

平成 2 8 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29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	4,282,145	4,282,040	105
定期預金	10,008,407	10,010,395	△ 1,988
流動資産合計	14,290,552	14,292,435	△ 1,883
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	15,229,364	14,347,602	881,762
減価償却引当資産	12,000,000	11,000,000	1,000,000
滋賀県市町村職員研修センター建物	660,641,440	678,390,016	△ 17,748,576
市町村振興宝くじ基金積立資産	982,484,765	908,027,074	74,457,691
長期貸付金	10,180,200,334	10,258,166,978	△ 77,966,644
特定資産合計	11,850,555,903	11,869,931,670	△ 19,375,767
固定資産合計	11,851,555,903	11,870,931,670	△ 19,375,767
資産合計	11,865,846,455	11,885,224,105	△ 19,377,650
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	101,009	116,503	△ 15,494
預り金	70,831	153,909	△ 83,078
賞与引当金	865,481	768,792	96,689
流動負債合計	1,037,321	1,039,204	△ 1,883
2. 固定負債			
退職給付引当金	15,229,364	14,347,602	881,762
固定負債合計	15,229,364	14,347,602	881,762
負債合計	16,266,685	15,386,806	879,879
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	10,458,107,611	10,458,247,019	△ 139,408
指定正味財産合計	10,699,107,611	10,699,247,019	△ 139,408
(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)	(10,698,107,611)	(10,698,247,019)	(△139,408)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	1,150,472,159	1,170,590,280	△ 20,118,121
(うち特定資産への充当額)	-	-	-
(うち特定資産への充当額)	(1,137,218,928)	(1,157,337,049)	(△20,118,121)
正味財産合計	11,849,579,770	11,869,837,299	△ 20,257,529
負債及び正味財産合計	11,865,846,455	11,885,224,105	△ 19,377,650

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	174,475	533,695	△ 359,220
退職給付引当資産受取利息	2,869	3,805	△ 936
減価償却引当資産受取利息	2,200	2,506	△ 306
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息	169,406	442,924	△ 273,518
市町振興資産受取利息	-	84,460	△ 84,460
事業収益	65,949,986	76,353,264	△ 10,403,278
貸付金受取利息	65,949,986	76,353,264	△ 10,403,278
受取補助金等	537,925,025	605,789,725	△ 67,864,700
受取オータムジャンボ交付金	179,009,995	203,749,105	△ 24,739,110
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	357,965,030	401,090,620	△ 43,125,590
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	100,093	355,782	△ 255,689
受取利息	100,093	355,782	△ 255,689
雑収益	0	0	0
経常収益計	661,149,829	740,032,716	△ 78,882,887
(2) 経常費用			
事業費	635,642,149	730,342,234	△ 94,700,085
役員報酬	21,000	21,000	0
給料手当	7,359,006	7,834,471	△ 475,465
退職給付費用	617,233	514,221	103,012
法定福利費	1,171,777	1,255,788	△ 84,011
福利厚生費	37,975	37,800	175
会議費	71,340	65,335	6,005
旅費交通費	323,689	329,801	△ 6,112
通信運搬費	128,896	61,862	67,034
消耗品費	17,604	42,376	△ 24,772
新聞図書購入費	57,248	55,064	2,184
減価償却費	17,748,576	17,748,576	0
印刷製本費	53,522	5,214	48,308

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
賃借料	151,831	333,053	△ 181,222
諸謝金	70,000	70,000	0
支払負担金（人件費）	4,527,475	3,164,700	1,362,775
支払負担金（人件費以外）	3,254,748	3,291,701	△ 36,953
支払助成金（基金運用益）	73,214,210	73,210,560	3,650
支払助成金（基金取崩）	286,250,000	356,524,000	△ 70,274,000
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	179,018,000	203,796,000	△ 24,778,000
業務委託費	270,028	717,174	△ 447,146
支払手数料	0	0	0
雑費	0	0	0
広報宣伝費	4,067,681	3,985,728	81,953
支払全国協会支払利息	-	67,500	△ 67,500
火災保険料	210,310	210,310	0
管理費	45,625,801	53,728,311	△ 8,102,510
役員報酬	39,000	39,000	0
給料手当	3,153,891	3,357,665	△ 203,774
退職給付費用	264,529	220,381	44,148
法定福利費	502,208	538,208	△ 36,000
福利厚生費	16,275	16,200	75
会議費	30,577	28,004	2,573
旅費交通費	145,025	141,345	3,680
通信運搬費	36,467	8,105	28,362
消耗品費	7,548	18,168	△ 10,620
新聞図書購入費	24,544	23,608	936
印刷製本費	22,942	2,238	20,704
賃借料	339,755	142,737	197,018
諸謝金	30,000	30,000	0
租税公課	1,160	1,160	0
支払負担金（人件費）	1,940,347	1,356,300	584,047
支払負担金（人件費以外）	3,078,615	3,095,742	△ 17,127
支払全国協会納付金支出	35,782,560	44,566,620	△ 8,784,060
業務委託費	126,958	59,130	67,828
支払手数料	83,400	83,700	△ 300
雑費	0	0	0
經常費用計	681,267,950	784,070,545	△ 102,802,595
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 20,118,121	△ 44,037,829	23,919,708
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	-	-	-

