

平成 2 9 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	1 1
(6) 財産目録	1 2

監査報告書

貸借対照表

平成30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	4,346,077	4,282,145	63,932
定期預金	10,010,701	10,008,407	2,294
流動資産合計	14,356,778	14,290,552	66,226
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	16,166,785	15,229,364	937,421
減価償却引当資産	13,000,000	12,000,000	1,000,000
滋賀県市町村職員研修センター建物	642,892,864	660,641,440	△ 17,748,576
市町村振興宝くじ基金積立資産	1,101,233,917	982,484,765	118,749,152
長期貸付金	10,046,178,714	10,180,200,334	△ 134,021,620
特定資産合計	11,819,472,280	11,850,555,903	△ 31,083,623
固定資産合計	11,820,472,280	11,851,555,903	△ 31,083,623
資産合計	11,834,829,058	11,865,846,455	△ 31,017,397
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	110,121	101,009	9,112
預り金	78,367	70,831	7,536
賞与引当金	915,059	865,481	49,578
流動負債合計	1,103,547	1,037,321	66,226
2. 固定負債			
退職給付引当金	16,166,785	15,229,364	937,421
固定負債合計	16,166,785	15,229,364	937,421
負債合計	17,270,332	16,266,685	1,003,647
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	10,446,319,264	10,458,107,611	△ 11,788,347
指定正味財産合計	10,687,319,264	10,699,107,611	△ 11,788,347
(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)	(10,686,319,264)	(10,698,107,611)	(△11,788,347)
2. 一般正味財産	1,130,239,462	1,150,472,159	△ 20,232,697
(うち基本財産への充当額)	-	-	-
(うち特定資産への充当額)	(1,116,986,231)	(1,137,218,928)	(△20,232,697)
正味財産合計	11,817,558,726	11,849,579,770	△ 32,021,044
負債及び正味財産合計	11,834,829,058	11,865,846,455	△ 31,017,397

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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	250	△ 150
基本財産受取利息	100	250	△ 150
特定資産運用益	323,195	174,475	148,720
退職給付引当資産受取利息	1,518	2,869	△ 1,351
減価償却引当資産受取利息	1,200	2,200	△ 1,000
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息	320,477	169,406	151,071
事業収益	54,831,991	65,949,986	△ 11,117,995
貸付金受取利息	54,831,991	65,949,986	△ 11,117,995
受取補助金等	508,496,555	537,925,025	△ 29,428,470
受取ハロウィンジャンボ交付金	140,792,432	179,009,995	△ 38,217,563
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	366,754,123	357,965,030	8,789,093
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	172,729	100,093	72,636
受取利息	76,806	100,093	△ 23,287
雑収益	95,923	0	95,923
経常収益計	620,824,570	661,149,829	△ 40,325,259
(2) 経常費用			
事業費	595,651,691	635,642,149	△ 39,990,458
役員報酬	14,000	21,000	△ 7,000
給料手当	8,125,773	7,359,006	766,767
退職給付費用	656,194	617,233	38,961
法定福利費	1,271,116	1,171,777	99,339
福利厚生費	37,800	37,975	△ 175
会議費	55,606	71,340	△ 15,734
旅費交通費	253,436	323,689	△ 70,253
通信運搬費	94,691	128,896	△ 34,205
消耗品費	29,730	17,604	12,126
新聞図書購入費	41,582	57,248	△ 15,666
減価償却費	17,748,576	17,748,576	0
印刷製本費	45,508	53,522	△ 8,014
賃借料	143,788	151,831	△ 8,043

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
諸謝金	70,000	70,000	0
支払負担金 (人件費)	4,590,745	4,527,475	63,270
支払負担金 (人件費以外)	3,306,475	3,254,748	51,727
支払助成金 (基金運用益)	73,248,720	73,214,210	34,510
支払助成金 (基金取崩)	283,964,000	286,250,000	△ 2,286,000
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	140,795,000	179,018,000	△ 38,223,000
業務委託費	264,176	270,028	△ 5,852
広報宣伝費	3,684,465	4,067,681	△ 383,216
火災保険料	210,310	210,310	0
管理費	45,405,576	45,625,801	△ 220,225
役員報酬	26,000	39,000	△ 13,000
給料手当	3,482,522	3,153,891	328,631
退職給付費用	281,227	264,529	16,698
法定福利費	544,773	502,208	42,565
福利厚生費	16,200	16,275	△ 75
会議費	23,836	30,577	△ 6,741
旅費交通費	110,424	145,025	△ 34,601
通信運搬費	22,909	36,467	△ 13,558
消耗品費	12,744	7,548	5,196
新聞図書購入費	17,830	24,544	△ 6,714
印刷製本費	19,508	22,942	△ 3,434
賃借料	89,880	339,755	△ 249,875
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)	1,967,461	1,940,347	27,114
支払負担金 (人件費以外)	3,100,786	3,078,615	22,171
支払全国協会納付金支出	35,496,574	35,782,560	△ 285,986
業務委託費	128,382	126,958	1,424
支払手数料	33,360	83,400	△ 50,040
経常費用計	641,057,267	681,267,950	△ 40,210,683
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 20,232,697	△ 20,118,121	△ 114,576
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	△ 20,232,697	△ 20,118,121	△ 114,576
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	-	-	-

