

貸 借 対 照 表

平成25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	165,269,164	165,625,014	△355,850
未収金	210,000	203,000	7,000
流動資産合計	165,479,164	165,828,014	△348,850
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			
土地	64,300,698	64,300,698	0
建物	232,258,399	239,134,469	△6,876,070
建物附属設備	1,213,741	1,314,886	△101,145
その他構築物	897,455	2,916,723	△2,019,268
基金積立資産	478,800,000	478,800,000	0
次年度貸付資産	1,410,100,000	1,342,500,000	67,600,000
長期貸付金	13,561,178,576	12,697,446,844	863,731,732
特定資産合計	15,748,748,869	14,826,413,620	922,335,249
(3) その他固定資産			
什器備品	3,581,870	4,590,693	△1,008,823
その他固定資産合計	3,581,870	4,590,693	△1,008,823
固定資産合計	15,753,330,739	14,832,004,313	921,326,426
資産合計	15,918,809,903	14,997,832,327	920,977,576
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	928,580	64,441	864,139
流動負債合計	928,580	64,441	864,139
2 固定負債			
長期借入金	4,260,118,334	3,708,920,000	551,198,334
固定負債合計	4,260,118,334	3,708,920,000	551,198,334
負債合計	4,261,046,914	3,708,984,441	552,062,473

Ⅲ 正味財産の部			
1 指定正味財産			
受取寄付金	1,000,000	1,000,000	0
受取サマージャンボ交付金	11,050,202,700	10,670,762,005	379,440,695
指定正味財産合計	11,051,202,700	10,671,762,005	379,440,695
(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)	(11,050,202,700)	(10,670,762,005)	(379,440,695)
2 一般正味財産			
一般正味財産合計	606,560,289	617,085,881	△10,525,592
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(438,427,835)	(446,731,615)	(△8,303,780)
正味財産合計	11,657,762,989	11,288,847,886	368,915,103
負債及び正味財産合計	15,918,809,903	14,997,832,327	920,977,576

貸借対照表内訳表

平成25年3月31日現在

(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 資産の部				
1 流動資産				
現金預金	110,007,415	55,261,749		165,269,164
未収金	210,000	0		210,000
流動資産合計	110,217,415	55,261,749		165,479,164
2 固 定 資 産				
(1) 基本財産				
定期預金	0	1,000,000		1,000,000
基本財産合計	0	1,000,000		1,000,000
(2) 特定資産				
土地	48,225,524	16,075,174		64,300,698
建物	174,193,799	58,064,600		232,258,399
建物附属設備	910,306	303,435		1,213,741
その他構築物	673,091	224,364		897,455
基金積立資産	478,800,000	0		478,800,000
次年度貸付資産	1,410,100,000	0		1,410,100,000
長期貸付金	13,561,178,576	0		13,561,178,576
特定資産合計	15,674,081,296	74,667,573		15,748,748,869
(3) その他固定資産				
什器備品	2,636,790	945,080		3,581,870
その他固定資産合計	2,636,790	945,080		3,581,870
固定資産合計	15,676,718,086	76,612,653		15,753,330,739
資産合計	15,786,935,501	131,874,402		15,918,809,903
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	819,766	108,814		928,580
流動負債合計	819,766	108,814		928,580
2 固定負債				
長期借入金	4,260,118,334	0		4,260,118,334
固定負債合計	4,260,118,334	0		4,260,118,334
負債合計	4,260,938,100	108,814		4,261,046,914

Ⅲ 正味財産の部				
1 指定正味財産				
受取寄付金	0	1,000,000		1,000,000
受取サマージャンボ交付金	10,975,535,127	74,667,573		11,050,202,700
指定正味財産合計	10,975,535,127	75,667,573		11,051,202,700
(うち基本財産への充当額)	(0)	(1,000,000)		(1,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(10,975,535,127)	(74,667,573)		(11,050,202,700)
2 一般正味財産	550,462,274	56,098,015		606,560,289
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)		(0)
(うち特定資産への充当額)	(438,427,835)	(0)		(438,427,835)
正味財産合計	11,525,997,401	131,765,588		11,657,762,989
負債及び正味財産合計	15,786,935,501	131,874,402		15,918,809,903