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
評価損益等計	-	-	-
当期経常増減額	△ 20,118,121	△ 44,037,829	23,919,708
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	△ 20,118,121	△ 44,037,829	23,919,708
一般正味財産期首残高	1,170,590,280	1,214,628,109	△ 44,037,829
一般正味財産期末残高	1,150,472,159	1,170,590,280	△ 20,118,121
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ交付金	357,825,622	445,666,230	△ 87,840,608
一般正味財産への振替額	△ 357,965,030	△ 401,090,620	43,125,590
当期指定正味財産増減額	△ 139,408	44,575,610	△ 44,715,018
指定正味財産期首残高	10,699,247,019	10,654,671,409	44,575,610
指定正味財産期末残高	10,699,107,611	10,699,247,019	△ 139,408
III 正味財産期末残高	11,849,579,770	11,869,837,299	△ 20,257,529

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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	173,327	286	0	173,613	862	174,475
退職給付引当資産受取利息	1,721	286	0	2,007	862	2,869
減価償却引当資産受取利息	2,200	0	0	2,200	0	2,200
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息	169,406	0	0	169,406	0	169,406
事業収益	56,108,357	0	0	56,108,357	9,841,629	65,949,986
貸付金受取利息	56,108,357	0	0	56,108,357	9,841,629	65,949,986
受取補助金等	502,142,465	0	0	502,142,465	35,782,560	537,925,025
受取オータムジャンボ交付金	179,009,995	0	0	179,009,995	0	179,009,995
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	322,182,470	0	0	322,182,470	35,782,560	357,965,030
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	97,090	2,253	0	99,343	750	100,093
受取利息	97,090	2,253	0	99,343	750	100,093
雑収益	0	0	0	0	0	0
経常収益計	558,521,239	57,002,539	250	615,524,028	45,625,801	661,149,829
(2) 経常費用						
事業費	576,269,815	59,372,334	0	635,642,149	-	635,642,149
役員報酬	18,000	3,000	0	21,000	-	21,000
給料手当	6,307,726	1,051,280	0	7,359,006	-	7,359,006
退職給付費用	529,057	88,176	0	617,233	-	617,233
法定福利費	1,004,385	167,392	0	1,171,777	-	1,171,777
福利厚生費	32,550	5,425	0	37,975	-	37,975
会議費	61,149	10,191	0	71,340	-	71,340
旅費交通費	277,448	46,241	0	323,689	-	323,689
通信運搬費	116,754	12,142	0	128,896	-	128,896
消耗品費	15,090	2,514	0	17,604	-	17,604
新聞図書購入費	49,072	8,176	0	57,248	-	57,248
減価償却費	17,748,576	0	0	17,748,576	-	17,748,576
印刷製本費	45,877	7,645	0	53,522	-	53,522
賃借料	130,142	21,689	0	151,831	-	151,831
諸謝金	60,000	10,000	0	70,000	-	70,000
支払負担金(人件費)	3,880,693	646,782	0	4,527,475	-	4,527,475
支払負担金(人件費以外)	2,975,215	279,533	0	3,254,748	-	3,254,748
支払助成金(基金運用益)	73,214,210	0	0	73,214,210	-	73,214,210
支払助成金(基金取崩)	286,250,000	0	0	286,250,000	-	286,250,000
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	179,018,000	0	0	179,018,000	-	179,018,000
業務委託費	257,880	12,148	0	270,028	-	270,028
支払手数料	0	0	0	0	-	0
雑費	0	0	0	0	-	0
広報宣伝費	4,067,681	0	0	4,067,681	-	4,067,681
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	-	-	-	-	45,625,801	45,625,801
役員報酬	-	-	-	-	39,000	39,000
給料手当	-	-	-	-	3,153,891	3,153,891
退職給付費用	-	-	-	-	264,529	264,529
法定福利費	-	-	-	-	502,208	502,208
福利厚生費	-	-	-	-	16,275	16,275
会議費	-	-	-	-	30,577	30,577
旅費交通費	-	-	-	-	145,025	145,025
通信運搬費	-	-	-	-	36,467	36,467
消耗品費	-	-	-	-	7,548	7,548
新聞図書購入費	-	-	-	-	24,544	24,544
印刷製本費	-	-	-	-	22,942	22,942
賃借料	-	-	-	-	339,755	339,755
諸謝金	-	-	-	-	30,000	30,000
租税公課	-	-	-	-	1,160	1,160
支払負担金（人件費）	-	-	-	-	1,940,347	1,940,347
支払負担金（人件費以外）	-	-	-	-	3,078,615	3,078,615
支払全国協会納付金支出	-	-	-	-	35,782,560	35,782,560
業務委託費	-	-	-	-	126,958	126,958
支払手数料	-	-	-	-	83,400	83,400
雑費	-	-	-	-	0	0
經常費用計	576,269,815	59,372,334	0	635,642,149	45,625,801	681,267,950
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 17,748,576	△ 2,369,795	250	△ 20,118,121	0	△ 20,118,121
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	△ 17,748,576	△ 2,369,795	250	△ 20,118,121	0	△ 20,118,121
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	△ 17,748,576	△ 2,369,795	250	△ 20,118,121	0	△ 20,118,121
一般正味財産期首残高	-	-	-	1,162,897,777	7,692,503	1,170,590,280
一般正味財産期末残高	-	-	-	1,142,779,656	7,692,503	1,150,472,159
II 指定正味財産増減の部						
受取サマージャンボ交付金	322,043,062	0	0	322,043,062	35,782,560	357,825,622
一般正味財産への振替額	△ 322,182,470	0	0	△ 322,182,470	△ 35,782,560	△ 357,965,030
当期指定正味財産増減額	△ 139,408	0	0	△ 139,408	0	△ 139,408
指定正味財産期首残高	-	-	-	10,699,247,019	0	10,699,247,019
指定正味財産期末残高	-	-	-	10,699,107,611	0	10,699,107,611
III 正味財産期末残高	-	-	-	11,841,887,267	7,692,503	11,849,579,770

