

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

一般財団法人 地域活性化センター

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	327,692,431	200,902,400	126,790,031
未収収益	4,134,898	4,139,023	△ 4,125
前払金	6,099,954	6,095,954	4,000
未収金	39,085,641	174,879,214	△ 135,793,573
流動資産合計	377,012,924	386,016,591	△ 9,003,667
2. 固定資産			
(1)基本財産			
基本財産引当資産	2,745,780,000	2,745,780,000	0
基本財産合計	2,745,780,000	2,745,780,000	0
(2)特定資産			
退職給付引当資産	50,561,895	43,530,969	7,030,926
事業調整引当資産	474,099,000	474,099,000	0
研修交流基金	602,150,000	602,150,000	0
特定資産合計	1,126,810,895	1,119,779,969	7,030,926
(3)その他固定資産			
建物附属設備	1,152,042	1,151,736	306
什器備品	33,079,960	11,195,325	21,884,635
ソフトウェア	4,950,152	0	4,950,152
電話加入権	16,000	16,000	0
敷 金	52,939,347	52,939,347	0
投資有価証券	2,864,902	2,681,119	183,783
その他固定資産合計	95,002,403	67,983,527	27,018,876
固定資産合計	3,967,593,298	3,933,543,496	34,049,802
資産合計	4,344,606,222	4,319,560,087	25,046,135
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	73,792,053	96,457,584	△ 22,665,531
前受金	966,000	175,000	791,000
預り金	1,960,034	1,984,670	△ 24,636
流動負債合計	76,718,087	98,617,254	△ 21,899,167
2. 固定負債			
長期未払金	20,259,504	4,298,679	15,960,825
退職給付引当金	50,561,895	43,530,969	7,030,926
固定負債合計	70,821,399	47,829,648	22,991,751
負債合計	147,539,486	146,446,902	1,092,584

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
出捐金	2,450,770,000	2,450,770,000	0
研修交流基金	602,150,000	602,150,000	0
指定正味財産合計	3,052,920,000	3,052,920,000	0
(うち基本財産への充当額)	(2,450,770,000)	(2,450,770,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(602,150,000)	(602,150,000)	(0)
2. 一般正味財産	1,144,146,736	1,120,193,185	23,953,551
(うち基本財産への充当額)	(295,010,000)	(295,010,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(474,099,000)	(474,099,000)	(0)
正味財産合計	4,197,066,736	4,173,113,185	23,953,551
負債及び正味財産合計	4,344,606,222	4,319,560,087	25,046,135

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			
① 基本財産運用益	19,521,053	18,948,307	572,746
基本財産受取利息	19,521,053	18,948,307	572,746
② 特定資産運用益	4,048,084	4,048,102	△ 18
特定資産受取利息	4,048,084	4,048,102	△ 18
③ 受取会費	252,335,000	253,195,000	△ 860,000
会員受取会費	252,335,000	253,195,000	△ 860,000
④ 事業収益	48,442,960	118,014,840	△ 69,571,880
地方創生カレッジ受託収益	45,102,960	117,720,000	△ 72,617,040
その他事業収益	3,340,000	294,840	3,045,160
⑤ 受取助成金等	440,928,591	522,997,801	△ 82,069,210
日本宝くじ協会助成金	35,048,591	36,487,801	△ 1,439,210
全国市町村振興協会助成金	376,000,000	450,000,000	△ 74,000,000
地域社会振興財団助成金	29,880,000	36,510,000	△ 6,630,000
⑥ 受取負担金	61,238,393	48,610,873	12,627,520
研修会等負担金	18,731,786	14,581,102	4,150,684
協議会等負担金	42,506,607	34,029,771	8,476,836
⑦ 雑収益	2,151,399	2,810,606	△ 659,207
受取利息	129	688	△ 559
雑収益	2,151,270	2,809,918	△ 658,648
経常収益計	828,665,480	968,625,529	△ 139,960,049
(2) 経常費用			
① 事業費	764,398,688	844,608,289	△ 80,209,601
人件費	160,823,718	146,216,178	14,607,540
会議費	7,775,400	7,200,008	575,392
旅費交通費	32,843,525	28,979,706	3,863,819
事務所賃借料	64,836,930	64,836,930	0
支払助成金	292,292,386	363,356,861	△ 71,064,475
地域活性化事業関連費	197,437,029	222,255,755	△ 24,818,726
租税公課	8,389,700	11,762,851	△ 3,373,151
② 管理費	40,305,460	36,281,550	4,023,910
人件費	19,611,634	17,224,737	2,386,897
会議費	3,302,393	3,038,529	263,864
旅費交通費	1,939,729	1,499,149	440,580
事務所賃借料	3,412,470	3,412,470	0
事務費	11,763,280	10,846,809	916,471
租税公課	275,954	259,856	16,098
経常費用計	804,704,148	880,889,839	△ 76,185,691
評価損益等調整前当期経常増減額	23,961,332	87,735,690	△ 63,774,358
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	23,961,332	87,735,690	△ 63,774,358

