

平成 3 0 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31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	4,464,850	4,346,077	118,773
定期預金	10,010,070	10,010,701	△ 631
流動資産合計	14,474,920	14,356,778	118,142
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	17,293,505	16,166,785	1,126,720
減価償却引当資産	14,000,000	13,000,000	1,000,000
滋賀県市町村職員研修センター建物	625,144,288	642,892,864	△ 17,748,576
市町村振興宝くじ基金積立資産	1,262,497,578	1,101,233,917	161,263,661
長期貸付金	9,855,960,428	10,046,178,714	△ 190,218,286
特定資産合計	11,774,895,799	11,819,472,280	△ 44,576,481
固定資産合計	11,775,895,799	11,820,472,280	△ 44,576,481
資産合計	11,790,370,719	11,834,829,058	△ 44,458,339
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	111,252	110,121	1,131
預り金	77,719	78,367	△ 648
賞与引当金	1,032,718	915,059	117,659
流動負債合計	1,221,689	1,103,547	118,142
2. 固定負債			
退職給付引当金	17,293,505	16,166,785	1,126,720
固定負債合計	17,293,505	16,166,785	1,126,720
負債合計	18,515,194	17,270,332	1,244,862
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	10,420,875,464	10,446,319,264	△ 25,443,800
指定正味財産合計	10,661,875,464	10,687,319,264	△ 25,443,800
(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)	(10,660,875,464)	(10,686,319,264)	(△25,443,800)
2. 一般正味財産	1,109,980,061	1,130,239,462	△ 20,259,401
(うち基本財産への充当額)	-	-	-
(うち特定資産への充当額)	(1,096,726,830)	(1,116,986,231)	(△20,259,401)
正味財産合計	11,771,855,525	11,817,558,726	△ 45,703,201
負債及び正味財産合計	11,790,370,719	11,834,829,058	△ 44,458,339

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	367,082	323,195	43,887
退職給付引当資産受取利息	1,612	1,518	94
減価償却引当資産受取利息	1,296	1,200	96
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息	364,174	320,477	43,697
事業収益	44,229,144	54,831,991	△ 10,602,847
貸付金受取利息	44,229,144	54,831,991	△ 10,602,847
受取補助金等	521,477,035	508,496,555	12,980,480
受取ハロウィンジャンボ交付金	178,111,516	140,792,432	37,319,084
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	342,415,519	366,754,123	△ 24,338,604
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	82,488	172,729	△ 90,241
受取利息	82,488	76,806	5,682
雑収益	0	95,923	△ 95,923
経常収益計	623,155,849	620,824,570	2,331,279
(2) 経常費用			
事業費	604,245,514	595,651,691	8,593,823
役員報酬	16,000	14,000	2,000
給料手当	9,453,161	8,125,773	1,327,388
退職給付費用	901,376	656,194	245,182
法定福利費	1,496,656	1,271,116	225,540
福利厚生費	43,200	37,800	5,400
会議費	50,032	55,606	△ 5,574
旅費交通費	119,552	253,436	△ 133,884
通信運搬費	110,114	94,691	15,423
消耗品費	17,158	29,730	△ 12,572
新聞図書購入費	29,620	41,582	△ 11,962
減価償却費	17,748,576	17,748,576	0
印刷製本費	33,348	45,508	△ 12,160
賃借料	164,330	143,788	20,542

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
諸謝金	80,000	70,000	10,000
支払負担金（人件費）	5,362,400	4,590,745	771,655
支払負担金（人件費以外）	3,471,332	3,306,475	164,857
支払助成金（基金運用益）	72,989,560	73,248,720	△ 259,160
支払助成金（基金取崩）	253,568,000	283,964,000	△ 30,396,000
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	178,115,000	140,795,000	37,320,000
業務委託費	266,198	264,176	2,022
広報宣伝費	2,999,591	3,684,465	△ 684,874
火災保険料	210,310	210,310	0
管理費	39,169,736	45,405,576	△ 6,235,840
役員報酬	24,000	26,000	△ 2,000
給料手当	2,363,332	3,482,522	△ 1,119,190
退職給付費用	225,344	281,227	△ 55,883
法定福利費	374,180	544,773	△ 170,593
福利厚生費	10,800	16,200	△ 5,400
会議費	12,514	23,836	△ 11,322
旅費交通費	31,228	110,424	△ 79,196
通信運搬費	22,432	22,909	△ 477
消耗品費	4,292	12,744	△ 8,452
新聞図書購入費	7,412	17,830	△ 10,418
印刷製本費	8,340	19,508	△ 11,168
賃借料	69,338	89,880	△ 20,542
諸謝金	20,000	30,000	△ 10,000
租税公課	1,160	1,160	0
支払負担金（人件費）	1,340,600	1,967,461	△ 626,861
支払負担金（人件費以外）	2,781,094	3,100,786	△ 319,692
支払全国協会納付金支出	31,697,170	35,496,574	△ 3,799,404
業務委託費	117,180	128,382	△ 11,202
支払手数料	59,320	33,360	25,960
経常費用計	643,415,250	641,057,267	2,357,983
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 20,259,401	△ 20,232,697	△ 26,704
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	△ 20,259,401	△ 20,232,697	△ 26,704
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	△ 20,259,401	△ 20,232,697	△ 26,704
一般正味財産期首残高	1,130,239,462	1,150,472,159	△ 20,232,697
一般正味財産期末残高	1,109,980,061	1,130,239,462	△ 20,259,401
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ交付金	316,971,719	354,965,776	△ 37,994,057
一般正味財産への振替額	△ 342,415,519	△ 366,754,123	24,338,604
当期指定正味財産増減額	△ 25,443,800	△ 11,788,347	△ 13,655,453
指定正味財産期首残高	10,687,319,264	10,699,107,611	△ 11,788,347
指定正味財産期末残高	10,661,875,464	10,687,319,264	△ 25,443,800
III 正味財産期末残高	11,771,855,525	11,817,558,726	△ 45,703,201