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	14,347,602	881,762	-	15,229,364
減価償却引当資産				
定期預金	11,000,000	1,000,000	-	12,000,000
滋賀県市町村職員 研修センター建物	678,390,016	-	17,748,576	660,641,440
市町村振興宝くじ 基金積立資産				
譲渡性預金	0	67,907,277	-	67,907,277
定期預金	908,027,074	6,550,414	-	914,577,488
長期貸付金	10,258,166,978	1,100,000,000	1,177,966,644	10,180,200,334
小 計	11,869,931,670	1,176,339,453	1,195,715,220	11,850,555,903
合 計	11,870,931,670	1,176,339,453	1,195,715,220	11,851,555,903

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	15,229,364	-	-	(15,229,364)
減価償却引当資産				
定期預金	12,000,000	-	(12,000,000)	-
滋賀県市町村職員 研修センター建物	660,641,440	-	(660,641,440)	-
市町村振興宝くじ 基金積立資産				
譲渡性預金	67,907,277	(67,907,277)	-	-
定期預金	914,577,488	(450,000,000)	(464,577,488)	-
長期貸付金	10,180,200,334	(10,180,200,334)	-	-
小 計	11,850,555,903	(10,698,107,611)	(1,137,218,928)	(15,229,364)
合 計	11,851,555,903	(10,699,107,611)	(1,137,218,928)	(15,229,364)

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	325,390,560	660,641,440
合 計	986,032,000	325,390,560	660,641,440

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	10,458,247,019	357,825,622	357,965,030	10,458,107,611	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	179,009,995	179,009,995	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	7,662,000	3,000,000 × 19市町	0	
	彦根市		8,397,000			
	長浜市		12,042,000			
	近江八幡市		6,478,000			
	草津市		1,632,000			
	守山市		865,000			
	野洲市		1,668,000			
	高島市		15,490,000			
	東近江市		439,000			
	米原市		2,327,000			
小計	0	57,000,000	57,000,000	0		
合計		10,458,247,019	594,785,617	594,925,025	10,458,107,611	

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	35,932,470
支払助成金（基金取崩）の振替額	286,250,000
支払全国協会納付金支出の振替額	35,782,560
合計	357,965,030

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	14,347,602	881,762	-	-	15,229,364
賞与引当金	768,792	865,481	768,792	-	865,481

財 産 目 録

平成29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。	4,282,145
		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。	10,008,407
流動資産合計				14,290,552
(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	15,229,364
	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。	12,000,000
	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	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。	660,641,440
	市町村振興宝くじ基金積立資産	定期預金 関西アーバン銀行びわこ営業部	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。	900,000,000
		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。	14,577,488
		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。	67,907,277
	長期貸付金	19団体（13市4町2一部事務組合）	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。	10,180,200,334
固定資産合計				11,851,555,903
資産合計				11,865,846,455
(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	101,009
	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	55,300
			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	2,943
		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	12,588
	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	865,481
流動負債合計				1,037,321
(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	15,229,364
固定負債合計				15,229,364
負債合計				16,266,685
正味財産				11,849,579,770

監査報告書

平成29年5月11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

林 毅 

私たち監事は、平成28年4月1日から平成29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。

