

令和4年度

一般財団法人全国自治協会決算書

一般財団法人全国自治協会

決 算 書 目 次

貸 借 対 照 表	… … … … …	1
貸 借 対 照 表 内 訳 表	… … … … …	5
正 味 財 産 増 減 計 算 書	… … … … …	9
正 味 財 産 増 減 計 算 書 内 訳 表	… … … … …	15
財 務 諸 表 に 対 す る 注 記	… … … … …	21
附 属 明 細 書	… … … … …	25

貸 借 対 照 表

(令和5年3月31日現在)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
	円	円	円
I 資 産 の 部			
1. 流 動 資 産			
① 現金預金	10,347,001,216	7,087,269,938	3,259,731,278
② 売掛債権	39,972,673	9,411,214	30,561,459
③ 未収入金	1,536,818,530	1,739,910,431	△ 203,091,901
④ 未精算金	0	0	0
⑤ 前払金	5,300,277	5,300,277	0
⑥ 棚卸	3,226,732	3,451,995	△ 225,263
⑦ 繰延税金資産	116,337,000	81,943,000	34,394,000
⑧ 貸倒引当金	△ 250,000	△ 60,000	△ 190,000
⑨ 仮払金	189,669,916	380,458,233	△ 190,788,317
流 動 資 産 合 計	12,238,076,344	9,307,685,088	2,930,391,256
2. 固 定 資 産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	2,218,000,000	2,218,000,000	0
基本財産合計	2,218,000,000	2,218,000,000	0
(2) 特定資産			
建物	4,627,421,135	4,855,488,199	△ 228,067,064
特定資産合計	4,627,421,135	4,855,488,199	△ 228,067,064

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
	円	円	円
(3) その他固定資産			
① 有形固定資産	14,000,696,346	14,148,009,640	△ 147,313,294
建物	1,772,847,164	1,883,138,512	△ 110,291,348
構築物	5,913,505	8,042,055	△ 2,128,550
機械装置	126,003	157,502	△ 31,499
器具備品	154,533,307	186,610,242	△ 32,076,935
土地	12,065,580,661	12,065,580,661	0
リース資産	0	1,535,759	△ 1,535,759
車両運搬具	1,695,706	2,944,909	△ 1,249,203
② 無形固定資産	224,881,582	153,881,459	71,000,123
ソフトウェア	224,636,107	153,617,530	71,018,577
ソフトウェア仮勘定	0	0	0
電話加入権	84,000	84,000	0
商標権	161,475	179,929	△ 18,454
③ 事業特別勘定	0	0	0
④ 投資有価証券	39,671,436,953	41,138,207,050	△ 1,466,770,097
⑤ 貸付金	6,419,770,000	8,129,496,000	△ 1,709,726,000
その他固定資産合計	60,316,784,881	63,569,594,149	△ 3,252,809,268
固 定 資 産 合 計	67,162,206,016	70,643,082,348	△ 3,480,876,332
資 産 合 計	79,400,282,360	79,950,767,436	△ 550,485,076
II 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債			

① 買掛金	8,385,015	5,436,799	2,948,216
② 未払金	68,125,502	71,426,066	△ 3,300,564
③ 賞与引当金	14,837,168	14,776,902	60,266
④ 未払法人税	70,000	70,000	0
⑤ 未払消費税	29,920,400	15,194,700	14,725,700
⑥ 宿泊税	98,200	5,500	92,700
⑦ 預り金	201,601	195,099	6,502
⑧ 前受金	53,475,895	53,743,795	△ 267,900
⑨ 仮受金	5,645,923	5,402,472	243,451
⑩ 未払費用	0	0	0
⑪ 異常危険準備金	11,511,771,494	11,410,687,528	101,083,966
⑫ 責任準備金	6,317,047,070	6,591,483,413	△ 274,436,343
流動負債合計	18,009,578,268	18,168,422,274	△ 158,844,006
2. 固定負債			
① 保証金(敷金)	773,347,948	779,166,748	△ 5,818,800
② 借入金	0	0	0
③ 建物共済特別勘定	0	0	0
④ 自動車共済特別勘定	0	0	0
固定負債合計	773,347,948	779,166,748	△ 5,818,800
負債合計	18,782,926,216	18,947,589,022	△ 164,662,806
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
① 寄付金 (うち基本財産への充当額)	2,218,000,000 (2,218,000,000)	2,218,000,000 (2,218,000,000)	0

