

令和5年9月

一般財団法人白川水源地域対策基金の
経営状況を説明する書類
(令和3年度決算及び令和4年度事業計画分)

熊 本 県

目 次

正誤表

1	令和3年度事業の実施状況	1
2	令和3年度決算書	
	令和3年度収支計算書	2
	正味財産増減計算書	3
	正味財産増減計算書内訳表	4
	貸借対照表	5
	貸借対照表内訳表	6
	附属明細書	7
	財務諸表に対する注記	8
3	令和4年度事業計画書	10
4	令和4年度収支予算書	11

正誤表

1 経緯

一般財団法人白川水源地域対策基金において、令和3年度から、理事会等が未実施であったことが判明しました。

これに関連し、県は、令和4年9月熊本県議会定例会において、未実施の理事会等を実施済みであるとする旨の報告をしています。

このため、令和5年9月熊本県議会定例会に提出する経営状況説明書類において、令和4年度分の訂正を行うものです。

2 訂正箇所

1頁 「1 令和3年度事業の実施状況」

正	
3 ダムの建設に伴い必要となる情報交換及び連絡（定款第4条第1項第4号）	
（1）理事会の開催	
令和3年6月1日	令和3年度第1回理事会（書面議決）
令和3年6月15日	令和3年度第2回理事会（書面議決）
（2）評議員会の開催	
令和3年6月4日	令和3年度第1回評議員会（書面議決）
令和3年6月30日	令和3年度定時評議員会（書面議決）
（3）略	

誤	
3 ダムの建設に伴い必要となる情報交換及び連絡（定款第4条第1項第4号）	
（1）理事会の開催	
令和3年6月1日	令和3年度第1回理事会（書面議決）
令和3年6月15日	令和3年度第2回理事会（書面議決）
<u>令和3年7月9日</u>	<u>令和3年度第3回理事会（書面議決）</u>
<u>令和3年7月23日</u>	<u>令和3年度第4回理事会（書面議決）</u>
<u>令和4年3月29日</u>	<u>令和3年度第5回理事会（書面議決）</u>
（2）評議員会の開催	
令和3年6月4日	令和3年度第1回評議員会（書面議決）
令和3年6月30日	令和3年度定時評議員会（書面議決）
<u>令和3年7月16日</u>	<u>令和3年度第3回評議員会（書面議決）</u>
（3）略	

※下線部は未実施のため削除

1 令和3年度事業の実施状況

1 事業

一般財団法人白川水源地域対策基金は、立野ダムの建設を促進し白川水系の治水を図り、もって関係地域の振興と流域の一体的な発展に資することを目的として、立野ダムの建設に伴い必要となる水没地域の住民の生活再建及び水没関係地域の振興に必要な措置に対する資金の交付及び調査等を行う。

2 関係地方公共団体等が講ずる水没関係地域の振興及び環境整備に必要な措置に対する資金の交付（定款第4条第1項第2号）

資金の交付なし。

3 ダムの建設に伴い必要となる情報交換及び連絡（定款第4条第1項第4号）

（1）理事会の開催

令和3年6月1日 令和3年度第1回理事会（書面議決）

令和3年6月15日 令和3年度第2回理事会（書面議決）

（2）評議員会の開催

令和3年6月4日 令和3年度第1回評議員会（書面議決）

令和3年6月30日 令和3年度定時評議員会（書面議決）

（3）南阿蘇村等との協議会開催

令和3年10月1日 南阿蘇村地域整備計画に係る南阿蘇村との意見交換会

2 令和3年度決算書

令和3年度収支計算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位:円)

科目	予算額	決算額	増減	備考
収入の部				
1 経常収入の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益				
基本財産受取利息	300	353	53	基本財産の利息
特定資産運用益				
特定資産受取利息	6,000	18,391	12,391	特定資産の利息
受取負担金				
雑収益				
受取利息	200	48	-152	一般正味財産の利息
経常収益計	6,500	18,792	12,292	
当期収入合計(A)	6,500	18,792	12,292	
支出の部				
(1) 経常費用				
事業費	10,000		-10,000	
旅費交通費	10,000		-10,000	
通信運搬費				
印刷製本費				
賃借料				
諸謝金				
支払助成金				
管理費	147,000	21,264	-125,736	
会議費	10,000		-10,000	
旅費交通費	10,000		-10,000	
通信運搬費				
消耗品費	10,000		-10,000	
印刷製本費				
賃借料				
諸謝金				
租税公課	82,000	21,264	-60,736	法人県民税、利子税等
雑費	35,000		-35,000	
経常費用計	157,000	21,264	-135,736	
当期支出合計(B)	157,000	21,264	-135,736	
当期収支差額 (A) - (B)	-150,500	-2,472	148,028	

