

平成27年度決算報告

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

公益財団法人 熊本県市町村振興協会

目 次

貸借対照表	1
正味財産増減計算書	2
正味財産増減計算書内訳表	4
財務諸表に対する注記	6
附属明細書	9
財産目録	10

貸借対照表

平成28年03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			
(1) 現金預金			
現金預金	267,253,265	313,726,268	△46,473,003
現金預金合計	267,253,265	313,726,268	△46,473,003
(2) その他流動資産			
前払金	0	18,630	△18,630
その他流動資産合計	0	18,630	△18,630
流動資産合計	267,253,265	313,744,898	△46,491,633
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	2,037,688	1,328,150	709,538
基金積立資産(指定)	6,438,423,671	6,429,635,229	8,788,442
基金積立資産(一般)	781,180,772	769,296,272	11,884,500
長期貸付金	3,028,160,000	2,754,280,640	273,879,360
特定資産合計	10,249,802,131	9,954,540,291	295,261,840
(3) その他固定資産			
車両運搬具	27,883	55,762	△27,879
什器備品	107,494	115,999	△8,505
電話加入権	229,320	229,320	0
その他固定資産合計	364,697	401,081	△36,384
固定資産合計	10,251,166,828	9,955,941,372	295,225,456
資産合計	10,518,420,093	10,269,686,270	248,733,823
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	65,482	204,382	△138,900
預り金	73,584	68,721	4,863
流動負債合計	139,066	273,103	△134,037
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,037,688	1,328,150	709,538
固定負債合計	2,037,688	1,328,150	709,538
負債合計	2,176,754	1,601,253	575,501
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
熊本県交付金	9,466,583,671	9,183,915,869	282,667,802
寄付金	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産合計	9,467,583,671	9,184,915,869	282,667,802
(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)	(9,466,583,671)	(9,183,915,869)	(282,667,802)
2. 一般正味財産	1,048,659,668	1,083,169,148	△34,509,480
(うち特定資産への充当額)	(781,180,772)	(769,296,272)	(11,884,500)
正味財産合計	10,516,243,339	10,268,085,017	248,158,322
負債及び正味財産合計	10,518,420,093	10,269,686,270	248,733,823

正味財産増減計算書

平成27年04月01日から平成28年03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	250	250	0
基本財産運用益計	250	250	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息	81,810,589	96,719,896	△14,909,307
特定資産運用益計	81,810,589	96,719,896	△14,909,307
事業収益			
貸付金利息収益	18,727,285	19,355,238	△627,953
事業収益計	18,727,285	19,355,238	△627,953
受取補助金等			
受取民間助成金	950,000	950,000	0
受取補助金等振替額	715,384,972	659,825,265	55,559,707
受取サマージャンボ交付金振替額	420,552,233	401,009,066	19,543,167
受取オータムジャンボ交付金振替額	294,832,739	258,816,199	36,016,540
受取補助金等計	716,334,972	660,775,265	55,559,707
受取負担金			
受取負担金	19,784,662	19,357,824	426,838
熊本市市長会負担金	19,784,662	19,357,824	426,838
受取負担金計	19,784,662	19,357,824	426,838
雑収益			
受取利息	200,546	200,000	546
雑収益	7,000	91,690	△84,690
雑収益計	207,546	291,690	△84,144
経常収益計	836,865,304	796,500,163	40,365,141
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	2,148,198	1,192,095	956,103
臨時雇賃金	1,253,000	1,178,770	74,230
福利厚生費	472,213	351,848	120,365
会議費	11,670	12,117	△447
旅費交通費	226,780	210,120	16,660
通信運搬費	331,925	285,054	46,871
消耗品費	347,607	460,052	△112,445
賃借料	329,623	332,552	△2,929
租税公課	10,400	10,000	400
広報宣伝費	7,000,000	7,000,000	0
研修費	11,930,768	13,204,765	△1,273,997
支払負担金	30,445,535	31,452,315	△1,006,780
支払交付金	294,832,739	258,816,199	36,016,540
他団体助成金	438,277,000	362,619,000	75,658,000
委託費	236,433	236,433	0
手数料	78,030	76,903	1,127
雑費	18,630	0	18,630
事業費計	787,950,551	677,438,223	110,512,328
管理費			
役員報酬	360,000	300,000	60,000
給料手当	2,148,187	1,440,639	707,548
臨時雇賃金	1,253,000	2,910,230	△1,657,230
退職給付費用	709,538	129,869	579,669
福利厚生費	706,947	781,228	△74,281
会議費	11,669	12,117	△448
旅費交通費	190,280	162,938	27,342
通信運搬費	54,278	47,297	6,981