正味財産増減計算書

平成25年3月31日現在

(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	301	600	△299
基本財産受取利息	301	600	△299
特定資産運用益	1,708,208	4,351,255	△2,643,047
基金積立資産受取利息	1,708,208	4,351,255	△2,643,047
貸付事業収益	133,846,240	133,373,260	472,980
長期貸付金受取利息	133,846,240	133,373,260	472,980
短期貸付金受取利息	0	0	0
受取補助金等	222,824,922	200,323,592	22,501,330
受取オータムジャンボ交付金	169,718,757	152,197,071	17,521,686
受取サマージャンボ交付金振替額	52,156,165	47,176,521	4,979,644
受取全国協会等助成金	950,000	950,000	0
受取寄附金	0	14,613,396	△14,613,396
受取寄附金	0	14,613,396	△14,613,396
雑収益	9,768,422	9,453,693	314,729
雑収益	9,768,422	9,453,693	314,729
経常収益計	368,148,093	362,115,796	6,032,297
(2) 経常費用			
事業費	316,516,650	296,018,188	20,498,462
旅費交通費(研修事業)	191,360		191,360
旅費交通費(調査研究事業)	515,680		515,680
通信運搬費(研修事業)	7,245		7,245
消耗什器備品費(研修事業)	205,800		205,800
消耗什器備品費(調査研究事業)	0		0
消耗品費(研修事業)	680,312		680,312
消耗品費(調査研究事業)	295,950		295,950
印刷製本費(研修事業)	431,190		431,190
印刷製本費(調査研究事業)	5,950,140	6,864,790	△914,650
諸謝金(研修事業)	1,456,503		1,456,503
諸謝金(調査研究事業)	141,507		141,507
租税公課(貸付事業)	300,000	300,000	0
租税公課(研修事業)	158,663		158,663
支払負担金(人件費)(事業費)	24,749,357	27,165,220	△2,415,863
支払負担金(人件費以外)(研修事業)	10,100,000	10,312,000	△212,000
支払負担金(人件費以外)(自治振興事業)	1,973,000	1,973,000	0
支払負担金(人件費以外)(その他事業)	14,329,500	13,332,000	997,500
支払助成金(研修事業)	17,657,172	25,464,877	△7,807,705
支払助成金(自治振興事業)	17,350,000	17,350,000	0

支払交付金(交付事業)	169,718,757	152,197,071	17,521,686
支払利息(貸付事業)	36,431,392	33,471,849	2,959,543
災害見舞金(事業費)	0	0	0
委託料(研修事業)	6,319,529		6,319,529
建物ほか減価償却費	6,747,363	6,747,363	0
什器備品減価償却費	806,230	840,018	△33,788
管理費	62,157,035	57,459,719	4,697,316
役員報酬	380,000	0	380,000
旅費交通費	562,850	580,830	△17,980
会議費	28,800	42,000	△13,200
通信運搬費	257,717	535,384	△277,667
消耗什器備品費	313,635		313,635
消耗品費	222,508	162,231	60,277
印刷製本費	47,910	381,500	△333,590
支払負担金(人件費)(管理費)	8,249,785	9,055,073	△805,288
支払負担金(人件費以外)(その他事業)	4,776,500	4,444,000	332,500
全国協会納付金	43,159,682	38,180,038	4,979,644
広報費	1,639,785	1,549,537	90,248
建物ほか減価償却費	2,249,120	2,249,120	0
什器備品減価償却費	268,743	280,006	△11,263
経常費用計	378,673,685	353,477,907	25,195,778
評価損益等調整前当期経常増減額	△10,525,592	8,637,889	△19,163,481
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△10,525,592	8,637,889	△19,163,481
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0		0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0		0
当期経常外増減額	0		0
他会計振替額	0		0
当期一般正味財産増減額	△10,525,592	8,637,889	△19,163,481
一般正味財産期首残高	617,085,881	608,447,992	8,637,889
一般正味財産期末残高	606,560,289	617,085,881	△10,525,592
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ交付金	431,596,860	381,800,402	49,796,458
一般正味財産への振替額	△52,156,165	△47,176,521	△4,979,644
当期指定正味財産増減額	379,440,695	334,623,881	44,816,814
指定正味財産期首残高	10,671,762,005	10,337,138,124	334,623,881
指定正味財産期末残高	11,051,202,700	10,671,762,005	379,440,695
III 正味財産期末残高	11,657,762,989	11,288,847,886	368,915,103

