

# 令和2年度 財務諸表

(自：令和2年4月1日 至：令和3年3月31日)



公益財団法人岡山県市町村振興協会

# 貸借対照表

令和3年03月31日現在

1/2

会 計： 1 公益目的事業会計 ~ 3 法人会計

(単位： 円)

科 目	当年度	前年度	増減	備考
資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	92,152,349	114,660,286	22,507,937	
金銭信託	70,042,578	70,021,971	20,607	
未収金	18,189,242	17,501,430	687,812	
流動資産合計	180,384,169	202,183,687	21,799,518	
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
定期預金	50,000,000	50,000,000	0	
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	0	
(2) 特定資産				
土地	370,970,453	370,970,453	0	
建物	740,090,799	774,964,186	34,873,387	
附属設備	3,611,988	4,756,528	1,144,540	
構築物	256,105	320,130	64,025	
備品	12,654	18,943	6,289	
退職給付引当資産	24,000,000	20,800,000	3,200,000	
整備積立資産	354,000,000	334,000,000	20,000,000	
減価償却積立資産	1,879,030,000	1,851,730,000	27,300,000	
長期貸付金	13,899,037,842	13,645,882,534	253,155,308	
基金積立資産	5,789,486,280	5,604,882,562	184,603,718	
市町村振興宝くじ基金積立資産	181,269,952	203,250,293	21,980,341	
財政調整積立資産	215,487,405	215,487,405	0	
特定資産合計	23,457,253,478	23,027,063,034	430,190,444	
(3) その他固定資産				
附属設備	24,362,135	26,005,359	1,643,224	
構築物	504,913	562,343	57,430	
備品	417,984	487,382	69,398	
電話加入権	15,000	15,000	0	
ソフトウェア	2	2	0	
投資有価証券	10,000	10,000	0	
その他固定資産合計	25,310,034	27,080,086	1,770,052	

# 貸借対照表

令和3年03月31日現在

2/2

会 計： 1 公益目的事業会計 ~ 3 法人会計

(単位： 円)

科 目	当年度	前年度	増減	備考
固定資産合計	23,532,563,512	23,104,143,120	428,420,392	
資産合計	23,712,947,681	23,306,326,807	406,620,874	
負債の部				
1. 流動負債				
未払金	7,215,108	7,867,963	652,855	
預り金	491,771	408,618	83,153	
賞与引当金	3,000,762	2,711,130	289,632	
1年内返済予定長期借入金	74,283,346	53,449,998	20,833,348	
流動負債合計	84,990,987	64,437,709	20,553,278	
2. 固定負債				
長期借入金	422,500,004	359,783,350	62,716,654	
退職給付引当金	24,295,021	21,681,378	2,613,643	
固定負債合計	446,795,025	381,464,728	65,330,297	
負債合計	531,786,012	445,902,437	85,883,575	
正味財産の部				
1. 指定正味財産				
岡山県建設補助金	299,790,723	313,916,987	14,126,264	
宝くじ県交付金	20,717,373,499	20,422,177,793	295,195,706	
寄付金	1,000,000	1,000,000	0	
指定正味財産合計	21,018,164,222	20,737,094,780	281,069,442	
(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)	21,017,164,222	20,736,094,780	281,069,442	
2. 一般正味財産	2,162,997,447	2,123,329,590	39,667,857	
(うち基本財産への充当額)	49,000,000	49,000,000	0	
(うち特定資産への充当額)	1,919,305,906	1,856,934,906	62,371,000	
正味財産合計	23,181,161,669	22,860,424,370	320,737,299	
負債及び正味財産合計	23,712,947,681	23,306,326,807	406,620,874	