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
	円	円	円
② 建設補助金 (うち特定資産への充当額)	1,723,496,971 (1,723,496,971)	1,807,924,185 (1,807,924,185)	△ 84,427,214
指定正味財産合計	3,941,496,971	4,025,924,185	△ 84,427,214
2. 一般正味財産			
① 積立金	49,432,103,551	49,786,824,943	△ 354,721,392
基金積立金	39,700,118,462	39,444,535,257	255,583,205
運営準備積立金	9,731,985,089	10,342,289,686	△ 610,304,597
② 一般正味財産	7,243,755,622	7,190,429,286	53,326,336
一般正味財産合計 (うち特定資産への充当額)	56,675,859,173 (2,903,924,164)	56,977,254,229 (3,047,564,014)	△ 301,395,056
正味財産合計	60,617,356,144	61,003,178,414	△ 385,822,270
負債及び正味財産合計	79,400,282,360	79,950,767,436	△ 550,485,076

貸 借 対 照 表 内 訳 表

(令和5年3月31日現在)

科 目	実施事業等会計	そ の 他 会 計					法人会計	内部取引消去	合 計
	自治振興 助成事業	建物災害 共済事業	自動車損害 共済事業	調査研究事業	会館管理 運営事業	小 計			
	円	円	円	円	円	円	円	円	円
I 資産の部									
1. 流動資産									
① 現金預金		6,394,676,818	1,365,147,386		1,505,510,054	9,265,334,258	1,081,666,958		10,347,001,216
② 売掛債権					39,972,673	39,972,673			39,972,673
③ 未収入金		1,391,386,554	140,905,262		4,526,714	1,536,818,530	0		1,536,818,530
④ 未精算金		0	0			0			0
⑤ 前払金					5,300,277	5,300,277			5,300,277
⑥ 棚卸					3,226,732	3,226,732			3,226,732
⑦ 繰延税金資産					116,337,000	116,337,000			116,337,000
⑧ 貸倒引当金					△ 250,000	△ 250,000			△ 250,000
⑨ 仮払金		478,755,050	400,872,866			879,627,916		△ 689,958,000	189,669,916
流動資産合計	0	8,264,818,422	1,906,925,514	0	1,674,623,450	11,846,367,386	1,081,666,958	△ 689,958,000	12,238,076,344
2. 固定資産									
(1) 基本財産 投資有価証券							2,218,000,000		2,218,000,000
基本財産合計							2,218,000,000		2,218,000,000
(2) 特定資産 建物					4,627,421,135	4,627,421,135			4,627,421,135
特定資産合計					4,627,421,135	4,627,421,135			4,627,421,135

① 買掛金					8,385,015	8,385,015			8,385,015
② 未払金		19,478,410	6,700,467		41,946,625	68,125,502	0		68,125,502
③ 賞与引当金		3,247,557	2,258,648		5,882,303	11,388,508	3,448,660		14,837,168
④ 未払法人税					70,000	70,000			70,000
⑤ 未払消費税					29,920,400	29,920,400			29,920,400
⑥ 宿泊税					98,200	98,200			98,200
⑦ 預り金		32,798	159,588		5,615	198,001	3,600		201,601
⑧ 前受金					53,475,895	53,475,895			53,475,895
⑨ 仮受金		51,630,000	5,499,984		145,939	57,275,923	638,328,000	△ 689,958,000	5,645,923
⑩ 未払費用		0				0			0
⑪ 異常危険準備金		7,452,471,238	4,059,300,256			11,511,771,494			11,511,771,494
⑫ 責任準備金		5,340,776,024	976,271,046			6,317,047,070			6,317,047,070
流動負債合計	0	12,867,636,027	5,050,189,989	0	139,929,992	18,057,756,008	641,780,260	△ 689,958,000	18,009,578,268
2. 固定負債									
① 保証金(敷金)					773,347,948	773,347,948			773,347,948
② 借入金					1,200,000,000	1,200,000,000		△ 1,200,000,000	0
③ 建物共済特別勘定					6,350,328,695	6,350,328,695		△ 6,350,328,695	0
④ 自動車共済特別勘定					4,516,513,650	4,516,513,650		△ 4,516,513,650	0
固定負債合計	0	0	0	0	12,840,190,293	12,840,190,293	0	△ 12,066,842,345	773,347,948
負債合計	0	12,867,636,027	5,050,189,989	0	12,980,120,285	30,897,946,301	641,780,260	△ 12,756,800,345	18,782,926,216
Ⅲ 正味財産の部									
1. 指定正味財産									
① 寄付金 (うち基本財産への充当額)							2,218,000,000 (2,218,000,000)		2,218,000,000

