

令和 7 年度

決 算 報 告 書

自 令和 7 年 4 月 1 日

至 令和 8 年 3 月 3 1 日

公益財団法人 大分県市町村振興協会

貸借対照表

令和8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	222,767,375	215,463,340	7,304,035
流動資産合計	222,767,375	215,463,340	7,304,035
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)	734,094,777	481,703,646	252,391,131
基金積立資産(一般)	1,000,000,000	1,000,000,000	0
長期貸付金	15,981,590,000	16,250,820,000	△ 269,230,000
特定資産合計	17,715,684,777	17,732,523,646	△ 16,838,869
(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	17,716,684,777	17,733,523,646	△ 16,838,869
資産合計	17,939,452,152	17,948,986,986	△ 9,534,834
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	842,240	755,520	86,720
預り金	115,068	127,956	△ 12,888
流動負債合計	957,308	883,476	73,832
2. 固定負債			
長期借入金	100,000,000	195,000,000	△ 95,000,000
固定負債合計	100,000,000	195,000,000	△ 95,000,000
負債合計	100,957,308	195,883,476	△ 94,926,168
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	16,615,684,777	16,537,523,646	78,161,131
寄付金	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産合計	16,616,684,777	16,538,523,646	78,161,131
(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)	(16,615,684,777)	(16,537,523,646)	(78,161,131)
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)	(0)
正味財産合計	17,838,494,844	17,753,103,510	85,391,334
負債及び正味財産合計	17,939,452,152	17,948,986,986	△ 9,534,834

貸借対照表内訳表

令和8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	169,900,643	52,866,732		222,767,375
流動資産合計	169,900,643	52,866,732	0	222,767,375
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)	734,094,777			734,094,777
基金積立資産(一般)	1,000,000,000			1,000,000,000
長期貸付金	15,981,590,000			15,981,590,000
特定資産合計	17,715,684,777	0	0	17,715,684,777
(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	17,715,684,777	1,000,000	0	17,716,684,777
資産合計	17,885,585,420	53,866,732	0	17,939,452,152
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	365,960	476,280		842,240
預り金	20,811	94,257		115,068
流動負債合計	386,771	570,537	0	957,308
2. 固定負債				
長期借入金	100,000,000			100,000,000
固定負債合計	100,000,000	0	0	100,000,000
負債合計	100,386,771	570,537	0	100,957,308
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	16,615,684,777			16,615,684,777
寄付金		1,000,000		1,000,000
指定正味財産合計	16,615,684,777	1,000,000		16,616,684,777
(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)	(16,615,684,777)			(16,615,684,777)
2. 一般正味財産	1,169,513,872	52,296,195		1,221,810,067
(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	17,785,198,649	53,296,195	0	17,838,494,844
負債及び正味財産合計	17,885,585,420	53,866,732	0	17,939,452,152