# 貸借対照表内訳表

令和03年03月31日現在

1/2

会計：1 公益目的事業会計～3 法人会計

(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	92,113,154	39,195	0	92,152,349
金銭信託	70,042,578	0	0	70,042,578
未収金	17,983,971	205,271	0	18,189,242
流動資産合計	180,139,703	244,466	0	180,384,169
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
定期預金	0	50,000,000	0	50,000,000
基本財産合計	0	50,000,000	0	50,000,000
(2) 特定資産				
土地	361,696,192	9,274,261	0	370,970,453
建物	721,588,532	18,502,267	0	740,090,799
附属設備	3,521,689	90,299	0	3,611,988
構築物	249,703	6,402	0	256,105
備品	12,338	316	0	12,654
退職給付引当資産	0	24,000,000	0	24,000,000
整備積立資産	345,150,000	8,850,000	0	354,000,000
減価償却積立資産	1,832,054,250	46,975,750	0	1,879,030,000
長期貸付金	13,899,037,842	0	0	13,899,037,842
基金積立資産	5,789,486,280	0	0	5,789,486,280
市町村振興宝くじ基金積立資産	181,269,952	0	0	181,269,952
財政調整積立資産	215,487,405	0	0	215,487,405
特定資産合計	23,349,554,183	107,699,295	0	23,457,253,478
(3) その他固定資産				
附属設備	23,753,082	609,053	0	24,362,135
構築物	495,253	9,660	0	504,913
備品	407,529	10,455	0	417,984
電話加入権	15,000	0	0	15,000
ソフトウェア	2	0	0	2
投資有価証券	0	10,000	0	10,000
その他固定資産合計	24,670,866	639,168	0	25,310,034
固定資産合計	23,374,225,049	158,338,463	0	23,532,563,512
資産合計	23,554,364,752	158,582,929	0	23,712,947,681

# 貸借対照表内訳表

令和03年03月31日現在

2/2

会計：1 公益目的事業会計～3 法人会計

(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
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	7,215,108	0	0	7,215,108
預り金	452,576	39,195	0	491,771
賞与引当金	3,000,762	0	0	3,000,762
1年内返済予定長期借入金	74,283,346	0	0	74,283,346
流動負債合計	84,951,792	39,195	0	84,990,987
2. 固定負債				
長期借入金	422,500,004	0	0	422,500,004
退職給付引当金	0	24,295,021	0	24,295,021
固定負債合計	422,500,004	24,295,021	0	446,795,025
負債合計	507,451,796	24,334,216	0	531,786,012
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
岡山県建設補助金	292,295,956	7,494,767	0	299,790,723
宝くじ県交付金	20,696,994,721	20,378,778	0	20,717,373,499
寄付金	0	1,000,000	0	1,000,000
指定正味財産合計	20,989,290,677	28,873,545	0	21,018,164,222
(うち基本財産への充当額)	0	1,000,000	0	1,000,000
(うち特定資産への充当額)	20,989,290,677	27,873,545	0	21,017,164,222
2. 一般正味財産	2,057,622,279	105,375,168	0	2,162,997,447
(うち基本財産への充当額)	0	49,000,000	0	49,000,000
(うち特定資産への充当額)	1,863,480,156	55,825,750	0	1,919,305,906
正味財産合計	23,046,912,956	134,248,713	0	23,181,161,669
負債及び正味財産合計	23,554,364,752	158,582,929	0	23,712,947,681

# 正味財産増減計算書

令和2年04月01日から令和3年03月31日まで

1/4

会 計： 1 公益目的事業会計 ~ 3 法人会計

(単位： 円)

科 目	当年度	前年度	増減	備考
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	73,599	79,707	6,108	
基本財産運用益	73,599	79,707	6,108	
特定資産運用益	68,711,995	68,124,217	587,778	
基金積立資産運用益	43,090,974	42,910,251	180,723	
整備積立資産運用益	600,925	511,766	89,159	
減価償却積立資産運用益	24,601,197	24,320,265	280,932	
退職給付引当資産運用益	31,199	31,843	644	
財政調整積立資産運用益	387,700	350,092	37,608	
貸付事業収益	54,130,460	64,975,304	10,844,844	
貸付金受取利息	54,130,460	64,975,304	10,844,844	
受取補助金等	302,799,479	326,980,860	24,181,381	
受取ハロウィンジャンボ交付金振替額	178,052,000	191,329,000	13,277,000	
受取サマージャンボ交付金振替額	108,656,045	119,534,549	10,878,504	
受取岡山県建設補助金振替額	14,126,264	14,791,899	665,635	
受取全国協会等助成金	1,965,170	1,325,412	639,758	
受取負担金	21,808,364	21,712,100	96,264	
施設負担金	21,808,364	21,712,100	96,264	
雑収益	2,094,334	2,030,962	63,372	
受取利息	111,285	124,985	13,700	
有価証券利息	300	300	0	
雑収益	1,982,749	1,905,677	77,072	
経常収益計	449,618,231	483,903,150	34,284,919	
(2) 経常費用				
事業費	400,489,165	435,455,758	34,966,593	
役員報酬	300,000	300,000	0	
給料手当	36,683,467	36,266,155	417,312	
臨時雇賃金	4,991,411	4,756,880	234,531	
福利厚生費	7,145,029	6,890,920	254,109	
会議費	1,600	5,300	3,700	

