

平成26年度 財務諸表

自：平成26年4月 1日

至：平成27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27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	184,175,142	145,204,342	38,970,800
未収収益	5,952,794	6,615,822	△ 663,028
有価証券	29,175,141	29,160,494	14,647
前払金	6,085,181	6,022,582	62,599
未収金	43,560,645	45,782,600	△ 2,221,955
流動資産合計	268,948,903	232,785,840	36,163,063
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	29,710,823	49,368,442	△ 19,657,619
事業調整引当資産	544,099,000	614,099,000	△ 70,000,000
研修交流基金	602,150,000	602,150,000	0
特定資産合計	1,175,959,823	1,265,617,442	△ 89,657,619
(3) その他固定資産			
建物附属設備	1,936,860	1,749,352	187,508
什器備品	8,683,353	10,943,436	△ 2,260,083
電話加入権	16,000	20,000	△ 4,000
敷 金	52,939,347	52,939,347	0
投資有価証券	62,544,786	35,376,895	27,167,891
その他固定資産合計	126,120,346	101,029,030	25,091,316
固定資産合計	4,047,860,169	4,112,426,472	△ 64,566,303
資産合計	4,316,809,072	4,345,212,312	△ 28,403,240
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	191,055,427	170,374,158	20,681,269
前受金	0	244,800	△ 244,800
預り金	1,428,668	1,070,473	358,195
流動負債合計	192,484,095	171,689,431	20,794,664
2. 固定負債			
長期未払金	2,571,975	3,806,523	△ 1,234,548
退職給付引当金	29,710,823	49,368,442	△ 19,657,619
固定負債合計	32,282,798	53,174,965	△ 20,892,167
負債合計	224,766,893	224,864,396	△ 97,503

(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	1,039,122,179	1,067,427,916	△ 28,305,737
(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)	(544,099,000)	(614,099,000)	(△ 70,000,000)
正味財産合計	4,092,042,179	4,120,347,916	△ 28,305,737
負債及び正味財産合計	4,316,809,072	4,345,212,312	△ 28,403,240

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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	24,741,280	26,821,298	△ 2,080,018
基本財産受取利息	24,741,280	26,821,298	△ 2,080,018
② 特定資産運用益	6,190,590	6,975,685	△ 785,095
特定資産受取利息	6,190,590	6,975,685	△ 785,095
③ 受取会費	241,470,000	235,870,000	5,600,000
会員受取会費	241,470,000	235,870,000	5,600,000
④ 受取助成金等	529,876,899	537,420,743	△ 7,543,844
日本宝くじ協会助成金	29,626,899	32,880,743	△ 3,253,844
全国市町村振興協会助成金	457,000,000	459,000,000	△ 2,000,000
地域社会振興財団助成金	43,250,000	45,540,000	△ 2,290,000
⑤ 受取負担金	21,425,920	13,186,136	8,239,784
研修会等負担金	8,735,750	862,000	7,873,750
協議会負担金	12,690,170	12,324,136	366,034
⑥ 雑収益	1,470,712	1,030,324	440,388
受取利息	18,195	20,004	△ 1,809
雑収益	1,452,517	1,010,320	442,197
経常収益計	825,175,401	821,304,186	3,871,215
(2) 経常費用			
① 事業費	841,387,264	833,808,838	7,578,426
人件費	153,174,532	139,061,870	14,112,662
会議費	5,451,118	4,072,460	1,378,658
旅費交通費	28,001,295	21,252,489	6,748,806
事務所賃借料	64,836,930	63,035,901	1,801,029
支払助成金	419,101,161	449,676,048	△ 30,574,887
地域活性化事業関連費	164,610,724	149,516,326	15,094,398
租税公課	6,211,504	7,193,744	△ 982,240
② 管理費	38,841,324	40,303,011	△ 1,461,687
人件費	22,555,513	21,830,428	725,085
会議費	1,223,874	1,357,953	△ 134,079
旅費交通費	1,634,406	2,476,574	△ 842,168
事務所賃借料	3,412,470	3,317,679	94,791
事務費	9,576,716	10,848,124	△ 1,271,408
租税公課	438,345	472,253	△ 33,908
経常費用計	880,228,588	874,111,849	6,116,739
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 55,053,187	△ 52,807,663	△ 2,245,524
投資有価証券評価損益等	27,044,400	468,000	26,576,400
投資有価証券評価損益等	27,044,400	468,000	26,576,400
評価損益等計	27,044,400	468,000	26,576,400
当期経常増減額	△ 28,008,787	△ 52,339,663	24,330,876