正味財産増減計算書

平成27年04月01日から平成28年03月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
車両運搬具減価償却費	27,879	27,879	0
什器備品減価償却費	8,505	8,505	0
消耗品費	347,591	460,048	△112,457
新聞図書費	44,040	47,540	△3,500
燃料費	22,973	37,445	△14,472
光熱水料費	249,389	259,701	△10,312
賃借料	5,897,561	5,074,493	823,068
保険料	79,530	81,230	△1,700
租税公課	71,650	72,200	△550
広報宣伝費	4,773,099	4,997,430	△224,331
研修費	299,375	200,750	98,625
支払負担金	13,048,086	11,479,927	1,568,159
納付金	64,428,138	66,180,671	△1,752,533
委託費	479,088	479,088	0
手数料	79,130	76,904	2,226
雑費	18,800	264,240	△245,440
管理費計	95,308,733	95,532,369	△223,636
経常費用計	883,259,284	772,970,592	110,288,692
評価損益等調整前当期経常増減額	△46,393,980	23,529,571	△69,923,551
特定資産評価損益等	11,884,500	0	11,884,500
評価損益等計	11,884,500	0	11,884,500
当期経常増減額	△34,509,480	23,529,571	△58,039,051
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			
固定資産除却損			
電話加入権除却損	0	76,440	△76,440
固定資産除却損計	0	76,440	△76,440
経常外費用計	0	76,440	△76,440
当期経常外増減額	0	△76,440	76,440
税引前当期一般正味財産増減額	△34,509,480	23,453,131	△57,962,611
当期一般正味財産増減額	△34,509,480	23,453,131	△57,962,611
一般正味財産期首残高	1,083,169,148	1,059,716,017	23,453,131
一般正味財産期末残高	1,048,659,668	1,083,169,148	△34,509,480
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取サマージャンボ交付金	644,300,035	661,806,740	△17,506,705
受取オータムジャンボ交付金	294,832,739	258,816,199	36,016,540
受取補助金等計	939,132,774	920,622,939	18,509,835
特定資産評価損益等			
特定資産評価損益等	58,920,000	19,198,000	39,722,000
特定資産評価損益等計	58,920,000	19,198,000	39,722,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	715,384,972	659,825,265	55,559,707
一般正味財産への振替額計	715,384,972	659,825,265	55,559,707
当期指定正味財産増減額	282,667,802	279,995,674	2,672,128
指定正味財産期首残高	9,184,915,869	8,904,920,195	279,995,674
指定正味財産期末残高	9,467,583,671	9,184,915,869	282,667,802
III 正味財産期末残高	10,516,243,339	10,268,085,017	248,158,322

正味財産増減計算書内訳表
平成27年04月01日から平成28年03月31日まで

(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				
基本財産受取利息	0	250		250
基本財産運用益計	0	250		250
特定資産運用益				
特定資産受取利息	61,063,648	20,746,941		81,810,589
特定資産運用益計	61,063,648	20,746,941		81,810,589
事業収益				
貸付金利息収益	18,727,285	0		18,727,285
事業収益計	18,727,285	0		18,727,285
受取補助金等				
受取民間助成金	200,000	750,000		950,000
受取補助金等振替額	650,956,834	64,428,138		715,384,972
受取サマージャンボ交付金振替額	356,124,095	64,428,138		420,552,233
受取オータムジャンボ交付金振替額	294,832,739	0		294,832,739
受取補助金等計	651,156,834	65,178,138		716,334,972
受取負担金				
受取負担金	9,892,331	9,892,331		19,784,662
熊本市市長会負担金	9,892,331	9,892,331		19,784,662
受取負担金計	9,892,331	9,892,331		19,784,662
雑収益				
受取利息	0	200,546		200,546
雑収益	0	7,000		7,000
雑収益計	0	207,546		207,546
経常収益計	740,840,098	96,025,206		836,865,304
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	2,148,198	0		2,148,198
臨時雇賃金	1,253,000	0		1,253,000
福利厚生費	472,213	0		472,213
会議費	11,670	0		11,670
旅費交通費	226,780	0		226,780
通信運搬費	331,925	0		331,925
消耗品費	347,607	0		347,607
賃借料	329,623	0		329,623
租税公課	10,400	0		10,400
広報宣伝費	7,000,000	0		7,000,000
研修費	11,930,768	0		11,930,768
支払負担金	30,445,535	0		30,445,535
支払交付金	294,832,739	0		294,832,739
他団体助成金	438,277,000	0		438,277,000
委託費	236,433	0		236,433
手数料	78,030	0		78,030
雑費	18,630	0		18,630
事業費計	787,950,551	0		787,950,551
管理費				
役員報酬	0	360,000		360,000
給料手当	0	2,148,187		2,148,187
臨時雇賃金	0	1,253,000		1,253,000
退職給付費用	0	709,538		709,538
福利厚生費	0	706,947		706,947
会議費	0	11,669		11,669
旅費交通費	0	190,280		190,280
通信運搬費	0	54,278		54,278
車両運搬具減価償却費	0	27,879		27,879
什器備品減価償却費	0	8,505		8,505
消耗品費	0	347,591		347,591
新聞図書費	0	44,040		44,040
燃料費	0	22,973		22,973
光熱水料費	0	249,389		249,389
賃借料	0	5,897,561		5,897,561
保険料	0	79,530		79,530