科 目	実施事業等会計	そ の 他 会 計					法人会計	内部取引消去	合 計
	自治振興 助成事業	建物災害 共済事業	自動車損害 共済事業	調査研究事業	会館管理 運営事業	小 計			
	円	円	円	円	円	円	円	円	円
② 建設補助金 (うち特定資産への充当額)					1,723,496,971 (1,723,496,971)	1,723,496,971 (1,723,496,971)			1,723,496,971 (1,723,496,971)
指定正味財産合計	0	0	0	0	1,723,496,971	1,723,496,971	2,218,000,000	0	3,941,496,971
2. 一般正味財産									
① 積立金	0	36,466,279,169	12,965,824,382	0	0	49,432,103,551	0	0	49,432,103,551
基金積立金		34,482,599,613	5,217,518,849			39,700,118,462			39,700,118,462
運営準備積立金		1,983,679,556	7,748,305,533			9,731,985,089			9,731,985,089
② 一般正味財産					6,801,906,153	6,801,906,153	441,849,469		7,243,755,622
一般正味財産合計 (うち特定資産への充当額)	0	36,466,279,169	12,965,824,382	0	6,801,906,153 (2,903,924,164)	56,234,009,704 (2,903,924,164)	441,849,469	0	56,675,859,173 (2,903,924,164)
正 味 財 産 合 計	0	36,466,279,169	12,965,824,382	0	8,525,403,124	57,957,506,675	2,659,849,469	0	60,617,356,144
負債及び正味財産合計	0	49,333,915,196	18,016,014,371	0	21,505,523,409	88,855,452,976	3,301,629,729	△ 12,756,800,345	79,400,282,360

正 味 財 産 増 減 計 算 書

自 令和 4 年 4 月 1 日
至 令和 5 年 3 月 3 1 日

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
	円	円	円
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	8,288,970	8,173,205	115,765
基本財産受取利息	8,288,970	8,173,205	115,765
事業収益	14,571,396,048	16,870,671,679	△ 2,299,275,631
共済分担金収入	8,453,467,818	8,392,376,218	61,091,600
責任準備金	4,536,801,818	7,159,098,055	△ 2,622,296,237
前年度未経過分担金戻入	2,043,739,238	2,040,706,495	3,032,743
本年度未経過分担金繰入	△ 2,054,681,595	△ 2,043,739,238	△ 10,942,357
支払備金戻入	4,547,744,175	7,162,130,798	△ 2,614,386,623
宿泊等収入	397,592,009	183,770,565	213,821,444
貸室等収入	1,183,534,403	1,135,426,841	48,107,562
旅費負担金	0	0	0
旅費負担金	0	0	0
受取補助金等	84,427,214	84,427,214	0
受取補助金等振替額	84,427,214	84,427,214	0

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
	円	円	円
受取寄付金	28,500,000	26,500,000	2,000,000
寄付金収入	28,500,000	26,500,000	2,000,000
雑収益	311,510,719	384,307,436	△ 72,796,717
その他受取利息	303,535,314	313,366,553	△ 9,831,239
その他収益	7,975,405	70,940,883	△ 62,965,478
經常収益計	15,004,122,951	17,374,079,534	△ 2,369,956,583
(2) 經常費用			
事業費	15,154,532,376	16,459,306,591	△ 1,304,774,215
役員報酬	450,846	450,846	0
給料手当	386,517,980	352,561,840	33,956,140
福利厚生費	29,063,552	28,559,284	504,268
退職給付費用	10,001,519	9,869,986	131,533
委員謝金	233,877	233,877	0
旅費交通費	12,725,708	5,194,266	7,531,442
会議費	1,963,729	1,496,715	467,014
委託費	340,275,303	320,677,432	19,597,871
賃借料	15,549,045	14,743,005	806,040
電算事務費	50,890,861	41,747,484	9,143,377
通信運搬費	14,405,150	20,060,584	△ 5,655,434
印刷費	12,240,880	13,425,740	△ 1,184,860
消耗品費	23,839,304	24,164,097	△ 324,793
食糧費	158,584	251,440	△ 92,856

