

平成27年度

決算報告書

自 平成27年 4月 1日

至 平成28年 3月31日

公益財団法人宮城県市町村振興協会

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	7,091,831	12,256,026	△ 5,164,195
流動資産合計	7,091,831	12,256,026	△ 5,164,195
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	5,810,700	5,402,500	408,200
減価償却引当資産	476,038,366	459,009,268	17,029,098
基金積立資産	13,110,231,572	12,619,050,495	491,181,077
貸付金	3,933,844,000	3,913,224,000	20,620,000
特定資産合計	17,525,924,638	16,996,686,263	529,238,375
(3) その他固定資産			
建物	402,908,459	419,937,557	△ 17,029,098
投資有価証券	300,000,000	300,000,000	0
その他固定資産合計	702,908,459	719,937,557	△ 17,029,098
固定資産合計	18,229,833,097	17,717,623,820	512,209,277
資産合計	18,236,924,928	17,729,879,846	507,045,082
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	667,709	398,170	269,539
預り金	112,954	112,175	779
流動負債合計	780,663	510,345	270,318
2. 固定負債			
退職給付引当金	5,810,700	5,402,500	408,200
固定負債合計	5,810,700	5,402,500	408,200
負債合計	6,591,363	5,912,845	678,518
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
受取宝くじ交付金	17,044,075,572	16,532,274,495	511,801,077
指定正味財産合計	17,045,075,572	16,533,274,495	511,801,077
(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)	(17,044,075,572)	(16,532,274,495)	(511,801,077)
2. 一般正味財産	1,185,257,993	1,190,692,506	△ 5,434,513
(うち特定資産への充当額)	(476,038,366)	(459,009,268)	(17,029,098)
正味財産合計	18,230,333,565	17,723,967,001	506,366,564
負債及び正味財産合計	18,236,924,928	17,729,879,846	507,045,082

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28年3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	299	1,900	△ 1,601
基本財産受取利息	299	1,900	△ 1,601
特定資産運用益	122,925,170	128,548,978	△ 5,623,808
特定資産受取利息	122,925,170	128,548,978	△ 5,623,808
貸付金受取利息	40,245,647	44,599,915	△ 4,354,268
基金積立資産受取利息	82,382,352	83,670,947	△ 1,288,595
退職給付引当資産受取利息	1,912	1,350	562
減価償却引当資産受取利息	295,259	276,766	18,493
受取補助金等	426,986,597	330,369,354	96,617,243
受取全国協会補助金等	950,000	950,000	0
受取宝くじ交付金振替額	136,643,449	66,484,421	70,159,028
受取新宝くじ交付金振替額	289,393,148	262,934,933	26,458,215
雑収益	1,600	98,173	△ 96,573
雑収益	1,600	98,173	△ 96,573
経常収益計	549,913,666	459,018,405	90,895,261
(2) 経常費用			
事業費	471,166,624	411,302,019	59,864,605
給与手当	8,715,889	8,697,879	18,010
退職給付費用	285,740	0	285,740
福利厚生費	1,457,025	1,381,590	75,435
旅費交通費	161,528	221,335	△ 59,807
通信運搬費	134,152	183,902	△ 49,750
消耗品費	303,581	382,351	△ 78,770
新聞図書費	0	37,000	△ 37,000
修繕費	58,968	1,059,156	△ 1,000,188
印刷製本費	1,274,940	1,053,000	221,940
光熱水料費	126,513	131,911	△ 5,398
賃借料	228,811	227,886	925
広告宣伝費	0	1,677,240	△ 1,677,240
保険料	8,662	8,662	0
諸謝金	150,000	4,599,600	△ 4,449,600
租税公課	970,707	979,485	△ 8,778
支払負担金	13,482,873	12,741,812	741,061
支払助成金	134,374,503	98,458,525	35,915,978
支払交付金	289,393,148	262,934,933	26,458,215
委託費	6,416,306	2,902,474	3,513,832
減価償却費	13,623,278	13,623,278	0
管理費	84,181,555	83,459,644	721,911
役員報酬	210,000	350,000	△ 140,000
給与手当	3,735,381	3,727,680	7,701
退職給付費用	122,460	0	122,460
福利厚生費	624,440	592,113	32,327
会議費	106,528	320,243	△ 213,715
旅費交通費	69,227	94,859	△ 25,632
通信運搬費	57,495	78,823	△ 21,328
消耗品費	58,588	107,712	△ 49,124
新聞図書費	49,044	49,044	0
修繕費	25,272	453,924	△ 428,652
印刷製本費	0	4,860	△ 4,860
光熱水料費	54,221	56,535	△ 2,314
賃借料	72,954	72,954	0
支払手数料	67,664	68,914	△ 1,250
保険料	2,166	2,166	0
諸謝金	1,728,000	518,400	1,209,600
租税公課	416,018	419,779	△ 3,761

