

平成30年度決算報告
(平成30年4月1日から平成31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31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	276,857,402	275,594,938	1,262,464
流動資産合計	276,857,402	275,594,938	1,262,464
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	3,600,902	3,206,296	394,606
基金積立資産(指定)	4,939,255,459	4,904,248,237	35,007,222
基金積立資産(一般)	782,201,072	776,544,972	5,656,100
長期貸付金	3,991,867,320	3,724,473,320	267,394,000
特定資産合計	9,716,924,753	9,408,472,825	308,451,928
(3) その他固定資産			
車両運搬具	4	4	0
什器備品	81,979	90,484	△8,505
電話加入権	229,320	229,320	0
その他固定資産合計	311,303	319,808	△8,505
固定資産合計	9,718,236,056	9,409,792,633	308,443,423
資産合計	9,995,093,458	9,685,387,571	309,705,887
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	180,071	154,118	25,953
預り金	202,317	159,746	42,571
流動負債合計	382,388	313,864	68,524
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,600,902	3,206,296	394,606
固定負債合計	3,600,902	3,206,296	394,606
負債合計	3,983,290	3,520,160	463,130
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
熊本県交付金	8,931,122,779	8,628,721,557	302,401,222
寄付金	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産合計	8,932,122,779	8,629,721,557	302,401,222
(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)	(8,931,122,779)	(8,628,721,557)	(302,401,222)
2. 一般正味財産	1,058,987,389	1,052,145,854	6,841,535
(うち特定資産への充当額)	(782,201,072)	(776,544,972)	(5,656,100)
正味財産合計	9,991,110,168	9,681,867,411	309,242,757
負債及び正味財産合計	9,995,093,458	9,685,387,571	309,705,887

正味財産増減計算書

平成30年04月01日から平成31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	66,755,370	73,590,826	△6,835,456
特定資産運用益計	66,755,370	73,590,826	△6,835,456
事業収益			
貸付金利息収益	14,667,761	15,653,138	△985,377
事業収益計	14,667,761	15,653,138	△985,377
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	424,747,100	3,140,938,519	△2,716,191,419
受取サマージャンボ交付金振替額	161,247,858	1,110,966,023	△949,718,165
受取ハロウィンジャンボ交付金振替額	263,499,242	209,972,496	53,526,746
受取被災地支援ドリームジャンボ	0	1,320,000,000	△1,320,000,000
受取災害交付金振替額	0	500,000,000	△500,000,000
受取補助金等計	425,697,100	3,141,888,519	△2,716,191,419
受取負担金			
受取負担金	19,095,858	18,964,623	131,235
熊本市市長会負担金	19,095,858	18,964,623	131,235
受取負担金計	19,095,858	18,964,623	131,235
経常収益計	526,216,339	3,250,097,356	△2,723,881,017
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	4,418,733	3,768,004	650,729
福利厚生費	653,723	472,898	180,825
会議費	15,920	9,868	6,052
旅費交通費	340,080	120,140	219,940
通信運搬費	215,097	372,437	△157,340
消耗品費	332,453	319,452	13,001
賃借料	196,373	196,373	0
租税公課	10,000	10,000	0
広報宣伝費	7,000,000	7,000,000	0
研修費	6,529,000	6,172,000	357,000
支払負担金	28,070,314	26,864,848	1,205,466
支払交付金	263,499,242	2,929,972,496	△2,666,473,254
他団体助成金	138,768,000	191,458,000	△52,690,000
委託費	217,641	236,433	△18,792
手数料	92,502	120,042	△27,540
事業費計	450,359,078	3,167,092,991	△2,716,733,913
管理費			
役員報酬	360,000	390,000	△30,000
給料手当	4,418,728	3,768,003	650,725
臨時雇賃金	0	710,402	△710,402
退職給付費用	394,606	955,279	△560,673
福利厚生費	899,274	858,946	40,328
会議費	15,916	9,867	6,049
旅費交通費	170,470	178,430	△7,960
通信運搬費	54,972	58,026	△3,054