機械器具維持費	11,292,846	13,673,660	△ 2,380,814
減価償却費	453,326,781	450,333,356	2,993,425
公租公課	290,586,765	273,323,714	17,263,051
保険料	7,688,569	7,671,635	16,934
光熱水費	137,909,158	95,316,920	42,592,238
修繕費	69,502,845	89,057,830	△ 19,554,985
諸会費	334,700	321,700	13,000
支払手数料	379,018	515,290	△ 136,272
広報費	572,880	572,880	0
共済金	4,408,443,781	5,973,568,372	△ 1,565,124,591
見舞金	1,175,123,429	924,577,330	250,546,099
事故処理対策費	283,086,157	294,459,036	△ 11,372,879
企画調査費	16,057,763	27,988,977	△ 11,931,214
支払備金繰入	4,262,365,475	4,547,744,175	△ 285,378,700
事務委託費	1,176,696,094	1,111,400,528	65,295,566
自治振興助成金	1,738,588,000	1,614,180,000	124,408,000
体制整備費負担金	0	126,380,000	△ 126,380,000
コロナ対策費	103,260,000	0	103,260,000
会館運営技術指導料	11,490,030	5,054,022	6,436,008
電信電話料	3,337,890	3,294,778	43,112
カード手数料	3,649,670	1,544,591	2,105,079
飲食材料費	58,220,054	35,133,546	23,086,508
仕入食事材料費	6,264,038	1,931,561	4,332,477
売店等仕入費	10,600,553	10,468,130	132,423
洗濯費	2,470,171	2,896,432	△ 426,261
販売促進費	14,976,206	5,574,015	9,402,191

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
	円	円	円
什器補充費	2,576,860	1,117,116	1,459,744
被服費	262,174	900,679	△ 638,505
新聞図書費	1,363,013	1,226,501	136,512
テレビ受信料	1,380,490	1,341,250	39,240
付帯施設費	1,612,776	569,800	1,042,976
振込手数料	1,320	1,430	△ 110
備品費	0	104,848	△ 104,848
顧問料	1,890,036	1,890,036	0
支払報酬	0	0	0
貸倒引当金繰入	250,000	60,000	190,000
事務室使用料等	0	0	0
除却損	0	0	0
雑費	656,496	1,675,857	△ 1,019,361
管理費	83,884,439	71,513,264	12,371,175
役員報酬	4,475,154	4,475,154	0
給料手当	29,855,094	22,947,761	6,907,333
福利厚生費	9,195,284	8,190,191	1,005,093
退職給付費用	3,363,105	3,037,758	325,347
旅費交通費	3,439,665	1,123,088	2,316,577
会議費	543,035	362,461	180,574
褒賞費	2,926,880	2,750,000	176,880
委託費	5,884,010	5,850,130	33,880

賃借料	1,475,334	621,957	853,377
交際費	1,240,736	1,266,625	△ 25,889
通信運搬費	1,682,264	1,614,564	67,700
印刷費	233,739	15,180	218,559
消耗品費	95,655	22,110	73,545
食糧費	36,000	6,480	29,520
燃料費	78,229	58,519	19,710
車両費	97,650	272,093	△ 174,443
公租公課	1,308,841	1,249,389	59,452
会計監査報酬	14,666,664	14,666,664	0
支払報酬	3,192,000	2,956,080	235,920
諸会費	72,000	0	72,000
支払手数料	23,100	23,100	0
新聞図書費	0	3,960	△ 3,960
雑費	0	0	0
経常費用計	15,238,416,815	16,530,819,855	△ 1,292,403,040
当期経常増減額	△ 234,293,864	843,259,679	△ 1,077,553,543
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
異常危険準備金戻入	6,753,888	54,914,512	△ 48,160,624
見舞金戻入	0	0	0
経常外収益計	6,753,888	54,914,512	△ 48,160,624
(2) 経常外費用			
異常危険準備金繰入	107,837,854	114,158,457	△ 6,320,603
固定資産除却損	0	15	△ 15
経常外費用計	107,837,854	114,158,472	△ 6,320,618

