

貸借対照表

令和 8年 3月31日現在

公益財団法人島根県市町村振興協会

(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	207,777,043	250,236,818	△ 42,459,775
未 収 収 益	6,951,550	2,975,191	3,976,359
流動資産合計	214,728,593	253,212,009	△ 38,483,416
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	2,365,040,166	2,329,415,650	35,624,516
長 期 貸 付 金	7,585,481,830	7,005,042,678	580,439,152
特定資産合計	9,950,521,996	9,334,458,328	616,063,668
固定資産合計	9,951,521,996	9,335,458,328	616,063,668
資産合計	10,166,250,589	9,588,670,337	577,580,252
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	101,298,680	139,784,414	△ 38,485,734
預 り 金	30,529	28,211	2,318
流動負債合計	101,329,209	139,812,625	△ 38,483,416
2. 固定負債			
長 期 借 入 金	1,318,100,000	618,100,000	700,000,000
固定負債合計	1,318,100,000	618,100,000	700,000,000
負債合計	1,419,429,209	757,912,625	661,516,584
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
宝 く じ 県 交 付 金	8,630,646,985	8,716,221,120	△ 85,574,135
寄 付 金	1,000,000	1,000,000	0
基 金 利 息	1,775,011	137,208	1,637,803
指定正味財産合計	8,633,421,996	8,717,358,328	△ 83,936,332
(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)	(8,632,421,996)	(8,716,358,328)	(△ 83,936,332)
2. 一般正味財産	113,399,384	113,399,384	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	8,746,821,380	8,830,757,712	△ 83,936,332
負債及び正味財産合計	10,166,250,589	9,588,670,337	577,580,252

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

公益財団法人島根県市町村振興協会
(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	250	20	230
基本財産受取利息	250	20	230
特定資産運用益	18,968,898	9,908,404	9,060,494
基金積立資産受取利息	18,968,898	9,908,404	9,060,494
貸付事業収益	26,382,406	14,482,220	11,900,186
貸付金受取利息	26,382,406	14,482,220	11,900,186
受取補助金等	406,328,079	444,222,393	△ 37,894,314
受取ハロウィンジャンボ交付金	131,436,457	119,578,559	11,857,898
受取サマージャンボ交付金振替額	273,866,622	323,693,834	△ 49,827,212
受取全国協会等助成金	1,025,000	950,000	75,000
雑収益	0	0	0
雑 収 益	0	0	0
経常収益計	451,679,633	468,613,037	△ 16,933,404
(2) 経常費用			
事業費	425,469,891	438,894,165	△ 13,424,274
役員報酬	720,000	720,000	0
福利厚生費	108,671	103,378	5,293
支払利息	7,417,200	797,155	6,620,045
支払負担金	9,942,000	13,340,253	△ 3,398,253
支払補助金(基金取崩)	226,817,377	278,496,380	△ 51,679,003
会議費(基金取崩)	0	27,650	△ 27,650
旅費交通費(基金取崩)	0	715,625	△ 715,625
委託費(基金取崩)	27,610,000	15,614,500	11,995,500
諸謝金(基金取崩)	10,000	120,000	△ 110,000
雑費(基金取崩)	0	0	0
支払補助金	19,062,406	7,170,436	11,891,970
支払交付金	131,436,457	119,578,559	11,857,898
委託費用	1,230,900	1,193,300	37,600
管理費	1,114,880	1,016,929	97,951
役員報酬	26,209,742	29,718,872	△ 3,509,130
福利厚生費	590,000	570,000	20,000
会議費	72,583	85,407	△ 12,824
旅費交通費	136,574	88,240	48,334
通信運搬費	521,270	408,830	112,440
消耗品費	227,040	189,420	37,620
使用料	70,320	317,903	△ 247,583
租税公課	261,000	254,235	6,765
支払負担金	205,320	203,720	1,600
支払全国協会納付金	2,335,590	2,440,000	△ 104,410
広報料	18,829,245	22,114,679	△ 3,285,434
委託費	2,786,680	2,858,680	△ 72,000
雑費	120,670	120,670	0
雑費用計	53,450	67,088	△ 13,638
経常費用計	451,679,633	468,613,037	△ 16,933,404
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	0	0	0
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	0	0	0
一般正味財産期首残高	113,399,384	113,399,384	0
一般正味財産期末残高	113,399,384	113,399,384	0
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ交付金	188,292,487	221,146,839	△ 32,854,352
特定資産受取利息	1,637,803	127,256	1,510,547
一般正味財産への振替額	△ 273,866,622	△ 323,693,834	49,827,212
当期指定正味財産増減額	△ 83,936,332	△ 102,419,739	18,483,407
指定正味財産期首残高	8,717,358,328	8,819,778,067	△ 102,419,739
指定正味財産期末残高	8,633,421,996	8,717,358,328	△ 83,936,332
III 正味財産期末残高	8,746,821,380	8,830,757,712	△ 83,936,332

