

平成26年度

収 支 決 算 書

公益財団法人 新潟県市町村振興協会

目次

貸借対照表	-----	1
貸借対照表内訳表	-----	2
正味財産増減計算書	-----	3
正味財産増減計算書内訳表	-----	5
財務諸表に対する注記	-----	7
財産目録	-----	9

貸借対照表

平成27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	98,931,101	93,636,512	5,294,589
有価証券	43,292,028	43,267,525	24,503
流動資産合計	142,223,129	136,904,037	5,319,092
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			
基金積立資産	4,101,969,631	4,078,252,150	23,717,481
長期貸付金	14,745,036,000	14,277,460,000	467,576,000
特定資産合計	18,847,005,631	18,355,712,150	491,293,481
(3) その他の固定資産			
什器備品	5,951,410	5,951,410	0
その他の固定資産合計	5,951,410	5,951,410	0
固定資産合計	18,853,957,041	18,362,663,560	491,293,481
資産合計	18,996,180,170	18,499,567,597	496,612,573
II 負債の部			
1 流動負債			
流動負債合計	0	0	0
2 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	0	0	0
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
受取交付金	18,625,224,086	18,133,930,605	491,293,481
指定正味財産合計	18,626,224,086	18,134,930,605	491,293,481
(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)	(18,625,224,086)	(18,133,930,605)	(561,393,580)
2 一般正味財産			
一般正味財産	369,956,084	364,636,992	5,319,092
(うち特定資産への充当額)	(221,781,545)	(221,781,545)	0
正味財産合計	18,996,180,170	18,499,567,597	496,612,573
負債及び正味財産合計	18,996,180,170	18,499,567,597	496,612,573

貸借対照表内訳表

平成27年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引控除	合 計
I 資産の部				
1 流動資産				
現金預金	61,693,309	37,237,792		98,931,101
有価証券	43,196,546	95,482		43,292,028
流動資産合計	104,889,855	37,333,274		142,223,129
2 固定資産				
(1) 基本財産				
定期預金	1,000,000	0		1,000,000
基本財産合計	1,000,000	0		1,000,000
(2) 特定資産				
基金積立資産	4,101,969,631	0		4,101,969,631
長期貸付金	14,745,036,000	0		14,745,036,000
特定資産合計	18,847,005,631	0		18,847,005,631
(3) その他固定資産				
什器備品	5,951,410	0		5,951,410
その他固定資産合計	5,951,410	0		5,951,410
固定資産合計	18,853,957,041	0		18,853,957,041
資産合計	18,958,846,896	37,333,274		18,996,180,170
II 負債の部				
1 流動負債				
流動負債合計	0	0		0
2 固定負債				
固定負債合計	0	0		0
負債合計	0	0		0
III 正味財産の部				
1 指定正味財産				
受取寄付金	1,000,000	0		1,000,000
受取交付金	18,625,224,086	0		18,625,224,086
指定正味財産合計	18,626,224,086	0		18,626,224,086
(うち基本財産への充当額)	(1,000,000)	0		(1,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(18,625,224,086)	0		(18,625,224,086)
2 一般正味財産				
一般正味財産	332,622,810	37,333,274		369,956,084
(うち特定資産への充当額)	(221,781,545)	0		(221,781,545)
正味財産合計	18,958,846,896	37,333,274		18,996,180,170
負債及び正味財産合計	18,958,846,896	37,333,274		18,996,180,170

