

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

公益財団法人山梨県市町村振興協会

(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	252	250	2
基本財産運用収入	252	250	2
特定資産運用益	22,027,581	22,003,765	23,816
基金積立資産受取利息	22,020,755	21,997,581	23,174
退職給付資産引当受取利息	6,826	6,184	642
貸付事業収益	107,329,657	110,903,674	△ 3,574,017
貸付金受取利息	107,329,657	110,903,674	△ 3,574,017
受取補助金等	172,927,140	199,412,463	△ 26,485,323
全国協会助成金収入	950,000	995,432	△ 45,432
受取オータムジャンボ交付金	171,977,140	198,417,031	△ 26,439,891
受取負担金収入	566,200	—	566,200
受取負担金収入(人件費)	566,200	—	566,200
指定正味財産からの振替額	43,581,671	50,479,630	△ 6,897,959
受取サマージャンボ等交付金振替額	43,031,671	47,249,630	△ 4,217,959
有価証券受取利息振替額	550,000	3,230,000	△ 2,680,000
雑収益	879,960	226,240	653,720
受取利息	21,381	25,738	△ 4,357
雑収益	858,579	200,502	658,077
経常収益計	347,312,461	383,026,022	△ 35,713,561
(2) 経常費用			
事業費	252,515,013	276,845,186	△ 24,330,173
給料手当	12,639,618	12,038,422	601,196
臨時雇賃金	1,903,645	1,879,743	23,902
退職給付費用	1,029,542	998,093	31,449
福利厚生費	2,374,502	2,276,021	98,481
減価償却費	50,568	77,112	△ 26,544
会議費	141,500	67,440	74,060
旅費交通費	290,064	191,335	98,729
通信運搬費	623,753	592,457	31,296
消耗什器備品費	29,709	30,673	△ 964
消耗品費	657,638	610,359	47,279
印刷製本費	1,688,948	1,584,305	104,643
光熱水料費	105,036	78,934	26,102
燃料費	45,568	37,510	8,058
賃借料	3,345,304	3,281,816	63,488
委託料	373,248	362,880	10,368
共益費	129,760	131,120	△ 1,360
支払負担金	4,463,184	4,444,720	18,464
租税公課	200,400	200,000	400
諸謝金	630,000	575,000	55,000
雑費	2,671	3,528	△ 857
支払利息	28,598,456	28,237,250	361,206
支払助成金	21,195,899	20,713,468	482,431
支払市町村交付金	171,996,000	198,433,000	△ 26,437,000
管理費	56,515,126	60,408,117	△ 3,892,991
役員報酬	360,000	420,000	△ 60,000
給料手当	3,159,906	3,009,604	150,302

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
臨時雇賃金	475,911	469,935	5,976
退職給付費用	257,386	249,523	7,863
福利厚生費	593,627	569,002	24,625
減価償却費	260,862	267,499	△ 6,637
会議費	51,840	43,320	8,520
旅費交通費	61,697	64,362	△ 2,665
通信運搬費	142,025	141,601	424
消耗什器備品費	7,427	7,668	△ 241
消耗品費	143,454	126,558	16,896
印刷製本費	80,012	65,645	14,367
光熱水料費	26,259	19,734	6,525
燃料費	11,391	9,376	2,015
賃借料	836,319	820,460	15,859
委託料	1,281,312	1,245,720	35,592
共益費	32,440	32,780	△ 340
支払負担金	1,115,796	1,111,180	4,616
交際費	29,284	2,226	27,058
調査研究費	0	0	0
広告費	4,451,309	4,369,281	82,028
雑費	5,198	13,013	△ 7,815
全国協会納付金	43,031,671	47,249,630	△ 4,217,959
支払交付金	100,000	100,000	0
経常費用計	309,030,139	337,253,303	△ 28,223,164
評価損等調整前当期経常増減額	38,282,322	45,772,719	△ 7,490,397
評価損等調整額	0	0	0
当期経常増減額	38,282,322	45,772,719	△ 7,490,397
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	38,282,322	45,772,719	△ 7,490,397
一般正味財産期首残高	365,486,722	319,714,003	45,772,719
一般正味財産期末残高	403,769,044	365,486,722	38,282,322
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ等交付金	430,316,745	472,496,329	△ 42,179,584
受取サマージャンボ等交付金	430,316,745	472,496,329	△ 42,179,584
有価証券受取利息	132,542	295,075	△ 162,533
有価証券受取利息	132,542	295,075	△ 162,533
一般正味財産へ振替額	△ 43,581,671	△ 50,479,630	6,897,959
受取サマージャンボ等交付金振替額	△ 43,031,671	△ 47,249,630	4,217,959
有価証券受取利息振替	△ 550,000	△ 3,230,000	2,680,000
当期指定正味財産増減額	386,867,616	422,311,774	△ 35,444,158
指定正味財産期首残高	11,855,932,394	11,433,620,620	422,311,774
指定正味財産期末残高	12,242,800,010	11,855,932,394	386,867,616
III 正味財産期末残高	12,646,569,054	12,221,419,116	425,149,938