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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	2,500	20	2,480
特定資産運用益			
特定資産受取利息	3,282,500	3,254,960	27,540
事業収益			
貸付金受取利息	41,826,882	23,566,170	18,260,712
受取補助金等			
受取ハロウィンジャンボ等交付金	175,460,384	159,445,796	16,014,588
受取他団体助成金	950,000	1,070,000	△ 120,000
受取サマージャンボ等交付金振替額	177,433,443	179,083,351	△ 1,649,908
雑収益			
受取利息	21,729	6,727	15,002
経常収益計	398,977,438	366,427,024	32,550,414
(2) 経常費用			
事業費			
給与負担金	5,697,467	5,449,659	247,808
給料手当	5,609,867	4,461,082	1,148,785
福利厚生費	882,717	758,010	124,707
通信運搬費	110,701	100,179	10,522
消耗品費	64,197	68,023	△ 3,826
印刷製本費	814,000	814,000	0
光熱水料費	141,633	128,185	13,448
賃借料	837,093	712,549	124,544
支払助成金	112,113,990	110,878,125	1,235,865
支払災害支援金	1,000,000	0	1,000,000
支払サマージャンボ等交付金	50,000,000	50,000,000	0
支払ハロウィンジャンボ等交付金	175,481,631	159,452,438	16,029,193
広報費	850,432	850,432	0
長期借入金支払利息	216,250	438,750	△ 222,500
支払手数料	18,150	16,280	1,870
雑費	963	1,093	△ 130
事業費計	353,839,091	334,128,805	19,710,286
管理費			
役員等報酬	4,474,500	5,030,000	△ 555,500
給与負担金	633,052	605,518	27,534
給料手当	3,163,431	1,893,652	1,269,779
福利厚生費	1,187,155	1,043,864	143,291
会議費	3,067	225,913	△ 222,846
旅費交通費	690,270	325,969	364,301
通信運搬費	89,203	84,130	5,073
消耗什器備品費	83,600	0	83,600
消耗品費	91,333	137,358	△ 46,025
光熱水料費	98,423	92,824	5,599
賃借料	581,709	515,984	65,725
租税公課	1,642	3,244	△ 1,602
支払負担金	14,000	24,000	△ 10,000
支払会費	147,000	147,000	0
広報費	52,800	39,600	13,200
支払全国協会納付金	25,559,453	29,445,226	△ 3,885,773
支払手数料	931,799	856,184	75,615
雑費	105,707	105,722	△ 15
管理費計	37,908,144	40,576,188	△ 2,668,044
経常費用計	391,747,235	374,704,993	17,042,242
評価損益等調整前当期経常増減額	7,230,203	△ 8,277,969	15,508,172

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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	7,230,203	△ 8,277,969	15,508,172
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	7,230,203	△ 8,277,969	15,508,172
一般正味財産期首残高	1,214,579,864	1,222,857,833	△ 8,277,969
一般正味財産期末残高	1,221,810,067	1,214,579,864	7,230,203
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	255,594,574	294,452,301	△ 38,857,727
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 177,433,443	△ 179,083,351	1,649,908
当期指定正味財産増減額	78,161,131	115,368,950	△ 37,207,819
指定正味財産期首残高	16,538,523,646	16,423,154,696	115,368,950
指定正味財産期末残高	16,616,684,777	16,538,523,646	78,161,131
III 正味財産期末残高	17,838,494,844	17,753,103,510	85,391,334

正味財産増減計算書内訳表

令和7年4月1日から令和8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		2,500		2,500
特定資産運用益				
特定資産受取利息	3,282,500			3,282,500
事業収益				
貸付金受取利息	29,481,173	12,345,709		41,826,882
受取補助金等				
受取ハロウィンジャンボ等交付金	175,460,384			175,460,384
受取他団体助成金	950,000			950,000
受取サマージャンボ等交付金振替額	151,873,990	25,559,453		177,433,443
雑収益				
受取利息	21,247	482		21,729
経常収益計	361,069,294	37,908,144	0	398,977,438
(2) 経常費用				
事業費				
給与負担金	5,697,467			5,697,467
給料手当	5,609,867			5,609,867
福利厚生費	882,717			882,717
通信運搬費	110,701			110,701
消耗品費	64,197			64,197
印刷製本費	814,000			814,000
光熱水料費	141,633			141,633
賃借料	837,093			837,093
支払助成金	112,113,990			112,113,990
支払災害支援金	1,000,000			1,000,000
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	175,481,631			175,481,631
広報費	850,432			850,432
長期借入金支払利息	216,250			216,250
支払手数料	18,150			18,150
雑費	963			963
管理費				
役員等報酬		4,474,500		4,474,500
給与負担金		633,052		633,052
給料手当		3,163,431		3,163,431
福利厚生費		1,187,155		1,187,155
会議費		3,067		3,067
旅費交通費		690,270		690,270
通信運搬費		89,203		89,203
消耗什器備品費		83,600		83,600
消耗品費		91,333		91,333
光熱水料費		98,423		98,423
賃借料		581,709		581,709
租税公課		1,642		1,642
支払負担金		14,000		14,000
支払会費		147,000		147,000
広報費		52,800		52,800
支払全国協会納付金		25,559,453		25,559,453
支払手数料		931,799		931,799
雑費		105,707		105,707
経常費用計	353,839,091	37,908,144	0	391,747,235
評価損益等調整前当期経常増減額	7,230,203	0	0	7,230,203
基本財産評価損益等				
特定資産評価損益等				