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 額
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	1,200	1,200	0
基本財産受取利息	1,200	1,200	0
特定資産運用益	9,387,368	9,814,802	△ 427,434
積立資産受取利息	9,387,368	9,814,802	△ 427,434
事業収益	128,512,776	133,600,438	△ 5,087,662
貸付金受取利息	128,512,776	133,600,438	△ 5,087,662
受取補助金等	577,987,140	630,021,668	△ 52,034,528
受取オータムジャンボ交付金	300,243,422	344,489,050	△ 44,245,628
受取サマージャンボ交付金振替額	276,793,718	284,582,618	△ 7,788,900
受取全国協会等助成金	950,000	950,000	0
他会計から繰入	0	224,175	△ 224,175
公益目的事業会計繰入額	0	224,175	△ 224,175
雑収益	0	112	△ 112
雑収益	0	112	△ 112
経常収益計	715,888,484	773,662,395	△ 57,773,911
(2) 経常費用			
事業費	605,198,509	644,226,657	△ 39,028,148
印刷製本費	2,808,000	2,047,500	760,500
支払オータムジャンボ交付金	300,239,000	344,492,000	△ 44,253,000
サマージャンボ交付金充当支払交付金	199,985,000	199,985,000	0
貸付事業運用益充当支払助成金	102,166,509	97,702,157	4,464,352
市町村総合事務組合研修助成	27,941,771	29,164,939	△ 1,223,168
中央研修助成金	848,000	1,015,000	△ 167,000
国際文化研修助成金	105,000	188,000	△ 83,000
海外研修助成金	496,784	455,200	41,584
地方公営企業担当職員等研修	44,840	1,002,500	△ 957,660
全国建設研修センター助成金	1,864,000	1,783,000	81,000
消防防災ヘリ運航経費助成	22,449,500	22,973,500	△ 524,000
地域活性化センター会費助成	3,360,000	3,360,000	0
市町村振興事業助成金(4団体)	20,290,000	20,290,000	0
軽自動車税委託業務等助成	6,269,813	6,166,911	102,902
環境にやさしい買い物運動助成	1,000,000	1,000,000	0
にいがたねりんピック助成	2,250,000	2,250,000	0
高度情報化市町村職員研修助成	4,762,260	4,717,335	44,925
在住外国人緊急相談事業助成	2,000,000	2,000,000	0
市町村情報システム最適化研究会	167,366	335,772	△ 168,406
市町村歴史資料館等ネットワーク助成	1,000,000	1,000,000	0
人口減少問題研究事業等助成	5,867,175	0	5,867,175
「新潟の塔」改修協賛金助成	1,450,000	0	1,450,000

科 目	当 年 度	前 年 度	増 額
他会計へ操出	0	224,175	△ 224,175
法人会計操出額	0	224,175	△ 224,175
管理費	105,370,883	119,382,053	△ 14,011,170
役員等報酬	0	0	0
給料	6,806,400	8,047,515	△ 1,241,115
職員手当	2,053,250	4,346,995	△ 2,293,745
共済費	1,795,394	2,698,351	△ 902,957
会議費	637,259	230,870	406,389
旅費交通費	536,400	290,890	245,510
広告料	5,111,170	4,999,637	111,533
通信運搬費	202,642	218,769	△ 16,127
消耗品費	1,048,882	1,090,983	△ 42,101
印刷製本費	0	156,030	△ 156,030
賃借料	3,664,176	3,566,040	98,136
負担金	6,370,000	8,580,000	△ 2,210,000
支払全国協会納付金	76,808,718	84,597,618	△ 7,788,900
業務管理費	232,200	248,640	△ 16,440
交際費	0	0	0
什器備品費	0	224,175	△ 224,175
雑費	104,392	85,540	18,852
経常費用計	710,569,392	763,832,885	△ 53,263,493
評価損益等調整前当期経常増減額	5,319,092	9,829,510	△ 4,510,418
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	5,319,092	9,829,510	△ 4,510,418
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	5,319,092	9,829,510	△ 4,510,418
一般正味財産期首残高	364,636,992	354,807,482	9,829,510
一般正味財産期末残高	369,956,084	364,636,992	5,319,092
II 指定正味財産の部			
受取交付金	768,087,199	845,976,198	△ 77,888,999
一般正味財産への振替額	△ 276,793,718	△ 284,582,618	7,788,900
当期指定正味財産増減額	491,293,481	561,393,580	△ 70,100,099
指定正味財産期首残高	18,134,930,605	17,573,537,025	561,393,580
指定正味財産期末残高	18,626,224,086	18,134,930,605	491,293,481
III 正味財産期末残高	18,996,180,170	18,499,567,597	496,612,573