会計基準の変更により科目の変更があるが、24年度科目に組み替えて表記した。

また、組み替えが困難な科目については代表の科目にまとめて記載した。

調査研究事業費 → 印刷製本費(調査研究事業費) 6,864,790円

支払負担金(人件費以外)を除く研修事業費 → 支払助成金(研修事業費) 25,464,877円

正味財産増減計算書内訳表

平成25年3月31日現在

(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		301		301
基本財産受取利息		301		301
特定資産運用益	1,708,208			1,708,208
基金積立資産受取利息	1,708,208			1,708,208
貸付事業収益	119,123,167	14,723,073		133,846,240
長期貸付金受取利息	119,123,167	14,723,073		133,846,240
短期貸付金受取利息	0			0
受取補助金等	176,666,120	46,158,802		222,824,922
受取オータムジャンボ交付金	169,718,757			169,718,757
受取サマージャンボ交付金振替額	6,747,363	45,408,802		52,156,165
受取全国協会等助成金	200,000	750,000		950,000
受取寄附金	0			0
受取寄附金	0			0
雑収益	8,493,563	1,274,859		9,768,422
雑収益	8,493,563	1,274,859		9,768,422
経常収益計	305,991,058	62,157,035		368,148,093
(2) 経常費用				
事業費	316,516,650			316,516,650
旅費交通費(研修事業)	191,360			191,360
旅費交通費(調査研究事業)	515,680			515,680
通信運搬費(研修事業)	7,245			7,245
消耗什器備品費(研修事業)	205,800			205,800
消耗什器備品費(調査研究事業)	0			0
消耗品費(研修事業)	680,312			680,312
消耗品費(調査研究事業)	295,950			295,950
印刷製本費(研修事業)	431,190			431,190
印刷製本費(調査研究事業)	5,950,140			5,950,140
諸謝金(研修事業)	1,456,503			1,456,503
諸謝金(調査研究事業)	141,507			141,507
租税公課(貸付事業)	300,000			300,000
租税公課(研修事業)	158,663			158,663
支払負担金(人件費)(事業費)	24,749,357			24,749,357
支払負担金(人件費以外)(研修事業)	10,100,000			10,100,000
支払負担金(人件費以外)(自治振興事業)	1,973,000			1,973,000
支払負担金(人件費以外)(その他事業)	14,329,500			14,329,500
支払助成金(研修事業)	17,657,172			17,657,172
支払助成金(自治振興事業)	17,350,000			17,350,000

支払交付金(交付事業)	169,718,757		169,718,757
支払利息(貸付事業)	36,431,392		36,431,392
災害見舞金(事業費)	0		0
委託料(研修事業)	6,319,529		6,319,529
建物ほか減価償却費	6,747,363		6,747,363
什器備品減価償却費	806,230		806,230
管理費		62,157,035	62,157,035
役員報酬		380,000	380,000
旅費交通費		562,850	562,850
会議費		28,800	28,800
通信運搬費		257,717	257,717
消耗什器備品費		313,635	313,635
消耗品費		222,508	222,508
印刷製本費		47,910	47,910
支払負担金(人件費)(管理費)		8,249,785	8,249,785
支払負担金(人件費以外)(その他事業)		4,776,500	4,776,500
全国協会納付金		43,159,682	43,159,682
広報費		1,639,785	1,639,785
建物ほか減価償却費		2,249,120	2,249,120
什器備品減価償却費		268,743	268,743
経常費用計	316,516,650	62,157,035	378,673,685
評価損益等調整前当期経常増減額	△10,525,592	0	△10,525,592
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△10,525,592	0	△10,525,592
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
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△10,525,592	0	△10,525,592
一般正味財産期首残高	560,987,866	56,098,015	617,085,881
一般正味財産期末残高	550,462,274	56,098,015	606,560,289
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ交付金	431,596,860	0	431,596,860
一般正味財産への振替額	△49,907,045	△2,249,120	△52,156,165
当期指定正味財産増減額	381,689,815	△2,249,120	379,440,695
指定正味財産期首残高	10,593,845,312	77,916,693	10,671,762,005
指定正味財産期末残高	10,975,535,127	75,667,573	11,051,202,700
III 正味財産期末残高	11,525,997,401	131,765,588	11,657,762,989