正味財産増減計算書内訳表
平成27年04月01日から平成28年03月31日まで

(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
租税公課	0	71,650		71,650
広報宣伝費	0	4,773,099		4,773,099
研修費	0	299,375		299,375
支払負担金	0	13,048,086		13,048,086
納付金	0	64,428,138		64,428,138
委託費	0	479,088		479,088
手数料	0	79,130		79,130
雑費	0	18,800		18,800
管理費計	0	95,308,733		95,308,733
経常費用計	787,950,551	95,308,733		883,259,284
評価損益等調整前当期経常増減額	△47,110,453	716,473		△46,393,980
特定資産評価損益等	11,884,500	0		11,884,500
評価損益等計	11,884,500	0		11,884,500
当期経常増減額	△35,225,953	716,473		△34,509,480
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
税引前当期一般正味財産増減額	△35,225,953	716,473		△34,509,480
当期一般正味財産増減額	△35,225,953	716,473		△34,509,480
一般正味財産期首残高	1,011,620,998	71,548,150		1,083,169,148
一般正味財産期末残高	976,395,045	72,264,623		1,048,659,668
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等				
受取サマージャンボ交付金	579,871,897	64,428,138		644,300,035
受取オータムジャンボ交付金	294,832,739	0		294,832,739
受取補助金等計	874,704,636	64,428,138		939,132,774
特定資産評価損益等				
特定資産評価損益等	58,920,000	0		58,920,000
特定資産評価損益等計	58,920,000	0		58,920,000
一般正味財産への振替額				
一般正味財産への振替額	650,956,834	64,428,138		715,384,972
一般正味財産への振替額計	650,956,834	64,428,138		715,384,972
当期指定正味財産増減額	282,667,802	0		282,667,802
指定正味財産期首残高	9,183,915,869	1,000,000		9,184,915,869
指定正味財産期末残高	9,466,583,671	1,000,000		9,467,583,671
III 正味財産期末残高	10,442,978,716	73,264,623		10,516,243,339

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

重要な会計方針は次のとおりである。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券

購入時の取得価額によっている。なお、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいため、償却原価法は採用していない。

満期保有目的以外の債券

期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職給付の支給に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(4) 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	0	0	1,000,000
小 計	1,000,000	0	0	1,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	1,328,150	709,538		2,037,688
基金積立資産(指定)	6,429,635,229	1,293,873,414	1,285,084,972	6,438,423,671
基金積立資産(一般)	769,296,272	11,884,500	0	781,180,772
長期貸付金	2,754,280,640	569,700,000	295,820,640	3,028,160,000
小 計	9,954,540,291	1,876,167,452	1,580,905,612	10,249,802,131
合 計	9,955,540,291	1,876,167,452	1,580,905,612	10,250,802,131

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)		

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)	(うち負債に対する額)
特定資産				
退職給付引当資産	2,037,688			(2,037,688)
基金積立資産(指定)	6,438,423,671	(6,438,423,671)		
基金積立資産(一般)	781,180,772		(781,180,772)	
長期貸付金	3,028,160,000	(3,028,160,000)		
小 計	10,249,802,131	(9,466,583,671)	(781,180,772)	(2,037,688)
合 計	10,250,802,131	(9,467,583,671)	(781,180,772)	(2,037,688)

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
車両運搬具	2,787,965	2,760,082	27,883
什器備品	189,000	81,506	107,494
電話加入権	229,320	—	229,320
合 計	3,206,285	2,841,588	364,697

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	帳簿価額	時 価	評価損益
特定資産			
国 債			
野村証券	697,264,000	856,643,700	159,379,700
三菱UFJモルガン・スタンレー証券	998,095,000	1,133,455,000	135,360,000
みずほ証券	484,697,000	542,340,000	57,643,000
SMB C日興証券	397,477,000	408,590,000	11,113,000
地 方 債			
野村証券	400,000,000	445,297,200	45,297,200
大和証券	100,000,000	110,850,000	10,850,000
SMB C日興証券	200,000,000	226,080,000	26,080,000
政府保証債			
三菱UFJモルガン・スタンレー証券	200,000,000	228,008,000	28,008,000
SMB C日興証券	500,000,000	532,800,000	32,800,000
財投機関債			
三菱UFJモルガン・スタンレー証券	800,000,000	898,383,000	98,383,000
ユーロ円建仕組債			
三菱UFJモルガン・スタンレー証券	200,000,000	202,406,000	2,406,000
合 計	4,977,533,000	5,584,852,900	607,319,900