(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	296,950	422,958	△ 126,008
什器備品除却損	296,950	422,958	△ 126,008
② 減損損失	0	708,000	△ 708,000
電話加入権減損損失	0	708,000	△ 708,000
経常外費用計	296,950	1,130,958	△ 834,008
当期経常外増減額	△ 296,950	△ 1,130,958	834,008
当期一般正味財産増減額	△ 28,305,737	△ 53,470,621	25,164,884
一般正味財産期首残高	1,067,427,916	1,120,898,537	△ 53,470,621
一般正味財産期末残高	1,039,122,179	1,067,427,916	△ 28,305,737
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	22,083,046	23,939,585	△ 1,856,539
基本財産受取利息	22,083,046	23,939,585	△ 1,856,539
② 特定資産運用益	4,146,860	4,446,623	△ 299,763
特定資産受取利息	4,146,860	4,446,623	△ 299,763
③ 一般正味財産への振替額	△ 26,229,906	△ 28,386,208	2,156,302
一般正味財産への振替額	△ 26,229,906	△ 28,386,208	2,156,302
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	4,092,042,179	4,120,347,916	△ 28,305,737

正味財産増減計算書内訳表
平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	実施事業等会計	法人会計	合計
	地域活性化事業		
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	24,741,280	24,741,280
基本財産受取利息	0	24,741,280	24,741,280
② 特定資産運用益	0	6,190,590	6,190,590
特定資産受取利息	0	6,190,590	6,190,590
③ 受取会費	0	241,470,000	241,470,000
会員受取会費	0	241,470,000	241,470,000
④ 受取助成金等	529,876,899	0	529,876,899
日本宝くじ協会助成金	29,626,899	0	29,626,899
全国市町村振興協会助成金	457,000,000	0	457,000,000
地域社会振興財団助成金	43,250,000	0	43,250,000
⑤ 受取負担金	17,130,920	4,295,000	21,425,920
研修会等負担金	8,735,750	0	8,735,750
協議会負担金	8,395,170	4,295,000	12,690,170
⑥ 雑収益	1,452,517	18,195	1,470,712
受取利息	0	18,195	18,195
雑収益	1,452,517	0	1,452,517
経常収益計	548,460,336	276,715,065	825,175,401
(2) 経常費用			
① 事業費	841,387,264	0	841,387,264
人件費	153,174,532	0	153,174,532
役員報酬	22,851,702	0	22,851,702
職員給与	92,116,328	0	92,116,328
人材派遣給与費	7,302,779	0	7,302,779
福利厚生費	18,069,003	0	18,069,003
退職給付費用	12,834,720	0	12,834,720
会議費	5,451,118	0	5,451,118
会議費	5,451,118	0	5,451,118
旅費交通費	28,001,295	0	28,001,295
旅費交通費	28,001,295	0	28,001,295
事務所賃借料	64,836,930	0	64,836,930
事務所賃借料	64,836,930	0	64,836,930
支払助成金	419,101,161	0	419,101,161
支払助成金	419,101,161	0	419,101,161
地域活性化関連事業費	164,610,724	0	164,610,724
通信運搬費	16,836,034	0	16,836,034
光熱水料費	1,838,694	0	1,838,694

