

令和6年度
決 算 報 告 書

自 令和 6年4月 1日
至 令和 7年3月31日

公益財団法人分県市町村振興協会

貸借対照表

令和7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	215,463,340	223,738,991	△ 8,275,651
流動資産合計	215,463,340	223,738,991	△ 8,275,651
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(指定)	481,703,646	514,214,696	△ 32,511,050
基金積立資産(一般)	1,000,000,000	1,000,000,000	0
長期貸付金	16,250,820,000	16,227,940,000	22,880,000
特定資産合計	17,732,523,646	17,742,154,696	△ 9,631,050
(3)その他固定資産			
その他固定資産合計	0	0	0
固定資産合計	17,733,523,646	17,743,154,696	△ 9,631,050
資産合計	17,948,986,986	17,966,893,687	△ 17,906,701
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	755,520	755,841	△ 321
預り金	127,956	125,317	2,639
流動負債合計	883,476	881,158	2,318
2. 固定負債			
長期借入金	195,000,000	320,000,000	△ 125,000,000
固定負債合計	195,000,000	320,000,000	△ 125,000,000
負債合計	195,883,476	320,881,158	△ 124,997,682
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
サマージャンボ等大分県交付金	16,537,523,646	16,422,154,696	115,368,950
寄付金	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産合計	16,538,523,646	16,423,154,696	115,368,950
(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)	(16,537,523,646)	(16,422,154,696)	(115,368,950)
2. 一般正味財産	1,214,579,864	1,222,857,833	△ 8,277,969
(うち特定資産への充当額)	(1,000,000,000)	(1,000,000,000)	(0)
正味財産合計	17,753,103,510	17,646,012,529	107,090,981
負債及び正味財産合計	17,948,986,986	17,966,893,687	△ 17,906,701

貸借対照表内訳表

令和7年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引等消去	合計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	162,621,342	52,841,998		215,463,340
流動資産合計	162,621,342	52,841,998	0	215,463,340
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
定期預金		1,000,000		1,000,000
基本財産合計	0	1,000,000	0	1,000,000
(2) 特定資産				
基金積立資産(指定)	481,703,646			481,703,646
基金積立資産(一般)	1,000,000,000			1,000,000,000
長期貸付金	16,250,820,000			16,250,820,000
特定資産合計	17,732,523,646	0	0	17,732,523,646
(3) その他固定資産				
その他固定資産合計	0	0	0	0
固定資産合計	17,732,523,646	1,000,000	0	17,733,523,646
資産合計	17,895,144,988	53,841,998	0	17,948,986,986
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	319,928	435,592		755,520
預り金	17,745	110,211		127,956
流動負債合計	337,673	545,803	0	883,476
2. 固定負債				
長期借入金	195,000,000			195,000,000
固定負債合計	195,000,000	0	0	195,000,000
負債合計	195,337,673	545,803	0	195,883,476
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
サマー・ジャンボ等大分県交付金	16,537,523,646			16,537,523,646
寄付金		1,000,000		1,000,000
指定正味財産合計	16,537,523,646	1,000,000		16,538,523,646
(うち基本財産への充当額)		(1,000,000)		(1,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(16,537,523,646)			(16,537,523,646)
2. 一般正味財産				
(うち特定資産への充当額)	(1,000,000,000)			(1,000,000,000)
正味財産合計	17,699,807,315	53,296,195	0	17,753,103,510
負債及び正味財産合計	17,895,144,988	53,841,998	0	17,948,986,986

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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			
基本財産受取利息	20	20	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息	3,254,960	4,055,522	△ 800,562
事業収益			
貸付金受取利息	23,566,170	14,254,600	9,311,570
受取補助金等			
受取ハロウィンジャンボ等交付金	159,445,796	165,304,464	△ 5,858,668
受取他団体助成金	1,070,000	1,077,650	△ 7,650
受取サマージャンボ等交付金振替額	179,083,351	270,854,206	△ 91,770,855
雑収益			
受取利息	6,727	141	6,586
経常収益計	366,427,024	455,546,603	△ 89,119,579
(2) 経常費用			
事業費			
給与負担金	5,449,659	5,744,537	△ 294,878
給料手当	4,461,082	4,248,942	212,140
福利厚生費	758,010	736,069	21,941
通信運搬費	100,179	88,919	11,260
消耗品費	68,023	61,637	6,386
印刷製本費	814,000	814,000	0
光熱水料費	128,185	127,084	1,101
賃借料	712,549	615,913	96,636
支払助成金	110,878,125	98,063,645	12,814,480
支払災害支援金	0	2,000,000	△ 2,000,000
支払サマージャンボ等交付金	50,000,000	150,000,000	△ 100,000,000
支払ハロウィンジャンボ等交付金	159,452,438	165,304,604	△ 5,852,166
広報費	850,432	977,840	△ 127,408
長期借入金支払利息	438,750	1,025,000	△ 586,250
支払手数料	16,280	19,030	△ 2,750
雑費	1,093	1,058	35
事業費計	334,128,805	429,828,278	△ 95,699,473
管理費			
役員等報酬	5,030,000	4,940,000	90,000
給与負担金	605,518	638,282	△ 32,764
給料手当	1,893,652	1,808,238	85,414
福利厚生費	1,043,864	1,149,607	△ 105,743
会議費	225,913	3,340	222,573
旅費交通費	325,969	490,223	△ 164,254
通信運搬費	84,130	78,039	6,091
消耗品費	137,358	129,352	8,006
光熱水料費	92,824	92,026	798
賃借料	515,984	446,005	69,979
租税公課	3,244	4,060	△ 816
支払負担金	24,000	18,000	6,000
支払会費	147,000	147,000	0
広報費	39,600	36,300	3,300
支払全国協会納付金	29,445,226	32,030,561	△ 2,585,335
支払手数料	856,184	873,643	△ 17,459
雑費	105,722	98,318	7,404
管理費計	40,576,188	42,982,994	△ 2,406,806
経常費用計	374,704,993	472,811,272	△ 98,106,279
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,277,969	△ 17,264,669	8,986,700

