

平成 2 7 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			
普通預金	4,282,040	10,845,757	△ 6,563,717
定期預金	10,010,395	8,053	10,002,342
流動資産合計	14,292,435	10,853,810	3,438,625
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	14,347,602	15,179,000	△ 831,398
減価償却引当資産	11,000,000	10,000,000	1,000,000
滋賀県市町村職員研修センター建物	678,390,016	696,138,592	△ 17,748,576
市町村振興宝くじ基金積立資産	908,027,074	798,587,819	109,439,255
市町振興資産	0	140,000,000	△ 140,000,000
長期貸付金	10,258,166,978	10,224,083,590	34,083,388
特定資産合計	11,869,931,670	11,883,989,001	△ 14,057,331
固定資産合計	11,870,931,670	11,884,989,001	△ 14,057,331
資産合計	11,885,224,105	11,895,842,811	△ 10,618,706
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	116,503	104,791	11,712
預り金	153,909	71,146	82,763
賞与引当金	768,792	1,188,356	△ 419,564
流動負債合計	1,039,204	1,364,293	△ 325,089
2. 固定負債			
退職給付引当金	14,347,602	15,179,000	△ 831,398
全国協会借入金	0	10,000,000	△ 10,000,000
固定負債合計	14,347,602	25,179,000	△ 10,831,398
負債合計	15,386,806	26,543,293	△ 11,156,487
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	10,458,247,019	10,413,671,409	44,575,610
指定正味財産合計	10,699,247,019	10,654,671,409	44,575,610
(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)	(10,698,247,019)	(10,653,671,409)	(44,575,610)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	1,170,590,280	1,214,628,109	△ 44,037,829
(うち特定資産への充当額)	-	-	-
(うち特定資産への充当額)	(1,157,337,049)	(1,205,138,592)	(△47,801,543)
正味財産合計	11,869,837,299	11,869,299,518	537,781
負債及び正味財産合計	11,885,224,105	11,895,842,811	△ 10,618,706

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	250	250	0
基本財産受取利息	250	250	0
特定資産運用益	533,695	612,875	△ 79,180
退職給付引当資産受取利息	3,805	3,678	127
減価償却引当資産受取利息	2,506	2,262	244
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息	442,924	488,251	△ 45,327
市町振興資産受取利息	84,460	118,684	△ 34,224
事業収益	76,353,264	86,144,283	△ 9,791,019
貸付金受取利息	76,353,264	86,144,283	△ 9,791,019
受取補助金等	605,789,725	588,400,462	17,389,263
受取オータムジャンボ交付金	203,749,105	178,114,458	25,634,647
受取民間助成金	950,000	950,000	0
受取サマージャンボ交付金振替額	401,090,620	409,336,004	△ 8,245,384
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	355,782	262,694	93,088
受取利息	355,782	262,694	93,088
雑収益	0	0	0
経常収益計	740,032,716	732,420,564	7,612,152
(2) 経常費用			
事業費	730,342,234	711,720,278	18,621,956
役員等報酬	0	153,992	△ 153,992
役員報酬	21,000	-	21,000
給料手当	7,834,471	8,201,404	△ 366,933
退職給付費用	514,221	326,200	188,021
法定福利費	1,255,788	1,195,976	59,812
福利厚生費	37,800	37,800	0
会議費	65,335	62,146	3,189
旅費交通費	329,801	349,918	△ 20,117
通信運搬費	61,862	93,569	△ 31,707
消耗品費	42,376	42,045	331
新聞図書購入費	55,064	55,064	0
減価償却費	17,748,576	17,748,576	0

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
印刷製本費	5,214	53,520	△ 48,306
賃借料	333,053	351,638	△ 18,585
諸謝金	70,000	-	70,000
支払負担金（人件費）	3,164,700	2,971,050	193,650
支払負担金（人件費以外）	3,291,701	3,257,284	34,417
支払助成金（基金運用益）	73,210,560	73,363,400	△ 152,840
支払助成金（基金取崩）	356,524,000	363,853,000	△ 7,329,000
支払琵琶湖総合保全助成金	57,000,000	57,000,000	0
支払オータムジャンボ交付金	203,796,000	178,142,000	25,654,000
業務委託費	717,174	322,930	394,244
支払手数料	0	0	0
雑費	0	0	0
広報宣伝費	3,985,728	3,667,566	318,162
支払全国協会支払利息	67,500	277,500	△ 210,000
火災保険料	210,310	193,700	16,610
管理費	53,728,311	54,615,053	△ 886,742
役員等報酬	0	66,008	△ 66,008
役員報酬	39,000	-	39,000
給料手当	3,357,665	3,514,925	△ 157,260
退職給付費用	220,381	139,800	80,581
法定福利費	538,208	512,581	25,627
福利厚生費	16,200	16,200	0
会議費	28,004	26,634	1,370
旅費交通費	141,345	149,963	△ 8,618
通信運搬費	8,105	21,694	△ 13,589
消耗品費	18,168	18,028	140
新聞図書購入費	23,608	23,608	0
印刷製本費	2,238	22,944	△ 20,706
賃借料	142,737	150,702	△ 7,965
諸謝金	30,000	-	30,000
租税公課	1,160	1,160	0
支払負担金（人件費）	1,356,300	1,273,306	82,994
支払負担金（人件費以外）	3,095,742	3,084,846	10,896
支払全国協会納付金支出	44,566,620	45,483,004	△ 916,384
業務委託費	59,130	42,930	16,200
支払手数料	83,700	66,720	16,980
雑費	0	0	0
経常費用計	784,070,545	766,335,331	17,735,214
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 44,037,829	△ 33,914,767	△ 10,123,062
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	△ 44,037,829	△ 33,914,767	△ 10,123,062
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	△ 44,037,829	△ 33,914,767	△ 10,123,062
一般正味財産期首残高	1,214,628,109	1,248,542,876	△ 33,914,767
一般正味財産期末残高	1,170,590,280	1,214,628,109	△ 44,037,829
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ交付金	445,666,230	454,830,070	△ 9,163,840
一般正味財産への振替額	△ 401,090,620	△ 409,336,004	8,245,384
当期指定正味財産増減額	44,575,610	45,494,066	△ 918,456
指定正味財産期首残高	10,654,671,409	10,609,177,343	45,494,066
指定正味財産期末残高	10,699,247,019	10,654,671,409	44,575,610
III 正味財産期末残高	11,869,837,299	11,869,299,518	537,781

