

令和 2 年度
財 務 諸 表

自 令和 2 年 4 月 1 日

至 令和 3 年 3 月 31 日

公益財団法人 広島県市町村振興協会

目 次

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	4
4	財務諸表に対する注記	6
5	附属明細書	9
6	財産目録	10

貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

公益財団法人広島県市町村振興協会

(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	364,788,910	363,943,917	844,993
未収収益	1,924,414	1,970,995	△ 46,581
未収金	0	395	△ 395
前払費用	781,550	780,920	630
流動資産合計	367,494,874	366,696,227	798,647
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	3,000,000	3,000,000	0
基本財産合計	3,000,000	3,000,000	0
(2) 特定資産			
市町村振興宝くじ基金積立資産	3,743,020,317	3,094,638,511	648,381,806
長期貸付金	24,723,618,000	25,173,538,000	△ 449,920,000
特定資産合計	28,466,638,317	28,268,176,511	198,461,806
(3) その他固定資産			
建物附属設備	303,078	364,608	△ 61,530
什器備品	602,605	741,655	△ 139,050
組合出資金	97,000	97,000	0
敷金	200,000,000	200,000,000	0
その他固定資産合計	201,002,683	201,203,263	△ 200,580
固定資産合計	28,670,641,000	28,472,379,774	198,261,226
資産合計	29,038,135,874	28,839,076,001	199,059,873
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	689,708	87,439	602,269
預り金	29,533	35,225	△ 5,692
賞与引当金	612,945	612,256	689
流動負債合計	1,332,186	734,920	597,266
負債合計	1,332,186	734,920	597,266
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
市町村振興宝くじ交付金等	28,466,638,317	28,268,176,511	198,461,806
寄付金	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産合計	28,467,638,317	28,269,176,511	198,461,806
(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)	(28,466,638,317)	(28,268,176,511)	(198,461,806)
2. 一般正味財産	569,165,371	569,164,570	801
(うち基本財産への充当額)	(2,000,000)	(2,000,000)	(0)
正味財産合計	29,036,803,688	28,838,341,081	198,462,607
負債及び正味財産合計	29,038,135,874	28,839,076,001	199,059,873

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで

公益財団法人広島県市町村振興協会

(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	298	300	△ 2
基本財産受取利息	298	300	△ 2
特定資産運用益	926,972	676,574	250,398
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息	356,972	106,574	250,398
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息振替額	570,000	570,000	0
貸付事業収益	97,961,520	115,145,786	△ 17,184,266
貸付金受取利息	97,961,520	115,145,786	△ 17,184,266
受取補助金等	578,854,681	611,832,534	△ 32,977,853
受取新市町村振興宝くじ交付金	236,103,288	252,825,976	△ 16,722,688
受取市町村振興宝くじ交付金振替額	341,525,393	357,726,558	△ 16,201,165
受取全国協会等助成金	1,226,000	1,280,000	△ 54,000
受取負担金	4,592,415	4,647,471	△ 55,056
受取負担金	4,592,415	4,647,471	△ 55,056
雑収益	470,440	486,510	△ 16,070
受取利息	1,558	0	1,558
雑収益	468,882	486,510	△ 17,628
経常収益計	682,806,326	732,789,175	△ 49,982,849
(2) 経常費用			
事業費	612,417,661	662,652,608	△ 50,234,947
役員報酬	5,832,000	5,832,000	0
給与手当	11,760,049	9,988,127	1,771,922
賞与引当金繰入額	551,650	551,030	620
福利厚生費	2,114,694	2,022,572	92,122
旅費交通費	2,220	787,022	△ 784,802
通信運搬費	210,644	242,863	△ 32,219
減価償却費	200,580	200,641	△ 61
消耗品費	28,715	125,616	△ 96,901
印刷製本費	0	49,140	△ 49,140
賃借料	8,552,987	8,502,707	50,280
諸謝金	373,020	1,033,620	△ 660,600
租税公課	23,900	28,200	△ 4,300
支払負担金	7,694,488	6,721,612	972,876
支払助成金	322,365,626	342,896,542	△ 20,530,916
支払交付金	236,103,288	252,825,976	△ 16,722,688
災害見舞金	0	2,000,000	△ 2,000,000
委託費	16,603,800	28,844,940	△ 12,241,140