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

公益財団法人山梨県市町村振興協会

(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
	市町村振興事業	共通	小 計			
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	252	0	252
基本財産運用収入	0	0	0	252	0	252
特定資産運用益	22,020,755	0	22,020,755	6,826	0	22,027,581
基金積立資産受取利息	22,020,755	0	22,020,755	0	0	22,020,755
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	6,826	0	6,826
貸付事業収益	95,928,310	0	95,928,310	11,401,347	0	107,329,657
貸付金受取利息	95,928,310	0	95,928,310	11,401,347	0	107,329,657
受取補助金等	171,977,140	0	171,977,140	950,000	0	172,927,140
全国協会助成金収入	0	0	0	950,000	0	950,000
受取オータムジャンボ交付金	171,977,140	0	171,977,140	0	0	171,977,140
受取負担金収入	452,960	0	452,960	113,240	0	566,200
受取負担金収入（人件費）	452,960	0	452,960	113,240	0	566,200
指定正味財産からの振替額	550,000	0	550,000	43,031,671	0	43,581,671
受取サマージャンボ等交付金振替額	0	0	0	43,031,671	0	43,031,671
有価証券受取利息振替額	550,000	0	550,000	0	0	550,000
雑収益	872,541	0	872,541	7,419	0	879,960
受取利息	13,962	0	13,962	7,419	0	21,381
雑収益	858,579	0	858,579	0	0	858,579
経常収益計	291,801,706	0	291,801,706	55,510,755	0	347,312,461
(2) 経常費用						
事業費	252,515,013	0	252,515,013	0	0	252,515,013
給料手当	12,639,618	0	12,639,618	0	0	12,639,618
臨時雇賃金	1,903,645	0	1,903,645	0	0	1,903,645
福利厚生費	2,374,502	0	2,374,502	0	0	2,374,502
退職給付費用	1,029,542	0	1,029,542	0	0	1,029,542
減価償却費	50,568	0	50,568	0	0	50,568
会議費	141,500	0	141,500	0	0	141,500
旅費交通費	290,064	0	290,064	0	0	290,064
通信運搬費	623,753	0	623,753	0	0	623,753
消耗什器備品費	29,709	0	29,709	0	0	29,709
消耗品費	657,638	0	657,638	0	0	657,638
印刷製本費	1,688,948	0	1,688,948	0	0	1,688,948
光熱水料費	105,036	0	105,036	0	0	105,036
燃料費	45,568	0	45,568	0	0	45,568
賃借料	3,345,304	0	3,345,304	0	0	3,345,304
委託料	373,248	0	373,248	0	0	373,248
共益費	129,760	0	129,760	0	0	129,760
支払負担金	4,463,184	0	4,463,184	0	0	4,463,184
租税公課	200,400	0	200,400	0	0	200,400
諸謝金	630,000	0	630,000	0	0	630,000
雑費	2,671	0	2,671	0	0	2,671
支払利息	28,598,456	0	28,598,456	0	0	28,598,456
支払助成金	21,195,899	0	21,195,899	0	0	21,195,899
支払市町村交付金	171,996,000	0	171,996,000	0	0	171,996,000
管理費	0	0	0	56,515,126	0	56,515,126
役員報酬	0	0	0	360,000	0	360,000

科 目	公益目的事業会計			法人会計	内部取引 消去	合 計
	市町村振興事業	共通	小 計			
給料手当	0	0	0	3,159,906	0	3,159,906
臨時雇賃金	0	0	0	475,911	0	475,911
福利厚生費	0	0	0	593,627	0	593,627
退職給付費用	0	0	0	257,386	0	257,386
減価償却費	0	0	0	260,862	0	260,862
会議費	0	0	0	51,840	0	51,840
旅費交通費	0	0	0	61,697	0	61,697
通信運搬費	0	0	0	142,025	0	142,025
消耗什器備品費	0	0	0	7,427	0	7,427
消耗品費	0	0	0	143,454	0	143,454
印刷製本費	0	0	0	80,012	0	80,012
光熱水料費	0	0	0	26,259	0	26,259
燃料費	0	0	0	11,391	0	11,391
賃借料	0	0	0	836,319	0	836,319
委託料	0	0	0	1,281,312	0	1,281,312
共益費	0	0	0	32,440	0	32,440
支払負担金	0	0	0	1,115,796	0	1,115,796
交際費	0	0	0	29,284	0	29,284
調査研究費	0	0	0	0	0	0
広告費	0	0	0	4,451,309	0	4,451,309
雑費	0	0	0	5,198	0	5,198
全国協会納付金	0	0	0	43,031,671	0	43,031,671
支払交付金	0	0	0	100,000	0	100,000
経常費用計	252,515,013	0	252,515,013	56,515,126	0	309,030,139
評価損等調整前当期経常増減額	39,286,693	0	39,286,693	△ 1,004,371	0	38,282,322
評価損等調整額	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	39,286,693	0	39,286,693	△ 1,004,371	0	38,282,322
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	39,286,693	0	39,286,693	△ 1,004,371	0	38,282,322
一般正味財産期首残高	338,419,516	0	338,419,516	27,067,206	0	365,486,722
一般正味財産期末残高	377,706,209	0	377,706,209	26,062,835	0	403,769,044
II 指定正味財産増減の部						
受取サマージャンボ等交付金	387,285,074	0	387,285,074	43,031,671	0	430,316,745
受取サマージャンボ等交付金	387,285,074	0	387,285,074	43,031,671	0	430,316,745
有価証券受取利息	132,542	0	132,542	0	0	132,542
有価証券受取利息	132,542	0	132,542	0	0	132,542
一般正味財産への振替額	△ 550,000	0	△ 550,000	△ 43,031,671	0	△ 43,581,671
受取サマージャンボ等交付金振替額	0	0	0	△ 43,031,671	0	△ 43,031,671
有価証券受取利息振替	△ 550,000	0	△ 550,000	0	0	△ 550,000
当期指定正味財産増減額	386,867,616	0	386,867,616	0	0	386,867,616
指定正味財産期首残高	11,854,932,394	0	11,854,932,394	1,000,000	0	11,855,932,394
指定正味財産期末残高	12,241,800,010	0	12,241,800,010	1,000,000	0	12,242,800,010
III 正味財産期末残高	12,619,506,219	0	12,619,506,219	27,062,835	0	12,646,569,054