科 目	実施事業等会計	法人会計	合計
	地域活性化事業		
消耗品費	6,942,672	0	6,942,672
印刷製本費	25,574,416	0	25,574,416
図書等購入費	2,387,473	0	2,387,473
賃借料	19,229,671	0	19,229,671
保険料	100,596	0	100,596
火災保険料	18,772	0	18,772
諸謝金	18,479,059	0	18,479,059
委託費	68,717,158	0	68,717,158
雑費	1,960,067	0	1,960,067
減価償却費	2,526,112	0	2,526,112
租税公課	6,211,504	0	6,211,504
租税公課	6,211,504	0	6,211,504
②管理費	0	38,841,324	38,841,324
人件費	0	22,555,513	22,555,513
役員報酬	0	13,690,476	13,690,476
職員給与	0	6,854,170	6,854,170
人材派遣給与費	0	384,356	384,356
福利厚生費	0	951,000	951,000
退職給付費用	0	675,511	675,511
会議費	0	1,223,874	1,223,874
会議費	0	1,223,874	1,223,874
旅費交通費	0	1,634,406	1,634,406
旅費交通費	0	1,634,406	1,634,406
事務所賃借料	0	3,412,470	3,412,470
事務所賃借料	0	3,412,470	3,412,470
事務費	0	9,576,716	9,576,716
通信運搬費	0	342,494	342,494
光熱水料費	0	89,952	89,952
消耗品費	0	360,633	360,633
印刷製本費	0	1,038,324	1,038,324
図書等購入費	0	119,411	119,411
賃借料	0	461,535	461,535
保険料	0	3,597	3,597
火災保険料	0	988	988
諸謝金	0	4,371,050	4,371,050
支払負担金	0	2,124,800	2,124,800
委託費	0	264,417	264,417
雑費	0	170,362	170,362
渉外費	0	96,200	96,200
減価償却費	0	132,953	132,953

科 目	実施事業等会計	法人会計	合計
	地域活性化事業		
租税公課	0	438,345	438,345
租税公課	0	438,345	438,345
経常費用計	841,387,264	38,841,324	880,228,588
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 292,926,928	237,873,741	△ 55,053,187
投資有価証券評価損益等	0	27,044,400	27,044,400
投資有価証券評価損益等	0	27,044,400	27,044,400
評価損益等計	0	27,044,400	27,044,400
当期経常増減額	△ 292,926,928	264,918,141	△ 28,008,787
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外費用			
① 固定資産除却損	282,102	14,848	296,950
什器備品除却損	282,102	14,848	296,950
経常外費用計	282,102	14,848	296,950
当期経常外増減額	△ 282,102	△ 14,848	△ 296,950
当期一般正味財産増減額	△ 293,209,030	264,903,293	△ 28,305,737
一般正味財産期首残高	0	1,067,427,916	1,067,427,916
一般正味財産期末残高	△ 293,209,030	1,332,331,209	1,039,122,179
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	0	22,083,046	22,083,046
基本財産受取利息	0	22,083,046	22,083,046
② 特定資産運用益	0	4,146,860	4,146,860
特定資産受取利息	0	4,146,860	4,146,860
③ 一般正味財産への振替額	0	△ 26,229,906	△ 26,229,906
一般正味財産への振替額	0	△ 26,229,906	△ 26,229,906
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	3,052,920,000	3,052,920,000
指定正味財産期末残高	0	3,052,920,000	3,052,920,000
III 正味財産期末残高	△ 293,209,030	4,385,251,209	4,092,042,179

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……………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	49,368,442	7,471,595	27,129,214	29,710,823
事業調整引当資産	614,099,000	70,000,000	140,000,000	544,099,000
研修交流基金	602,150,000	0	0	602,150,000
小 計	1,265,617,442	77,471,595	167,129,214	1,175,959,823
合 計	4,011,397,442	77,471,595	167,129,214	3,921,739,823

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	29,710,823	(0)	(0)	(29,710,823)
事業調整引当資産	544,099,000	(0)	(544,099,000)	—
研修交流基金	602,150,000	(602,150,000)	(0)	—
小 計	1,175,959,823	(602,150,000)	(544,099,000)	(29,710,823)
合 計	3,921,739,823	(3,052,920,000)	(839,109,000)	(29,710,823)