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外費用			
① 固定資産除却損	7,781	51,191	△ 43,410
什器備品除却損	7,781	51,191	△ 43,410
経常外費用計	7,781	51,191	△ 43,410
当期経常外増減額	△ 7,781	△ 51,191	43,410
当期一般正味財産増減額	23,953,551	87,684,499	△ 63,730,948
一般正味財産期首残高	1,120,193,185	1,032,508,686	87,684,499
一般正味財産期末残高	1,144,146,736	1,120,193,185	23,953,551
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	17,423,687	16,905,456	518,231
基本財産受取利息	17,423,687	16,905,456	518,231
② 特定資産運用益	3,694,084	3,694,102	△ 18
特定資産受取利息	3,694,084	3,694,102	△ 18
③ 一般正味財産への振替額	△ 21,117,771	△ 20,599,558	△ 518,213
一般正味財産への振替額	△ 21,117,771	△ 20,599,558	△ 518,213
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	3,052,920,000	3,052,920,000	0
指定正味財産期末残高	3,052,920,000	3,052,920,000	0
III 正味財産期末残高	4,197,066,736	4,173,113,185	23,953,551

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	実施事業等会計	その他会計	法人会計	合計
	地域活性化事業	受託事業		
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 基本財産運用益	0	0	19,521,053	19,521,053
基本財産受取利息	0	0	19,521,053	19,521,053
② 特定資産運用益	0	0	4,048,084	4,048,084
特定資産受取利息	0	0	4,048,084	4,048,084
③ 受取会費	0	0	252,335,000	252,335,000
会員受取会費	0	0	252,335,000	252,335,000
④ 事業収益	0	48,442,960	0	48,442,960
地方創生カレッジ受託収益	0	45,102,960	0	45,102,960
その他事業収益	0	3,340,000	0	3,340,000
④ 受取助成金等	440,928,591	0	0	440,928,591
日本宝くじ協会助成金	35,048,591	0	0	35,048,591
全国市町村振興協会助成金	376,000,000	0	0	376,000,000
地域社会振興財団助成金	29,880,000	0	0	29,880,000
⑤ 受取負担金	27,109,393	0	34,129,000	61,238,393
研修会等負担金	18,731,786	0	0	18,731,786
協議会等負担金	8,377,607	0	34,129,000	42,506,607
⑥ 雑収益	2,151,270	0	129	2,151,399
受取利息	0	0	129	129
雑収益	2,151,270	0	0	2,151,270
経常収益計	470,189,254	48,442,960	310,033,266	828,665,480
(2) 経常費用				
① 事業費	741,502,699	22,895,989	0	764,398,688
人件費	160,823,718	0	0	160,823,718
役員報酬	34,290,662	0		34,290,662
職員給与	90,873,696	0		90,873,696
人材派遣給与費	4,342,022	0		4,342,022
福利厚生費	24,637,958	0		24,637,958
退職給付費用	6,679,380	0		6,679,380
会議費	7,677,173	98,227	0	7,775,400
会議費	7,677,173	98,227		7,775,400
旅費交通費	31,055,775	1,787,750	0	32,843,525
旅費交通費	31,055,775	1,787,750		32,843,525
事務所賃借料	64,836,930	0	0	64,836,930
事務所賃借料	64,836,930	0		64,836,930
支払助成金	292,292,386	0	0	292,292,386
支払助成金	292,292,386	0		292,292,386
地域活性化関連事業費	176,457,017	20,980,012	0	197,437,029
通信運搬費	20,626,319	193,990		20,820,309
光熱水料費	2,421,756	0	0	2,421,756

