210,310	11,070
管理費	39,782,554	39,169,736	612,818
役員報酬	44,000	24,000	20,000
給料手当	2,549,169	2,363,332	185,837
退職給付費用	209,207	225,344	△ 16,137
法定福利費	407,176	374,180	32,996
福利厚生費	10,800	10,800	0
会議費	12,317	12,514	△ 197
旅費交通費	29,168	31,228	△ 2,060
通信運搬費	18,188	22,432	△ 4,244
消耗品費	2,162	4,292	△ 2,130
新聞図書購入費	300	7,412	△ 7,112
印刷製本費	11,670	8,340	3,330
賃借料	70,462	69,338	1,124
諸謝金	18,000	20,000	△ 2,000
租税公課	1,160	1,160	0
支払負担金 (人件費)	998,021	1,340,600	△ 342,579
支払負担金 (人件費以外)	2,782,938	2,781,094	1,844
支払全国協会納付金支出	32,414,956	31,697,170	717,786
業務委託費	117,548	117,180	368
支払手数料	85,312	59,320	25,992
經常費用計	630,036,025	643,415,250	△ 13,379,225
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 24,818,201	△ 20,259,401	△ 4,558,800
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	-	-	-
当期經常増減額	△ 24,818,201	△ 20,259,401	△ 4,558,800
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
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	△ 24,818,201	△ 20,259,401	△ 4,558,800
一般正味財産期首残高	1,109,980,061	1,130,239,462	△ 20,259,401
一般正味財産期末残高	1,085,161,860	1,109,980,061	△ 24,818,201
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ交付金	324,149,567	316,971,719	7,177,848
一般正味財産への振替額	△ 357,845,351	△ 342,415,519	△ 15,429,832
当期指定正味財産増減額	△ 33,695,784	△ 25,443,800	△ 8,251,984
指定正味財産期首残高	10,661,875,464	10,687,319,264	△ 25,443,800
指定正味財産期末残高	10,628,179,680	10,661,875,464	△ 33,695,784
III 正味財産期末残高	11,713,341,540	11,771,855,525	△ 58,513,985

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

(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		
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	0	100	100	0	100
基本財産受取利息	0	0	100	100	0	100
特定資産運用益	420,104	173	0	420,277	348	420,625
退職給付引当資産受取利息	1,213	173	0	1,386	348	1,734
減価償却引当資産受取利息	1,403	0	0	1,403	0	1,403
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息	417,488	0	0	417,488	0	417,488
事業収益	26,752,699	0	0	26,752,699	7,367,135	34,119,834
貸付金受取利息	26,752,699	0	0	26,752,699	7,367,135	34,119,834
受取補助金等	481,179,349	0	0	481,179,349	32,414,956	513,594,305
受取ハロウィンジャンボ交付金	154,095,356	0	0	154,095,356	0	154,095,356
受取民間助成金	1,653,598	0	0	1,653,598	0	1,653,598
受取サマージャンボ交付金振替額	325,430,395	0	0	325,430,395	32,414,956	357,845,351
受取負担金	0	57,000,000	0	57,000,000	0	57,000,000
受取琵琶湖総合保全負担金	0	57,000,000	0	57,000,000	0	57,000,000
雑収益	81,362	1,483	0	82,845	115	82,960
受取利息	81,362	1,483	0	82,845	115	82,960
雑収益	0	0	0	0	0	0
経常収益計	508,433,514	57,001,656	100	565,435,270	39,782,554	605,217,824
(2) 経常費用						
事業費	530,814,234	59,439,237	0	590,253,471	-	590,253,471
役員報酬	14,000	2,000	0	16,000	-	16,000
給料手当	8,921,939	1,274,546	0	10,196,485	-	10,196,485
退職給付費用	732,222	104,603	0	836,825	-	836,825
法定福利費	1,425,060	203,573	0	1,628,633	-	1,628,633
福利厚生費	37,800	5,400	0	43,200	-	43,200
会議費	43,089	6,153	0	49,242	-	49,242
旅費交通費	80,038	11,434	0	91,472	-	91,472
通信運搬費	78,725	9,091	0	87,816	-	87,816
消耗品費	7,549	1,076	0	8,625	-	8,625
新聞図書購入費	1,050	150	0	1,200	-	1,200
減価償却費	17,748,576	0	0	17,748,576	-	17,748,576
印刷製本費	40,845	5,835	0	46,680	-	46,680
賃借料	147,724	21,102	0	168,826	-	168,826
諸謝金	63,000	9,000	0	72,000	-	72,000
支払負担金（人件費）	3,493,068	499,009	0	3,992,077	-	3,992,077
支払負担金（人件費以外）	8,544,232	271,462	0	8,815,694	-	8,815,694
支払助成金（基金運用益）	72,689,560	0	0	72,689,560	-	72,689,560
支払助成金（基金取崩）	259,310,000	0	0	259,310,000	-	259,310,000
支払琵琶湖総合保全助成金	0	57,000,000	0	57,000,000	-	57,000,000
支払ハロウィンジャンボ交付金	154,094,000	0	0	154,094,000	-	154,094,000
業務委託費	586,923	10,273	0	597,196	-	597,196
支払手数料	31,714	4,530	0	36,244	-	36,244
広報宣伝費	2,501,740	0	0	2,501,740	-	2,501,740
火災保険料	221,380	0	0	221,380	-	221,380