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

公益財団法人島根県市町村振興協会

(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
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	250	0		250
基本財産受取利息	250	0		250
特定資産運用益	18,968,898	0		18,968,898
基金積立資産受取利息	18,968,898	0		18,968,898
貸付事業収益	20,026,909	6,355,497		26,382,406
貸付金受取利息	20,026,909	6,355,497		26,382,406
受取補助金等	386,473,834	19,854,245		406,328,079
受取ハロウィンジャンボ交付金	131,436,457	0		131,436,457
受取サマージャンボ交付金振替額	255,037,377	18,829,245		273,866,622
受取全国協会等助成金	0	1,025,000		1,025,000
雑収益	0	0		0
雑 収 益	0	0		0
経常収益計	425,469,891	26,209,742	0	451,679,633
(2) 経常費用				
事業費	425,469,891			425,469,891
役員報酬	720,000			720,000
福利厚生費	108,671			108,671
支払利息	7,417,200			7,417,200
支払負担金	9,942,000			9,942,000
支払補助金(基金取崩)	226,817,377			226,817,377
会議費(基金取崩)	0			0
旅費交通費(基金取崩)	0			0
委託費(基金取崩)	27,610,000			27,610,000
諸謝金(基金取崩)	10,000			10,000
雑費(基金取崩)	0			0
支払補助金	19,062,406			19,062,406
支払交付金	131,436,457			131,436,457
委託費用	1,230,900			1,230,900
使 用 料	1,114,880			1,114,880
管理費		26,209,742		26,209,742
役員報酬		590,000		590,000
福利厚生費		72,583		72,583
会議費		136,574		136,574
旅交通費		521,270		521,270
通信運搬費		227,040		227,040
消耗品費		70,320		70,320
使用料		261,000		261,000
租 税 公 課		205,320		205,320
支払負担金		2,335,590		2,335,590
支払全国協会納付金		18,829,245		18,829,245
広告料		2,786,680		2,786,680
委託費		120,670		120,670
雑 費		53,450		53,450
経常費用計	425,469,891	26,209,742	0	451,679,633
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	0	0	0	0
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	0	0	0	0
一般正味財産期首残高				113,399,384
一般正味財産期末残高				113,399,384
II 指定正味財産増減の部				
受取サマージャンボ交付金	169,463,242	18,829,245	0	188,292,487
特定資産受取利息	1,637,803	0	0	1,637,803
一般正味財産への振替額	△ 255,037,377	△ 18,829,245	0	△ 273,866,622
当期指定正味財産増減額	△ 83,936,332	0	0	△ 83,936,332
指定正味財産期首残高				8,717,358,328
指定正味財産期末残高				8,633,421,996
III 正味財産期末残高				8,746,821,380

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・・・償却原価法によっている。
- (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	2,329,415,650	4,489,689,560	4,454,065,044	2,365,040,166
長期貸付金	7,005,042,678	1,497,500,000	917,060,848	7,585,481,830
小 計	9,334,458,328	5,987,189,560	5,371,125,892	9,950,521,996
合 計	9,335,458,328	5,987,189,560	5,371,125,892	9,951,521,996

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	0	0
小 計	1,000,000	1,000,000	0	0
特定資産				
基金積立資産	2,365,040,166	2,365,040,166	0	0
長期貸付金	7,585,481,830	6,267,381,830	0	1,318,100,000
小 計	9,950,521,996	8,632,421,996	0	1,318,100,000
合 計	9,951,521,996	8,633,421,996	0	1,318,100,000