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			法人会計	内部取引控除	合 計
	市町村振興事業	共通	小計			
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	1,200		1,200	0		1,200
基本財産受取利息	1,200		1,200	0		1,200
特定資産運用益	0		0	9,387,368		9,387,368
積立資産受取利息	0		0	9,387,368		9,387,368
事業収益	97,363,776		97,363,776	31,149,000		128,512,776
貸付金受取利息	97,363,776		97,363,776	31,149,000		128,512,776
受取補助金等	500,428,422		500,428,422	77,558,718		577,987,140
受取オータムジャンボ交付金	300,243,422		300,243,422	0		300,243,422
受取サマージャンボ交付金振替額	199,985,000		199,985,000	76,808,718		276,793,718
受取全国協会等助成金	200,000		200,000	750,000		950,000
雑収益	0		0	0		0
雑収益	0		0	0		0
経常収益計	597,793,398		597,793,398	118,095,086	0	715,888,484
(2) 経常費用						
事業費	605,198,509		605,198,509			605,198,509
印刷製本費	2,808,000		2,808,000			2,808,000
支払オータムジャンボ交付金	300,239,000		300,239,000			300,239,000
サマージャンボ交付金充当支払交付金	199,985,000		199,985,000			199,985,000
貸付事業運用益充当支払助成金	102,166,509		102,166,509			102,166,509
市町村総合事務組合研修助成	27,941,771		27,941,771			27,941,771
中央研修助成金	848,000		848,000			848,000
国際文化研修助成金	105,000		105,000			105,000
海外研修助成金	496,784		496,784			496,784
地方公営企業担当職員等研修	44,840		44,840			44,840
全国建設研修センター助成金	1,864,000		1,864,000			1,864,000
消防防災ヘリ運航経費助成	22,449,500		22,449,500			22,449,500
地域活性化センター会費助成	3,360,000		3,360,000			3,360,000
市町村振興事業助成金(4団体)	20,290,000		20,290,000			20,290,000
軽自動車税委託業務等助成	6,269,813		6,269,813			6,269,813
環境にやさしい買い物運動助成	1,000,000		1,000,000			1,000,000
にいがたねりんピック助成	2,250,000		2,250,000			2,250,000
高度情報化市町村職員研修助成	4,762,260		4,762,260			4,762,260
在住外国人緊急相談事業助成	2,000,000		2,000,000			2,000,000
市町村情報システム最適化研究会	167,366		167,366			167,366
市町村歴史資料館等ネットワーク助成	1,000,000		1,000,000			1,000,000
人口減少問題研究事業等助成	5,867,175		5,867,175			5,867,175
「新潟の塔」改修協賛金助成	1,450,000		1,450,000			1,450,000

科 目	公益目的事業会計			法人会計	内部取引控除	合 計
	市町村振興事業	共通	小計			
管理費				105,370,883		105,370,883
役員等報酬				0		0
給料				6,806,400		6,806,400
職員手当				2,053,250		2,053,250
共済費				1,795,394		1,795,394
会議費				637,259		637,259
旅費交通費				536,400		536,400
広告料				5,111,170		5,111,170
通信運搬費				202,642		202,642
消耗品費				1,048,882		1,048,882
印刷製本費				0		0
賃借料				3,664,176		3,664,176
負担金				6,370,000		6,370,000
支払全国協会納付金				76,808,718		76,808,718
業務管理費				232,200		232,200
交際費				0		0
雑費				104,392		104,392
経常費用計	605,198,509		605,198,509	105,370,883	0	710,569,392
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,405,111		△ 7,405,111	12,724,203	0	5,319,092
基本財産評価損益等	0		0	0		0
特定資産評価損益等	0		0	0		0
投資有価証券評価損益等	0		0	0		0
評価損益等計	0		0	0		0
当期経常増減額	△ 7,405,111		△ 7,405,111	12,724,203		5,319,092
2 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	0		0	0	0	0
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0		0	0	0	0
当期経常外増減額	0		0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 7,405,111		△ 7,405,111	12,724,203	0	5,319,092
一般正味財産期首残高	340,027,921		340,027,921	24,609,071	0	364,636,992
一般正味財産期末残高	332,622,810		332,622,810	37,333,274	0	369,956,084
Ⅱ 指定正味財産の部						
受取交付金	691,278,481		691,278,481	76,808,718		768,087,199
一般正味財産への振替額	△ 199,985,000		△ 199,985,000	△ 76,808,718		△ 276,793,718
当期指定正味財産増減額	491,293,481		491,293,481	0	0	491,293,481
指定正味財産期首残高	18,134,930,605		18,134,930,605	0	0	18,134,930,605
指定正味財産期末残高	18,626,224,086		18,626,224,086	0	0	18,626,224,086
Ⅲ 正味財産期末残高	18,958,846,896		18,958,846,896	37,333,274	0	18,996,180,170