# 正味財産増減計算書

令和2年04月01日から令和3年03月31日まで

2/4

会 計： 1 公益目的事業会計 ~ 3 法人会計

(単位： 円)

科 目	当年度	前年度	増減	備考
旅費交通費	58,702	1,668,603	1,609,901	
通信運搬費	1,070,803	687,614	383,189	
減価償却費(県建設補助金)	13,773,107	14,422,101	648,994	
減価償却費(指定正味財産分)	21,412,925	25,223,115	3,810,190	
減価償却費(一般正味財産分)	5,713,933	6,056,810	342,877	
減価償却費(その他)	0	593,999	593,999	
消耗什器備品費	1,488,106	0	1,488,106	
消耗品費	2,067,781	1,371,115	696,666	
修繕費	1,576,639	1,279,590	297,049	
印刷製本費	1,137,950	1,564,090	426,140	
光熱水料費	8,309,359	10,109,324	1,799,965	
賃借料	5,374,493	5,287,519	86,974	
保険料	462,317	513,585	51,268	
諸謝金	6,127,628	15,345,789	9,218,161	
租税公課	1,406,500	1,153,500	253,000	
支払負担金	30,000	71,000	41,000	
支払交付金(ハロウィン分)	178,052,000	191,329,000	13,277,000	
支払助成金	68,538,428	79,186,971	10,648,543	
支払利息	2,021,469	2,539,595	518,126	
委託費	32,632,258	28,681,703	3,950,555	
雑費	113,260	151,480	38,220	
管理費	50,982,209	49,342,695	1,639,514	
役員報酬	1,230,000	1,224,000	6,000	
給料手当	1,754,869	1,743,950	10,919	
臨時雇賃金	168,789	165,520	3,269	
退職給付費用	2,613,643	1,444,345	1,169,298	
福利厚生費	374,399	354,482	19,917	
会議費	81,800	85,740	3,940	
旅費交通費	400	259,950	259,550	
通信運搬費	3,306	0	3,306	
減価償却費(県建設補助金分)	353,157	369,798	16,641	
減価償却費(指定正味財産分)	549,052	646,744	97,692	

# 正味財産増減計算書

令和2年04月01日から令和3年03月31日まで

3/4

会 計： 1 公益目的事業会計 ~ 3 法人会計

(単位： 円)

科 目	当年度	前年度	増減	備考
減価償却費（一般正味財産分）	146,139	154,881	8,742	
減価償却費（その他）	5,280	8,069	2,789	
修繕費	40,427	32,810	7,617	
光熱水料費	213,062	259,215	46,153	
賃借料	141,400	230,632	89,232	
交際費	0	10,000	10,000	
広告費	926,800	1,266,940	340,140	
支払負担金	4,000	29,000	25,000	
支払助成金	1,910,000	1,414,000	496,000	
支払納付金	40,385,232	39,540,270	844,962	
委託費	67,174	88,589	21,415	
雑費	13,280	13,760	480	
経常費用計	451,471,374	484,798,453	33,327,079	
評価損益等調整前当期経常増減額	1,853,143	895,303	957,840	
特定資産評価損益等	41,521,000	124,767,600	166,288,600	
評価損益等計	41,521,000	124,767,600	166,288,600	
当期経常増減額	39,667,857	125,662,903	165,330,760	
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	39,667,857	125,662,903	165,330,760	
一般正味財産期首残高	2,123,329,590	2,248,992,493	125,662,903	
一般正味財産期末残高	2,162,997,447	2,123,329,590	39,667,857	
指定正味財産増減の部				
受取補助金等	581,903,751	586,733,564	4,829,813	
受取交付金	581,903,751	586,733,564	4,829,813	
一般正味財産への振替額	300,834,309	325,655,448	24,821,139	
サマージャンボ振替額	108,656,045	119,534,549	10,878,504	
ハロウィンジャンボ振替額	178,052,000	191,329,000	13,277,000	