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				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	250	250	0	250
基本財産受取利息	0	0	250	250	0	250
特定資産運用益	532,173	380	0	532,553	1,142	533,695
退職給付引当資産受取利息	2,283	380	0	2,663	1,142	3,805
減価償却引当資産受取利息	2,506	0	0	2,506	0	2,506
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息	442,924	0	0	442,924	0	442,924
市町振興資産受取利息	84,460	0	0	84,460	0	84,460
事業収益	67,199,897	0	0	67,199,897	9,153,367	76,353,264
貸付金受取利息	67,199,897	0	0	67,199,897	9,153,367	76,353,264
受取補助金等	561,223,105	0	0	561,223,105	44,566,620	605,789,725
受取オータムジャンボ交付金	203,749,105	0	0	203,749,105	0	203,749,105
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	356,524,000	0	0	356,524,000	44,566,620	401,090,620
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	344,114	4,486	0	348,600	7,182	355,782
受取利息	344,114	4,486	0	348,600	7,182	355,782
雑収益	0	0	0	0	0	0
経常収益計	629,299,289	57,004,866	250	686,304,405	53,728,311	740,032,716
(2) 経常費用						
事業費	671,047,432	59,294,802	0	730,342,234	-	730,342,234
役員等報酬	0	0	0	0	-	0
役員報酬	18,000	3,000	0	21,000	-	21,000
給料手当	6,715,268	1,119,203	0	7,834,471	-	7,834,471
退職給付費用	440,761	73,460	0	514,221	-	514,221
法定福利費	1,076,394	179,394	0	1,255,788	-	1,255,788
福利厚生費	32,400	5,400	0	37,800	-	37,800
会議費	56,002	9,333	0	65,335	-	65,335
旅費交通費	282,687	47,114	0	329,801	-	329,801
通信運搬費	59,172	2,690	0	61,862	-	61,862
消耗品費	36,324	6,052	0	42,376	-	42,376
新聞図書購入費	47,200	7,864	0	55,064	-	55,064
減価償却費	17,748,576	0	0	17,748,576	-	17,748,576
印刷製本費	4,470	744	0	5,214	-	5,214
賃借料	285,474	47,579	0	333,053	-	333,053
諸謝金	60,000	10,000	0	70,000	-	70,000
支払負担金 (人件費)	2,712,600	452,100	0	3,164,700	-	3,164,700
支払負担金 (人件費以外)	3,006,462	285,239	0	3,291,701	-	3,291,701
支払助成金 (基金運用益)	73,210,560	0	0	73,210,560	-	73,210,560
支払助成金 (基金取崩)	356,524,000	0	0	356,524,000	-	356,524,000
支払琵琶湖総合保全助成金	0	57,000,000	0	57,000,000	-	57,000,000
支払オータムジャンボ交付金	203,796,000	0	0	203,796,000	-	203,796,000
業務委託費	671,544	45,630	0	717,174	-	717,174
支払手数料	0	0	0	0	-	0
雑費	0	0	0	0	-	0
広報宣伝費	3,985,728	0	0	3,985,728	-	3,985,728
支払全国協会支払利息	67,500	0	0	67,500	-	67,500
火災保険料	210,310	0	0	210,310	-	210,310