正味財産増減計算書

平成30年04月01日から平成31年03月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
什器備品減価償却費	8,505	8,505	0
消耗品費	332,440	319,435	13,005
新聞図書費	3,110	0	3,110
燃料費	19,782	27,939	△8,157
光熱水料費	283,405	286,976	△3,571
賃借料	5,430,771	6,237,539	△806,768
保険料	37,340	37,340	0
租税公課	70,200	70,800	△600
広報宣伝費	2,944,610	2,941,758	2,852
研修費	114,600	221,820	△107,220
支払負担金	12,030,135	11,513,506	516,629
納付金	46,364,906	53,015,874	△6,650,968
委託費	479,088	479,088	0
手数料	92,708	121,112	△28,404
雑費	146,260	31,564	114,696
管理費計	74,671,826	82,242,209	△7,570,383
経常費用計	525,030,904	3,249,335,200	△2,724,304,296
評価損益等調整前当期経常増減額	1,185,435	762,156	423,279
特定資産評価損益等	5,656,100	3,825,700	1,830,400
評価損益等計	5,656,100	3,825,700	1,830,400
当期経常増減額	6,841,535	4,587,856	2,253,679
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	6,841,535	4,587,856	2,253,679
当期一般正味財産増減額	6,841,535	4,587,856	2,253,679
一般正味財産期首残高	1,052,145,854	1,047,557,998	4,587,856
一般正味財産期末残高	1,058,987,389	1,052,145,854	6,841,535
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	727,148,322	740,131,283	△12,982,961
受取サマージャンボ交付金	463,649,080	530,158,787	△66,509,707
受取ハウインジャンボ交付金	263,499,242	209,972,496	53,526,746
受取補助金等計	727,148,322	740,131,283	△12,982,961
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	424,747,100	3,140,938,519	△2,716,191,419
一般正味財産への振替額計	424,747,100	3,140,938,519	△2,716,191,419
当期指定正味財産増減額	302,401,222	△2,400,807,236	2,703,208,458
指定正味財産期首残高	8,629,721,557	11,030,528,793	△2,400,807,236
指定正味財産期末残高	8,932,122,779	8,629,721,557	302,401,222
III 正味財産期末残高	9,991,110,168	9,681,867,411	309,242,757

正味財産増減計算書内訳表
平成30年04月01日から平成31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	0	250
基本財産運用益計	0	250	0	250
特定資産運用益				
特定資産受取利息	49,470,780	17,284,590	0	66,755,370
特定資産運用益計	49,470,780	17,284,590	0	66,755,370
事業収益				
貸付金利息収益	14,667,761	0	0	14,667,761
事業収益計	14,667,761	0	0	14,667,761
受取補助金等				
受取民間助成金	200,000	750,000	0	950,000
受取補助金等振替額	378,382,194	46,364,906	0	424,747,100
受取サマーシヤンホ交付金振替額	114,882,952	46,364,906	0	161,247,858
受取ハロウィンシヤンホ交付金振替額	263,499,242	0	0	263,499,242
受取補助金等計	378,582,194	47,114,906	0	425,697,100
受取負担金				
受取負担金	7,638,343	11,457,515	0	19,095,858
受取負担金計	7,638,343	11,457,515	0	19,095,858
経常収益計	450,359,078	75,857,261	0	526,216,339
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	4,418,733	0	0	4,418,733
福利厚生費	653,723	0	0	653,723
会議費	15,920	0	0	15,920
旅費交通費	340,080	0	0	340,080
通信運搬費	215,097	0	0	215,097
消耗品費	332,453	0	0	332,453
賃借料	196,373	0	0	196,373
租税公課	10,000	0	0	10,000
広報宣伝費	7,000,000	0	0	7,000,000
研修費	6,529,000	0	0	6,529,000
支払負担金	28,070,314	0	0	28,070,314
支払交付金	263,499,242	0	0	263,499,242
他団体助成金	138,768,000	0	0	138,768,000
委託費	217,641	0	0	217,641
手数料	92,502	0	0	92,502
事業費計	450,359,078	0	0	450,359,078
管理費				
役員報酬	0	360,000	0	360,000
給料手当	0	4,418,728	0	4,418,728
退職給付費用	0	394,606	0	394,606
福利厚生費	0	899,274	0	899,274
会議費	0	15,916	0	15,916
旅費交通費	0	170,470	0	170,470
通信運搬費	0	54,972	0	54,972
什器備品減価償却費	0	8,505	0	8,505
消耗品費	0	332,440	0	332,440
新聞図書費	0	3,110	0	3,110
燃料費	0	19,782	0	19,782
光熱水料費	0	283,405	0	283,405
賃借料	0	5,430,771	0	5,430,771
保険料	0	37,340	0	37,340
租税公課	0	70,200	0	70,200
広報宣伝費	0	2,944,610	0	2,944,610
研修費	0	114,600	0	114,600
支払負担金	0	12,030,135	0	12,030,135
納付金	0	46,364,906	0	46,364,906
委託費	0	479,088	0	479,088
手数料	0	92,708	0	92,708