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
支払負担金	5,442,942	5,406,280	36,662
支払納付金	64,844,449	66,484,421	△ 1,639,972
委託費	3,087,886	1,243,917	1,843,969
雑費	1,000	1,200	△ 200
減価償却費	3,405,820	3,405,820	0
経常費用計	555,348,179	494,761,663	60,586,516
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,434,513	△ 35,743,258	30,308,745
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	△ 5,434,513	△ 35,743,258	30,308,745
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	△ 5,434,513	△ 35,743,258	30,308,745
一般正味財産期首残高	1,190,692,506	1,226,435,764	△ 35,743,258
一般正味財産期末残高	1,185,257,993	1,190,692,506	△ 5,434,513
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	937,837,674	664,844,236	272,993,438
宝くじ交付金	648,444,526	664,844,236	△ 16,399,710
新宝くじ交付金	289,393,148	0	
一般正味財産への振替額	△ 426,036,597	△ 66,484,421	△ 359,552,176
当期指定正味財産増減額	511,801,077	598,359,815	△ 86,558,738
指定正味財産期首残高	16,533,274,495	15,934,914,680	598,359,815
指定正味財産期末残高	17,045,075,572	16,533,274,495	511,801,077
III 正味財産期末残高	18,230,333,565	17,723,967,001	506,366,564

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28年3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
	市町村振興支援事業			
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	299		299
基本財産受取利息	0	299		299
特定資産運用益	103,589,963	19,335,207		122,925,170
特定資産受取利息	103,589,963	19,335,207		122,925,170
貸付金受取利息	20,970,066	19,275,581		40,245,647
基金積立資産受取利息	82,382,352	0		82,382,352
退職給付引当資産受取利息	1,338	574		1,912
減価償却引当資産受取利息	236,207	59,052		295,259
受取補助金等	362,142,148	64,844,449		426,986,597
受取全国協会補助金等	950,000	0		950,000
受取宝くじ交付金振替額	71,799,000	64,844,449		136,643,449
受取新宝くじ交付金振替額	289,393,148	0		289,393,148
雑収益	0	1,600		1,600
雑収益	0	1,600		1,600
経常収益計	465,732,111	84,181,555	0	549,913,666
(2) 経常費用				
事業費	471,166,624			471,166,624
給与手当	8,715,889			8,715,889
退職給付費用	285,740			285,740
福利厚生費	1,457,025			1,457,025
旅費交通費	161,528			161,528
通信運搬費	134,152			134,152
消耗品費	303,581			303,581
修繕費	58,968			58,968
印刷製本費	1,274,940			1,274,940
光熱水料費	126,513			126,513
賃借料	228,811			228,811
保険料	8,662			8,662
諸謝金	150,000			150,000
租税公課	970,707			970,707
支払負担金	13,482,873			13,482,873
支払助成金	134,374,503			134,374,503
支払交付金	289,393,148			289,393,148
委託費	6,416,306			6,416,306
減価償却費	13,623,278			13,623,278
管理費		84,181,555		84,181,555
役員報酬		210,000		210,000
給与手当		3,735,381		3,735,381
退職給付費用		122,460		122,460
福利厚生費		624,440		624,440
会議費		106,528		106,528
旅費交通費		69,227		69,227
通信運搬費		57,495		57,495
消耗品費		58,588		58,588
新聞図書費		49,044		49,044
修繕費		25,272		25,272
光熱水料費		54,221		54,221
賃借料		72,954		72,954
支払手数料		67,664		67,664
保険料		2,166		2,166
諸謝金		1,728,000		1,728,000
租税公課		416,018		416,018

