

平成29年度決算報告
(平成29年4月1日から平成30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30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			
現金預金	275,594,938	274,707,542	887,396
流動資産合計	275,594,938	274,707,542	887,396
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	3,206,296	2,251,017	955,279
基金積立資産(指定)	4,904,248,237	7,762,651,993	△2,858,403,756
基金積立資産(一般)	776,544,972	772,719,272	3,825,700
長期貸付金	3,724,473,320	3,266,876,800	457,596,520
特定資産合計	9,408,472,825	11,804,499,082	△2,396,026,257
(3) その他固定資産			
車両運搬具	4	4	0
什器備品	90,484	98,989	△8,505
電話加入権	229,320	229,320	0
その他固定資産合計	319,808	328,313	△8,505
固定資産合計	9,409,792,633	11,805,827,395	△2,396,034,762
資産合計	9,685,387,571	12,080,534,937	△2,395,147,366
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	154,118	169,944	△15,826
預り金	159,746	27,185	132,561
流動負債合計	313,864	197,129	116,735
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,206,296	2,251,017	955,279
固定負債合計	3,206,296	2,251,017	955,279
負債合計	3,520,160	2,448,146	1,072,014
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
熊本県交付金	8,628,721,557	10,529,528,793	△1,900,807,236
災害交付金	0	500,000,000	△500,000,000
寄付金	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産合計	8,629,721,557	11,030,528,793	△2,400,807,236
(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)	(8,628,721,557)	(11,029,528,793)	△2,400,807,236
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	1,052,145,854	1,047,557,998	4,587,856
(うち特定資産への充当額)	(776,544,972)	(772,719,272)	(3,825,700)
正味財産合計	9,681,867,411	12,078,086,791	△2,396,219,380
負債及び正味財産合計	9,685,387,571	12,080,534,937	△2,395,147,366

正味財産増減計算書

平成29年04月01日から平成30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	73,590,826	80,496,758	△6,905,932
特定資産運用益計	73,590,826	80,496,758	△6,905,932
事業収益			
貸付金利息収益	15,653,138	16,964,183	△1,311,045
事業収益計	15,653,138	16,964,183	△1,311,045
受取補助金等			
受取民間助成金	950,000	1,070,000	△120,000
受取補助金等振替額	3,140,938,519	1,024,927,375	2,116,011,144
受取サマージャンボ交付金振替額	1,110,966,023	770,975,249	339,990,774
受取ハロウィンジャンボ交付金振替額	209,972,496	253,952,126	△43,979,630
受取被災地支援ドリームジャンボ	1,320,000,000	0	1,320,000,000
受取災害交付金振替額	500,000,000	0	500,000,000
受取補助金等計	3,141,888,519	1,025,997,375	2,115,891,144
受取負担金			
受取負担金	18,964,623	19,611,258	△646,635
受取負担金計	18,964,623	19,611,258	△646,635
経常収益計	3,250,097,356	1,143,069,824	2,107,027,532
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	3,768,004	1,163,870	2,604,134
臨時雇賃金	0	1,256,795	△1,256,795
福利厚生費	472,898	237,952	234,946
会議費	9,868	343,049	△333,181
旅費交通費	120,140	170,540	△50,400
通信運搬費	372,437	366,159	6,278
消耗品費	319,452	979,201	△659,749
賃借料	196,373	329,623	△133,250
租税公課	10,000	10,000	0
広報宣伝費	7,000,000	7,000,000	0
研修費	6,172,000	6,039,000	133,000
支払負担金	26,864,848	28,112,579	△1,247,731
支払交付金	2,929,972,496	253,952,126	2,676,020,370
他団体助成金	191,458,000	715,965,180	△524,507,180
委託費	236,433	236,433	0
手数料	120,042	90,450	29,592
災害見舞金	0	44,000,000	△44,000,000
事業費計	3,167,092,991	1,060,252,957	2,106,840,034
管理費			
役員報酬	390,000	370,000	20,000
給料手当	3,768,003	1,163,869	2,604,134
臨時雇賃金	710,402	2,310,375	△1,599,973
退職給付費用	955,279	213,329	741,950
福利厚生費	858,946	585,344	273,602
会議費	9,867	4,970	4,897
旅費交通費	178,430	152,420	26,010