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
(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	△ 20,232,697	△ 20,118,121	△ 114,576
一般正味財産期首残高	1,150,472,159	1,170,590,280	△ 20,118,121
一般正味財産期末残高	1,130,239,462	1,150,472,159	△ 20,232,697
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ交付金	354,965,776	357,825,622	△ 2,859,846
一般正味財産への振替額	△ 366,754,123	△ 357,965,030	△ 8,789,093
当期指定正味財産増減額	△ 11,788,347	△ 139,408	△ 11,648,939
指定正味財産期首残高	10,699,107,611	10,699,247,019	△ 139,408
指定正味財産期末残高	10,687,319,264	10,699,107,611	△ 11,788,347
III 正味財産期末残高	11,817,558,726	11,849,579,770	△ 32,021,044

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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	322,587	151	0	322,738	457	323,195
退職給付引当資産受取利息	910	151	0	1,061	457	1,518
減価償却引当資産受取利息	1,200	0	0	1,200	0	1,200
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息	320,477	0	0	320,477	0	320,477
事業収益	44,952,304	0	0	44,952,304	9,879,687	54,831,991
貸付金受取利息	44,952,304	0	0	44,952,304	9,879,687	54,831,991
受取補助金等	472,999,981	0	0	472,999,981	35,496,574	508,496,555
受取ハロウィンジャンボ交付金	140,792,432	0	0	140,792,432	0	140,792,432
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	331,257,549	0	0	331,257,549	35,496,574	366,754,123
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	132,071	11,800	0	143,871	28,858	172,729
受取利息	74,518	2,208	0	76,726	80	76,806
雑収益	57,553	9,592	0	67,145	28,778	95,923
経常収益計	518,406,943	57,011,951	100	575,418,994	45,405,576	620,824,570
(2) 経常費用						
事業費	536,155,519	59,496,172	0	595,651,691	-	595,651,691
役員報酬	12,000	2,000	0	14,000	-	14,000
給料手当	6,964,963	1,160,810	0	8,125,773	-	8,125,773
退職給付費用	562,452	93,742	0	656,194	-	656,194
法定福利費	1,089,531	181,585	0	1,271,116	-	1,271,116
福利厚生費	32,400	5,400	0	37,800	-	37,800
会議費	47,663	7,943	0	55,606	-	55,606
旅費交通費	217,232	36,204	0	253,436	-	253,436
通信運搬費	87,066	7,625	0	94,691	-	94,691
消耗品費	25,484	4,246	0	29,730	-	29,730
新聞図書購入費	35,644	5,938	0	41,582	-	41,582
減価償却費	17,748,576	0	0	17,748,576	-	17,748,576
印刷製本費	39,008	6,500	0	45,508	-	45,508
賃借料	123,248	20,540	0	143,788	-	143,788
諸謝金	60,000	10,000	0	70,000	-	70,000
支払負担金（人件費）	3,934,924	655,821	0	4,590,745	-	4,590,745
支払負担金（人件費以外）	3,019,553	286,922	0	3,306,475	-	3,306,475
支払助成金（基金運用益）	73,248,720	0	0	73,248,720	-	73,248,720
支払助成金（基金取崩）	283,964,000	0	0	283,964,000	-	283,964,000
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	140,795,000	0	0	140,795,000	-	140,795,000
業務委託費	253,280	10,896	0	264,176	-	264,176
広報宣伝費	3,684,465	0	0	3,684,465	-	3,684,465
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	-	-	-	-	45,405,576	45,405,576
役員報酬	-	-	-	-	26,000	26,000
給料手当	-	-	-	-	3,482,522	3,482,522
退職給付費用	-	-	-	-	281,227	281,227
法定福利費	-	-	-	-	544,773	544,773
福利厚生費	-	-	-	-	16,200	16,200
会議費	-	-	-	-	23,836	23,836
旅費交通費	-	-	-	-	110,424	110,424
通信運搬費	-	-	-	-	22,909	22,909
消耗品費	-	-	-	-	12,744	12,744
新聞図書購入費	-	-	-	-	17,830	17,830
印刷製本費	-	-	-	-	19,508	19,508
賃借料	-	-	-	-	89,880	89,880
諸謝金	-	-	-	-	30,000	30,000
租税公課	-	-	-	-	1,160	1,160
支払負担金（人件費）	-	-	-	-	1,967,461	1,967,461
支払負担金（人件費以外）	-	-	-	-	3,100,786	3,100,786
支払全国協会納付金支出	-	-	-	-	35,496,574	35,496,574
業務委託費	-	-	-	-	128,382	128,382
支払手数料	-	-	-	-	33,360	33,360
經常費用計	536,155,519	59,496,172	0	595,651,691	45,405,576	641,057,267
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 17,748,576	△ 2,484,221	100	△ 20,232,697	0	△ 20,232,697
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	△ 2,484,221	100	△ 20,232,697	0	△ 20,232,697
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	△ 2,484,221	100	△ 20,232,697	0	△ 20,232,697
一般正味財産期首残高	-	-	-	1,142,779,656	7,692,503	1,150,472,159
一般正味財産期末残高	-	-	-	1,122,546,959	7,692,503	1,130,239,462
II 指定正味財産増減の部						
受取サマージャンボ交付金	319,469,202	0	0	319,469,202	35,496,574	354,965,776
一般正味財産への振替額	△ 331,257,549	0	0	△ 331,257,549	△ 35,496,574	△ 366,754,123
当期指定正味財産増減額	△ 11,788,347	0	0	△ 11,788,347	0	△ 11,788,347
指定正味財産期首残高	-	-	-	10,699,107,611	0	10,699,107,611
指定正味財産期末残高	-	-	-	10,687,319,264	0	10,687,319,264
III 正味財産期末残高	-	-	-	11,809,866,223	7,692,503	11,817,558,726