(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
	市町村振興支援事業			
支払負担金		5,442,942		5,442,942
支払納付金		64,844,449		64,844,449
委託費		3,087,886		3,087,886
雑費		1,000		1,000
減価償却費		3,405,820		3,405,820
経常費用計	471,166,624	84,181,555	0	555,348,179
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,434,513	0	0	△ 5,434,513
基本財産評価損益等	0	0		
特定資産評価損益等	0	0		
投資有価証券評価損益等	0	0		
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 5,434,513	0	0	△ 5,434,513
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
当期一般正味財産増減額	△ 5,434,513	0	0	△ 5,434,513
一般正味財産期首残高	984,820,258	205,872,248	0	1,190,692,506
一般正味財産期末残高	979,385,745	205,872,248	0	1,185,257,993
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	872,993,225	64,844,449		937,837,674
宝くじ交付金	583,600,077	64,844,449		648,444,526
新宝くじ交付金	289,393,148			289,393,148
一般正味財産への振替額	△ 361,192,148	△ 64,844,449		△ 426,036,597
当期指定正味財産増減額	511,801,077	0	0	511,801,077
指定正味財産期首残高	16,532,274,495	1,000,000	0	16,533,274,495
指定正味財産期末残高	17,044,075,572	1,000,000	0	17,045,075,572
III 正味財産期末残高	18,023,461,317	206,872,248	0	18,230,333,565

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「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)を適用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

①満期保有目的の債券

償却原価法によっている。

②その他投資有価証券

時価のないその他有価証券であり、移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物及びソフトウェアは、定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金については、職員の退職に備えるため、期末退職手当の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、税込み方式で行っている。

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	-	-	1,000,000
小 計	1,000,000	-	-	1,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	5,402,500	408,200	-	5,810,700
減価償却引当資産	459,009,268	17,029,098	-	476,038,366
基金積立資産	12,619,050,495	1,078,180,077	586,999,000	13,110,231,572
長期貸付金	3,913,224,000	515,200,000	494,580,000	3,933,844,000
小 計	16,996,686,263	1,610,817,375	1,081,579,000	17,525,924,638
合 計	16,997,686,263	1,610,817,375	1,081,579,000	17,526,924,638

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などの内訳は、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)	-
小 計	1,000,000	(1,000,000)	(0)	-
特定資産				
退職給付引当資産	5,810,700	-	-	(5,810,700)
減価償却引当資産	476,038,366	(0)	(476,038,366)	-
基金積立資産	13,110,231,572	(13,110,231,572)	(0)	-
長期貸付金	3,933,844,000	(3,933,844,000)	(0)	-
小 計	17,525,924,638	(17,044,075,572)	(476,038,366)	(5,810,700)
合 計	17,526,924,638	(17,045,075,572)	(476,038,366)	(5,810,700)

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
建物	851,454,900	448,546,441	402,908,459
什器備品	24,803,925	24,803,925	0
ソフトウェア	2,688,000	2,688,000	0
合 計	878,946,825	476,038,366	402,908,459