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	合計
	地域活性化事業	受託事業		
消耗品費	10,015,137	16,394	0	10,031,531
修繕費	58,320	0	0	58,320
印刷製本費	22,316,243	206,280	0	22,522,523
図書等購入費	2,710,611	25,326	0	2,735,937
賃借料	20,126,470	407,838	0	20,534,308
保険料	343,513	0	0	343,513
火災保険料	13,680	0	0	13,680
諸謝金	20,764,456	8,693,604	0	29,458,060
支払負担金	1,147,161	0	0	1,147,161
委託費	63,033,572	10,842,898	0	73,876,470
雑費	4,503,643	593,682	0	5,097,325
減価償却費	8,376,136	0	0	8,376,136
租税公課	8,359,700	30,000	0	8,389,700
租税公課	8,359,700	30,000		8,389,700
②管理費	0	0	40,305,460	40,305,460
人件費	0	0	19,611,634	19,611,634
役員報酬	0	0	8,804,911	8,804,911
職員給与	0	0	6,754,408	6,754,408
人材派遣給与費	0	0	228,527	228,527
福利厚生費	0	0	3,472,242	3,472,242
退職給付費用	0	0	351,546	351,546
会議費	0	0	3,302,393	3,302,393
会議費	0	0	3,302,393	3,302,393
旅費交通費	0	0	1,939,729	1,939,729
旅費交通費	0	0	1,939,729	1,939,729
事務所賃借料	0	0	3,412,470	3,412,470
事務所賃借料	0	0	3,412,470	3,412,470
事務費	0	0	11,763,280	11,763,280
通信運搬費	0	0	588,512	588,512
光熱水料費	0	0	120,639	120,639
消耗品費	0	0	713,727	713,727
印刷製本費	0	0	1,426,626	1,426,626
賃借料	0	0	1,191,389	1,191,389
保険料	0	0	4,232	4,232
火災保険料	0	0	720	720
諸謝金	0	0	4,751,120	4,751,120
支払負担金	0	0	1,945,900	1,945,900
委託費	0	0	236,698	236,698
雑費	0	0	188,868	188,868
渉外費	0	0	154,000	154,000
減価償却費	0	0	440,849	440,849

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	合計
	地域活性化事業	受託事業		
租税公課	0	0	275,954	275,954
租税公課	0	0	275,954	275,954
経常費用計	741,502,699	22,895,989	40,305,460	804,704,148
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 271,313,445	25,546,971	269,727,806	23,961,332
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 271,313,445	25,546,971	269,727,806	23,961,332
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外費用				
① 固定資産除却損	7,392	0	389	7,781
什器備品除却損	7,392	0	389	7,781
経常外費用計	7,392	0	389	7,781
当期経常外増減額	△ 7,392	0	△ 389	△ 7,781
当期一般正味財産増減額	△ 271,320,837	25,546,971	269,727,417	23,953,551
一般正味財産期首残高				1,120,193,185
一般正味財産期末残高				1,144,146,736
II 指定正味財産増減の部				
① 基本財産運用益	0	0	17,423,687	17,423,687
基本財産受取利息	0	0	17,423,687	17,423,687
② 特定資産運用益	0	0	3,694,084	3,694,084
特定資産受取利息	0	0	3,694,084	3,694,084
③ 一般正味財産への振替額	0	0	△ 21,117,771	△ 21,117,771
一般正味財産への振替額	0	0	△ 21,117,771	△ 21,117,771
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高				3,052,920,000
指定正味財産期末残高				3,052,920,000
III 正味財産期末残高				4,197,066,736

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(定額法)によっている。
その他有価証券で市場価格のあるもの……………時価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
建物附属設備及び什器備品並びにソフトウェア……………定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
貸倒引当金……………未収金の貸倒に備え、回収不能額を個別に見積り、引当金として計上している。
退職給付引当金……………期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (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				
基本財産引当資産	2,745,780,000	0	0	2,745,780,000
小 計	2,745,780,000	0	0	2,745,780,000
特定資産				
退職給付引当資産	43,530,969	7,030,926	0	50,561,895
事業調整引当資産	474,099,000	0	0	474,099,000
研修交流基金	602,150,000	0	0	602,150,000
小 計	1,119,779,969	7,030,926	0	1,126,810,895
合 計	3,865,559,969	7,030,926	0	3,872,590,895

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				
基本財産引当資産	2,745,780,000	(2,450,770,000)	(295,010,000)	—
小 計	2,745,780,000	(2,450,770,000)	(295,010,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	50,561,895	(0)	(0)	(50,561,895)
事業調整引当資産	474,099,000	(0)	(474,099,000)	—
研修交流基金	602,150,000	(602,150,000)	(0)	—
小 計	1,126,810,895	(602,150,000)	(474,099,000)	(50,561,895)
合 計	3,872,590,895	(3,052,920,000)	(769,109,000)	(50,561,895)

4. 担保に供している資産
担保に供している資産はない。

5. 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
建物附属設備	28,822,052	27,670,010	1,152,042
什器備品	59,188,353	26,108,393	33,079,960
ソフトウェア	5,034,052	83,900	4,950,152
合 計	93,044,457	53,862,303	39,182,154