(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					53,728,311	53,728,311
役員等報酬					0	0
役員報酬					39,000	39,000
給料手当					3,357,665	3,357,665
退職給付費用					220,381	220,381
法定福利費					538,208	538,208
福利厚生費					16,200	16,200
会議費					28,004	28,004
旅費交通費					141,345	141,345
通信運搬費					8,105	8,105
消耗品費					18,168	18,168
新聞図書購入費					23,608	23,608
印刷製本費					2,238	2,238
賃借料					142,737	142,737
諸謝金					30,000	30,000
租税公課					1,160	1,160
支払負担金（人件費）					1,356,300	1,356,300
支払負担金（人件費以外）					3,095,742	3,095,742
支払全国協会納付金支出					44,566,620	44,566,620
業務委託費					59,130	59,130
支払手数料					83,700	83,700
雑費					0	0
經常費用計	671,047,432	59,294,802	0	730,342,234	53,728,311	784,070,545
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 41,748,143	△ 2,289,936	250	△ 44,037,829	0	△ 44,037,829
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	△ 41,748,143	△ 2,289,936	250	△ 44,037,829	0	△ 44,037,829
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	△ 41,748,143	△ 2,289,936	250	△ 44,037,829	0	△ 44,037,829
一般正味財産期首残高				1,206,935,606	7,692,503	1,214,628,109
一般正味財産期末残高				1,162,897,777	7,692,503	1,170,590,280
II 指定正味財産増減の部						
受取サマージャンボ交付金	401,099,610	0	0	401,099,610	44,566,620	445,666,230
一般正味財産への振替額	△ 356,524,000	0	0	△ 356,524,000	△ 44,566,620	△ 401,090,620
当期指定正味財産増減額	44,575,610	0	0	44,575,610	0	44,575,610
指定正味財産期首残高				10,654,671,409	0	10,654,671,409
指定正味財産期末残高				10,699,247,019	0	10,699,247,019
III 正味財産期末残高				11,862,144,796	7,692,503	11,869,837,299

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) 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	15,179,000	734,602	1,566,000	14,347,602
減価償却引当資産				
定期預金	10,000,000	1,000,000	-	11,000,000
滋賀県市町村職員 研修センター建物	696,138,592	-	17,748,576	678,390,016
市町村振興宝くじ 基金積立資産				
譲渡性預金	378,587,819	-	378,587,819	0
定期預金	420,000,000	488,027,074	-	908,027,074
市町振興資産				
譲渡性預金	140,000,000	-	140,000,000	0
長期貸付金	10,224,083,590	1,200,000,000	1,165,916,612	10,258,166,978
小 計	11,883,989,001	1,689,761,676	1,703,819,007	11,869,931,670
合 計	11,884,989,001	1,689,761,676	1,703,819,007	11,870,931,670

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	14,347,602	-	-	(14,347,602)
減価償却引当資産				
定期預金	11,000,000	-	(11,000,000)	-
滋賀県市町村職員 研修センター建物	678,390,016	-	(678,390,016)	-
市町村振興宝くじ 基金積立資産				
定期預金	908,027,074	(440,080,041)	(467,947,033)	-
長期貸付金	10,258,166,978	(10,258,166,978)	-	-
小 計	11,869,931,670	(10,698,247,019)	(1,157,337,049)	(14,347,602)
合 計	11,870,931,670	(10,699,247,019)	(1,157,337,049)	(14,347,602)

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	307,641,984	678,390,016
合 計	986,032,000	307,641,984	678,390,016

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	10,413,671,409	445,666,230	401,090,620	10,458,247,019	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	203,749,105	203,749,105	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	7,660,000	3,000,000 × 19市町	0	
	彦根市		8,394,000			
	長浜市		12,012,000			
	近江八幡市		6,474,000			
	草津市		1,674,000			
	守山市		895,000			
	野洲市		1,670,000			
	高島市		15,455,000			
	東近江市		443,000			
米原市	2,323,000					
小計	0	57,000,000	57,000,000	0		
合計		10,413,671,409	707,365,335	662,789,725	10,458,247,019	

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	356,524,000
支払全国協会納付金支出の振替額	44,566,620
合計	401,090,620

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	15,179,000	734,602	1,566,000	-	14,347,602
賞与引当金	1,188,356	768,792	1,188,356	-	768,792

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)	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。	4,282,040
		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。	10,010,395
流動資産合計				14,292,435
(固定資産)	基本財産	定期預金 三井住友信託銀行大津支店	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	14,347,602
		減価償却引当資産	定期預金 滋賀銀行県庁支店	11,000,000
		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	678,390,016
		市町村振興宝くじ基金積立資産	定期預金 滋賀銀行県庁支店	908,027,074
		長期貸付金	21団体 (13市5町3一部事務組合)	10,258,166,978
固定資産合計				11,870,931,670
資産合計				11,885,224,105
(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	116,503
	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	57,000
		市県民税	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	2,739
		雇用保険料	公益目的事業及び法人運営に従事する職員 1名の雇用保険料負担金	12,735
		厚生年金・健康保険料	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	55,035
	賞与引当金	職員に対するもの	職員1名に対する賞与の支給に備えるため	768,792
流動負債合計				1,039,204
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員1名に対する退職金の支給に備えるため	14,347,602
固定負債合計				14,347,602
負債合計				15,386,806
正味財産				11,869,837,299

監 査 報 告 書

平成28年5月9日

公益財団法人滋賀県市町村振興協会
理事長 富士谷 英 正 様

監 事

金子 紀行 

監 事

中嶋 毅 

私たち監事は、平成27年4月1日から平成28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。

