

平成29年度 財務諸表

自：平成29年 4月 1日

至：平成30年 3月31日

公益財団法人邑智郡広域振興財団

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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	1,248,204	2,938,379	▲ 1,690,175
基本財産受取利息	1,248,204	2,938,379	▲ 1,690,175
雑収益②	60,449	222	60,227
受取利息	60,449	222	60,227
受取寄付金③	1,814,715	1,464,506	350,209
受取寄付金振替額	1,814,715	1,464,506	350,209
経常収益計④=①+②+③	3,123,368	4,403,107	▲ 1,279,739
(2) 経常費用			
事業費⑤	2,919,571	4,097,156	▲ 1,177,585
地域活性化のための地域づくり推進事業費	2,263,118	2,202,224	60,894
◆ 邑智郡の元気な地域づくり支援事業費	2,139,134	1,926,240	212,894
通信運搬費	4,920	4,920	0
印刷製本費	243,000	85,320	157,680
手数料	29,214	0	29,214
支払助成金	1,862,000	1,836,000	26,000
◆ 交流活動支援事業費	123,984	275,984	▲ 152,000
通信運搬費	984	984	0
支払助成金	123,000	275,000	▲ 152,000
◆ 邑づくり活動支援事業費	0	0	0
通信運搬費	0	0	0
支払助成金	0	0	0
広域的な手法による地域産業の活性化事業費	656,453	1,894,932	▲ 1,238,479
◆ 悠呂ふるさとPR事業費	0	1,390,878	▲ 1,390,878
通信運搬費	0	12,798	▲ 12,798
印刷製本費	0	1,378,080	▲ 1,378,080
◆ 地域情報受発信事業費	656,453	504,054	152,399
旅費交通費	0	0	0
通信運搬費	186,306	65,266	121,040
消耗品費	25,351	20,511	4,840
修繕費	87,630	125,122	▲ 37,492
支払負担金	17,107	17,107	0
委託費	276,048	276,048	0
賃借料	64,011	0	64,011

(単位：円)

管理費⑥=⑦+⑧	203,797	305,951	▲ 102,154
会議費⑦	65,568	61,180	4,388
旅費交通費	59,978	55,720	4,258
食料費	5,590	5,460	130
使用料	0	0	0
事務費⑧	138,229	244,771	▲ 106,542
旅費交通費	13,200	1,100	12,100
通信運搬費	1,347	121,393	▲ 120,046
消耗品費	105,712	90,582	15,130
手数料	1,770	31,696	▲ 29,926
使用料	0	0	0
交際費	0	0	0
支払負担金	16,200	0	16,200
経常費用計⑨=⑤+⑥	3,123,368	4,403,107	▲ 1,279,739
当期経常増減額⑩=④-⑨	0	0	0
2. 経常外増減の部	0	0	0
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計 a	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
経常外費用計 b	0	0	0
当期経常外増減額c=a-b	0	0	0
当期一般正味財産増減額⑪=⑩+c	0	0	0
一般正味財産期首残高⑫	74,984	74,984	0
一般正味財産期末残高⑬=⑫-⑪	74,984	74,984	0
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益⑭=①	1,248,204	2,938,379	▲ 1,690,175
一般正味財産への振替額	▲ 3,062,919	▲ 4,402,885	1,339,966
当期指定正味財産増減額⑮	▲ 1,814,715	▲ 1,464,506	▲ 350,209
指定正味財産期首残高⑯	903,689,542	905,154,048	▲ 1,464,506
指定正味財産期末残高⑰=⑯-⑮	901,874,827	903,689,542	▲ 1,814,715
III 正味財産期末残高⑱=⑰+⑬	901,949,811	903,764,526	▲ 1,814,715