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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	366,598	161	0	366,759	323	367,082
退職給付引当資産受取利息	1,128	161	0	1,289	323	1,612
減価償却引当資産受取利息	1,296	0	0	1,296	0	1,296
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息	364,174	0	0	364,174	0	364,174
事業収益	36,757,010	0	0	36,757,010	7,472,134	44,229,144
貸付金受取利息	36,757,010	0	0	36,757,010	7,472,134	44,229,144
受取補助金等	489,779,865	0	0	489,779,865	31,697,170	521,477,035
受取ハロウィンジャンボ交付金	178,111,516	0	0	178,111,516	0	178,111,516
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	310,718,349	0	0	310,718,349	31,697,170	342,415,519
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	80,895	1,484	0	82,379	109	82,488
受取利息	80,895	1,484	0	82,379	109	82,488
雑収益	0	0	0	0	0	0
経常収益計	526,984,368	57,001,645	100	583,986,113	39,169,736	623,155,849
(2) 経常費用						
事業費	544,732,944	59,512,570	0	604,245,514	-	604,245,514
役員報酬	14,000	2,000	0	16,000	-	16,000
給料手当	8,271,527	1,181,634	0	9,453,161	-	9,453,161
退職給付費用	788,704	112,672	0	901,376	-	901,376
法定福利費	1,309,581	187,075	0	1,496,656	-	1,496,656
福利厚生費	37,800	5,400	0	43,200	-	43,200
会議費	43,780	6,252	0	50,032	-	50,032
旅費交通費	104,608	14,944	0	119,552	-	119,552
通信運搬費	98,901	11,213	0	110,114	-	110,114
消耗品費	15,014	2,144	0	17,158	-	17,158
新聞図書購入費	25,920	3,700	0	29,620	-	29,620
減価償却費	17,748,576	0	0	17,748,576	-	17,748,576
印刷製本費	29,180	4,168	0	33,348	-	33,348
賃借料	143,790	20,540	0	164,330	-	164,330
諸謝金	70,000	10,000	0	80,000	-	80,000
支払負担金（人件費）	4,692,100	670,300	0	5,362,400	-	5,362,400
支払負担金（人件費以外）	3,200,794	270,538	0	3,471,332	-	3,471,332
支払助成金（基金運用益）	72,989,560	0	0	72,989,560	-	72,989,560
支払助成金（基金取崩）	253,568,000	0	0	253,568,000	-	253,568,000
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	178,115,000	0	0	178,115,000	-	178,115,000
業務委託費	256,208	9,990	0	266,198	-	266,198
広報宣伝費	2,999,591	0	0	2,999,591	-	2,999,591
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	-	-	-	-	39,169,736	39,169,736
役員報酬	-	-	-	-	24,000	24,000
給料手当	-	-	-	-	2,363,332	2,363,332
退職給付費用	-	-	-	-	225,344	225,344
法定福利費	-	-	-	-	374,180	374,180
福利厚生費	-	-	-	-	10,800	10,800
会議費	-	-	-	-	12,514	12,514
旅費交通費	-	-	-	-	31,228	31,228
通信運搬費	-	-	-	-	22,432	22,432
消耗品費	-	-	-	-	4,292	4,292
新聞図書購入費	-	-	-	-	7,412	7,412
印刷製本費	-	-	-	-	8,340	8,340
賃借料	-	-	-	-	69,338	69,338
諸謝金	-	-	-	-	20,000	20,000
租税公課	-	-	-	-	1,160	1,160
支払負担金（人件費）	-	-	-	-	1,340,600	1,340,600
支払負担金（人件費以外）	-	-	-	-	2,781,094	2,781,094
支払全国協会納付金支出	-	-	-	-	31,697,170	31,697,170
業務委託費	-	-	-	-	117,180	117,180
支払手数料	-	-	-	-	59,320	59,320
經常費用計	544,732,944	59,512,570	0	604,245,514	39,169,736	643,415,250
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 17,748,576	△ 2,510,925	100	△ 20,259,401	0	△ 20,259,401
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	△ 2,510,925	100	△ 20,259,401	0	△ 20,259,401
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	△ 2,510,925	100	△ 20,259,401	0	△ 20,259,401
一般正味財産期首残高	-	-	-	1,122,546,959	7,692,503	1,130,239,462
一般正味財産期末残高	-	-	-	1,102,287,558	7,692,503	1,109,980,061
II 指定正味財産増減の部						
受取サマージャンボ交付金	285,274,549	0	0	285,274,549	31,697,170	316,971,719
一般正味財産への振替額	△ 310,718,349	0	0	△ 310,718,349	△ 31,697,170	△ 342,415,519
当期指定正味財産増減額	△ 25,443,800	0	0	△ 25,443,800	0	△ 25,443,800
指定正味財産期首残高	-	-	-	10,687,319,264	0	10,687,319,264
指定正味財産期末残高	-	-	-	10,661,875,464	0	10,661,875,464
III 正味財産期末残高	-	-	-	11,764,163,022	7,692,503	11,771,855,525