(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	-	-	-	-	39,782,554	39,782,554
役員報酬	-	-	-	-	44,000	44,000
給料手当	-	-	-	-	2,549,169	2,549,169
退職給付費用	-	-	-	-	209,207	209,207
法定福利費	-	-	-	-	407,176	407,176
福利厚生費	-	-	-	-	10,800	10,800
会議費	-	-	-	-	12,317	12,317
旅費交通費	-	-	-	-	29,168	29,168
通信運搬費	-	-	-	-	18,188	18,188
消耗品費	-	-	-	-	2,162	2,162
新聞図書購入費	-	-	-	-	300	300
印刷製本費	-	-	-	-	11,670	11,670
賃借料	-	-	-	-	70,462	70,462
諸謝金	-	-	-	-	18,000	18,000
租税公課	-	-	-	-	1,160	1,160
支払負担金（人件費）	-	-	-	-	998,021	998,021
支払負担金（人件費以外）	-	-	-	-	2,782,938	2,782,938
支払全国協会納付金支出	-	-	-	-	32,414,956	32,414,956
業務委託費	-	-	-	-	117,548	117,548
支払手数料	-	-	-	-	85,312	85,312
經常費用計	530,814,234	59,439,237	0	590,253,471	39,782,554	630,036,025
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 22,380,720	△ 2,437,581	100	△ 24,818,201	0	△ 24,818,201
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	-	-	-	-	-	-
当期經常増減額	△ 22,380,720	△ 2,437,581	100	△ 24,818,201	0	△ 24,818,201
2. 經常外増減の部						
(1) 經常外収益						
經常外収益計	-	-	-	-	-	-
(2) 經常外費用						
經常外費用計	-	-	-	-	-	-
当期經常外増減額	-	-	-	-	-	-
当期一般正味財産増減額	△ 22,380,720	△ 2,437,581	100	△ 24,818,201	0	△ 24,818,201
一般正味財産期首残高	-	-	-	1,102,287,558	7,692,503	1,109,980,061
一般正味財産期末残高	-	-	-	1,077,469,357	7,692,503	1,085,161,860
II 指定正味財産増減の部						
受取サマージャンボ交付金	291,734,611	0	0	291,734,611	32,414,956	324,149,567
一般正味財産への振替額	△ 325,430,395	0	0	△ 325,430,395	△ 32,414,956	△ 357,845,351
当期指定正味財産増減額	△ 33,695,784	0	0	△ 33,695,784	0	△ 33,695,784
指定正味財産期首残高	-	-	-	10,661,875,464	0	10,661,875,464
指定正味財産期末残高	-	-	-	10,628,179,680	0	10,628,179,680
III 正味財産期末残高	-	-	-	11,705,649,037	7,692,503	11,713,341,540

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 当協会は、「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。

(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) 減価償却引当資産

平成17年度からピアザ淡海における大規模修繕等に備えて積立している減価償却引当資産について、県の老朽化対策費調査結果に基づき、令和元年度から今後10年間で必要とされる費用は243百万円となった。令和元年度においては前期末残高14百万円に10.3百万円を積立し、ピアザ淡海管理組合における大規模修繕費の負担金として受変電設備更新4,097,228円と真空温水式ボイラー等534,916円を合わせた4,632,144円の取り崩しを行った。その結果、当期末残高は、19,667,856円となった。

(次頁の2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高を参照)

老朽化対策費調査結果一覧表 (今後10年間)