正味財産増減計算書内訳表

令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計 市町村振興支援事業	法人会計	内部取引 等消去	合計
投資有価証券評価損益等				
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	7,230,203	0	0	7,230,203
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	7,230,203	0	0	7,230,203
他会計振替額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	7,230,203	0	0	7,230,203
一般正味財産期首残高	1,162,283,669	52,296,195	0	1,214,579,864
一般正味財産期末残高	1,169,513,872	52,296,195	0	1,221,810,067
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	230,035,121	25,559,453		255,594,574
一般正味財産への振替額				
一般正味財産への振替額	△ 151,873,990	△ 25,559,453		△ 177,433,443
当期指定正味財産増減額	78,161,131	0	0	78,161,131
指定正味財産期首残高	16,537,523,646	1,000,000	0	16,538,523,646
指定正味財産期末残高	16,615,684,777	1,000,000	0	16,616,684,777
III 正味財産期末残高	17,785,198,649	53,296,195	0	17,838,494,844

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)	481,703,646	2,026,465,121	1,774,073,990	734,094,777
基金積立資産(一般)	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000
長期貸付金	16,250,820,000	1,622,200,000	1,891,430,000	15,981,590,000
小 計	17,732,523,646	3,648,665,121	3,665,503,990	17,715,684,777
合 計	17,733,523,646	3,648,665,121	3,665,503,990	17,716,684,777

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)	734,094,777	(734,094,777)	-	-
基金積立資産(一般)	1,000,000,000	-	(1,000,000,000)	-
長期貸付金	15,981,590,000	(15,881,590,000)	-	(100,000,000)
小 計	17,715,684,777	(16,615,684,777)	(1,000,000,000)	(100,000,000)
合 計	17,716,684,777	(16,616,684,777)	(1,000,000,000)	(100,000,000)

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1338回国庫短期証券	99,335,200	99,470,000	134,800
第7回利付国庫債券(40年)	98,026,000	66,350,000	△ 31,676,000
地方債			
20年第37回地方公共団体金融機構債券	100,000,000	93,850,000	△ 6,150,000
合 計	297,361,200	259,670,000	△ 37,691,200

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	16,537,523,646	255,594,574	177,433,443	16,615,684,777	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	175,460,384	175,460,384	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	—
合 計		16,537,523,646	432,004,958	353,843,827	16,615,684,777	

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	100,873,990
災害支援金支払による振替額	1,000,000
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	25,559,453
合 計	177,433,443

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8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	222,652,307 115,068
流動資産合計				222,767,375
(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。	734,094,777
	基金積立資産 (一般)	普通預金 大分銀行大分市役所出張所	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。	83,637,800
		豊和銀行県庁前支店	同上	1,000
		定期預金 大分銀行大分市役所出張所	同上	509,000,000
		豊和銀行県庁前支店	同上	10,000,000
		大分県信用農業協同組合連合会 本所	同上	100,000,000
		投資有価証券 第1338回国庫短期証券	同上	99,335,200
		第7回利付国庫債券(40年)	同上	98,026,000
		20年第37回地方公共団体金融 機構債券	同上	100,000,000
	長期貸付金	大分市他12市1町1村3事務組合	公益目的保有財産(15,881,590,000円)及び全国 市町村振興協会からの借入金(100,000,000円)を 財源とした貸付金であり、運用益は公益目的事業 及び管理運営に使用している。	15,981,590,000
固定資産合計				17,716,684,777
資産合計				17,939,452,152
(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	842,240
	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	115,068
流動負債合計				957,308
(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	100,000,000
固定負債合計				100,000,000
負債合計				100,957,308
正味財産				17,838,494,844