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 当協会は、「公益法人会計基準」（平成21年10月16日 改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の有価証券

購入時の取得価額によっている。取得価額と債券金額との差額については、償却原価法を採用し、帳簿価額を増加した。

満期保有目的の有価証券の内訳、既経過割引額の償却額及び改訂帳簿価額は次のとおりである。

種類及び銘柄	帳簿価額	割引額の償却額	改訂帳簿価額
国債			
第270回利付国債	99,939,363	48,508	99,987,871
地方債			
東京都公債	99,989,917	4,034	99,993,951
札幌市公債	99,956,250	25,000	99,981,250
合 計	299,885,530	77,542	299,963,072

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込み方式による。

(4) 有形・無形固定資産の減価償却方法

有形・無形固定資産の減価償却は、定額法による。

なお、有形固定資産のうち美術品（絵画）については、減価償却を行わない。

(5) 引当金の計上基準

退職給与引当金の退職一時金に係る債務の額は、「公益法人会計基準の運用指針」の5に定める期末要支給額により算定している。

(6) リース取引の会計処理

所有権を取得しないリース取引にかかるリース物件は資産計上せず、各年度のリース料を賃借料で処理する。

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及びその残高は、次のとおりである。

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				
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
小 計	1,000,000	0	0	1,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	13,652,004	1,286,928	0	14,938,932
基金積立資産	2,654,712,336	8,900,541,428	9,432,612,202	2,122,641,562
長期貸付金	13,266,118,392	2,512,100,000	1,304,363,274	14,473,855,118
小 計	15,934,482,732	11,413,928,356	10,736,975,476	16,611,435,612
合 計	15,935,482,732	11,413,928,356	10,736,975,476	16,612,435,612

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。

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				
定期預金	1,000,000	(1,000,000)	(0)	(0)
小 計	1,000,000	(1,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	14,938,932	(0)	(0)	(14,938,932)
基金積立資産	2,122,641,562	(1,745,641,562)	(377,000,000)	(0)
長期貸付金	14,473,855,118	(10,496,158,448)	(0)	(3,977,696,670)
小 計	16,611,435,612	(12,241,800,010)	(377,000,000)	(3,992,635,602)
合 計	16,612,435,612	(12,242,800,010)	(377,000,000)	(3,992,635,602)

4. 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品			
絵画	120,000	0	120,000
システム収納家具	498,750	133,000	365,750
システム収納家具	449,400	82,390	367,010
公益法人会計ソフト	506,100	278,355	227,745
ホームページソフト	735,000	367,500	367,500
合 計	2,309,250	861,245	1,448,005

5. 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通りである。

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評 価 益
国債			
第270回利付国債	99,987,871	100,270,000	282,129
地方債			
東京都公債	99,993,951	102,641,000	2,647,049
札幌市公債	99,981,250	101,010,000	1,028,750
合 計	299,963,072	303,921,000	3,957,928

6. 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。

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
			当期減少額		
山梨県交付金収入 (受取オータム ジャンボ宝くじ)	山梨県	0	171,977,140	0	一般正味財産
			171,977,140		
全国協会助成金	全国 協会	0	750,000	0	一般正味財産
			750,000		
全国研修財団助成金	全国 研修 財団	0	200,000	0	一般正味財産
			200,000		
山梨県交付金収入 (受取サマー ジャンボ等宝くじ)	山梨県	11,853,784,864	430,316,745	12,241,069,938	指定正味財産
			43,031,671		
合 計		11,853,784,864	603,243,885	12,241,069,938	
			215,958,811		

7. 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。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
全国協会納付金振替額	43,031,671
償還債券の発行差金振替額	550,000
合 計	43,581,671

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しているので、平成21年10月16日改正公益法人会計基準第6の2により、記載を省略する。

2. 引当金の明細

財務諸表の注記に記載しているので、平成21年10月16日改正公益法人会計基準第6の2により、記載を省略する。