

平成26年度
決算報告書

自 平成26年 4月 1日
至 平成27年 3月31日

公益財団法人 山口県市町村振興協会

貸借対照表

平成27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	97,102,435	105,570,411	△ 8,467,976
流動資産合計	97,102,435	105,570,411	△ 8,467,976
2 固定資産			
(1) 基本財産			
現金預金	20,000,000	20,000,000	0
基本財産合計	20,000,000	20,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	417,600	331,200	86,400
基金積立資産	2,391,145,563	2,656,262,929	△ 265,117,366
長期貸付金	16,454,388,610	15,602,048,540	852,340,070
特定資産合計	18,845,951,773	18,258,642,669	587,309,104
(3) その他の固定資産			
ソフトウェア	469,476	0	469,476
その他の固定資産合計	469,476	0	469,476
固定資産合計	18,866,421,249	18,278,642,669	587,778,580
資産合計	18,963,523,684	18,384,213,080	579,310,604
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	26,000,000	34,000,000	△ 8,000,000
預り金	13,143	11,643	1,500
1年内返済予定長期借入金	164,101,664	204,101,664	△ 40,000,000
流動負債合計	190,114,807	238,113,307	△ 47,998,500
2 固定負債			
長期借入金	811,911,684	645,313,348	166,598,336
退職給付引当金	417,600	331,200	86,400
固定負債合計	812,329,284	645,644,548	166,684,736
負債合計	1,002,444,091	883,757,855	118,686,236
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	1,000,000	1,000,000	0
山口県交付金	16,834,219,650	16,373,595,282	460,624,368
指定正味財産合計	16,835,219,650	16,374,595,282	460,624,368
(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)	(16,834,219,650)	(16,373,595,282)	(460,624,368)
2 一般正味財産	1,125,859,943	1,125,859,943	0
(うち基本財産への充当額)	(19,000,000)	(19,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,035,301,175)	(1,035,301,175)	(0)
正味財産合計	17,961,079,593	17,500,455,225	460,624,368
負債及び正味財産合計	18,963,523,684	18,384,213,080	579,310,604

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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			
基本財産受取利息	6,000	8,043	△ 2,043
特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,950,526	2,505,874	△ 555,348
貸付事業収益			
貸付金受取利息	171,691,169	186,134,871	△ 14,443,702
受取補助金等			
受取オータムジャンボ宝くじ交付金	200,855,761	235,106,248	△ 34,250,487
受取サマージャンボ宝くじ交付金振替額	64,127,435	58,707,532	5,419,903
受取全国協会等助成金	1,025,000	950,000	75,000
臨時交付金	0	1,450,000	△ 1,450,000
経常収益計	439,655,891	484,862,568	△ 45,206,677
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	584,000	536,553	47,447
退職給付費用	17,280	19,200	△ 1,920
福利厚生費	93,345	89,747	3,598
旅費交通費	63,340	46,540	16,800
通信運搬費	48,458	49,421	△ 963
消耗什器備品費	179,604	0	179,604
消耗品費	82,322	112,010	△ 29,688
租税公課	100,000	0	100,000
支払負担金(人件費)	8,990,400	8,815,200	175,200
支払負担金(共益費)	680,000	680,000	0
支払助成金	141,248,927	146,631,398	△ 5,382,471
支払交付金	213,855,761	248,106,248	△ 34,250,487
災害支援金	0	1,450,000	△ 1,450,000
委託費	864,000	0	864,000
支払利息	10,175,294	11,518,148	△ 1,342,854
管理費			
役員等報酬	82,800	73,600	9,200
給料手当	2,336,000	2,146,211	189,789
退職給付費用	69,120	76,800	△ 7,680
福利厚生費	373,381	358,988	14,393