# 正味財産増減計算書

令和2年04月01日から令和3年03月31日まで

4/4

会 計： 1 公益目的事業会計 ~ 3 法人会計

(単位： 円)

科 目	当年度	前年度	増減	備考
岡山県建設補助金振替額	14,126,264	14,791,899	665,635	
当期指定正味財産増減額	281,069,442	261,078,116	19,991,326	
指定正味財産期首残高	20,737,094,780	20,476,016,664	261,078,116	
指定正味財産期末残高	21,018,164,222	20,737,094,780	281,069,442	
正味財産期末残高	23,181,161,669	22,860,424,370	320,737,299	

# 正味財産増減計算書内訳表

令和02年04月01日から令和03年03月31日まで

1/3

会計：1 公益目的事業会計～3 法人会計

(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 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	73,599	0	73,599
基本財産運用益	0	73,599	0	73,599
特定資産運用益	68,050,742	661,253	0	68,711,995
基金積立資産運用益	43,090,974	0	0	43,090,974
整備積立資産運用益	585,901	15,024	0	600,925
減価償却積立資産運用益	23,986,167	615,030	0	24,601,197
退職給付引当資産運用益	0	31,199	0	31,199
財政調整積立資産運用益	387,700	0	0	387,700
貸付事業収益	44,932,099	9,198,361	0	54,130,460
貸付金受取利息	44,932,099	9,198,361	0	54,130,460
受取補助金等	259,846,868	42,952,611	0	302,799,479
受取ハロウィンジャンボ交付金振替額	178,052,000	0	0	178,052,000
受取サマージャンボ交付金振替額	67,721,761	40,934,284	0	108,656,045
受取岡山県建設補助金振替額	13,773,107	353,157	0	14,126,264
受取全国協会等助成金	300,000	1,665,170	0	1,965,170
受取負担金	21,808,364	0	0	21,808,364
施設負担金	21,808,364	0	0	21,808,364
雑収益	2,093,433	901	0	2,094,334
受取利息	110,684	601	0	111,285
有価証券利息	0	300	0	300
雑収益	1,982,749	0	0	1,982,749
経常収益計	396,731,506	52,886,725	0	449,618,231
(2) 経常費用				
事業費	400,489,165	0	0	400,489,165
役員報酬	300,000	0	0	300,000
給料手当	36,683,467	0	0	36,683,467
臨時雇賃金	4,991,411	0	0	4,991,411
福利厚生費	7,145,029	0	0	7,145,029
会議費	1,600	0	0	1,600
旅費交通費	58,702	0	0	58,702
通信運搬費	1,070,803	0	0	1,070,803
減価償却費(県建設補助金)	13,773,107	0	0	13,773,107

# 正味財産増減計算書内訳表

令和02年04月01日から令和03年03月31日まで

2/3

会計：1 公益目的事業会計～3 法人会計

(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
減価償却費（指定正味財産分）	21,412,925	0	0	21,412,925
減価償却費（一般正味財産分）	5,713,933	0	0	5,713,933
消耗什器備品費	1,488,106	0	0	1,488,106
消耗品費	2,067,781	0	0	2,067,781
修繕費	1,576,639	0	0	1,576,639
印刷製本費	1,137,950	0	0	1,137,950
光熱水料費	8,309,359	0	0	8,309,359
賃借料	5,374,493	0	0	5,374,493
保険料	462,317	0	0	462,317
諸謝金	6,127,628	0	0	6,127,628
租税公課	1,406,500	0	0	1,406,500
支払負担金	30,000	0	0	30,000
支払交付金（ハロウィン分）	178,052,000	0	0	178,052,000
支払助成金	68,538,428	0	0	68,538,428
支払利息	2,021,469	0	0	2,021,469
委託費	32,632,258	0	0	32,632,258
雑費	113,260	0	0	113,260
管理費	0	50,982,209	0	50,982,209
役員報酬	0	1,230,000	0	1,230,000
給料手当	0	1,754,869	0	1,754,869
臨時雇賃金	0	168,789	0	168,789
退職給付費用	0	2,613,643	0	2,613,643
福利厚生費	0	374,399	0	374,399
会議費	0	81,800	0	81,800
旅費交通費	0	400	0	400
通信運搬費	0	3,306	0	3,306
減価償却費（県建設補助金分）	0	353,157	0	353,157
減価償却費（指定正味財産分）	0	549,052	0	549,052
減価償却費（一般正味財産分）	0	146,139	0	146,139
減価償却費（その他）	0	5,280	0	5,280
修繕費	0	40,427	0	40,427
光熱水料費	0	213,062	0	213,062
賃借料	0	141,400	0	141,400
広告費	0	926,800	0	926,800
支払負担金	0	4,000	0	4,000