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計						共通	小計	法人会計	内部取引 消去	合計
	地域特性の調査及び保全育成事業費	地域活性化地域づくり推進事業費			広域的地域産業活性化事業費						
	ふるさと文化振興事業	邑智郡の元気な地域づくり支援事業費	交流活動支援事業費	邑づくり活動支援事業費	悠邑ふるさとPR事業費	地域情報発信事業費					
I 一般正味財産増減											
1. 経常増減の部											
(1) 経常収益											
基本財産運用益							1,104,856	1,104,856	143,348		1,248,204
基本財産受取利息							1,104,856	1,104,856	143,348		1,248,204
雑収益							0	0	60,449		60,449
受取利息							0	0	60,449		60,449
受取寄付金							1,814,715	1,814,715			1,814,715
受取寄付金振替額							1,814,715	1,814,715			1,814,715
経常収益計							2,919,571	2,919,571	203,797		3,123,368
② 経常費用											
事業費	0	2,139,134	123,984	0	0	656,453		2,919,571			2,919,571
旅費交通費	0	0	0	0	0	0		0			0
通信運搬費	0	4,920	984	0	0	186,306		192,210			192,210
消耗品費	0	0	0	0	0	25,351		25,351			25,351
印刷製本費	0	243,000	0	0	0	0		243,000			243,000
修繕費	0	0	0	0	0	87,630		87,630			87,630
手数料	0	29,214	0	0	0	0		29,214			29,214
支払助成金	0	1,862,000	123,000	0	0	0		1,985,000			1,985,000
支払負担金	0	0	0	0	0	17,107		17,107			17,107
委託費	0	0	0	0	0	276,048		276,048			276,048
賃借料	0	0	0	0	0	64,011		64,011			64,011
管理費									203,797		203,797
会議費									65,568		65,568
旅費交通費									59,978		59,978
食料費									5,590		5,590
使用料									0		0
事務費									138,229		138,229
旅費交通費									13,200		13,200
通信運搬費									1,347		1,347
消耗品費									105,712		105,712
手数料									1,770		1,770
使用料									0		0
交際費									0		0
支払負担金									16,200		16,200
経常費用計	0	2,139,134	123,984	0	0	656,453	0	2,919,571	203,797		3,123,368
当期経常増減額	0	▲ 2,139,134	▲ 123,984	0	0	▲ 656,453	2,919,571	0	0		0
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	0	▲ 2,139,134	▲ 123,984	0	0	▲ 656,453	2,919,571	0	0		0
一般正味財産期首残高									74,984		74,984
一般正味財産期末残高							0	0	74,984		74,984
II 指定正味財産増減の部											
基本財産運用益								1,104,856	143,348		1,248,204
一般正味財産への振替額								▲ 2,919,571	▲ 143,348		▲ 3,062,919
当期指定正味財産増減額								▲ 1,814,715	0		▲ 1,814,715
指定正味財産期首残高								903,689,542	0		903,689,542
指定正味財産期末残高								901,874,827	0		901,874,827
III 正味財産期末残高								901,874,827	74,984		901,949,811

(作成上の留意事項)

・法人会計区分は、管理業務に関する収益・費用やその他の法人全般に係る(公益目的事業会計・収益事業等会計に区分できないもの)収益・費用を表示するものとする。

様式 2

貸借対照表

平成30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	0	0	0
流動資産合計	0	0	0
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	300,000,000	300,000,000	0
定期預金	550,000,000	550,000,000	0
基本財産合計	850,000,000	850,000,000	0
(2) 特定資産			
地域振興準備資金	51,874,827	53,689,542	▲ 1,814,715
特定資産合計	51,874,827	53,689,542	▲ 1,814,715
(3) その他固定資産			
電話加入権	74,984	74,984	0
その他固定資産合計	74,984	74,984	0
固定資産合計	901,949,811	903,764,526	▲ 1,814,715
資産合計	901,949,811	903,764,526	▲ 1,814,715
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	0	0	0
流動負債合計	0	0	0
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	0	0	0
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	901,874,827	903,689,542	▲ 1,814,715
(うち基本財産への充当額)	(850,000,000)	(850,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(51,874,827)	(53,689,542)	▲ 1,814,715
2. 一般正味財産	74,984	74,984	
(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	901,949,811	903,764,526	▲ 1,814,715
負債及び正味財産合計	901,949,811	903,764,526	▲ 1,814,715

貸借対照表内訳表

平成30年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	0	0		0
流動資産合計	0	0		0
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
投資有価証券	300,000,000	0		300,000,000
定期預金	500,000,000	50,000,000		550,000,000
基本財産合計	800,000,000	50,000,000		850,000,000
(2) 特定資産				
地域振興準備資金	51,874,827	0		51,874,827
特定資産合計	51,874,827	0		51,874,827
(3) その他固定資産				
電話加入権	0	74,984		74,984
その他固定資産合計	0	74,984		74,984
固定資産合計	851,874,827	50,074,984		901,949,811
資産合計	851,874,827	50,074,984	0	901,949,811
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	0	0		0
流動負債合計	0	0		0
2. 固定負債				
固定負債合計	0	0		0
負債合計	0	0	0	0
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
基本財産	800,000,000	50,000,000		850,000,000
特定資産	51,874,827	0		51,874,827
指定正味財産合計	851,874,827	50,000,000		901,874,827
(うち基本財産への充当額)	(800,000,000)	(50,000,000)		(850,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(51,874,827)	(0)		(51,874,827)
2. 一般正味財産	0	74,984		74,984
(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	851,874,827	50,074,984	0	901,949,811
負債及び正味財産合計	851,874,827	50,074,984	0	901,949,811

(作成上の留意事項)

・ 法人会計区分は、管理業務に関するものやその他の法人全般に係る（公益目的事業会計・収益事業等会計に区分できないもの）ものを表示するものとする。

様式 4

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業は無し

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法 …… 償却原価法（定額法）によっている。

3. 会計方針の変更

変更なし。現行の会計基準に則った会計処理を行う

4. 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	300,000,000	0	0	300,000,000
定期預金	550,000,000	0	0	550,000,000
小 計	850,000,000	0	0	850,000,000
特定資産				
地域振興準備資金	53,689,542	0	1,814,715	51,874,827
小 計	53,689,542	0	1,814,715	51,874,827
合 計	903,689,542	0	1,814,715	901,874,827