6. 保証債務等の偶発債務
保証債務等の偶発債務はない。

7. 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
利付国債10年332回	99,588,316	103,970,000	4,381,684
埼玉県25年10回公募公債	130,000,000	134,628,000	4,628,000
埼玉県26年6回公募公債	200,000,000	206,140,000	6,140,000
第355回大阪府公募公債(10年)	199,967,033	207,360,000	7,392,967
大阪市平成23年第6回公募公債	60,085,485	62,153,880	2,068,395
第317回利付国債	9,032,164	9,382,122	349,958
埼玉県平成24年度第2回公募公債	3,999,836	4,144,864	145,028
第360回大阪府公募公債(10年)	99,979,583	103,587,400	3,607,817
第360回大阪府公募公債(10年)	308,936,912	320,085,066	11,148,154
政府保証第38回地方公共団体金融機構債券	220,696,886	228,191,920	7,495,034
政府保証第190回日本道路保有・債務返済機構債権	99,854,599	103,225,900	3,371,301
福岡県平成25年度第3回20年公募公債	100,000,000	115,671,700	15,671,700
東京都公募公債(20年)第32回	200,000,000	225,491,000	25,491,000
千葉県平成27年度第4回公募公債(10年)	29,000,000	30,056,006	1,056,006
第120回大阪府公募公債(5年)	100,000,000	100,364,000	364,000
北海道平成27年度第6回公募公債(5年)	100,000,000	100,318,000	318,000
大阪府公募公債381回	243,000,000	251,505,000	8,505,000
大阪府公募公債387回	19,988,963	20,534,000	545,037
利付国債20年62回	338,719,225	356,014,000	17,294,775
共同発行市場公募地方債148回	100,000,000	103,160,000	3,160,000
北海道平成27年度第6回公募公債(5年)	100,000,000	100,350,000	350,000
(株)みずほFG第10回劣後債(10年)	300,000,000	302,140,800	2,140,800
合 計	3,062,849,002	3,188,473,658	125,624,656

8. 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
助成金						
日本宝くじ協会助成金	(一財)日本宝くじ協会	—	35,048,591	35,048,591	—	—
全国市町村振興協会助成金	(一財)全国市町村振興協会	—	376,000,000	376,000,000	—	—
地域社会振興財団助成金	(公財)地域社会振興財団	—	29,880,000	29,880,000	—	—
合 計		—	440,928,591	440,928,591	—	

9. 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	
基本財産受取利息振替額	17,423,687
特定資産受取利息振替額	3,694,084
合 計	21,117,771

10. 関連当事者との取引の内容
 関連当事者との取引はない。

11. 重要な後発事象
 重要な後発事象はない。

12. 実施事業資産
 実施事業資産は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	当年度
建物付属設備	1,094,439
什器備品	31,425,962
ソフトウェア	4,702,644
合 計	37,223,045

附属明細書

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	基本財産引当資産	2,745,780,000	0	0	2,745,780,000
	基本財産計	2,745,780,000	0	0	2,745,780,000
特定資産	退職給付引当資産	43,530,969	7,030,926	0	50,561,895
	事業調整引当資産	474,099,000	0	0	474,099,000
	研修交流基金	602,150,000	0	0	602,150,000
	特定資産計	1,119,779,969	7,030,926	0	1,126,810,895

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	
退職給付引当金	43,530,969	7,030,926	0	0	50,561,895

監査報告書

一般財団法人 地域活性化センター
理事長 椎川 忍 殿

平成30年6月1日

監事 鈴木良一 

監事 廣田寛太郎 

私たち監事は、平成29年4月1日から平成30年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等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及びその附属明細書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計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに公益目的支出計画実施報告書について検討いたしました。

2 監査意見

(1) 事業報告及びその附属明細書等の監査結果

- 一 事業報告及びその附属明細書は、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) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

計算書類及びその附属明細書は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

(3) 公益目的支出計画実施報告書の監査結果

公益目的支出計画実施報告書は、法令又は定款に従い、法人の公益目的支出計画の実施の状況を正しく示しているものと認めます。

以上

独立監査人の監査報告書

平成30年6月1日

一般財団法人 地域活性化センター
理事長 椎川 忍 殿

東和監査法人
代表社員
業務執行社員
代表社員
業務執行社員

公認会計士

和田 義博



公認会計士

富川 昌之



当監査法人は、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第124条第2項第1号の規定に基づく監査に準じて、一般財団法人地域活性化センターの平成29年4月1日から平成30年3月31日までの平成29年事業年度の貸借対照表及び損益計算書（公益法人会計基準に基づく「正味財産増減計算書」をいう。）並びにその附属明細書並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて、正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

財務諸表等に対する理事者の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表等に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産及び損益（正味財産増減）の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

一般財団法人地域活性化センターと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上