# 正味財産増減計算書内訳表

令和02年04月01日から令和03年03月31日まで

3/3

会計：1 公益目的事業会計～3 法人会計

(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
支払助成金	0	1,910,000	0	1,910,000
支払納付金	0	40,385,232	0	40,385,232
委託費	0	67,174	0	67,174
雑費	0	13,280	0	13,280
経常費用計	400,489,165	50,982,209	0	451,471,374
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,757,659	1,904,516	0	△ 1,853,143
特定資産評価損益等	41,688,500	△ 167,500	0	41,521,000
評価損益等計	41,688,500	△ 167,500	0	41,521,000
当期経常増減額	37,930,841	1,737,016	0	39,667,857
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	37,930,841	1,737,016	0	39,667,857
一般正味財産期首残高	2,019,691,438	103,638,152	0	2,123,329,590
一般正味財産期末残高	2,057,622,279	105,375,168	0	2,162,997,447
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	541,518,519	40,385,232	0	581,903,751
受取交付金	541,518,519	40,385,232	0	581,903,751
一般正味財産への振替額	△ 259,546,868	△ 41,287,441	0	△ 300,834,309
サマージャンボ振替額	△ 67,721,761	△ 40,934,284	0	△ 108,656,045
ハロウィンジャンボ振替額	△ 178,052,000	0	0	△ 178,052,000
岡山県建設補助金振替額	△ 13,773,107	△ 353,157	0	△ 14,126,264
当期指定正味財産増減額	281,971,651	△ 902,209	0	281,069,442
指定正味財産期首残高	20,707,319,026	29,775,754	0	20,737,094,780
指定正味財産期末残高	20,989,290,677	28,873,545	0	21,018,164,222
III 正味財産期末残高	23,046,912,956	134,248,713	0	23,181,161,669

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

満期保有目的の有価証券…償却原価法（定額法）によっている。

満期保有目的以外の有価証券

時価のあるもの…期末日の市場価格等に基づく時価法（売価原価は移動平均法により算定）によっている。

時価のないもの…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

有形固定資産…定率法によっている。

但し、平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については、旧定率法によっている。

なお、償却可能限度額まで償却が進んだものは、翌年度からの5年間で均等償却する方法によっている。

無形固定資産…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…期末退職給付の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

賞与引当金…職員に支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づき計上している。

(4) 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。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

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	50,000,000			50,000,000
小 計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産				
土地	370,970,453			370,970,453
建物	774,964,186		34,873,387	740,090,799
附属設備	4,756,528		1,144,540	3,611,988
構築物	320,130		64,025	256,105
備品	18,943		6,289	12,654
退職給付引当資産	20,800,000	3,200,000		24,000,000
整備積立資産	334,000,000	25,712,366	5,712,366	354,000,000
減価償却積立資産	1,851,730,000	34,000,000	6,700,000	1,879,030,000
長期貸付金	13,645,882,534	2,078,000,000	1,824,844,692	13,899,037,842
基金積立資産	5,604,882,562	1,833,994,694	1,649,390,976	5,789,486,280
市町村振興宝くじ基金積立資産	203,250,293	581,903,751	603,884,092	181,269,952
財政調整積立資産	215,487,405			215,487,405
小 計	23,027,063,034	4,556,810,811	4,126,620,367	23,457,253,478
合 計	23,077,063,034	4,556,810,811	4,126,620,367	23,507,253,478

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	50,000,000	1,000,000	49,000,000	
小 計	50,000,000	1,000,000	49,000,000	
特定資産				
土地	370,970,453	370,970,453		
建物	740,090,799	740,090,799		
附属設備	3,611,988	3,611,988		
構築物	256,105	256,105		
備品	12,654	12,654		
退職給付引当資産	24,000,000			24,000,000
整備積立資産	354,000,000		354,000,000	
減価償却積立資産	1,879,030,000	1,561,667,483	317,362,517	
長期貸付金	13,899,037,842	13,402,254,492		496,783,350

