

平成 21 年 度

決 算 報 告 書

自 平成 21 年 4 月 1 日
至 平成 22 年 3 月 31 日

財団法人 愛媛県市町振興協会

目

1	貸借対照表	1
	(1)総括表	1
	(2)一般会計	2
	(3)基金特別会計	3
2	正味財産増減計算書	4
	(1)総括表	4
	(2)一般会計	6
	(3)基金特別会計	8
3	財産目録	10
4	キャッシュフロー計算書	11

次

5	財務諸表に対する注記	13
	(1)一般会計	13
	(2)基金特別会計	15
6	参考資料	17
	(1)収支計算書総括表	18
	(2)一般会計収支計算書	20
	(3)基金特別会計収支計算書	23
	(4)収支計算書に対する注記	25
	・一般会計	25
	・基金特別会計	26
	(5)年度別・市町(組合)別 長期貸付額残高等明細表	27

貸借対照表 総括表

平成22年3月31日現在

(単位：円)

科 目	一 般 会 計	基 金 特 別 会 計	内 部 取 引 消 去	合 計
I 資産の部				
1 流動資産				
現金預金	34,254,648	—		34,254,648
流動資産合計	34,254,648	—		34,254,648
2 固定資産				
基本財産				
投資有価証券	1,000,000	—		1,000,000
基本財産合計	1,000,000	—		1,000,000
特定資産				
基金積立資産	9,635	3,169,598,000		3,169,607,635
長期貸付金	—	16,977,160,000		16,977,160,000
特定資産合計	9,635	20,146,758,000		20,146,767,635
固定資産合計	1,009,635	20,146,758,000		20,147,767,635
資産合計	35,264,283	20,146,758,000		20,182,022,283
II 負債の部				
1 流動負債	—	—		—
2 固定負債				
長期借入金	—	1,960,000,000		1,960,000,000
固定負債合計	—	1,960,000,000		1,960,000,000
負債合計	—	1,960,000,000		1,960,000,000
III 正味財産の部				
1 指定正味財産				
出損金	1,000,000	—		1,000,000
特定資産	9,635	—		9,635
愛媛県交付金	—	16,124,707,914		16,124,707,914
指定正味財産合計	1,009,635	16,124,707,914		16,125,717,549
(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)	(9,635)	(16,124,707,914)		(16,124,717,549)
2 一般正味財産	34,254,648	2,062,050,086		2,096,304,734
(うち基本財産への充当額)	—	—		—
(うち特定資産への充当額)	—	(2,062,050,086)		(2,062,050,086)
正味財産合計	35,264,283	18,186,758,000		18,222,022,283
負債及び正味財産合計	35,264,283	20,146,758,000		20,182,022,283

一 般 会 計 貸 借 対 照 表

平成22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	34,254,648	18,968,646	15,286,002
流動資産合計	34,254,648	18,968,646	15,286,002
2 固定資産			
基本財産			
投資有価証券	1,000,000	1,000,000	0
基本財産合計	1,000,000	1,000,000	0
特定資産			
基金積立資産	9,635	10,804	△ 1,169
特定資産合計	9,635	10,804	△ 1,169
固定資産合計	1,009,635	1,010,804	△ 1,169
資産合計	35,264,283	19,979,450	15,284,833
II 負債の部			
1 流動負債	—	—	—
2 固定負債	—	—	—
負債合計	—	—	—
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
出損金	1,000,000	1,000,000	0
特定資産	9,635	10,804	△ 1,169
指定正味財産合計	1,009,635	1,010,804	△ 1,169
(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)	(9,635)	(10,804)	(△ 1,169)
2 一般正味財産	34,254,648	18,968,646	15,286,002
(うち基本財産への充当額)	—	—	—
(うち特定資産への充当額)	—	—	—
正味財産合計	35,264,283	19,979,450	15,284,833
負債及び正味財産合計	35,264,283	19,979,450	15,284,833