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
基本財産評価損益等			
特定資産評価損益等			
投資有価証券評価損益等			
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 8,277,969	△ 17,264,669	8,986,700
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	△ 8,277,969	△ 17,264,669	8,986,700
一般正味財産期首残高	1,222,857,833	1,240,122,502	△ 17,264,669
一般正味財産期末残高	1,214,579,864	1,222,857,833	△ 8,277,969
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取サマージャンボ等交付金	294,452,301	320,305,665	△ 25,853,364
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 179,083,351	△ 270,854,206	91,770,855
当期指定正味財産増減額	115,368,950	49,451,459	65,917,491
指定正味財産期首残高	16,423,154,696	16,373,703,237	49,451,459
指定正味財産期末残高	16,538,523,646	16,423,154,696	115,368,950
III 正味財産期末残高	17,753,103,510	17,646,012,529	107,090,981

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から令和7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 等消去	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				
基本財産受取利息		20		20
特定資産運用益				
特定資産受取利息	3,254,960			3,254,960
事業収益				
貸付金受取利息	12,555,313	11,010,857		23,566,170
受取補助金等				
受取ハロウィンジャンボ等交付金	159,445,796			159,445,796
受取他団体助成金	950,000	120,000		1,070,000
受取サマージャンボ等交付金振替額	149,638,125	29,445,226		179,083,351
雑収益				
受取利息	6,642	85		6,727
経常収益計	325,850,836	40,576,188	0	366,427,024
(2) 経常費用				
事業費				
給与負担金	5,449,659			5,449,659
給料手当	4,461,082			4,461,082
福利厚生費	758,010			758,010
通信運搬費	100,179			100,179
消耗品費	68,023			68,023
印刷製本費	814,000			814,000
光熱水料費	128,185			128,185
賃借料	712,549			712,549
支払助成金	110,878,125			110,878,125
支払サマージャンボ等交付金	50,000,000			50,000,000
支払ハロウィンジャンボ等交付金	159,452,438			159,452,438
広報費	850,432			850,432
長期借入金支払利息	438,750			438,750
支払手数料	16,280			16,280
雑費	1,093			1,093
管理費				
役員等報酬		5,030,000		5,030,000
給与負担金		605,518		605,518
給料手当		1,893,652		1,893,652
福利厚生費		1,043,864		1,043,864
会議費		225,913		225,913
旅費交通費		325,969		325,969
通信運搬費		84,130		84,130
消耗品費		137,358		137,358
光熱水料費		92,824		92,824
賃借料		515,984		515,984
租税公課		3,244		3,244
支払負担金		24,000		24,000
支払会費		147,000		147,000
広報費		39,600		39,600
支払全国協会納付金		29,445,226		29,445,226
支払手数料		856,184		856,184
雑費		105,722		105,722
経常費用計	334,128,805	40,576,188	0	374,704,993
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,277,969	0	0	△ 8,277,969
基本財産評価損益等				
特定資産評価損益等				
投資有価証券評価損益等				
評価損益等計	0	0	0	0