基金積立資産	5,789,486,280	4,757,030,296	1,032,455,984	
市町村振興宝くじ基金積立資産	181,269,952	181,269,952		
財政調整積立資産	215,487,405		215,487,405	
小計	23,457,253,478	21,017,164,222	1,919,305,906	520,783,350
合計	23,507,253,478	21,018,164,222	1,968,305,906	520,783,350

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
特定資産			
土地	370,970,453		370,970,453
建物	2,461,567,217	1,721,476,418	740,090,799
附属設備	441,130,433	437,518,445	3,611,988
構築物	71,443,247	71,187,142	256,105
備品	120,333,399	120,320,745	12,654
その他固定資産			
附属設備	129,239,622	104,877,487	24,362,135
構築物	1,701,000	1,196,087	504,913
備品	3,932,072	3,514,088	417,984
ソフトウェア	9,855,000	9,854,998	2
合計	3,610,172,443	2,469,945,410	1,140,227,033

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
円建て仕組債 (20年)			
ゴールドマンサックスファイナンスコープ	200,000,000	200,020,000	20,000
ザ・ゴールドマンサックスグループインク	100,000,000	99,710,000	△ 290,000
モルガンスタンレー	100,000,000	103,330,000	3,330,000
ドイツ銀行	190,000,000	191,938,000	1,938,000
東京電力パワーグリッド債	100,000,000	103,410,000	3,410,000
合計	690,000,000	698,408,000	8,408,000

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
交付金						
市町村振興宝くじ収益交付金	岡山県	20,422,177,793	581,903,751	286,708,045	20,717,373,499	指定正味財産
助成金						
広報活動助成金	(一財)全国市町村振興協会		1,665,170	1,665,170		—
人づくり推進交付金	(公財)全国市町村研修財団		200,000	200,000		—
新しい生活様式実践事業者補助金	岡山県		100,000	100,000		—
補助金						
岡山県市町村振興センター建設補助金	岡山県	313,916,987		14,126,264	299,790,723	指定正味財産
合計		20,736,094,780	583,868,921	302,799,479	21,017,164,222	

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	
ソフト事業支援交付金事業費による振替額	178,052,000
減価償却費計上による振替額	36,088,241
ひとづくり推進事業費による振替額	46,308,836
全国協会納付金による振替額	40,385,232
合計	300,834,309

# 財産目録

令和03年03月31日現在

1/2

会計：1 公益目的事業会計～3 法人会計

(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)	普通預金	中国銀行大元支店	(普通預金 合計)	52,152,349
		No.1336256	運転資金	47,661,393
		No.1336272	預り金	306,324
	定期預金 金銭信託 未収金	No.1336710	運転資金	4,184,632
		笠岡信用組合岡山支店	同上	40,000,000
		みずほ信託銀行岡山支店	同上	70,042,578
			(未収金 合計)	18,189,242
		減価償却積立資産に係る未収利息	有価証券利息	8,210,833
	基金積立資産に係る未収利息	同上	9,978,409	
流動資産合計				180,384,169
(固定資産)	基本財産		(定期預金 合計)	50,000,000
		中国銀行大元支店	基本財産として運用益を法人管理に使用	1,000,000
特定資産	定期預金	笠岡信用組合岡山支店	同上	49,000,000
		土地	敷地面積2,776㎡ 岡山市北区今2-2-1	面積割合により公益目的事業、管理目的に使用
	建物	延べ床面積5,923㎡ 5階建て 岡山県市町村振興センター	同上	740,090,799
	附属設備	岡山県市町村振興センター	同上	3,611,988
	構築物	同上	同上	256,105
	備品	同上	同上	12,654
	退職給付引当資産	定期預金笠岡信用組合岡山支店	退職給付引当金の見合い資産として管理(職員4人分)	24,000,000
	整備積立資産	大和ネクスト銀ビシャモン支店	資産取得資金で大規模な修繕及び設備等の更新に要する資金、公益目的事業と法人管理の共有財産	354,000,000
	減価償却積立資産		(減価償却積立資産 合計)	1,879,030,000
		定期預金笠岡信用組合岡山支店	資産取得資金で施設の再整備を行うために要する積立	92,000,000
		有価証券	(有価証券 合計)	1,787,030,000
		利付国債30年第13回	資産取得資金で施設の再整備を行うために要する積立、公益目的事業と法人管理の共有財産	978,640,000
		円貸建て仕組債(20年)		
	ザ・ゴールドマンサックスグループインク キャップ付変動利付債	資産取得資金で施設の再整備を行うために要する積立	118,390,000	
	ゴールドマンサックスファイナンスコープ 早期償還条件付CMSフローター債	同上	200,000,000	
	ザ・ゴールドマンサックスグループインク 早期償還条件付確定利付債	同上	100,000,000	
	モルガンスタンレー 確定利付債	同上	100,000,000	
	ドイツ銀行 早期償還条件付確定利付債	同上	190,000,000	
	第42回東京電力パワーグリッド債	同上	100,000,000	
長期貸付金	岡山県内22市町	長期貸付事業として岡山県内市町村に貸付	13,899,037,842	