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	28,446,212	26,509,352	1,936,860
什器備品	23,232,184	14,548,831	8,683,353
合 計	51,678,396	41,058,183	10,620,213

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
埼玉県平成23年度第8回公募公債(5年)	199,993,333	201,100,000	1,106,667
利付国債10年332回	99,373,528	102,500,000	3,126,472
埼玉県25年10回公募公債	130,000,000	133,237,000	3,237,000
埼玉県26年6回公募公債	200,000,000	202,440,000	2,440,000
第355回大阪府公募公債(10年)	199,939,433	210,300,000	10,360,567
静岡県平成22年第4回公募公債(5年)	87,000,000	87,053,592	53,592
北海道平成22年第2回(5年)	139,000,000	139,082,705	82,705
大阪市平成23年第6回公募公債	60,160,545	63,189,300	3,028,755
第317回利付国債	9,060,406	9,547,740	487,334
福岡市平成23年度第7回公募公債(5年)	129,987,000	130,685,360	698,360
埼玉県平成24年度第2回公募公債	3,999,716	4,187,692	187,976
第360回大阪府公募公債(10年)	99,964,583	104,386,200	4,421,617
第360回大阪府公募公債(10年)	308,890,562	322,553,358	13,662,796
政府保証第38回地方公共団体金融機構債券	221,179,346	229,431,620	8,252,274
政府保証第190回日本道路保有・債務返済機構債権	99,770,176	102,429,000	2,658,824
福岡県平成25年度第3回20年公募公債	100,000,000	106,283,600	6,283,600
大阪府公募公債381回	243,000,000	248,710,500	5,710,500
大阪府公募公債387回	19,983,803	20,142,000	158,197
利付国債20年62回	337,975,555	354,484,000	16,508,445
合 計	2,689,277,986	2,771,743,667	82,465,681

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	—	29,626,899	29,626,899	—	—
全国市町村振興協会助成金	(一財)全国市町村振興協会	—	457,000,000	457,000,000	—	—
地域社会振興財団助成金	(公財)地域社会振興財団	—	43,250,000	43,250,000	—	—
合 計		—	529,876,899	529,876,899	—	

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	22,083,046
特定資産受取利息振替額	4,146,860
合 計	26,229,906

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. 退職給付関係

- (1) 採用している退職給付制度の概要
確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

- (2) 退職給付債務及びその内訳

(単位:円)

① 退職給付債務	29,710,823
② 退職給付引当金(①)	29,710,823

- (3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

① 勤務費用	13,510,231
② 退職給付費用(①)	13,510,231

- (4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項
退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末要支給額を基礎として計算している。

13. 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	1,840,017
什器備品	8,249,185
合 計	10,089,202

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	49,368,442	7,471,595	27,129,214	29,710,823
	事業調整引当資産	614,099,000	70,000,000	140,000,000	544,099,000
	研修交流基金	602,150,000	0	0	602,150,000
	特定資産計	1,265,617,442	77,471,595	167,129,214	1,175,959,823

(注) 事業調整引当資産の当期減少額140,000,000円は、当事業年度の事業費の支出に充てるための一時取り崩しであり、当期増加額70,000,000円は一時取り崩しの戻入である。

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	49,368,442	13,510,231	33,167,850	0	29,710,823

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27年6月1日

監事 北島 邦夫 

監事 佐藤 伸也 

私たち監事は、平成26年4月1日から平成27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 27 年 6 月 3 日

一般財団法人 地域活性化センター
理事長 椎川 忍 殿

明翔監査法人

代表社員

業務執行社員

公認会計士 和田 義博



業務執行社員

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 号に準じて、一般財団法人地域活性化センターの平成 26 年 4 月 1 日から平成 27 年 3 月 31 日までの平成 26 年事業年度の貸借対照表及び損益計算書（公益認定等ガイドラインⅡ-4 の定めによる「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