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				
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	15,229,364	937,421	-	16,166,785
減価償却引当資産	12,000,000	1,000,000	-	13,000,000
滋賀県市町村職員 研修センター建物 市町村振興宝くじ	660,641,440	-	17,748,576	642,892,864
基金積立資産	982,484,765	118,749,152	-	1,101,233,917
長期貸付金	10,180,200,334	1,100,000,000	1,234,021,620	10,046,178,714
小 計	11,850,555,903	1,220,686,573	1,251,770,196	11,819,472,280
合 計	11,851,555,903	1,220,686,573	1,251,770,196	11,820,472,280

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	16,166,785	-	-	(16,166,785)
減価償却引当資産	13,000,000	(1,000,000)	(12,000,000)	-
滋賀県市町村職員 研修センター建物 市町村振興宝くじ	642,892,864	-	(642,892,864)	-
基金積立資産	1,101,233,917	(639,140,550)	(462,093,367)	-
長期貸付金	10,046,178,714	(10,046,178,714)	-	-
小 計	11,819,472,280	(10,686,319,264)	(1,116,986,231)	(16,166,785)
合 計	11,820,472,280	(10,687,319,264)	(1,116,986,231)	(16,166,785)

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	343,139,136	642,892,864
合 計	986,032,000	343,139,136	642,892,864

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	10,458,107,611	354,965,776	366,754,123	10,446,319,264	指定正味財産
ハロウィンジャンボ交付金	滋賀県	0	140,795,000	140,795,000	0	
全国市町村振興協会助成金	全国市町村振興協会	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	0	200,000	200,000	0	
琵琶湖総合保全負担金	大津市	0	7,657,000	3,000,000 × 19市町	0	
	彦根市		8,396,000			
	長浜市		12,041,000			
	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		15,497,000			
	東近江市		439,000			
	米原市		2,327,000			
小 計	0	57,000,000	57,000,000	0		
合 計		10,458,107,611	553,710,776	565,499,123	10,446,319,264	

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	47,293,549
支払助成金（基金取崩）の振替額	283,964,000
支払全国協会納付金支出の振替額	35,496,574
合 計	366,754,123

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	15,229,364	937,421	-	-	16,166,785
賞与引当金	865,481	915,059	865,481	-	915,059

財 産 目 録

平成30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。	4,346,077
		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。	10,010,701
流動資産合計				14,356,778
(固定資産)	基本財産	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	職員2名の退職金に備えた積立金	16,166,785
		減価償却引当資産	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。	13,000,000
		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。	642,892,864
		市町村振興宝くじ基金積立資産	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。	1,030,000,000
		関西アーバン銀行びわこ営業部 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。	71,233,917
		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。	10,046,178,714
固定資産合計				11,820,472,280
資産合計				11,834,829,058
(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	110,121
	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	59,700
			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	1,923
		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	16,744
	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	915,059
流動負債合計				1,103,547
(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	16,166,785
固定負債合計				16,166,785
負債合計				17,270,332
正味財産				11,817,558,726

監査報告書

平成30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 林 毅 

監 事 金子 紀行 

私たち監事は、平成29年4月1日から平成30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律若しくは定款に違反する重大な事実は認めません。
- (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。