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	16,166,785	1,126,720	-	17,293,505
減価償却引当資産	13,000,000	1,000,000	-	14,000,000
滋賀県市町村職員 研修センター建物 市町村振興宝くじ 基金積立資産	642,892,864	-	17,748,576	625,144,288
長期貸付金	1,101,233,917	161,263,661	-	1,262,497,578
長期貸付金	10,046,178,714	1,100,000,000	1,290,218,286	9,855,960,428
小 計	11,819,472,280	1,263,390,381	1,307,966,862	11,774,895,799
合 計	11,820,472,280	1,263,390,381	1,307,966,862	11,775,895,799

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	17,293,505	-	-	(17,293,505)
減価償却引当資産	14,000,000	(2,000,000)	(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 基金積立資産	625,144,288	-	(625,144,288)	-
長期貸付金	1,262,497,578	(802,915,036)	(459,582,542)	-
長期貸付金	9,855,960,428	(9,855,960,428)	-	-
小 計	11,774,895,799	(10,660,875,464)	(1,096,726,830)	(17,293,505)
合 計	11,775,895,799	(10,661,875,464)	(1,096,726,830)	(17,293,505)

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	360,887,712	625,144,288
合 計	986,032,000	360,887,712	625,144,288

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	10,446,319,264	316,971,719	342,415,519	10,420,875,464	指定正味財産
ハロウィンジャンボ交付金	滋賀県	0	178,115,000	178,115,000	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	7,661,000	3,000,000 × 19市町	0	
	彦根市		8,396,000			
	長浜市		12,053,000			
	近江八幡市		6,473,000			
	草津市		1,632,000			
	守山市		865,000			
	野洲市		1,668,000			
	高島市		15,491,000			
	東近江市		439,000			
	米原市		2,322,000			
小 計	0	57,000,000	57,000,000	0		
合 計		10,446,319,264	553,036,719	578,480,519	10,420,875,464	

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	57,150,349
支払助成金（基金取崩）の振替額	253,568,000
支払全国協会納付金支出の振替額	31,697,170
合 計	342,415,519

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	16,166,785	1,126,720	-	-	17,293,505
賞与引当金	915,059	1,032,718	915,059	-	1,032,718

財 産 目 録

平成31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。	4,464,850
		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。	10,010,070
流動資産合計				14,474,920
(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	17,293,505
		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。	14,000,000
		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。	625,144,288
		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。	1,178,000,000
		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。	84,497,578
		定期預金 滋賀銀行県庁支店	市町振興支援事業に使用している。	84,497,578
	長期貸付金	20団体（13市5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。	9,855,960,428
固定資産合計				11,775,895,799
資産合計				11,790,370,719
(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	111,252
	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	60,900
			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	2,229
		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	14,590
	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	1,032,718
流動負債合計				1,221,689
(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	17,293,505
固定負債合計				17,293,505
負債合計				18,515,194
正味財産				11,771,855,525

監査報告書

令和元年5月24日

公益財団法人滋賀県市町村振興協会
理事長 山仲善彰様

監事 藤原久美子 

監事 金子紀行 

私たち監事は、平成30年4月1日から平成31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。