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
	円	円	円
当期経常外増減額	△ 101,083,966	△ 59,243,960	△ 41,840,006
法人税・住民税及び事業税	411,226	330,348	80,878
法人税等調整額	△ 34,394,000	△ 41,074,000	6,680,000
当期一般正味財産増減額	△ 301,395,056	824,759,371	△ 1,126,154,427
(基金積立金増減額)	255,583,205	269,435,435	△ 13,852,230
(運営準備積立金増減額)	△ 610,304,597	436,404,492	△ 1,046,709,089
(当期一般正味財産増減額)	53,326,336	118,919,444	△ 65,593,108
一般正味財産期首残高	56,977,254,229	56,152,494,858	824,759,371
一般正味財産期末残高	56,675,859,173	56,977,254,229	△ 301,395,056
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	△ 84,427,214	△ 84,427,214	0
当期指定正味財産増減額	△ 84,427,214	△ 84,427,214	0
指定正味財産期首残高	4,025,924,185	4,110,351,399	△ 84,427,214
指定正味財産期末残高	3,941,496,971	4,025,924,185	△ 84,427,214
Ⅲ 正味財産期末残高	60,617,356,144	61,003,178,414	△ 385,822,270

正 味 財 産 増 減 計 算 書 内 訳 表

自 令和 4 年 4 月 1 日
至 令和 5 年 3 月 3 1 日

科 目	そ の 他 会 計						法人会計	内部取引消去	合 計
	実施事業等会計 自治振興 助成事業	建物災害 共済事業	自動車損害 共済事業	調査研究事業	会館管理 運営事業	小 計			
	円	円	円	円	円	円	円	円	
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	0	0	0	0	0	0	8,288,970	0	8,288,970
基本財産受取利息							8,288,970		8,288,970
事業収益	0	9,920,460,405	3,069,809,231	0	1,659,399,481	14,649,669,117	0	△ 78,273,069	14,571,396,048
共済分担金収入		5,916,405,158	2,537,062,660			8,453,467,818			8,453,467,818
責任準備金		4,004,055,247	532,746,571			4,536,801,818			4,536,801,818
前年度未経過分担金戻入		1,436,418,188	607,321,050			2,043,739,238			2,043,739,238
本年度未経過分担金繰入		△ 1,445,345,935	△ 609,335,660			△ 2,054,681,595			△ 2,054,681,595
支払備金戻入		4,012,982,994	534,761,181			4,547,744,175			4,547,744,175
宿泊等収入					397,592,009	397,592,009			397,592,009
貸室等収入					1,261,807,472	1,261,807,472		△ 78,273,069	1,183,534,403
旅費負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
旅費負担金				0		0			0
受取補助金等	0	0	0	0	84,427,214	84,427,214	0	0	84,427,214
受取補助金等振替額					84,427,214	84,427,214			84,427,214

科 目	実施事業等会計	そ の 他 会 計					法人会計	内部取引消去	合 計
	自治振興 助成事業	建物災害 共済事業	自動車損害 共済事業	調査研究事業	会館管理 運営事業	小 計			
	円	円	円	円	円	円	円	円	
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	28,500,000	0	28,500,000
寄付金収入							28,500,000		28,500,000
雑収益	0	220,238,792	81,644,263	0	9,159,905	311,042,960	467,759	0	311,510,719
その他受取利息		220,175,792	81,122,642		2,228,121	303,526,555	8,759		303,535,314
その他収益		63,000	521,621		6,931,784	7,516,405	459,000		7,975,405
経常収益計	0	10,140,699,197	3,151,453,494	0	1,752,986,600	15,045,139,291	37,256,729	△ 78,273,069	15,004,122,951
(2) 経常費用									
事業費	1,741,053,526	9,055,692,635	2,751,509,482	2,854,132	1,681,695,670	13,491,751,919	0	△ 78,273,069	15,154,532,376
役員報酬	160,218	93,150	93,150	11,178	93,150	290,628			450,846
給料手当	769,406	44,346,208	42,898,026	1,730,006	296,774,334	385,748,574			386,517,980
福利厚生費	343,348	8,163,042	7,808,765	624,271	12,124,126	28,720,204			29,063,552
退職給付費用	124,979	2,954,073	2,851,817	227,236	3,843,414	9,876,540			10,001,519
委員謝金	233,877				0	0			233,877
旅費交通費	768,729	4,962,538	3,724,453	232,406	3,037,582	11,956,979			12,725,708
会議費	64,969	1,222,744	411,792	29,035	235,189	1,898,760			1,963,729
委託費					340,275,303	340,275,303			340,275,303
賃借料		1,647,221	1,563,282	0	12,338,542	15,549,045			15,549,045
電算事務費		24,007,191	26,883,670			50,890,861			50,890,861
通信運搬費		7,074,990	7,055,277	0	274,883	14,405,150			14,405,150
印刷費		8,222,758	2,343,482	0	1,674,640	12,240,880			12,240,880
消耗品費		42,149	538,269	0	23,258,886	23,839,304			23,839,304
食糧費		145,394	0	0	13,190	158,584			158,584