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	70,387,864	70,136,055	251,809
役員報酬	2,038,000	2,008,000	30,000
給与手当	1,306,672	1,109,792	196,880
賞与引当金繰入額	61,295	61,226	69
福利厚生費	243,606	224,730	18,876
会議費	73,400	171,860	△ 98,460
旅費交通費	90,535	567,014	△ 476,479
通信運搬費	52,661	60,715	△ 8,054
消耗品費	7,178	8,594	△ 1,416
食糧費	18,438	19,289	△ 851
賃借料	871,386	856,514	14,872
租税公課	26,900	26,150	750
支払負担金	6,528,335	6,046,197	482,138
支払全国協会納付金	53,992,508	53,200,796	791,712
委託費	251,900	247,320	4,580
広告宣伝費	4,785,120	5,488,294	△ 703,174
雑費	39,930	39,564	366
経常費用計	682,805,525	732,788,663	△ 49,983,138
評価損益等調整前当期経常増減額	801	512	289
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	801	512	289
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	801	512	289
一般正味財産期首残高	569,164,570	569,164,058	512
一般正味財産期末残高	569,165,371	569,164,570	801
II 指定正味財産増減の部			
受取市町村振興宝くじ交付金	539,925,099	532,007,984	7,917,115
受取市町村振興宝くじ交付金	539,925,099	532,007,984	7,917,115
特定資産受取利息	632,100	632,100	0
特定資産受取利息	632,100	632,100	0
一般正味財産への振替額	△ 342,095,393	△ 358,296,558	16,201,165
一般正味財産への振替額	△ 342,095,393	△ 358,296,558	16,201,165
当期指定正味財産増減額	198,461,806	174,343,526	24,118,280
指定正味財産期首残高	28,269,176,511	28,094,832,985	174,343,526
指定正味財産期末残高	28,467,638,317	28,269,176,511	198,461,806
III 正味財産期末残高	29,036,803,688	28,838,341,081	198,462,607

正味財産増減計算書内訳表

令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで

公益財団法人広島県市町村振興協会

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	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	0	298		298
基本財産受取利息	0	298		298
特定資産運用益	926,972	0		926,972
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息	356,972	0		356,972
市町村振興宝くじ基金積立資産受取利息振替額	570,000	0		570,000
貸付事業収益	83,491,520	14,470,000		97,961,520
貸付金受取利息	83,491,520	14,470,000		97,961,520
受取補助金等	523,836,173	55,018,508		578,854,681
受取新市町村振興宝くじ交付金	236,103,288	0		236,103,288
受取市町村振興宝くじ交付金振替額	287,532,885	53,992,508		341,525,393
受取全国協会等助成金	200,000	1,026,000		1,226,000
受取負担金	4,133,175	459,240		4,592,415
受取負担金	4,133,175	459,240		4,592,415
雑収益	29,821	440,619		470,440
受取利息	1,227	331		1,558
雑収益	28,594	440,288		468,882
経常収益計	612,417,661	70,388,665		682,806,326
(2) 経常費用				
事業費	612,417,661			612,417,661
役員報酬	5,832,000			5,832,000
給与手当	11,760,049			11,760,049
賞与引当金繰入額	551,650			551,650
福利厚生費	2,114,694			2,114,694
旅費交通費	2,220			2,220
通信運搬費	210,644			210,644
減価償却費	200,580			200,580
消耗品費	28,715			28,715
印刷製本費	0			0
賃借料	8,552,987			8,552,987
諸謝金	373,020			373,020
租税公課	23,900			23,900
支払負担金	7,694,488			7,694,488
支払助成金	322,365,626			322,365,626
支払交付金	236,103,288			236,103,288
災害見舞金	0			0
委託費	16,603,800			16,603,800