基金特別会計貸借対照表

平成22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			
流動資産合計	-	-	-
2. 固定資産			
特定資産			
基金積立資産	3,169,598,000	3,311,842,000	△ 142,244,000
長期貸付金	16,977,160,000	17,083,330,000	△ 106,170,000
特定資産合計	20,146,758,000	20,395,172,000	△ 248,414,000
固定資産合計	20,146,758,000	20,395,172,000	△ 248,414,000
資産合計	20,146,758,000	20,395,172,000	△ 248,414,000
II 負債の部			
1. 流動負債			
流動負債合計	-	-	-
2. 固定負債			
長期借入金	1,960,000,000	2,560,000,000	△ 600,000,000
固定負債合計	1,960,000,000	2,560,000,000	△ 600,000,000
負債合計	1,960,000,000	2,560,000,000	△ 600,000,000
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
愛媛県交付金	16,124,707,914	15,786,153,229	338,554,685
指定正味財産合計	16,124,707,914	15,786,153,229	338,554,685
(うち基本財産への充当額)	-	-	-
(うち特定資産への充当額)	(16,124,707,914)	(15,786,153,229)	(338,554,685)
2. 一般正味財産	2,062,050,086	2,049,018,771	13,031,315
(うち基本財産への充当額)	-	-	-
(うち特定資産への充当額)	(2,062,050,086)	(2,049,018,771)	(13,031,315)
正味財産合計	18,186,758,000	17,835,172,000	351,586,000
負債及び正味財産合計	20,146,758,000	20,395,172,000	△ 248,414,000

正味財産増減計算書総括表

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

(単位：円)

科 目	一 般 会 計	基 金 特 別 会 計	内 部 取 消 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	1,400	-		1,400
特定資産運用益	-	18,387,732		18,387,732
貸付事業収益	-	171,069,005		171,069,005
受取助成金	950,000	-		950,000
雑収	9,284	24,012		33,296
他会計からの繰入金	153,049,434	-	△ 153,049,434	0
指定正味財産振替額	263,351,000	337,427,185		600,778,185
経常収益計	417,361,118	526,907,934	△ 153,049,434	791,219,618
(2) 経常費用				
① 事業費				
調査啓発費	17,228,306	-		17,228,306
市町振興費	114,154,881	-		114,154,881
交付金	263,351,000	269,829,000		533,180,000
災害見舞金	0	-		0
納付金	-	67,598,185		67,598,185
借入金返済	-	23,400,000		23,400,000
② 管理費	7,340,929	-		7,340,929
③ 他会計への繰出金	-	153,049,434	△ 153,049,434	0
一般会計への繰出金	-	153,049,434	△ 153,049,434	0
経常費用計	402,075,116	513,876,619	△ 153,049,434	762,902,301
当期経常増減額	15,286,002	13,031,315	0	28,317,317
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	-	-		-
(2) 経常外費用	-	-		-
当期経常外増減額	-	-		-
当期一般正味財産増減額	15,286,002	13,031,315	0	28,317,317
一般正味財産期首残高	18,968,646	2,049,018,771		2,067,987,417
一般正味財産期末残高	34,254,648	2,062,050,086		2,096,304,734

II	指定正味財産増減の部			
	受取交付金	263,281,209	675,981,870	939,263,079
	受取臨時交付金	0	—	0
	雑収益	68,622	—	68,622
	一般正味財産への振替額	△ 263,351,000	△ 337,427,185	△ 600,778,185
	当期指定正味財産増減額	△ 1,169	338,554,685	338,553,516
	指定正味財産期首残高	1,010,804	15,786,153,229	15,787,164,033
	指定正味財産期末残高	1,009,635	16,124,707,914	16,125,717,549
III	正味財産期末残高	35,264,283	18,186,758,000	18,222,022,283

一 般 会 計 正 味 財 産 増 減 計 算 書

平成21年4月1日から平成22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	1,400	3,000	△ 1,600
基本財産受取利息	1,400	3,000	△ 1,600
受取助成金	950,000	1,700,000	△ 750,000
受取他団体助成金	950,000	1,700,000	△ 750,000
雑収益	9,284	29,417	△ 20,133
受取利息	9,284	29,417	△ 20,133
雑収益	0	0	0
他会計からの繰入金	153,049,434	147,491,757	5,557,677
基金特別会計からの繰入金	153,049,434	147,491,757	5,557,677
指定正味財産振替額	263,351,000	251,492,000	11,859,000
指定正味財産からの振替額	263,351,000	251,492,000	11,859,000
経常収益計	417,361,118	400,716,174	16,644,944
(2) 経常費用			
① 事業費	394,734,187	379,612,265	15,121,922
調査啓発費	17,228,306	16,346,511	881,795
調査研究費	11,550,156	11,173,726	376,430
広報宣伝費	5,678,150	5,172,785	505,365
市町振興費	114,154,881	111,773,754	2,381,127
助成金	114,154,881	111,773,754	2,381,127
交付金	263,351,000	251,492,000	11,859,000
市町交付金	263,351,000	251,492,000	11,859,000
災害見舞金	0	0	0
災害見舞金	0	0	0
② 管理費	7,340,929	7,444,256	△ 103,327
管理費	7,340,929	7,444,256	△ 103,327
賃金	0	0	0
議会費	21,750	20,250	1,500
旅費交通費	607,909	773,565	△ 165,656