正味財産増減計算書内訳表

平成30年04月01日から平成31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
雑費	0	146,260	0	146,260
管理費計	0	74,671,826	0	74,671,826
経常費用計	450,359,078	74,671,826	0	525,030,904
評価損益等調整前当期経常増減額	0	1,185,435	0	1,185,435
特定資産評価損益等	5,656,100	0	0	5,656,100
評価損益等計	5,656,100	0	0	5,656,100
当期経常増減額	5,656,100	1,185,435	0	6,841,535
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	5,656,100	1,185,435	0	6,841,535
当期一般正味財産増減額	5,656,100	1,185,435	0	6,841,535
一般正味財産期首残高				1,052,145,854
一般正味財産期末残高				1,058,987,389
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	680,783,416	46,364,906	0	727,148,322
受取サマージャンボ交付金	417,284,174	46,364,906	0	463,649,080
受取ハロウィンジャンボ交付金	263,499,242	0	0	263,499,242
受取補助金等計	680,783,416	46,364,906	0	727,148,322
一般正味財産への振替額				
一般正味財産への振替額	378,382,194	46,364,906	0	424,747,100
一般正味財産への振替額計	378,382,194	46,364,906	0	424,747,100
当期指定正味財産増減額	302,401,222	0	0	302,401,222
指定正味財産期首残高				8,629,721,557
指定正味財産期末残高				8,932,122,779
III 正味財産期末残高				9,991,110,168

(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	3,206,296	394,606	0	3,600,902
基金積立資産（指定）	4,904,248,237	1,187,654,322	1,152,647,100	4,939,255,459
基金積立資産（一般）	776,544,972	5,656,100	0	782,201,072
長期貸付金	3,724,473,320	727,900,000	460,506,000	3,991,867,320
小 計	9,408,472,825	1,921,605,028	1,613,153,100	9,716,924,753
合 計	9,409,472,825	1,921,605,028	1,613,153,100	9,717,924,753

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	3,600,902			(3,600,902)
基金積立資産(指定)	4,939,255,459	(4,939,255,459)		
基金積立資産(一般)	782,201,072		(782,201,072)	
長期貸付金	3,991,867,320	(3,991,867,320)		
小 計	9,716,924,753	(8,931,122,779)	(782,201,072)	(3,600,902)
合 計	9,717,924,753	(8,932,122,779)	(782,201,072)	(3,600,902)

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	107,021	81,979
電話加入権	229,320	—	229,320
合 計	3,206,285	2,894,982	311,303

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	752,971,800	155,623,800
三菱UFJモルガン・スタンレー証券	498,145,000	601,380,000	103,235,000
みずほ証券	284,781,000	342,030,000	57,249,000
地 方 債			
野村証券	400,000,000	451,684,500	51,684,500
大和証券	100,000,000	112,400,000	12,400,000
SMB C日興証券	200,000,000	227,890,000	27,890,000
政府保証債			
三菱UFJモルガン・スタンレー証券	500,000,000	567,229,000	67,229,000
SMB C日興証券	500,000,000	510,050,000	10,050,000
財投機関債			
三菱UFJモルガン・スタンレー証券	500,000,000	573,788,000	73,788,000
ユーロ円建仕組債			
東海東京証券	200,000,000	206,680,000	6,680,000
三菱UFJモルガン・スタンレー証券	500,000,000	515,106,000	15,106,000
SMB C日興証券	200,000,000	208,020,000	8,020,000
合 計	4,480,274,000	5,069,229,300	588,955,300

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	8,628,721,557	463,649,080	161,247,858	8,931,122,779	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	263,499,242	263,499,242	0	—
小 計		8,628,721,557	727,148,322	424,747,100	8,931,122,779	
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		8,628,721,557	728,098,322	425,697,100	8,931,122,779	

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への助成事業費計上による振替額	48,800,000
市町村職員研修助成事業費計上による振替額	6,529,000
市町村振興事業補助金（市町村振興支援事業）計上による振替額	45,090,952
市町村振興事業補助金（市町村研修支援事業）計上による振替額	7,463,000
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	46,364,906
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	263,499,242
合 計	424,747,100

附属明細書

(平成31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	3,206,296	394,606	—	—	3,600,902

財産目録

平成31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	81,318 276,776,084
流動資産合計				276,857,402
(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 基金積立資産(指定)	普通預金 肥後銀行本店 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) 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	3,600,902 83,762,459
		国債 三菱UFJモルガン・スタンレー証券	同上	498,145,000
		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 三菱UFJモルガン・スタンレー	同上	300,000,000
		ユーロ円建仕組債 SMBC日興証券	同上	200,000,000
		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	960,000,000
	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	112,904,800
		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
	長期貸付金	定期預金 熊本市農協 熊本県内市町村	同上 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	84,515,272 3,991,867,320
その他固定資産	車両運搬具 什器備品 電話加入権	車両1台 金庫1台 3回線	法人運営に供する車両 法人運営に供する備品 法人運営に供する電話加入権	4 81,979 229,320
固定資産合計				9,718,236,056
資産合計				9,995,093,458
(流動負債)				
	未払金 預り金	福利厚生費 源泉所得税(職員) 住民税 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 職員給与にかかる住民税 職員給与にかかる社会保険料	180,071 8,550 17,100 176,667
流動負債合計				382,388
(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	3,600,902
固定負債合計				3,600,902
負債合計				3,983,290
正味財産				9,991,110,168