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から令和7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 等消去	合計
	市町村振興支援事業			
当期経常増減額	△ 8,277,969	0	0	△ 8,277,969
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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 8,277,969	0	0	△ 8,277,969
他会計振替額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 8,277,969	0	0	△ 8,277,969
一般正味財産期首残高	1,170,561,638	52,296,195	0	1,222,857,833
一般正味財産期末残高	1,162,283,669	52,296,195	0	1,214,579,864
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
受取補助金等				
受取サマージャンボ等交付金	265,007,075	29,445,226		294,452,301
一般正味財産への振替額				
一般正味財産への振替額	△ 149,638,125	△ 29,445,226		△ 179,083,351
当期指定正味財産増減額	115,368,950	0	0	115,368,950
指定正味財産期首残高	16,422,154,696	1,000,000	0	16,423,154,696
指定正味財産期末残高	16,537,523,646	1,000,000	0	16,538,523,646
Ⅲ 正味財産期末残高	17,699,807,315	53,296,195	0	17,753,103,510

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(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。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・定額法によっている。

無形固定資産・・・定額法によっている。

(3) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンスリース取引のうち少額のものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(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(指定)	514,214,696	2,183,227,075	2,215,738,125	481,703,646
基金積立資産(一般)	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000
長期貸付金	16,227,940,000	2,066,100,000	2,043,220,000	16,250,820,000
小 計	17,742,154,696	4,249,327,075	4,258,958,125	17,732,523,646
合 計	17,743,154,696	4,249,327,075	4,258,958,125	17,733,523,646

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)	-	-
特定資産				
基金積立資産(指定)	481,703,646	(481,703,646)	-	-
基金積立資産(一般)	1,000,000,000	-	(1,000,000,000)	-
長期貸付金	16,250,820,000	(16,055,820,000)	-	(195,000,000)
小 計	17,732,523,646	(16,537,523,646)	(1,000,000,000)	(195,000,000)
合 計	17,733,523,646	(16,538,523,646)	(1,000,000,000)	(195,000,000)

財務諸表に対する注記

4. 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
国債			
第7回利付国庫債券(40年)	98,026,000	84,030,000	△ 13,996,000
地方債			
20年第37回地方公共団体金融機構債券	100,000,000	99,550,000	△ 450,000
合 計	198,026,000	183,580,000	△ 14,446,000

時価の算出に当たっては、日本証券業協会発表の売買参考統計値(平均値)を参考としている。

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)

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						
大分県市町村振興宝くじ交付金(サマージャンボ等交付金)	大分県	16,422,154,696	294,452,301	179,083,351	16,537,523,646	指定正味財産
大分県市町村振興宝くじ交付金(ハロウィンジャンボ等交付金)	大分県	0	159,445,796	159,445,796	0	—
助成金						
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費	(公財)全国市町村研修財団	0	200,000	200,000	0	—
地区事務局長会議助成金	(一財)全国市町村振興協会	0	120,000	120,000	0	—
合 計		16,422,154,696	454,968,097	339,599,147	16,537,523,646	

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	
助成金支払による振替額	99,638,125
サマージャンボ等交付金支払による振替額	50,000,000
全国協会納付金支払による振替額	29,445,226
合 計	179,083,351

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をしているので、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

令和7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 大分銀行大分市役所出張所 大分銀行大分市役所出張所	運転資金 公益目的事業及び管理運営に係る役員・従業員等の 預り所得税	215,335,384 127,956
	流動資産合計			215,463,340
(固定資産)	基本財産			
	定期預金	大分銀行大分市役所出張所	運用益は管理運営に使用している。	1,000,000
	基金積立資産 (指定)	普通預金 大分銀行大分市役所出張所	交付者の定めた使途に充てるために保有している資金 であり、運用益は公益目的事業に使用している。	481,703,646
	基金積立資産 (一般)	普通預金 大分銀行大分市役所出張所 豊和銀行県庁前支店	公益目的保有財産であり、運用益は公益目的事業に 使用している。 同上	782,973,000 1,000
		定期預金 大分銀行大分市役所出張所 豊和銀行県庁前支店	同上 同上	9,000,000 10,000,000
		投資有価証券 第7回利付国庫債券(40年) 20年第37回地方公共団体金融 機構債券	同上 同上	98,026,000 100,000,000
	長期貸付金	大分市他12市1町1村3事務組合	交付者の定めた使途に従い使用・保有している財産 (16,055,820,000円)及び全国市町村振興協会からの 借入金を財源とした貸付金(195,000,000円)であり 運用益は公益目的事業及び管理運営に使用している。	16,250,820,000
固定資産合計				17,733,523,646
資産合計				17,948,986,986
(流動負債)	未払金	役員及び従業員に対する未払額	公益目的事業及び管理運営に係る役員・従業員への 3月分報酬・給料手当未払い分	755,520
	預り金	役員及び従業員等に係る預り額	公益目的事業及び管理運営に係る役員・従業員等の 預り所得税	127,956
流動負債合計				883,476
(固定負債)	長期借入金	(一財)全国市町村振興協会	公益目的事業(資金貸付事業)に係る資金調達のため の借入れ	195,000,000
固定負債合計				195,000,000
負債合計				195,883,476
正味財産				17,753,103,510