通什消印賃諸租支負雜	信器耗刷	運備製借謝	搬品本公	費費費費料金課料金費	345,687 0 13,995 13,650 562,615 4,987 5,250 186,270 5,578,816 0	306,005 0 6,638 0 577,463 4,960 19,930 173,460 5,561,985 0	39,682 0 7,357 13,650 △ 14,848 27 △ 14,680 12,810 16,831 0
經常費用計					402,075,116	387,056,521	15,018,595
当期經常増減額					15,286,002	13,659,653	1,626,349
2. 經常外増減の部							
(1) 經常外収益							
經常外収益計					—	—	—
(2) 經常外費用							
經常外費用計					—	—	—
当期經常外増減額					—	—	—
当期一般正味財産増減額					15,286,002	13,659,653	1,626,349
一般正味財産期首残高					18,968,646	5,308,993	13,659,653
一般正味財産期末残高					34,254,648	18,968,646	15,286,002
II 指定正味財産増減の部							
受取交付金					263,281,209	251,220,051	12,061,158
愛媛県交付金					263,281,209	251,220,051	12,061,158
受取臨時交付金					0	0	0
臨時交付金					0	0	0
雑収益					68,622	271,643	△ 203,021
基金受取利息					68,622	271,643	△ 203,021
一般正味財産への振替額					△ 263,351,000	△ 251,492,000	△ 11,859,000
当期指定正味財産増減額					△ 1,169	△ 306	△ 863
指定正味財産期首残高					1,010,804	1,011,110	△ 306
指定正味財産期末残高					1,009,635	1,010,804	△ 1,169
III 正味財産期末残高					35,264,283	19,979,450	15,284,833

基金特別会計正味財産増減計算書

平成21年4月1日から平成22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			
特定資産運用益	18,387,732	28,939,844	△ 10,552,112
積立資産受取利息	18,387,732	28,939,844	△ 10,552,112
貸付事業収益	171,069,005	180,285,212	△ 9,216,207
貸付金利息収入	171,069,005	180,285,212	△ 9,216,207
雑 収 益	24,012	97,537	△ 73,525
受 取 利 息	24,012	97,537	△ 73,525
指定正味財産振替額	337,427,185	346,305,572	△ 8,878,387
指定正味財産からの振替額	337,427,185	346,305,572	△ 8,878,387
経常収益計	526,907,934	555,628,165	△ 28,720,231
(2) 経常費用			
納 付 金	67,598,185	69,842,572	△ 2,244,387
全国協会納付金	67,598,185	69,842,572	△ 2,244,387
交 付 金	269,829,000	276,463,000	△ 6,634,000
基金交付金	269,829,000	276,463,000	△ 6,634,000
借入金返済	23,400,000	31,750,000	△ 8,350,000
支払利息	23,400,000	31,750,000	△ 8,350,000
他会計への繰出金	153,049,434	147,491,757	5,557,677
一般会計への繰出金	153,049,434	147,491,757	5,557,677
経常費用計	513,876,619	525,547,329	△ 11,670,710
当期経常増減額	13,031,315	30,080,836	△ 17,049,521
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	—	—	—
(2) 経常外費用			
経常外費用計	—	—	—
当期経常外増減額	—	—	—
当期一般正味財産増減額	13,031,315	30,080,836	△ 17,049,521
一般正味財産期首残高	2,049,018,771	2,018,937,935	30,080,836
一般正味財産期末残高	2,062,050,086	2,049,018,771	13,031,315

Ⅱ 指定正味財産増減の部			
受取交付金	675,981,870	698,425,736	△ 22,443,866
愛媛県交付金	675,981,870	698,425,736	△ 22,443,866
一般正味財産への振替額	△ 337,427,185	△ 346,305,572	8,878,387
当期指定正味財産増減額	338,554,685	352,120,164	△ 13,565,479
指定正味財産期首残高	15,786,153,229	15,434,033,065	352,120,164
指定正味財産期末残高	16,124,707,914	15,786,153,229	338,554,685
Ⅲ 正味財産期末残高	18,186,758,000	17,835,172,000	351,586,000

財 産 目 録

平成22年3月31日現在

(単位：円)

科 目	合 計		
I 資産の部			
1 流動資産			
預 金			
普通預金	34,254,648		
流動資産合計		34,254,648	
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券：貸付信託	1,000,000		
基本財産合計	1,000,000		
(2) 特定資産			
基金積立資産			
普通預金	9,635		
自由金利型預金	800,000,000		
譲渡性預金	2,369,598,000		
基金積立資産合計	3,169,607,635		
長期貸付金	16,977,160,000		
《松山市外24市町（組合）》			
長期貸付金合計	16,977,160,000		
特定資産合計	20,146,767,635		
固定資産合計		20,147,767,635	
資産合計			20,182,022,283
II 負債の部			
1 流動負債		-	
2 固定負債			
長期借入金	1,960,000,000		
《全国市町村振興協会》			
固定負債合計		1,960,000,000	
負債合計			1,960,000,000
正味財産			18,222,022,283

キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 事業活動収入			
基本財産運用収入	1,400	3,000	△ 1,600
基金運用収入	18,387,732	28,939,844	△ 10,552,112
交付金収入	939,263,079	949,645,787	△ 10,382,708
助成金収入	950,000	1,700,000	△ 750,000
事業収入	2,477,239,005	2,466,455,212	10,783,793
雑収入	101,918	398,597	△ 296,679
繰入金収入	153,049,434	147,491,757	5,557,677
事業活動収入計	3,588,992,568	3,594,634,197	△ 5,641,629
2. 事業活動支出			
事業費支出	2,932,161,372	2,925,917,837	6,243,535
管理費支出	7,340,929	7,444,256	△ 103,327
繰入金支出	153,049,434	147,491,757	5,557,677
事業活動支出計	3,092,551,735	3,080,853,850	11,697,885
事業活動によるキャッシュ・フロー	496,440,833	513,780,347	△ 17,339,514
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
基金積立資産取崩収入	2,469,839,804	2,476,474,110	△ 6,634,306
投資活動収入計	2,469,839,804	2,476,474,110	△ 6,634,306
2. 投資活動支出			
基金積立資産支出	2,327,594,635	2,274,844,804	52,749,831
投資活動支出計	2,327,594,635	2,274,844,804	52,749,831
投資活動によるキャッシュ・フロー	142,245,169	201,629,306	△ 59,384,137

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
Ⅲ 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	—	—	—
2. 財務活動支出			
借入金返済支出	623,400,000	701,750,000	△ 78,350,000
財務活動支出計	623,400,000	701,750,000	△ 78,350,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 623,400,000	△ 701,750,000	78,350,000
Ⅳ 現金及び現金同等物の増減額	15,286,002	13,659,653	1,626,349
Ⅴ 現金及び現金同等物の期首残高	18,968,646	5,308,993	13,659,653
Ⅵ 現金及び現金同等物の期末残高	34,254,648	18,968,646	15,286,002

(注) 1 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

一 般 会 計 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について
取得価格による。
- (2) 消費税等の会計処理について
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				
投資有価証券	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	10,804	9,635	10,804	9,635
小 計	10,804	9,635	10,804	9,635
合 計	1,010,804	9,635	10,804	1,009,635

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				
投資有価証券	1,000,000	(1,000,000)	—	—
小 計	1,000,000	(1,000,000)	—	—
特 定 資 産				
基金積立資産	9,635	(9,635)	—	—
小 計	9,635	(9,635)	—	—
合 計	1,009,635	(1,009,635)	—	—

- 4 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 愛媛県交付金	愛媛県	10,804	263,349,831	263,351,000	9,635	指定正味財産
合計		10,804	263,349,831	263,351,000	9,635	

注：当期増加額には基金受取利息(68,622円)を含む。

- 5 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 愛媛県交付金の振替額	263,351,000
合計	263,351,000

基金特別会計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について
取得価格による。
- (2) 消費税等の会計処理について
税込み方式で行っている。

2 特定資産の増減額及びその残高

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
特 定 資 産				
長期貸付金	17,083,330,000	2,200,000,000	2,306,170,000	16,977,160,000
基金積立資産	3,311,842,000	2,327,585,000	2,469,829,000	3,169,598,000
小 計	20,395,172,000	4,527,585,000	4,775,999,000	20,146,758,000
合 計	20,395,172,000	4,527,585,000	4,775,999,000	20,146,758,000

3 特定資産の財源等の内訳

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)
特 定 資 産				
長期貸付金	16,977,160,000	(15,017,160,000)	—	(1,960,000,000)
基金積立資産	3,169,598,000	(1,107,547,914)	(2,062,050,086)	—
小 計	20,146,758,000	(16,124,707,914)	(2,062,050,086)	(1,960,000,000)
合 計	20,146,758,000	(16,124,707,914)	(2,062,050,086)	(1,960,000,000)

- 4 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 愛媛県交付金	愛媛県	15,786,153,229	608,383,685	269,829,000	16,124,707,914	指定正味財産
合 計		15,786,153,229	608,383,685	269,829,000	16,124,707,914	

- 5 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 愛媛県交付金の振替額	337,427,185
合 計	337,427,185