科 目	公益目的事業会計	法 人 会 計	内部取引消去	合 計
管理費		70,387,864		70,387,864
役員報酬		2,038,000		2,038,000
給与手当		1,306,672		1,306,672
賞与引当金繰入額		61,295		61,295
福利厚生費		243,606		243,606
会議費		73,400		73,400
旅費交通費		90,535		90,535
通信運搬費		52,661		52,661
消耗品費		7,178		7,178
食糧費		18,438		18,438
賃借料		871,386		871,386
租税公課		26,900		26,900
支払負担金		6,528,335		6,528,335
支払全国協会納付金		53,992,508		53,992,508
委託費		251,900		251,900
広告宣伝費		4,785,120		4,785,120
雑費		39,930		39,930
経常費用計	612,417,661	70,387,864		682,805,525
評価損益等調整前当期経常増減額	0	801		801
評価損益等計	0	0		0
当期経常増減額	0	801		801
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	801		801
一般正味財産期首残高	516,733,646	52,430,924		569,164,570
一般正味財産期末残高	516,733,646	52,431,725		569,165,371
II 指定正味財産増減の部				
受取市町村振興宝くじ交付金	485,932,591	53,992,508		539,925,099
受取市町村振興宝くじ交付金	485,932,591	53,992,508		539,925,099
特定資産受取利息	632,100	0		632,100
特定資産受取利息	632,100	0		632,100
一般正味財産への振替額	△ 288,102,885	△ 53,992,508		△ 342,095,393
一般正味財産への振替額	△ 288,102,885	△ 53,992,508		△ 342,095,393
当期指定正味財産増減額	198,461,806	0		198,461,806
指定正味財産期首残高	28,268,176,511	1,000,000		28,269,176,511
指定正味財産期末残高	28,466,638,317	1,000,000		28,467,638,317
III 正味財産期末残高	28,983,371,963	53,431,725		29,036,803,688

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
有価証券は、満期保有とし償却原価法（定額法）によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
建物附属設備及び什器備品の減価償却は、定額法によって実施している。
- (3) 引当金の計上基準
賞与引当金は、職員の賞与の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上している。
- (4) リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転すると認められる以外のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (5) 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

(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	3,000,000	0	0	3,000,000
小計	3,000,000	0	0	3,000,000
特定資産				
市町村振興宝くじ 基金積立資産	3,094,638,511	8,581,267,829	7,932,886,023	3,743,020,317
長期貸付金	25,173,538,000	2,390,800,000	2,840,720,000	24,723,618,000
小計	28,268,176,511	10,972,067,829	10,773,606,023	28,466,638,317
合計	28,271,176,511	10,972,067,829	10,773,606,023	28,469,638,317

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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	3,000,000	(1,000,000)	(2,000,000)	(—)
小計	3,000,000	(1,000,000)	(2,000,000)	(—)
特定資産				
市町村振興宝くじ 基金積立資産	3,743,020,317	(3,743,020,317)	(0)	(—)
長期貸付金	24,723,618,000	(24,723,618,000)	(0)	(—)
小計	28,466,638,317	(28,466,638,317)	(0)	(—)
合計	28,469,638,317	(28,467,638,317)	(2,000,000)	(—)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	2,452,643	2,149,565	303,078
什器備品	12,856,115	12,253,510	602,605
合 計	15,308,758	14,403,075	905,683

5 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評 価 損 益
特定資産 市町村振興宝くじ基金積立資産のうち 北海道平成28年度第10回公募公債（20年）	99,021,925	102,320,000	3,298,075
合 計	99,021,925	102,320,000	3,298,075

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
交付金 市町村振興 宝くじ交付金	広島県	28,268,176,511	539,987,199	341,525,393	28,466,638,317	指定正味 財産
新市町村振興 宝くじ交付金	広島県	0	236,103,288	236,103,288	0	—
助成金 全国協会等 助成金	(一財)全国 市町村振興 協会等	0	1,226,000	1,226,000	0	—
合 計		28,268,176,511	777,316,487	578,854,681	28,466,638,317	