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			
国債(9銘柄)	(1,686,822,000)	(1,949,400,000)	(262,578,000)
109 利付国債(5年)	99,906,000	100,620,000	714,000
312 利付国債(10年)	199,560,000	213,240,000	13,680,000
60 利付国債(20年)	96,767,000	110,750,000	13,983,000
60 利付国債(20年)	592,842,000	664,500,000	71,658,000
93 利付国債(20年)	99,414,000	122,070,000	22,656,000
93 利付国債(20年)	198,956,000	244,140,000	45,184,000
109 利付国債(20年)	99,927,000	123,520,000	23,593,000
109 利付国債(20年)	200,000,000	247,040,000	47,040,000
109 利付国債(20年)	99,450,000	123,520,000	24,070,000
公募地方債(43銘柄)	(6,897,101,000)	(7,092,470,000)	(195,369,000)
20-4 北海道公募公債(10年)	99,900,000	104,280,000	4,380,000
20-12 北海道公募公債(10年)	100,000,000	104,590,000	4,590,000
20-14 北海道公募公債(10年)	100,000,000	104,940,000	4,940,000
7-1 宮城県公募公債(5年)	100,000,000	100,190,000	190,000
8-1 宮城県公募公債(5年)	299,970,000	300,690,000	720,000
8-1 宮城県公募公債(5年)	299,970,000	300,690,000	720,000
8-2 宮城県公募公債(5年)	199,980,000	200,640,000	660,000
8-3 宮城県公募公債(5年)	99,960,000	100,170,000	210,000
29-1 宮城県公募公債(10年)	99,960,000	104,720,000	4,760,000
29-1 宮城県公募公債(10年)	99,960,000	104,720,000	4,760,000
30-1 宮城県公募公債(10年)	199,920,000	208,080,000	8,160,000
30-1 宮城県公募公債(10年)	99,960,000	104,040,000	4,080,000
30-2 宮城県公募公債(10年)	399,640,000	415,480,000	15,840,000
30-2 宮城県公募公債(10年)	199,820,000	207,740,000	7,920,000
30-2 宮城県公募公債(10年)	99,910,000	103,870,000	3,960,000
23-1 仙台市公募公債(5年)	99,950,000	100,180,000	230,000
23-1 仙台市公募公債(5年)	199,900,000	200,360,000	460,000
6 東京都公募公債(7年)	200,000,000	203,020,000	3,020,000
6 東京都公募公債(7年)	200,000,000	203,020,000	3,020,000
6 東京都公募公債(7年)	300,000,000	304,530,000	4,530,000
167 神奈川県公募公債(10年)	99,980,000	105,150,000	5,170,000
170 神奈川県公募公債(10年)	99,910,000	105,310,000	5,400,000
170 神奈川県公募公債(10年)	100,000,000	105,310,000	5,310,000
21-19 愛知県公募公債(10年)	99,970,000	105,430,000	5,460,000
22-5 京都府公募公債(10年)	100,000,000	105,680,000	5,680,000
23-8 京都府公募公債(5年)	99,980,000	100,210,000	230,000
25-1 京都府公募公債(10年)	299,820,000	311,010,000	11,190,000
27-5 京都府公募公債(20年)	100,000,000	112,570,000	12,570,000
21 大阪府公募公債(2年)	99,970,000	99,970,000	0
103 大阪府公募公債(5年)	99,878,000	100,410,000	532,000
106 大阪府公募公債(5年)	399,804,000	402,080,000	2,276,000

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
3-7 兵庫県公募公債(7年)	299,850,000	304,140,000	4,290,000
4 兵庫県公募公債(7年)	100,000,000	101,650,000	1,650,000
4 兵庫県公募公債(7年)	200,000,000	203,300,000	3,300,000
6 兵庫県公募公債(10年)	100,000,000	104,250,000	4,250,000
21-1 岡山市公募公債(10年)	99,980,000	105,370,000	5,390,000
22-1 岡山市公募公債(10年)	99,990,000	105,660,000	5,670,000
22-8 広島県公募公債(10年)	99,910,000	106,320,000	6,410,000
38 共同発行市場公募地方債(10年)	99,700,000	100,270,000	570,000
62 共同発行市場公募地方債(10年)	99,829,000	103,670,000	3,841,000
83 共同発行市場公募地方債(10年)	99,980,000	105,460,000	5,480,000
131 共同発行市場公募地方債(10年)	199,900,000	209,320,000	9,420,000
131 共同発行市場公募地方債(10年)	299,850,000	313,980,000	14,130,000
政府保証債(1銘柄)	(399,840,000)	(402,560,000)	(2,720,000)
14 地方公共団体金融機構債(6年)	399,840,000	402,560,000	2,720,000
事業債(11銘柄)	(1,200,000,000)	(1,240,650,000)	(40,650,000)
544 東京電力社債(10年)	100,000,000	103,210,000	3,210,000
566 東京電力社債(10年)	100,000,000	102,220,000	2,220,000
325 北海道電力社債(15年)	100,000,000	107,300,000	7,300,000
326 北海道電力社債(10年)	100,000,000	103,760,000	3,760,000
329 北海道電力社債(10年)	100,000,000	102,540,000	2,540,000
329 北海道電力社債(10年)	100,000,000	102,540,000	2,540,000
506 中部電力社債(10年)	200,000,000	207,380,000	7,380,000
434 九州電力社債(10年)	100,000,000	103,500,000	3,500,000
434 九州電力社債(10年)	100,000,000	103,500,000	3,500,000
437 九州電力社債(10年)	100,000,000	102,350,000	2,350,000
437 九州電力社債(10年)	100,000,000	102,350,000	2,350,000
合 計(64銘柄)	10,183,763,000	10,685,080,000	501,317,000