正味財産増減計算書

平成29年04月01日から平成30年03月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
通信運搬費	58,026	65,780	△7,754
車両運搬具減価償却費	0	27,879	△27,879
什器備品減価償却費	8,505	8,505	0
消耗品費	319,435	979,182	△659,747
燃料費	27,939	13,993	13,946
光熱水料費	286,976	253,469	33,507
賃借料	6,237,539	5,862,748	374,791
保険料	37,340	73,430	△36,090
租税公課	70,800	71,000	△200
広報宣伝費	2,941,758	5,064,830	△2,123,072
研修費	221,820	313,455	△91,635
支払負担金	11,513,506	12,048,246	△534,740
納付金	53,015,874	51,392,035	1,623,839
委託費	479,088	479,088	0
手数料	121,112	139,750	△18,638
雑費	31,564	159,340	△127,776
管理費計	82,242,209	81,753,037	489,172
経常費用計	3,249,335,200	1,142,005,994	2,107,329,206
評価損益等調整前当期経常増減額	762,156	1,063,830	△301,674
特定資産評価損益等	3,825,700	△8,461,500	12,287,200
評価損益等計	3,825,700	△8,461,500	12,287,200
当期経常増減額	4,587,856	△7,397,670	11,985,526
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
特定資産売却益			
特定資産売却益	0	6,296,000	△6,296,000
特定資産売却益計	0	6,296,000	△6,296,000
経常外収益計	0	6,296,000	△6,296,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	6,296,000	△6,296,000
税引前当期一般正味財産増減額	4,587,856	△1,101,670	5,689,526
当期一般正味財産増減額	4,587,856	△1,101,670	5,689,526
一般正味財産期首残高	1,047,557,998	1,048,659,668	△1,101,670
一般正味財産期末残高	1,052,145,854	1,047,557,998	4,587,856
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取熊本県交付金	740,131,283	2,087,872,497	△1,347,741,214
受取サマージャンボ交付金	530,158,787	513,920,371	16,238,416
受取ハロウィンジャンボ交付金	209,972,496	253,952,126	△43,979,630
受取被災地支援ドリームジャンボ交付金	0	1,320,000,000	△1,320,000,000
受取災害交付金	0	500,000,000	△500,000,000
受取補助金等計	740,131,283	2,587,872,497	△1,847,741,214
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	3,140,938,519	1,024,927,375	2,116,011,144
一般正味財産への振替額計	3,140,938,519	1,024,927,375	2,116,011,144
当期指定正味財産増減額	△2,400,807,236	1,562,945,122	△3,963,752,358
指定正味財産期首残高	11,030,528,793	9,467,583,671	1,562,945,122
指定正味財産期末残高	8,629,721,557	11,030,528,793	△2,400,807,236
III 正味財産期末残高	9,681,867,411	12,078,086,791	△2,396,219,380