機械器具維持費					11,292,846	11,292,846		11,292,846
減価償却費		20,620,550	25,597,025		407,109,206	453,326,781		453,326,781
公租公課		40,911,171	15,424,058		234,251,536	290,586,765		290,586,765
保険料		27,425	54,850	0	7,606,294	7,688,569		7,688,569
光熱水費					137,909,158	137,909,158		137,909,158
修繕費					69,502,845	69,502,845		69,502,845
諸会費		100,000			234,700	334,700		334,700
支払手数料		72,600	145,200		161,218	379,018		379,018
広報費		286,440	286,440			572,880		572,880
共済金		2,806,867,652	1,601,576,129			4,408,443,781		4,408,443,781
見舞金		1,172,973,829	2,149,600			1,175,123,429		1,175,123,429
事故処理対策費			283,086,157			283,086,157		283,086,157
企画調査費		15,402,793	654,970			16,057,763		16,057,763
支払備金繰入		3,895,430,089	366,935,386			4,262,365,475		4,262,365,475
事務委託費		869,711,536	306,984,558			1,176,696,094		1,176,696,094
自治振興助成金	1,738,588,000					0		1,738,588,000
体制整備費負担金		0	0			0		0
コロナ対策費		51,630,000	51,630,000			103,260,000		103,260,000
会館運営技術指導料					11,490,030	11,490,030		11,490,030
電信電話料					3,337,890	3,337,890		3,337,890
カード手数料					3,649,670	3,649,670		3,649,670
飲食材料費					58,220,054	58,220,054		58,220,054
仕入食事材料費					6,264,038	6,264,038		6,264,038
売店等仕入費					10,600,553	10,600,553		10,600,553
洗濯費					2,470,171	2,470,171		2,470,171
販売促進費					14,976,206	14,976,206		14,976,206

科 目	実施事業等会計	そ の 他 会 計					法人会計	内部取引消去	合 計
	自治振興 助成事業	建物災害 共済事業	自動車損害 共済事業	調査研究事業	会館管理 運営事業	小 計			
	円	円	円	円	円	円	円	円	
什器補充費					2,576,860	2,576,860			2,576,860
被服費					262,174	262,174			262,174
新聞図書費		504,023	78,090		780,900	1,363,013			1,363,013
テレビ受信料					1,380,490	1,380,490			1,380,490
付帯施設費					1,612,776	1,612,776			1,612,776
振込手数料					1,320	1,320			1,320
備品費		0	0			0			0
顧問料			735,036		1,155,000	1,890,036			1,890,036
支払報酬					0	0			0
貸倒引当金繰入					250,000	250,000			250,000
事務室使用料等		78,273,069				78,273,069		△ 78,273,069	0
除却損		0	0			0			0
雑費					656,496	656,496			656,496
管理費	0	0	0	0	0	0	83,884,439	0	83,884,439
役員報酬							4,475,154		4,475,154
給料手当							29,855,094		29,855,094
福利厚生費							9,195,284		9,195,284
退職給付費用							3,363,105		3,363,105
旅費交通費							3,439,665		3,439,665
会議費							543,035		543,035
褒賞費							2,926,880		2,926,880