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
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				
基本財産受取利息	353		353	基本財産の受取利息
特定資産運用益				
特定資産受取利息	18,391	5,404	12,987	特定資産の受取利息
受取負担金				
雑収益				
受取利息	48	170	-122	一般正味財産の利息
経常収益計	18,792	5,574	13,218	
(2) 経常費用				
事業費				
旅費交通費				
通信運搬費				
印刷製本費				
賃借料				
諸謝金				
支払助成金				
管理費	21,264	80,673	-59,409	
会議費				
旅費交通費		550	-550	
通信運搬費				
消耗品費				
印刷製本費				
賃借料				
諸謝金				
租税公課	21,264	21,023	241	法人県民税、利子税等
雑費		59,100	-59,100	
経常費用計	21,264	80,673	-59,409	
評価損益等調整前当期経常増減額				
基本財産評価損益等				
特定資産評価損益等				
特定有価証券評価損益等				
評価損益等計				
当期経常増減額	-2,472	-75,099	72,627	
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	-2,472	-75,099	72,627	
一般正味財産期首残高	3,409,966	3,485,065	-75,099	
一般正味財産期末残高	3,407,494	3,409,966	-2,472	
指定正味財産増減の部				
受取補助金等				
一般正味財産への振替額	18,744	5,404	13,340	
当期指定正味財産増減額				
指定正味財産期首残高	30,000,000	30,000,000		
指定正味財産期末残高	30,000,000	30,000,000		
正味財産期末残高	33,407,494	33,409,966	-2,472	

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4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	内部取 引消去	合 計
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					
基本財産受取利息			353		353
特定資産運用益					
特定資産受取利息	18,391				18,391
受取負担金					
雑収益					
受取利息	48				48
経常収益計	18,439		353		18,792
(2) 経常費用					
事業費					
旅費交通費					
通信運搬費					
印刷製本費					
賃借料					
諸謝金					
支払助成金					
管理費			21,264		21,264
会議費					
旅費交通費					
通信運搬費					
消耗品費					
印刷製本費					
賃借料					
諸謝金					
租税公課			21,264		21,264
雑費					
経常費用計			21,264		21,264
評価損益等調整前当期経常増減額					
基本財産評価損益等					
特定資産評価損益等					
特定有価証券評価損益等					
評価損益等計					
当期経常増減額	18,439		-20,911		-2,472
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	18,439		-20,911		-2,472
法人会計への振替額	-20,911		20,911		
一般正味財産期首残高	3,409,966				3,409,966
一般正味財産期末残高	3,407,494				3,407,494
指定正味財産増減の部					
受取補助金等					
一般正味財産への振替額					
当期指定正味財産振替額					
指定正味財産期首残高	27,000,000		3,000,000		30,000,000
指定正味財産期末残高	27,000,000		3,000,000		30,000,000
正味財産期末残高	30,407,494		3,000,000		33,407,494

貸借対照表

令和4年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
資産の部				
1 流動資産				
現金預金	3,407,494	3,409,966	-2,472	
流動資産合計	3,407,494	3,409,966	-2,472	
2 固定資産				
(1) 基本財産				
投資有価証券 預金	3,000,000	3,000,000		
基本財産合計	3,000,000	3,000,000		
(2) 特定資産				
投資有価証券 預金	27,000,000	27,000,000		
特定資産合計	27,000,000	27,000,000		
(3) その他固定資産				
その他固定資産合計				
固定資産合計	30,000,000	30,000,000		
資産合計	33,407,494	33,409,966	-2,472	
負債の部				
1 流動負債				
2 固定負債				
負債合計				
正味財産の部				
1 指定正味財産				
寄付金	30,000,000	30,000,000		
指定正味財産合計	30,000,000	30,000,000		
(うち基本財産への充当額)	3,000,000	3,000,000		
(うち特定資産への充当額)	27,000,000	27,000,000		
2 一般正味財産				
一般正味財産合計	3,407,494	3,409,966	-2,472	
(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	33,407,494	33,409,966	-2,472	
負債及び正味財産合計	33,407,494	33,409,966	-2,472	

貸借対照表内訳表

令和4年3月31日現在

(単位:円)