正味財産増減計算書内訳表

平成29年04月01日から平成30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	53,834,896	19,755,930		73,590,826
特定資産運用益計	53,834,896	19,755,930		73,590,826
事業収益				
貸付金利息収益	15,653,138	0		15,653,138
事業収益計	15,653,138	0		15,653,138
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	3,087,922,645	53,015,874		3,140,938,519
受取サマージャンボ交付金振替額	1,057,950,149	53,015,874		1,110,966,023
受取ハロウィンジャンボ交付金振替額	209,972,496	0		209,972,496
受取被災地支援ドリームジャンボ	1,320,000,000	0		1,320,000,000
受取災害交付金振替額	500,000,000	0		500,000,000
受取補助金等計	3,088,122,645	53,765,874		3,141,888,519
受取負担金				
受取負担金	9,482,312	9,482,311		18,964,623
受取負担金計	9,482,312	9,482,311		18,964,623
経常収益計	3,167,092,991	83,004,365		3,250,097,356
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	3,768,004	0		3,768,004
福利厚生費	472,898	0		472,898
会議費	9,868	0		9,868
旅費交通費	120,140	0		120,140
通信運搬費	372,437	0		372,437
消耗品費	319,452	0		319,452
賃借料	196,373	0		196,373
租税公課	10,000	0		10,000
広報宣伝費	7,000,000	0		7,000,000
研修費	6,172,000	0		6,172,000
支払負担金	26,864,848	0		26,864,848
支払交付金	2,929,972,496	0		2,929,972,496
他団体助成金	191,458,000	0		191,458,000
委託費	236,433	0		236,433
手数料	120,042	0		120,042
事業費計	3,167,092,991	0		3,167,092,991
管理費				
役員報酬	0	390,000		390,000
給料手当	0	3,768,003		3,768,003
臨時雇賃金	0	710,402		710,402
退職給付費用	0	955,279		955,279
福利厚生費	0	858,946		858,946
会議費	0	9,867		9,867
旅費交通費	0	178,430		178,430
通信運搬費	0	58,026		58,026
什器備品減価償却費	0	8,505		8,505
消耗品費	0	319,435		319,435
燃料費	0	27,939		27,939
光熱水料費	0	286,976		286,976
賃借料	0	6,237,539		6,237,539
保険料	0	37,340		37,340
租税公課	0	70,800		70,800
広報宣伝費	0	2,941,758		2,941,758
研修費	0	221,820		221,820
支払負担金	0	11,513,506		11,513,506
納付金	0	53,015,874		53,015,874
委託費	0	479,088		479,088

正味財産増減計算書内訳表

平成29年04月01日から 平成30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
手数料	0	121,112		121,112
雑費	0	31,564		31,564
管理費計	0	82,242,209		82,242,209
経常費用計	3,167,092,991	82,242,209		3,249,335,200
評価損益等調整前当期経常増減額	0	762,156		762,156
特定資産評価損益等	3,825,700	0		3,825,700
評価損益等計	3,825,700	0		3,825,700
当期経常増減額	3,825,700	762,156		4,587,856
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	3,825,700	762,156		4,587,856
当期一般正味財産増減額	3,825,700	762,156		4,587,856
一般正味財産期首残高				1,047,557,998
一般正味財産期末残高				1,052,145,854
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等				
受取熊本県交付金	687,115,409	53,015,874		740,131,283
受取サマージャンボ交付金	477,142,913	53,015,874		530,158,787
受取ハロウィンジャンボ交付金	209,972,496	0		209,972,496
受取補助金等計	687,115,409	53,015,874		740,131,283
一般正味財産への振替額				
一般正味財産への振替額	3,087,922,645	53,015,874		3,140,938,519
一般正味財産への振替額計	3,087,922,645	53,015,874		3,140,938,519
当期指定正味財産増減額	△2,400,807,236	0		△2,400,807,236
指定正味財産期首残高				11,030,528,793
指定正味財産期末残高				8,629,721,557
III 正味財産期末残高				9,681,867,411

(注) 貸借対照表を公益目的事業会計及び法人会計に区分していないため、一般正味財産期首残高、一般正味財産期末残高、指定正味財産期首残高、指定正味財産期末残高及び正味財産期末残高は、合計欄のみ記載している。

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	2,251,017	955,279	0	3,206,296
基金積立資産（指定）	7,762,651,993	1,123,434,763	3,981,838,519	4,904,248,237
基金積立資産（一般）	772,719,272	3,825,700	0	776,544,972
長期貸付金	3,266,876,800	840,900,000	383,303,480	3,724,473,320
小 計	11,804,499,082	1,969,115,742	4,365,141,999	9,408,472,825
合 計	11,805,499,082	1,969,115,742	4,365,141,999	9,409,472,825