委託費							5,884,010		5,884,010
賃借料							1,475,334		1,475,334
交際費							1,240,736		1,240,736
通信運搬費							1,682,264		1,682,264
印刷費							233,739		233,739
消耗品費							95,655		95,655
食糧費							36,000		36,000
燃料費							78,229		78,229
車両費							97,650		97,650
公租公課							1,308,841		1,308,841
会計監査報酬							14,666,664		14,666,664
支払報酬							3,192,000		3,192,000
諸会費							72,000		72,000
支払手数料							23,100		23,100
新聞図書費									0
雑費									0
経常費用計	1,741,053,526	9,055,692,635	2,751,509,482	2,854,132	1,681,695,670	13,491,751,919	83,884,439	△ 78,273,069	15,238,416,815
当期経常増減額	△ 1,741,053,526	1,085,006,562	399,944,012	△ 2,854,132	71,290,930	1,553,387,372	△ 46,627,710	0	△ 234,293,864
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
異常危険準備金戻入		0	6,753,888			6,753,888			6,753,888
見舞金戻入		0				0			0
経常外収益計	0	0	6,753,888	0	0	6,753,888	0	0	6,753,888
(2) 経常外費用									
異常危険準備金繰入		107,837,854				107,837,854			107,837,854
固定資産除却損						0			0
経常外費用計	0	107,837,854	0	0	0	107,837,854	0	0	107,837,854

科 目	実施事業等会計	そ の 他 会 計					法人会計	内部取引消去	合 計
	自治振興 助成事業	建物災害 共済事業	自動車損害 共済事業	調査研究事業	会館管理 運営事業	小 計			
	円	円	円	円	円	円	円	円	
当期経常外増減額	0	△ 107,837,854	6,753,888	0	0	△ 101,083,966	0	△ 101,083,966	
法人税・住民税及び事業税					411,226	411,226		411,226	
法人税等調整額					△ 34,394,000	△ 34,394,000		△ 34,394,000	
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 1,741,053,526	977,168,708	406,697,900	△ 2,854,132	105,273,704	1,486,286,180	△ 46,627,710	△ 301,395,056	
他会計振替額	1,741,053,526	△ 1,148,884,000	△ 589,704,000	2,854,132	△ 50,000,000	△ 1,785,733,868	44,680,342	0	
当期一般正味財産増減額	0	△ 171,715,292	△ 183,006,100	0	55,273,704	△ 299,447,688	△ 1,947,368	△ 301,395,056	
(基金積立金増減額)		199,590,817	55,992,388			255,583,205		255,583,205	
(運営準備積立金増減額)		△ 371,306,109	△ 238,998,488			△ 610,304,597		△ 610,304,597	
(当期一般正味財産増減額)					55,273,704	55,273,704	△ 1,947,368	53,326,336	
一般正味財産期首残高	0	36,637,994,461	13,148,830,482	0	6,746,632,449	56,533,457,392	443,796,837	56,977,254,229	
一般正味財産期末残高	0	36,466,279,169	12,965,824,382	0	6,801,906,153	56,234,009,704	441,849,469	56,675,859,173	
II 指定正味財産増減の部									
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	△ 84,427,214	△ 84,427,214	0	△ 84,427,214	
当期指定正味財産増減額					△ 84,427,214	△ 84,427,214	0	△ 84,427,214	
指定正味財産期首残高					1,807,924,185	1,807,924,185	2,218,000,000	4,025,924,185	
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	1,723,496,971	1,723,496,971	2,218,000,000	3,941,496,971	
III 正味財産期末残高	0	36,466,279,169	12,965,824,382	0	8,525,403,124	57,957,506,675	2,659,849,469	60,617,356,144	

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

国債等満期保有目的の債券として保有しているため、償却原価法による。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産…定額法

(リース資産を除く)

②リース資産…所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産の減価償却の方法については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

③無形固定資産…定額法

なお、自社利用のソフトウェアは、利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用している。

(4) 引当金の計上基準

①貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒可能性のある債権に対し法人税法の規定により貸倒引当金を設定している。