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 当協会は、当期から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府 公益認定等委員会)を採用している。
 なお、公益法人会計基準の運用指針 附則1の規定に基づき、貸借対照表及び正味財産増減計算書の前年度欄の記載は省略してよいが、理解しやすいよう記載した。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
 満期保有目的の債券
 購入時の取得価格によっている。なお、取得価格と債券金額との差額について重要性が乏しいため、償却原価法を適用していない。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 定額法により減価償却を実施している。
- (4) 消費税の会計処理
 消費税の会計処理は、税込方式で行っている。

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				
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				
土地	64,300,698	0	0	64,300,698
建物	239,134,469	0	6,876,070	232,258,399
建物附属設備	1,314,886	0	101,145	1,213,741
その他構築物	2,916,723	0	2,019,268	897,455
基金積立資産	478,800,000	567,755,160	567,755,160	478,800,000
定期預金	179,317,982	567,755,160	567,755,160	179,317,982
投資有価証券	299,482,018	0	0	299,482,018
次年度貸付資産	1,342,500,000	1,904,600,435	1,837,000,435	1,410,100,000
普通預金	27,400,000	258,500,435	260,500,435	25,400,000
定期預金	1,315,100,000	1,646,100,000	1,576,500,000	1,384,700,000
長期貸付金	12,697,446,844	2,064,000,000	1,200,268,268	13,561,178,576
小 計	14,826,413,620	4,536,355,595	3,614,020,346	15,748,748,869
合 計	14,827,413,620	4,536,355,595	3,614,020,346	15,749,748,869

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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				
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	0
小 計	1,000,000	1,000,000	0	0
特定資産				

土地	64,300,698	64,300,698	0	0
建物	232,258,399	232,258,399	0	0
建物附属設備	1,213,741	1,213,741	0	0
その他構築物	897,455	897,455	0	0
基金積立資産	478,800,000	40,372,165	438,427,835	0
定期預金	179,317,982	0	179,317,982	0
投資有価証券	299,482,018	40,372,165	259,109,853	0
次年度貸付資産	1,410,100,000	1,410,100,000	0	0
普通預金	25,400,000	25,400,000	0	0
定期預金	1,384,700,000	1,384,700,000	0	0
長期貸付金	13,561,178,576	9,301,060,242	0	4,260,118,334
小計	15,748,748,869	11,050,202,700	438,427,835	4,260,118,334
合計	15,749,748,869	11,051,202,700	438,427,835	4,260,118,334

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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	取得価格	減価償却 累計額	当期末残高
土地	64,300,698	0	64,300,698
建物	416,608,898	184,350,499	232,258,399
建物附属設備	173,735,567	172,521,826	1,213,741
その他構築物	44,407,762	43,510,307	897,455
備品	66,103,568	62,521,698	3,581,870
合計	765,156,493	462,904,330	302,252,163

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）

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
特定資産			
第97回国庫債券(5年)	149,189,518	150,822,860	1,633,342
23年度第1回 京都府公募公債(5年)	150,292,500	151,725,000	1,432,500
合計	299,482,018	302,547,860	3,065,842

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
寄付金	市長会 町村会	1,000,000	0	0	1,000,000	指定正味財産
サマージャンボ 宝くじ交付金	香川県	10,670,762,005	431,596,860	52,156,165	11,050,202,700	指定正味財産