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
会議費	163,947	39,756	124,191
旅費交通費	436,650	364,900	71,750
通信運搬費	22,601	23,403	△ 802
減価償却費	52,164	0	52,164
消耗品費	20,580	28,002	△ 7,422
賃借料	259,200	252,000	7,200
租税公課	1,000	3,200	△ 2,200
支払負担金(人件費)	2,247,600	2,203,800	43,800
支払負担金(共益費)	170,000	170,000	0
支払全国協会納付金	52,475,177	58,707,532	△ 6,232,355
広報宣伝費	3,955,224	4,710,474	△ 755,250
雑費	7,716	19,760	△ 12,044
経常費用計	439,655,891	487,232,891	△ 47,577,000
評価損益等調整前当期経常増減額	0	△ 2,370,323	2,370,323
基本財産評価損益等			
特定資産評価損益等			
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	0	△ 2,370,323	2,370,323
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	△ 2,370,323	2,370,323
一般正味財産期首残高	1,125,859,943	1,128,230,266	△ 2,370,323
一般正味財産期末残高	1,125,859,943	1,125,859,943	0
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ宝くじ交付金	524,751,803	587,075,350	△ 62,323,547
一般正味財産への振替額	△ 64,127,435	△ 58,707,532	△ 5,419,903
当期指定正味財産増減額	460,624,368	528,367,818	△ 67,743,450
指定正味財産期首残高	16,374,595,282	15,846,227,464	528,367,818
指定正味財産期末残高	16,835,219,650	16,374,595,282	460,624,368
III 正味財産期末残高	17,961,079,593	17,500,455,225	460,624,368

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計 市町振興支援事業	法人会計	内部取引消去	合 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				
基本財産受取利息		6,000		6,000
特定資産運用益				
特定資産受取利息	1,950,526			1,950,526
貸付事業収益				
貸付金受取利息	162,324,186	9,366,983		171,691,169
受取補助金等				
受取オータムジャンボ宝くじ交付金	200,855,761			200,855,761
受取サマージャンボ宝くじ交付金振替額	11,652,258	52,475,177		64,127,435
受取全国協会等助成金	200,000	825,000		1,025,000
経常収益計	376,982,731	62,673,160		439,655,891
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	584,000			584,000
退職給付費用	17,280			17,280
福利厚生費	93,345			93,345
旅費交通費	63,340			63,340
通信運搬費	48,458			48,458
消耗什器備品費	179,604			179,604
消耗品費	82,322			82,322
租税公課	100,000			100,000
支払負担金(人件費)	8,990,400			8,990,400
支払負担金(共益費)	680,000			680,000
支払助成金	141,248,927			141,248,927
支払交付金	213,855,761			213,855,761
委託費	864,000			864,000
支払利息	10,175,294			10,175,294
管理費				
役員等報酬		82,800		82,800
給料手当		2,336,000		2,336,000
退職給付費用		69,120		69,120
福利厚生費		373,381		373,381
会議費		163,947		163,947
旅費交通費		436,650		436,650
通信運搬費		22,601		22,601
減価償却費		52,164		52,164

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計 市町振興支援事業	法人会計	内部取引消去	合 計
消耗品費		20,580		20,580
賃借料		259,200		259,200
租税公課		1,000		1,000
支払負担金(人件費)		2,247,600		2,247,600
支払負担金(共益費)		170,000		170,000
支払全国協会納付金		52,475,177		52,475,177
広報宣伝費		3,955,224		3,955,224
雑費		7,716		7,716
経常費用計	376,982,731	62,673,160		439,655,891
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0		0
基本財産評価損益等	0	0		0
特定資産評価損益等	0	0		0
評価損益等計	0	0		0
当期経常増減額	0	0		0
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0		0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0		0
当期経常外増減額	0	0		0
当期一般正味財産増減額	0	0		0
一般正味財産期首残高	1,106,859,943	19,000,000		1,125,859,943
一般正味財産期末残高	1,106,859,943	19,000,000		1,125,859,943
II 指定正味財産増減の部				
受取サマージャンボ宝くじ交付金	472,276,626	52,475,177		524,751,803
一般正味財産への振替額	△ 11,652,258	△ 52,475,177		△ 64,127,435
当期指定正味財産増減額	460,624,368	0		460,624,368
指定正味財産期首残高	16,373,595,282	1,000,000		16,374,595,282
指定正味財産期末残高	16,834,219,650	1,000,000		16,835,219,650
III 正味財産期末残高	17,941,079,593	20,000,000		17,961,079,593