②賞与引当金

役職員の賞与の支払に備えるため、翌期における支給見込額のうち当期の負担分を計上している。

③退職給付引当金

退職給付に係る債務は、外部に拋出する形式で積み立てているため、退職給付引当金は設定していない。

④責任準備金

i) 未経過分担金

未経過期間に対応する分担金に相当する額を計上している。

ii) 支払備金

既発生事故で未払いとなっている災害共済金及び災害見舞金の見積額を計上している。

(5) 異常危険準備金

異常危険損害の発生に備えるため本会の規程に基づき、異常危険準備金を計上している。

(6) 税効果会計の適用について

税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。

(7)消費税等の会計処理

税込み方式によっている。

2.表示方法の変更

従来、災害見舞金の未払額を「未払費用」として表示していたが、災害見舞金規程の改正に伴い、当会計年度より「支払備金」に含めて表示することとした。この表示方法の変更を反映させるため、前会計年度の財務諸表の組替えを行っている。

この結果、前会計年度の貸借対照表において「未払費用」に表示していた1,019,226,944円は、責任準備金に含まれる「支払備金」1,019,226,944円として組み替えている。

3.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	期末帳簿価額
基本財産				
投資有価証券	2,218,000,000			2,218,000,000
特定資産				
建 物	4,855,488,199	15,070,000	243,137,064	4,627,421,135
合 計	7,073,488,199	15,070,000	243,137,064	6,845,421,135

4.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	2,218,000,000	(2,218,000,000)	-	-
特定資産				
建 物	4,627,421,135	(1,723,496,971)	(2,903,924,164)	-
合 計	6,845,421,135	(3,941,496,971)	(2,903,924,164)	-

5.固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物(新館)	10,282,220,688	5,654,799,553	4,627,421,135
建物(西館)	3,205,336,859	2,097,016,746	1,108,320,113
建物(平河町)	1,479,513,989	814,986,938	664,527,051
小 計	14,967,071,536	8,566,803,237	6,400,268,299
構築物(新館)	72,510,150	71,675,067	835,083
構築物(平河町)	27,970,728	22,892,306	5,078,422
小 計	100,480,878	94,567,373	5,913,505
機械装置(新館)	51,701,804	51,575,801	126,003
小 計	51,701,804	51,575,801	126,003
器具備品(新館)	556,424,138	428,634,217	127,789,921
器具備品(西館)	16,592,982	12,653,188	3,939,794
器具備品(平河町)	3,140,283	3,140,281	2
器具備品(その他)	47,349,686	24,546,096	22,803,590
小 計	623,507,089	468,973,782	154,533,307
車両運搬具	7,525,320	5,829,614	1,695,706
リース資産	19,304,999	19,304,999	0
ソフトウェア	824,809,528	600,173,421	224,636,107
商標権	184,542	23,067	161,475
電話加入権	1,994,580	1,910,580	84,000
合 計	16,596,580,276	9,809,161,874	6,787,418,402

(電話加入権の減価償却累計額は減損損失である)

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、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格、時価及び評価損益は次のとおりである。

(単位:円)

種 類	帳簿価額	時 価	評価損益
国債	1,409,397,975	1,464,035,594	54,637,619
政保債	0	0	0
財投機関債	12,332,088,256	12,512,713,240	180,624,984
地方債	11,415,492,262	11,327,088,800	-88,403,462
事業債	16,232,458,460	15,837,096,100	-395,362,360
利付金融債	500,000,000	503,300,000	3,300,000
合 計	41,889,436,953	41,644,233,734	-245,203,219

7. 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						
建設助成金	全国市町村振興協会	1,807,924,185	0	84,427,214	1,723,496,971	指定正味財産
合 計		1,807,924,185	0	84,427,214	1,723,496,971	

8. 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	
減価償却費計上による振替額	84,427,214
合 計	84,427,214

9. その他

当法人は、平成25年3月21日、内閣府より一般財団法人の認可を受け、平成25年4月1日一般財団法人全国自治協会へ移行した。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記に記載している。

2. 引当金の明細

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	
貸倒引当金	60,000	250,000	60,000		250,000
賞与引当金	14,776,902	14,837,168	14,776,902	0	14,837,168

貸倒引当金当期減少額のその他は、洗い替え処理によるものである。

3. 準備金の明細

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	
異常危険準備金	11,410,687,528	107,837,854		6,753,888	11,511,771,494
責任準備金	6,591,483,413	6,317,047,070	6,591,483,413		6,317,047,070
未経過共済分担金	2,043,939,238	2,054,681,595	2,043,939,238		2,054,681,595
支払備金	4,547,744,175	4,262,365,475	4,547,744,175		4,262,365,475

期首残高の支払備金には、表示方法の変更による1,019,226,944円が含まれている。