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
令和4年度第1回 京都府公募公債	100,000,000	89,990,000	△ 10,010,000
第229回 共同発行市場公募地方債	100,000,000	90,000,000	△ 10,000,000
第50回 東京電力パワーグリッド社債	99,973,232	90,880,000	△ 9,093,232
第6回 野村ホールディングス(株)無担保社債	100,000,000	89,366,100	△ 10,633,900
第26回 (株)みずほフィナンシャルグループ無担保社債	100,000,000	98,400,000	△ 1,600,000
第35回 東京電力パワーグリッド社債	99,980,730	96,190,000	△ 3,790,730
第28回 (株)みずほフィナンシャルグループ無担保社債	100,000,000	91,850,000	△ 8,150,000
第36回 東京電力パワーグリッド社債	98,466,870	86,300,000	△ 12,166,870
第80回 東京電力パワーグリッド社債	100,000,000	93,423,800	△ 6,576,200
第83回 東京電力パワーグリッド社債	200,964,616	188,922,000	△ 12,042,616
第459回 中国電力社債	97,883,565	95,270,000	△ 2,613,565
第491回 九州電力社債	93,635,059	90,967,100	△ 2,667,959
第146回 鉄道建設・運輸施設整備支援機構債券	93,689,676	90,934,200	△ 2,755,476
第い901回 利付商工債	99,309,263	97,240,000	△ 2,069,263
島根県令和7年度第2回公募公債	100,000,000	97,732,300	△ 2,267,700
合 計	1,583,903,011	1,487,465,500	△ 96,437,511

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 島根県市町村振興交付金	島根県	8,716,221,120	319,728,944	405,303,079	8,630,646,985	指定正味財産
合 計		8,716,221,120	319,728,944	405,303,079	8,630,646,985	

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	
島根県自治研修所委託費の補助事業費計上に伴う振替額	49,564,000
島根県市町村総合事務組合研修事業費計上に伴う振替額	24,000,000
市町村職員研修受講経費等の補助事業費計上に伴う振替額	28,005,000
被災者生活再建支援交付金事業計上に伴う振替額	160,000
協働のまちづくり事業助成金事業費計上に伴う振替額	39,878,000
新たな「移住・定住」推進プロジェクト補助事業費計上に伴う振替額	34,976,000
自治体DX(システム標準化・共通化)推進支援事業費計上に伴う振替額	27,610,000
市町村デジタル化設備整備補助事業費計上に伴う振替額	23,157,000
市町村振興センター運営費補助事業費計上に伴う振替額	16,827,594
地域課題解決のための公的資格取得支援事業費計上に伴う振替額	948,409
市町村共通課題対策事業費計上に伴う振替額	349,884
地域医療確保活動費補助事業費計上に伴う振替額	9,500,016
共通課題・共同処理課題検討事業費計上に伴う振替額	61,474
全国協会納付金による振替額	18,829,245
合 計	273,866,622

財産目録

令和8年3月31日現在

公益財団法人島根県市町村振興協会

(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			
決済用普通預金	山陰合同銀行県庁支店	運転資金	207,777,043
未収収益	基金積立資産にかかる経過利息	公益目的事業の財源としている。	6,951,550
流動資産合計			214,728,593
(固定資産)			
基本財産			
定期預金	山陰合同銀行県庁支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源としている。	1,000,000
特定資産			
基金積立資産	決済用普通預金 山陰合同銀行県庁支店	サマージャンボ宝くじ交付金を原資として一定の残高を確保し、市町村に対する災害時の緊急融資等の貸付財源、公益目的事業の財源、及び法人会計(管理費)の財源としている。	191,137,155
	有価証券 第83回東京電力パワーグリッド社債他14銘柄	サマージャンボ宝くじ交付金を原資として一定の残高を確保し、運用益を公益目的事業の財源としている。	1,583,903,011
	大口定期預金 島根銀行 本店営業部	同上	590,000,000
長期貸付金	島根県内9市町村	長期貸付事業として島根県内9市町村に貸付を行っている。	7,585,481,830
固定資産合計			9,951,521,996
資産合計			10,166,250,589
(流動負債)			
未払金	協働のまちづくり事業助成金等		101,298,680
預り金	源泉所得税、社会保険料職員負担分		30,529
流動負債合計			101,329,209
(固定負債)			
長期借入金	一般財団法人全国市町村振興協会	長期貸付事業にかかる借入金	1,318,100,000
固定負債合計			1,318,100,000
負債合計			1,419,429,209
正味財産			8,746,821,380

附属明細書

基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載しているので省略する。