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	3,206,296			(3,206,296)
基金積立資産(指定)	4,904,248,237	(4,904,248,237)		
基金積立資産(一般)	776,544,972		(776,544,972)	
長期貸付金	3,724,473,320	(3,724,473,320)		
小 計	9,408,472,825	(8,628,721,557)	(776,544,972)	(3,206,296)
合 計	9,409,472,825	(8,629,721,557)	(776,544,972)	(3,206,296)

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	2,787,961	4
什器備品	189,000	98,516	90,484
電話加入権	229,320	—	229,320
合 計	3,206,285	2,886,477	319,808

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	597,348,000	732,734,100	135,386,100
三菱UFJモルガン・スタンレー証券	998,095,000	1,103,380,000	105,285,000
みずほ証券	284,781,000	336,510,000	51,729,000
地 方 債			
野村証券	400,000,000	441,684,700	41,684,700
大和証券	100,000,000	109,910,000	9,910,000
SMB C日興証券	200,000,000	223,780,000	23,780,000
政府保証債			
三菱UFJモルガン・スタンレー証券	500,000,000	553,555,000	53,555,000
SMB C日興証券	500,000,000	517,850,000	17,850,000
財投機関債			
三菱UFJモルガン・スタンレー証券	500,000,000	561,815,000	61,815,000
ユーロ円建仕組債			
東海東京証券	200,000,000	205,740,000	5,740,000
三菱UFJモルガン・スタンレー証券	200,000,000	208,054,000	8,054,000
合 計	4,480,224,000	4,995,012,800	514,788,800

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	9,131,392,163	530,158,787	1,032,829,393	8,628,721,557	指定正味財産
ハロウィンジャンボ宝くじ交付金	熊本県	0	209,972,496	209,972,496	0	—
ドリームジャンボ宝くじ交付金	熊本県	1,320,000,000	0	1,320,000,000	0	指定正味財産
災害対策支援金	(一財)全国市町村振興協会	500,000,000	0	500,000,000	0	指定正味財産
小 計		10,951,392,163	740,131,283	3,062,801,889	8,628,721,557	
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		10,951,392,163	741,081,283	3,063,751,889	8,628,721,557	

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	50,000,000
市町村職員派遣研修助成事業費計上による振替額	6,172,000
市町村振興助成事業費計上による振替額	87,028,149
研修経費助成事業費計上による振替額	7,750,000
地域振興PR事業費計上による振替額	7,000,000
全国協会納付金計上による振替額	53,015,874
新市町村振興宝くじ（ハロウィンジャンボ宝くじ）交付金交付事業費計上による振替額	209,972,496
市町村振興宝くじ（サマージャンボ宝くじ）交付金交付事業費計上による振替額	900,000,000
被災地支援宝くじ（ドリームジャンボ宝くじ）交付金交付事業費計上による振替額	1,320,000,000
全国市町村振興協会災害対策支援金交付事業費計上による振替額	500,000,000
合 計	3,140,938,519

附属明細書

(平成30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	2,251,017	955,279	—	—	3,206,296

財産目録

平成30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	100,000 275,494,938
流動資産合計				275,594,938
(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2名分)	3,206,296
	基金積立資産(指定)	普通預金 肥後銀行本店	サマージャンボ宝くじの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	68,805,237
		国債 三菱UFJモルガン・スタンレー証券	同上	998,095,000
		国債 野村証券	同上	597,348,000
		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	500,000,000
		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	500,000,000
		ユーロ円建仕組債 東海東京証券	同上	200,000,000
		定期預金 熊本市農協	同上	940,000,000
	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	107,248,700
		ユーロ円建仕組債 三菱UFJモルガン・スタンレー証券	同上	200,000,000
		定期預金 熊本市農協	同上	84,515,272
	長期貸付金	熊本市内市町村	サマージャンボ宝くじの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	3,724,473,320
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	4
	什器備品	金庫1台	法人運営に供する備品	90,484
	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				9,409,792,633
資産合計				9,685,387,571
(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	2月、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	154,118 8,020 151,726
流動負債合計				313,864
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員2名の退職金の支払いに備えたもの	3,206,296
固定負債合計				3,206,296
負債合計				3,520,160
正味財産				9,681,867,411