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

当協会は、「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。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債権 …… 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は、重要性が乏しいため、償却原価法を適用していない。

(2) 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	0	0	1,000,000
小 計	1,000,000	0	0	1,000,000
特 定 資 産				
基金積立資産	4,078,252,150	10,218,321,981	10,194,604,500	4,101,969,631
長 期 貸 付 金	14,277,460,000	2,374,700,000	1,907,124,000	14,745,036,000
小 計	18,355,712,150	12,593,021,981	12,101,728,500	18,847,005,631
合 計	18,356,712,150	12,593,021,981	12,101,728,500	18,848,005,631

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)	(うち負債に対応 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)		0
特 定 資 産				
基金積立資産	4,101,969,631	(3,880,188,086)	(221,781,545)	
長 期 貸 付 金	14,745,036,000	(14,745,036,000)		
小 計	18,847,005,631	(18,625,224,086)	(221,781,545)	0
合 計	18,848,005,631	(18,626,224,086)	(221,781,545)	0

4 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

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

(単位：円)

科 目	帳簿価格	時 価	評価損益
国債(第274回)	499,780,000	505,300,000	5,520,000
共同発行市場公募地方債(第136回)	100,000,000	101,840,000	1,840,000
円建てコーラブル逆フローター債	150,000,000	150,000,000	0
合 計	749,780,000	757,140,000	7,360,000

5 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)

科目	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
サマージャンボ宝くじ交付金	新潟県	20,207,071,424	691,278,481	76,808,718	20,821,541,187	指定正味財産
オータムジャンボ宝くじ交付金	新潟県	12,146	300,243,422	300,239,000	16,568	一般正味財産
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		20,207,083,570	992,471,903	377,997,718	20,821,557,755	

6 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支払いによる振替額	76,808,718
基金交付金支払による振替額	199,985,000
合 計	276,793,718

財 産 目 録

(平成27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	普通預金		
	第四銀行県庁支店 No.1129365	運転資金として使用している。	98,914,533
	第四銀行県庁支店 No.1239971		16,568
有価証券	MMF		43,292,028
流動資産合計			142,223,129
(固定資産)			
基本財産 預金	定期預金	基本財産として保有しており、運用益は事業費として使用している。	1,000,000
	みずほ信託銀行新潟支店		
特定資産 基金積立資産		サマージャンボ交付金を財源として、公益目的として保有している財産であり、運用益は、管理費として使用している。	4,101,969,631
	普通預金		
	第四銀行県庁支店 No.1129365		2,189,631
	定期預金		3,350,000,000
	第四銀行県庁支店		650,000,000
	北越銀行県庁支店		600,000,000
	大光銀行新潟支店		1,800,000,000
	みずほ信託銀行新潟支店		300,000,000
	投資有価証券		749,780,000
	第274回国債		499,780,000
	第136回共同発行市場公募地方債		100,000,000
	円建てコーラブル逆フローター債		150,000,000
長期貸付金	長期貸付金	サマージャンボ交付金を財源として、県内市町村への貸付事業に使用している。	14,745,036,000
その他固定資産 什器備品		法人運営に供する備品として使用している。	5,951,410
固定資産合計			18,853,957,041
資産合計			18,996,180,170
(流動負債)			
流動負債合計			0
(固定負債)			
固定負債合計			0
負債合計			0
正味財産			18,996,180,170

監 査 報 告 書

平成27年 5 月19日

公益財団法人 新潟県市町村振興協会

理事長 森 民 夫 様

監 事

金山 宏行 

監 事

戸 松 裕 

私たち監事は、平成26年4月1日から平成27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、理事及び使用人等と意思疎通を図り、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、理事及び使用人等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。