主体	施設	専有的部分	建設費	老朽化対策費調査結果
				(R1~R10)
県共済	ホテル		3億	822百万円
市町村共済	ピアザびわ湖	5,304.06 m ²	16億	
	(県は所有のみ)		13億	
県	パスポートセンター	538.90 m ²	59億	96百万円
	県民交流センター	7,983.13 m ²		1,735百万円
	地下駐車場	3,320.80 m ²	12億	
	政策研修センター	2,681.74 m ²	13億	342百万円
市町村振興協会	市町村職員研修センター	1,905.09 m ²	9億	243百万円

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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				
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	17,293,505	1,046,032	-	18,339,537
減価償却引当資産	14,000,000	10,300,000	4,632,144	19,667,856
滋賀県市町村職員 研修センター建物	625,144,288	-	17,748,576	607,395,712
市町村振興宝くじ 基金積立資産	1,262,497,578	245,222,956	-	1,507,720,534
長期貸付金	9,855,960,428	1,100,000,000	1,391,656,221	9,564,304,207
小 計	11,774,895,799	1,356,568,988	1,414,036,941	11,717,427,846
合 計	11,775,895,799	1,356,568,988	1,414,036,941	11,718,427,846

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				
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	18,339,537	-	-	(18,339,537)
減価償却引当資産	19,667,856	(12,300,000)	(7,367,856)	-
滋賀県市町村職員 研修センター建物	607,395,712	-	(607,395,712)	-
市町村振興宝くじ 基金積立資産	1,507,720,534	(1,050,575,473)	(457,145,061)	-
長期貸付金	9,564,304,207	(9,564,304,207)	-	-
小 計	11,717,427,846	(10,627,179,680)	(1,071,908,629)	(18,339,537)
合 計	11,718,427,846	(10,628,179,680)	(1,071,908,629)	(18,339,537)

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	378,636,288	607,395,712
合 計	986,032,000	378,636,288	607,395,712

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
サマージャンボ交付金	滋賀県	10,420,875,464	324,149,567	357,845,351	10,387,179,680	指定正味財産
ハロウィンジャンボ交付金	滋賀県	0	154,094,000	154,094,000	0	
全国市町村振興協会 広報助成金	全国市町村 振興協会	0	1,453,598	1,453,598	0	
全国市町村 研修財団 人づくり 助成金	全国市町村 研修財団	0	200,000	200,000	0	
琵琶湖総合 保全負担金	大津市 彦根市 長浜市 近江八幡市 東近江市 草津市 守山市 野洲市 高島市 米原市 小 計	0	7,656,000 8,401,000 12,041,000 6,473,000 439,000 1,632,000 865,000 1,668,000 15,503,000 2,322,000 57,000,000	3,000,000 × 19 市町 57,000,000	0	
合 計		10,420,875,464	536,897,165	570,592,949	10,387,179,680	

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（基金運用益）の振替額	66,120,395
支払助成金（基金取崩）の振替額	259,310,000
支払全国協会納付金支出の振替額	32,414,956
合 計	357,845,351

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	17,293,505	1,046,032	-	-	18,339,537
賞与引当金	1,032,718	1,040,630	1,032,718	-	1,040,630

財 産 目 録

令和2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。	4,485,109
		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。	10,014,465
流動資産合計				14,499,574
(固定資産)				
基本財産	預金	定期預金 三井住友信託銀行大津支店	公益目的保有財産であり、運用益を 公益目的事業に使用している。	1,000,000
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 滋賀銀行県庁支店	職員2名の退職金に備えた積立金	18,339,537
	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。	19,667,856
	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	公益目的保有財産であり、市町振興支援事業に 使用している。	607,395,712
	市町村振興宝くじ基金積立資産	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。	700,000,000
		定期預金 関西みらい銀行びわこ営業部	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。	700,000,000
		定期預金 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。	107,720,534
	長期貸付金	19団体 (13市5町1一部事務組合)	サマージャンボ交付金を財源として、 県内市町への貸付事業に使用している。	9,564,304,207
固定資産合計				11,718,427,846
資産合計				11,732,927,420
(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	123,768
	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	66,000
			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	1,570
		雇用保険料	公益目的事業及び法人運営に従事する職員 2名の雇用保険料負担金	14,375
	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	1,040,630
流動負債合計				1,246,343
(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	18,339,537
固定負債合計				18,339,537
負債合計				19,585,880
正味財産				11,713,341,540

監査報告書

令和2年5月8日

公益財団法人滋賀県市町村振興協会
理事長 小 椋 正 清 様

監 事 藤原 久美子 
監 事 金子 紀行 

私たち監事は、平成31年4月1日から令和2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閲覧等、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閲覧等、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律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。