# 財産目録

令和03年03月31日現在

2/2

会計：1 公益目的事業会計～3 法人会計

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
その他固定資産	基金積立資産		(基金積立資産 合計)	5,789,486,280
		普通預金中国銀行大元支店	サマージャンボ宝くじ収益金等を原資に一定の残高を確保し、市町村の災害時の緊急融資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の整備事業の貸付財源として保有し、運用益を公益目的事業の財源としている。	474,192
		定期預金笠岡信用組合岡山支店	同上	3,458,986,888
		有価証券	(有価証券 合計)	2,330,025,200
		利付国債(20年)第143回	同上	233,543,400
		利付国債(30年)第13回	同上	912,581,800
		ザ・ゴールドマンサックスグループインク キャップ付変動利付債	同上	1,183,900,000
		市町村振興宝くじ基金積立資産	(市町村振興宝くじ基金積立資産 合計)	181,269,952
		普通預金中国銀行大元支店	市町村振興宝くじ収益金を市町村の災害時の緊急融資、災害防止対策事業並びに緊急に整備を要する事業の貸付財源、災害発生時の見舞金等として保有	16,256,840
		定期預金笠岡信用組合岡山支店	同上	165,013,112
	財政調整積立資産	大和ネクスト銀行ビシャモン支店	運転資金	215,487,405
	附属設備	岡山県市町村振興センター	面積割合により公益目的事業、管理目的に使用	24,362,135
	構築物	同上	公益目的事業、管理目的で使用	504,913
	備品	同上	同上	417,984
	電話加入権	同上	公益目的事業に使用	15,000
ソフトウェア	同上	同上	2	
投資有価証券	おかやま信用金庫出資金	口座開設時の出資	10,000	
固定資産合計				23,532,563,512
資産合計				23,712,947,681
(流動負債)	未払金		(未払金 合計)	7,215,108
		助成事業に係る未払金	公益目的事業に係るもの	3,450,160
		施設管理事業に係る未払金	同上	3,764,948
	預り金	源泉所得税、住民税及び社会保険料の預り金	役職員等に係るもの	491,771
	賞与引当金	令和2年12月～令和3年3月分	職員に係るもの	3,000,762
	1年内返済予定長期借入金	令和3年度返済予定額	長期貸付事業に係る借入金	74,283,346
流動負債合計				84,990,987
(固定負債)	長期借入金	(一財)全国市町村振興協会	長期貸付事業に係る借入金	422,500,004
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員4名の退職金の支払いに備えたもの	24,295,021
固定負債合計				446,795,025
負債合計				531,786,012
正味財産				23,181,161,669



## 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ため、内容の記載を省略する。

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	
賞与引当金	2,711,130	3,000,762	2,711,130		3,000,762
退職給付引当金	21,681,378	2,613,643			24,295,021

# 監査報告書

令和 3年 5月 25日

公益財団法人岡山県市町村振興協会

理事長 片岡 聡一様

監事 栗山 康彦 ㊟

監事 小倉 博俊 ㊟

監事 田中 一宏 ㊟

私たち監事は、公益財団法人岡山県市町村振興協会の令和2年4月1日から令和3年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行及び財産の状況を監査いたしました。その方法及び結果について、以下のとおり報告します。

## 1 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事会に出席するとともに、理事及び事務局職員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等及び財務諸表等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財務諸表等（貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録及び附属明細書並びに予算実績差異再報告書）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）財務諸表等の監査結果

財務諸表等は、法人の財産及び損益の状況並びに収支の状況を、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