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
資産の部					
1 流動資産					
現金預金	3,407,494				3,407,494
流動資産合計	3,407,494				3,407,494
2 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券 預金			3,000,000		3,000,000
基本財産合計			3,000,000		3,000,000
(2) 特定資産					
投資有価証券 預金	27,000,000				27,000,000
特定資産合計	27,000,000				27,000,000
(3) その他固定資産					
その他固定資産合計					
固定資産合計	27,000,000		3,000,000		30,000,000
資産合計	30,407,494		3,000,000		33,407,494
負債の部					
1 流動負債					
2 固定負債					
負債合計					
正味財産の部					
1 指定正味財産					
寄付金	27,000,000		3,000,000		30,000,000
指定正味財産合計	27,000,000		3,000,000		30,000,000
(うち基本財産への充当額)			3,000,000		3,000,000
(うち特定資産への充当額)	27,000,000				27,000,000
2 一般正味財産					
一般正味財産合計	3,407,494				3,407,494
(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	30,407,494		3,000,000		33,407,494
負債及び正味財産合計	30,407,494		3,000,000		33,407,494

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	預貯金	3,000,000	0	0	3,000,000
	基本財産計	3,000,000	0	0	3,000,000
特定資産	利付国債(5年)	0	0	0	0
	預貯金	27,000,000	0	0	27,000,000
	特定資産計	27,000,000	0	0	27,000,000
合計		30,000,000	0	0	30,000,000

2 引当金の明細

該当なし

財務諸表に対する注記

1 継続事業の前提に関する注記

なし

2 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし

(3) 固定資産の減価償却の方法

該当なし

(4) 引当金の計上基準

該当なし

(5) 消費税等の会計処理

税込経理方式

3 会計方針の変更

変更なし

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	3,000,000	0	0	3,000,000
特定資産	27,000,000	0	0	27,000,000
合計	30,000,000	0	0	30,000,000

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	3,000,000	3,000,000	0	0
特定資産	27,000,000	27,000,000	0	0
合計	30,000,000	30,000,000	0	0

6 担保に供している資産

該当なし

7 保証債務

該当なし

8 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	帳簿価格	時価	評価損益
なし			

9 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当なし

10 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当なし

11 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
基本財産及び特定資産の受取利息	18,744
合計	18,744

12 関連当事者との取引の内容

該当なし

13 キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

該当なし

14 重要な後発事象

該当なし

15 その他

その他、特記事項なし

3 令和4年度事業計画書

- 1 関係地方公共団体等が講ずる水没関係地域の振興及び環境整備に必要な措置に対する資金の交付（定款第4条第1項第2号）

資金の交付予定なし

- 2 ダムの建設に伴い必要となる情報交換及び連絡（定款第4条第1項第4号）

- (1) 国、関係市町及び南阿蘇村等との情報交換及び連絡等

ダムの建設に伴い必要となる情報交換及び連絡のため、適宜、国、関係市町及び南阿蘇村等との意見交換会等を実施する。

- (2) 理事会及び評議員会の開催

定款第16条及び第22条第4項の規定に基づき、各年度2回以上の理事会及び定時評議員会を開催し、議案の議決及び業務の執行状況を報告するとともに、必要な意見交換等を行う。

4 令和4年度収支予算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円)

科 目	本年度	前年度	比 較	備 考
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				
基本財産受取利息	300	300	0	基本財産の受取利息
特定資産運用益				
特定資産受取利息	6,000	6,000	0	特定資産の受取利息
受取負担金	0	0	0	
雑収益				
受取利息	200	200	0	一般正味財産の受取利息
経常収益計	6,500	6,500	0	
(2) 経常費用				
事業費	10,000	10,000	0	
旅費交通費	10,000	10,000	0	関係市町村との情報交換等
通信運搬費				
印刷製本費				
賃借料				
諸謝金				
支払助成金				
管理費	147,000	147,000	0	
会議費	10,000	10,000	0	理事会、評議員会開催関係経費
旅費交通費	10,000	10,000	0	理事会、評議員会開催関係経費
通信運搬費	0	0	0	
消耗什器備品費	0	0	0	
消耗品費	10,000	10,000	0	事務用品購入等
印刷製本費	0	0	0	
賃借料	0	0	0	
諸謝金	0	0	0	
租税公課	82,000	82,000	0	法人県民税、法人市民税等
雑費	35,000	35,000	0	法人登記費用等
経常費用計	157,000	157,000	0	
基本財産評価損益等				
特定資産評価損益等				
特定有価証券評価損益等				
評価損益等計				
当期経常増減額	-150,500	-150,500	0	
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	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	-150,500	-150,500	0	
一般正味財産期首残高	3,407,494	3,411,209	-3,715	
一般正味財産期末残高	3,256,994	3,260,709	-3,715	
指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	
指定正味財産期首残高	30,000,000	30,000,000	0	
指定正味財産期末残高	30,000,000	30,000,000	0	
正味財産期末残高	33,256,994	33,260,709	-3,715	