オータムジャンボ 宝くじ交付金	香川県	0	169,718,757	169,718,757	0	
宝くじ広報活動 助成金	全国市町村 振興協会	0	750,000	750,000	0	
人づくり推進 交付金	全国市町村 研修財団	0	200,000	200,000	0	
合 計		10,671,762,005	602,265,617	222,824,922	11,051,202,700	

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	
（受取サマージャンボ交付金振替額）	
全国協会への納付のための振替額	43,159,682
建物の減価償却による振替額	6,876,070
建物付属設備の減価償却による振替額	101,145
その他構築物の減価償却による振替額	2,019,268
合 計	52,156,165

8. その他公益法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

当協会が所有する土地・建物の明細は、次のとおりである。

種 類	土 地	家 屋
場 所 等	高松市福岡町2丁目 431-207 宅地 非住宅用地 地積2,292.36㎡ の1/2を持分所有	高松市福岡町2丁目 431-207 事務所 鉄骨鉄筋造 床面積4,508.10㎡ の6/14を持分所有
「参考」 固定資産税評価額	1㎡ 45,900円 1,146.18㎡ 52,609,662円	1,932.04㎡ 246,133,967円

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しているので、内容の記載を省略する。

2. 引当金の明細

該当なし。

財 産 目 録

平成25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)	預金	百十四銀行本店		
		普通預金(0595285)	運転資金として	157,935,446
		普通預金(2882121)	運転資金として	7,333,718
	未収金	事務室使用料未収額	後期高齢者広域連合3月分事務室使用料の未収	210,000
流動資産合計				165,479,164
(固定資産)	基本財産	預金		
		百十四銀行本店		
	特定資産	定期預金	基本財産として運用益を管理費に使用	1,000,000
		土地	公益目的事業及び法人の運営のための土地として使用	64,300,698
		建物	公益目的事業及び法人の運営のための建物として使用	232,258,399
		建物附属設備	公益目的事業及び法人の運営のための建物附属設備として使用	1,213,741
		その他構築物	公益目的事業及び法人の運営のためのその他構築物として使用	897,455
		基金積立資産		
		定期預金		
		百十四銀行本店	基金運用益を財源として、災害時における市町等への緊急融資及び市町等の施設等整備事業に対する貸付事業に備えたもの	179,317,982
		有価証券		
		第97回国庫債券(5年)	基金運用益を財源として、災害時における市町等への緊急融資及び市町等の施設等整備事業に対する貸付事業に備えたもの	149,189,518
		平成23年度第1回京都府公募公債(5年)	基金運用益及びサマージャンボ交付金を財源として、災害時における市町等への緊急融資及び市町等の施設等整備事業に対する貸付事業に備えたもの	150,292,500
		次年度貸付資産		
		百十四銀行本店		
		普通預金(3145904)	サマージャンボ交付金を財源として、市町等の施設等整備事業に対する貸付事業に使用する資産で市町等の希望で次年度貸付事業に使用	25,400,000
		定期預金	サマージャンボ交付金を財源として、市町等の施設等整備事業に対する貸付事業に使用する資産で市町等の希望で次年度貸付事業に使用	1,384,700,000
その他資産	長期貸付金	長期貸付金	サマージャンボ交付金及び全国協会からの借入金を財源として、市町等の施設等整備事業に対する貸付事業に使用	13,561,178,576
	備品	金庫ほか	公益目的事業及び法人の運営のための備品として使用	3,581,870

固定資産合計				15,753,330,739
資産合計				15,918,809,903
(流動負債)	未払金		公益目的事業に関する未払分 法人管理業務に関する未払分	819,766 108,814
流動負債合計				928,580
(固定負債)	長期借入金	貸付資金	全国市町村振興協会からの借入金	4,260,118,334
固定負債合計				4,260,118,334
負債合計				4,261,046,914
正味財産				11,657,762,989

監 査 報 告 書

平成25年6月4日

公益財団法人香川縣市町村振興協会

理事長 岡田 好平 様

監事 高 嶋 博 

監事 丸 谷 敏 男 

私たち監事は、当協会の平成24年4月1日から平成25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、以下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及びその附属明細書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等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 事業報告及びその附属明細書は、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ありません。

(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、法人の財産及び正味財産増減の状況をすべて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