5. 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	300,000,000	(300,000,000)	—	—
定期預金	550,000,000	(550,000,000)	—	—
小 計	850,000,000	(850,000,000)	—	—
特定資産				
地域振興準備資金	51,874,827	(51,874,827)	—	—
小 計	51,874,827	(51,874,827)	—	—
合 計	901,874,827	(901,874,827)	—	—

(記載上の留意事項)

基金からの充当額がある場合には、財源の内訳として記載するものとする。

6. 担保に供している資産

該当するものは無い。

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当するものは無い。

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
(貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合)

該当するものは無い。

9. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務

該当するものは無い。

10. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権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)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
広島県公募公債（平成28年度第7回）10年	300,000,000	301,740,000	1,740,000
合計	300,000,000	301,740,000	1,740,000

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当するものは無い。

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当するものは無い。

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

内容	金額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	1,248,204
受取寄付金振替額	1,814,715
合計	3,062,919

14. 関連当事者との取引の内容

該当するものは無い。

15. 重要な後発事象

該当するものは無い。

16. その他

該当するものは無い。

様式 6

財 産 目 録

平成30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)	預金	普通預金 山陰合同銀行川本支店		0
流動資産合計				0
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	広島県公募公債 (平成28年度第7回)10年	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使用している	300,000,000
	定期預金	島根中央信用金庫川本支店	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使用している	350,000,000
	定期預金	山陰合同銀行川本支店	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使用している	200,000,000
特定資産	地域振興準備資金	普通預金 (島根中央信用金庫川本支店)	公益目的保有財産であり、寄附者の定めた公益目的事業(邑智郡の広域的な地域振興事業)の用途に充てるために保有する資金。	11,874,827
	地域振興準備資金	定期預金 (島根中央信用金庫川本支店)	公益目的保有財産であり、寄附者の定めた公益目的事業(邑智郡の広域的な地域振興事業)の用途に充てるために保有する資金。	40,000,000
その他の固定資産	電話加入権			74,984
固定資産合計				901,949,811
資産合計				901,949,811
(流動負債)	未払金			0
流動負債合計				0
(固定負債)				0
固定負債合計				0
負債合計				0
正味財産				901,949,811

様式 5

■ 付属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	投資有価証券	300,000,000	0	0	300,000,000
	定期預金	550,000,000	0	0	550,000,000
	基本財産計	850,000,000	0	0	850,000,000
特定資産	地域振興準備資金	53,689,542	0	1,814,715	51,874,827
	特定資産計	53,689,542	0	1,814,715	51,874,827

注記

1. 特定資産、地域振興準備資金について

平成29年度決算により、当期経常増減額に一般会計（普通預金）不足額を「特定資産（地域振興準備資金）」より充当する。

その会計処理は、正味財産増減計算における「指定正味財産増減の部」において ▲ 1,814,715 円を「当期指定正味財産増減額」として計上し、「一般正味財産増減の部」において「受取寄付金」として振替処理を行い、貸借対照表及び財産目録へ変更して計上する。

(記載上の留意事項)

- 基本財産及び特定資産について、財務諸表の注記に記載をしている場合には、その旨を記載し、内容の記載を省略することができる。
- 重要な増減がある場合には、その理由、資産の種類 of 具体的な内容及び金額の脚注をするものとする。

2. 引当金の明細

「該当なし」

(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	

(記載上の留意事項)

- ・期首又は期末のいずれかに残高がある場合にのみ作成する。
- ・当期増加額と当期減少額は相殺せずに、それぞれ総額で記載する。
- ・「当期減少額」欄のうち、「その他」の欄には、目的使用以外の理由による減少額を記載し、その理由を脚注する。
- ・引当金について、財務諸表の注記において記載している場合には、その旨を記載し、内容の記載を省略することができる。

有価証券・預金 残高明細書

平成30年3月31日現在

1. 投資有価証券（地方債）

（単位：円）

種別	金融期間	金額	償還期間	利率%	償還日
基本財産	野村證券株式会社 松江支店	300,000,000	10年	0.220	平成39年3月24日
	合 計	300,000,000			

2. 定期預金

（単位：円）

種別	金融期間	金額	預入期間	利率%	満期日
基本財産	島根中央信用金庫川本支店	350,000,000	1年	0.131	平成31年3月26日
基本財産	山陰合同銀行川本支店	200,000,000	1年	0.010	平成31年3月26日
地域振興準備資金	島根中央信用金庫川本支店	40,000,000	1年	0.131	平成31年3月26日
	合 計	590,000,000			

2. 普通預金

（単位：円）

種別	金融期間	金額	備 考
一般会計	山陰合同銀行川本支店	0	
地域振興準備資金	島根中央信用金庫川本支店	11,874,827	3月30日に山陰合同銀行一般会計から1,185,285円戻入
	合 計	11,874,827	

総合計 901,874,827 円