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
受取補助金等						
市町村振興宝くじ交付金	宮城県	16,532,274,495	648,444,526	136,643,449	17,044,075,572	指定正味財産
新市町村振興宝くじ交付金	宮城県	-	289,393,148	289,393,148	-	指定正味財産
全国協会広報助成費	(一財)全国市町村振興協会	-	750,000	750,000	-	-
全国研修財団研修助成費	(公財)全国市町村研修財団	-	200,000	200,000	-	-
合 計		16,532,274,495	938,787,674	426,986,597	17,044,075,572	

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	
一般財団法人全国市町村振興協会 納付金計上による振替額	64,844,449
市町村交付金計上による振替額	289,393,148
宮城県市町村自治振興センター 市町村負担金助成計上による振替額	71,799,000
合 計	426,036,597

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おいて記載をしているため、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	
退職給付引当金	5,402,500	408,200	0	0	5,810,700

財産目録

平成28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)	現金預金	普通預金 七十七銀行本店営業部	運転資金として使用。	7,091,831
流動資産合計				7,091,831
(固定資産)	基本財産	定期預金 三菱UFJ信託銀行仙台支店	公益目的事業に必要なその他の業務又は活動の用に供する財産。 財団設立時に出捐を受け、運用益を事業費、管理費として使用。	1,000,000
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 七十七銀行本店営業部	職員の退職手当の要支給額を積立。運用益を事業費、管理費として使用。	17,525,924,638 5,810,700
	減価償却引当資産	定期預金 七十七銀行本店営業部 三菱UFJ信託銀行仙台支店 仙台銀行本店営業部	公益目的保有かつ管理運営に使用している財産の再取得、修繕等のため減価償却費を積立。運用益を事業費、管理費として使用。	476,038,366
				476,000,000
				36,000,000
				250,000,000
	基金積立資産	普通預金 七十七銀行本店営業部	交付者の定めた使途に従い使用・保有している財産。 貸付事業等の財源として使用。運用益を事業費、管理費として使用。	190,000,000
				38,366
				13,110,231,572
				2,400,000,000
				600,000,000
400,000,000				
貸付金	長期貸付金	交付者の定めた使途に従い使用・保有している財産。 満期保有目的であり、貸付事業等の財源として使用。運用益を事業費、管理費として使用。	1,100,000,000	
			300,000,000	
			526,468,572	
			10,183,763,000	
			1,299,360,000	
			3,298,572,000	
			3,386,697,000	
			299,414,000	
その他 固定資産	建物	1637.92㎡ 仙台市青葉区上杉1-2-3 9階建の8、9階部分 区分所有	(共用財産) うち公益目的保有財産 80% うち管理運営に使用する財産 20%	702,908,459 402,908,459 322,326,767
	投資有価証券	仙台空港鉄道株式会社	公益目的保有財産。 市町村振興事業として保有。	80,581,692 300,000,000
固定資産合計				18,229,833,097
資産合計				18,236,924,928
(流動負債)	未払金 預り金	管理費において 社会保険料(本人負担分)	通信費、委託料等管理運営未払分。 3月分給与に係る社会保険料。	667,709 112,954
流動負債合計				780,663
(固定負債)	退職給付引当金		職員の退職手当の要支給額。	5,810,700
固定負債合計				5,810,700
負債合計				6,591,363
正味財産				18,230,333,565