7 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
各種助成等事業に係る振替額	287,532,885
全国協会納付金による振替額	53,992,508
小 計	341,525,393
収受した特定資産受取利息に係る振替額	570,000
合 計	342,095,393

8 所有権移転外ファイナンス・リース取引関係

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：円)

区 分	会計ソフト	合 計
取得価額相当額	1,620,000	1,620,000
(消費税額)	129,600	129,600
(合計)	1,749,600	1,749,600
減価償却累計額相当額	1,049,760	1,049,760
期末残高相当額	699,840	699,840

(2) 未経過リース料期末残高相当額

(単位：円)

区 分	1年以内	1年超	合 計
未経過リース料期末残高相当額 (税込額)	349,920	349,920	699,840

(3) 当期の支払リース料、減価償却相当額

(単位：円)

支払リース料 (税込額)	349,920
減価償却費相当額	349,920

(4) 減価償却費相当額の算定方法は、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(5) 利息相当額は、リース物件の取得価額相当額に含めている。

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載しているため、内容の記載を省略する。

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	その他使用	
賞与引当金	612,256	612,945	612,256		612,945

財産目録

令和 3年 3月31日現在

公益財団法人広島県市町村振興協会

(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 ・みずほ銀行/広島支店 ・広島銀行/県庁支店	運転資金に使用 同上	360,417,063 4,371,847
未収収益	定期預金 ・あおぞら銀行/本店 ・あおぞら銀行/本店 ・広島信用金庫/広島支店 ・みずほ銀行/広島支店	受取利息 同上 同上 同上	217,068 51,041 6,510 1
	投資有価証券 ・大和証券/北海道債20年	同上	9,370
	長期貸付金 ・広島県内18市町及び一部事務組合	同上	1,640,424
前払費用	広島県広島市中区本通8-28 全国公益法人協会, ピー・シー・エー(株)	事業実施にかかる前払賃借料 法人運営にかかる前払会費及びシステム保守料	495,000 286,550
流動資産合計			367,494,874
(固定資産)			
基本財産	定期預金 ・みずほ銀行/広島支店	基本財産であり、その運用益は法人運営に使用	3,000,000
特定資産 市町村振興宝くじ 基金積立資産	普通預金 ・みずほ銀行/広島支店	サマージャンボ交付金を財源として、市町の災害時における緊急融資事業及び災害防止対策事業並びに緊急に整備を要する施設等整備事業に対する貸付、市町が共同して行う市町振興に資する事業に使用	2,543,998,392
	定期預金 ・あおぞら銀行/本店 ・あおぞら銀行/本店 ・広島信用金庫/広島支店	同上 同上 同上	100,000,000 100,000,000 900,000,000
	投資有価証券 ・大和証券/北海道債20年	同上	99,021,925
長期貸付金 その他固定資産	広島県内19市町及び一部事務組合	長期貸付事業により、広島県内市町へ貸付	24,723,618,000
建物附属設備	広島県広島市中区本通8-28	公益目的保有資産であり、公益目的事業で使用	303,078
什器備品	広島県広島市中区鉄砲町4-1 (応接セット) 広島県広島市中区本通8-28 (夢ぷらざ市町村情報コーナーサインパネル等55点)	法人運営の用に使用 公益目的保有資産であり、公益目的事業で使用	1 602,604
組合出資金 敷金	広島本通商店街振興組合 住所：広島県広島市中区本通8-28 店舗 (夢ぷらざ) 334.92平方メートル, 賃借	同上 同上	97,000 200,000,000
固定資産合計			28,670,641,000
資産合計			29,038,135,874
(流動負債)			
未払金	職員1名分に対するもの 監事1名分に対するもの、 みずほ銀行手数料	健康・厚生年金保険料団体負担金 法人運営にかかる費用等	86,408 603,300
預り金 賞与引当金	職員1名分に対するもの 職員1名分に対するもの	団体共済掛金、健康保険料 令和2年12月～令和3年3月分	29,533 612,945
流動負債合計			1,332,186
負債合計			1,332,186
正味財産			29,036,803,688