6 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
交付金						
サマージャンボ宝くじ交付金	熊本県	9,164,717,869	644,281,405	420,552,233	9,388,447,041	指定正味財産
オクタムジャンボ宝くじ交付金	熊本県	0	294,832,739	294,832,739	0	—
小計		9,164,717,869	939,114,144	715,384,972	9,388,447,041	
助成金						
宝くじ広報活動助成金	(一財)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	(公財)全国市町村研修財団	0	200,000	200,000	0	—
小計		0	950,000	950,000	0	
合計		9,164,717,869	940,064,144	716,334,972	9,388,447,041	

7 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	
熊本県市町村職員研修協議会助成事業費計上による振替額	40,000,000
市町村職員派遣研修助成事業費計上による振替額	6,330,000
市町村職員派遣研修実施事業費計上による振替額	5,600,768
市町村振興助成事業費計上による振替額	44,981,327
消防救急無線デジタル化整備助成事業計上による振替額	259,212,000
全国協会納付金計上による振替額	64,428,138
新市町村振興宝くじ(オクタムジャンボ宝くじ)交付金交付事業計上による振替額	294,832,739
合計	715,384,972

附属明細書

(平成28年3月31日現在)

1 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

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	
退職給付引当金	1,328,150	709,538	—	—	2,037,688

財産目録

平成28年03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	現金 預金	手許保管 普通預金 肥後銀行本店	運転資金 同上	108,799 267,144,466
流動資産合計				267,253,265
(固定資産)				
基本財産	預金	定期預金 肥後銀行本店	基本財産として、運用益を管理費に使用	1,000,000
特定資産	退職給付引当資産	普通預金 肥後銀行本店	退職給付引当金見合いの資産として管理 (職員1名分)	2,037,688
	基金積立資産(指定)	普通預金 肥後銀行本店	サマージャンボ交付金を財源として、1.市町村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資金貸付事業 2.災害発生時、市町村が実施する災害対策事業を助成する事業 3.市町村が共同して行う市町村の振興に資する事業を助成する事業に使用	772,171,671
		国債 三菱UFJモルガン・スタンレー証券	同上	998,095,000
		国債 みずほ証券	同上	473,416,000
		国債 SMBC日興証券	同上	397,477,000
		国債 野村証券	同上	697,264,000
		地方債 SMBC日興証券	同上	100,000,000
		地方債 野村証券	同上	400,000,000
		地方債 大和証券	同上	100,000,000
		政府保証債 三菱UFJモルガン・スタンレー証券	同上	200,000,000
		政府保証債 SMBC日興証券	同上	500,000,000
		財投機関債 三菱UFJモルガン・スタンレー証券	同上	800,000,000
		定期預金 肥後銀行	同上	700,000,000
		定期預金 三井住友信託銀行	同上	300,000,000
	基金積立資産(一般)	国債 みずほ証券	特定資産として、運用益を管理費に使用	284,781,000
		地方債 SMBC日興証券	同上	100,000,000
		財投機関債 野村証券	同上	111,884,500
		ユーロ円建仕組債 三菱UFJモルガン・スタンレー	同上	200,000,000
		定期預金 肥後銀行	同上	84,515,272
	長期貸付金	熊本県内市町村	サマージャンボ交付金を財源として、市町村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整備事業に対する資金貸付事業に使用	3,028,160,000
その他固定資産	車両運搬具	車両1台	法人運営に供する車両	27,883
	什器備品	金庫1台	法人運営に供する備品	107,494
	電話加入権	3回線	法人運営に供する電話加入権	229,320
固定資産合計				10,251,166,828
資産合計				10,518,420,093
(流動負債)				
	未払金 預り金	福利厚生費 源泉所得税(職員) 社会保険料	3月分社会保険料事業主負担分 職員給与にかかる源泉徴収税 職員給与にかかる社会保険料	65,482 8,799 64,785
流動負債合計				139,066
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員1名の退職金の支払いに備えたもの	2,037,688
固定負債合計				2,037,688
負債合計				2,176,754
正味財産				10,516,243,339

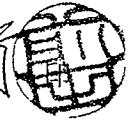
監 査 報 告 書


公益財団法人熊本市町村振興協会

理事長 高 崙 哲 哉 殿

平成28年 5月10日

公益財団法人熊本市町村振興協会

監 事 前田 裕津行 

監 事 種ヶ 信 大 

私たち監事は、平成27年4月1日から平成28年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益（正味財産増減）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。

以上