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

無形固定資産の減価償却は、定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金は、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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				
現金預金	20,000,000	0	0	20,000,000
小計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	331,200	86,400	0	417,600
基金積立資産	2,656,262,929	2,319,734,892	2,584,852,258	2,391,145,563
長期貸付金	15,602,048,540	2,903,900,000	2,051,559,930	16,454,388,610
小計	18,258,642,669	5,223,721,292	4,636,412,188	18,845,951,773
合計	18,278,642,669	5,223,721,292	4,636,412,188	18,865,951,773

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				
現金預金	20,000,000	(1,000,000)	(19,000,000)	—
小計	20,000,000	(1,000,000)	(19,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	417,600	—	—	(417,600)
基金積立資産	2,391,145,563	(2,391,145,563)	(0)	—
長期貸付金	16,454,388,610	(14,443,074,087)	(1,035,301,175)	(976,013,348)
小計	18,845,951,773	(16,834,219,650)	(1,035,301,175)	(976,430,948)
合計	18,865,951,773	(16,835,219,650)	(1,054,301,175)	(976,430,948)

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
その他固定資産			
ソフトウェア	521,640	52,164	469,476
合計	521,640	52,164	469,476

5 交付金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

交付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)

交付金等の名称	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
交付金						
市町村振興宝くじ収益交付金						
オータムジャンボ宝くじ交付金	山口県	0	200,855,761	200,855,761	0	
サマージャンボ宝くじ交付金	山口県	16,373,595,282	524,751,803	64,127,435	16,834,219,650	指定正味財産
助成金						
広報活動助成金	全国市町村振興協会	0	750,000	750,000	0	
研修広報募集等協力金	全国市町村研修財団	0	200,000	200,000	0	
地区事務局長会議助成金	全国市町村振興協会	0	75,000	75,000	0	
合計		16,373,595,282	726,632,564	266,008,196	16,834,219,650	

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	
市町振興交付金の財源の一部として振替	11,652,258
納付金支払い分の振替	52,475,177
合計	64,127,435

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	現金預金	20,000,000	0	0	20,000,000
	基本財産計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産	退職給付引当資産	331,200	86,400	0	417,600
	基金積立資産	2,656,262,929	2,319,734,892	2,584,852,258	2,391,145,563
	長期貸付金	15,602,048,540	2,903,900,000	2,051,559,930	16,454,388,610
	特定資産計	18,258,642,669	5,223,721,292	4,636,412,188	18,845,951,773

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	331,200	86,400	0	0	417,600

財 産 目 録

平成27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)	現金預金	普通預金 山口銀行県庁内支店	運転資金として	97,102,435
流動資産合計				97,102,435
(固定資産)	基本財産	現金預金	大口定期預金 山口銀行大口定期預金	20,000,000
	特定資産	退職給付引当 資産	普通預金 山口銀行県庁内支店	417,600
		基金積立資産	普通預金 山口銀行県庁内支店	2,145,563
			大口定期預金 山口銀行県庁内支店	910,000,000
			西京銀行県庁支店	1,479,000,000
	長期貸付金	各市町	資金貸付事業の貸付金で、 うち、1,035,301,175円は 公益目的保有財産である。	16,454,388,610
	その他固定 資産	ソフトウェア	会計ソフト	469,476
固定資産合計				18,866,421,249
資産合計				18,963,523,684
(流動負債)	未払金	13市町に対する未払額	地域づくり推進事業助成金 の未払分	26,000,000
	預り金	役職員	源泉所得税	13,143
	1年内返済予 定長期借入金	(一財)全国市町村振興協会	資金貸付事業の財源として 借入れ	164,101,664
流動負債合計				190,114,807
(固定負債)	長期借入金	(一財)全国市町村振興協会	資金貸付事業の財源として 借入れ	811,911,684
	退職給付引当金	職員分	職員の退職給付金の引当 金である。	417,600
固定負債合計				812,329,284
負債合計				1,002,444,091
正味財産				17,961,079,593