

正味財産増減計算書

令和 4年 4月1日から令和 5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	100	100	0
基本財産運用収入	100	100	0
特定資産運用益	682,741	411,898	270,843
基金積立資産受取利息	672,778	407,333	265,445
退職給付引当資産受取利息	9,963	4,565	5,398
貸付事業収益	39,711,754	44,164,413	△ 4,452,659
貸付金受取利息	39,711,754	44,164,413	△ 4,452,659
受取補助金等	164,481,352	181,912,406	△ 17,431,054
全国協会等助成金収入	1,440,200	2,358,600	△ 918,400
受取ハロウィンジャンボ交付金	163,041,152	179,553,806	△ 16,512,654
受取負担金収入	550,924	550,800	124
受取負担金収入（人件費）	550,924	550,800	124
指定正味財産からの振替額	28,157,258	25,883,815	2,273,443
受取サマージャンボ交付金振替額	28,157,258	25,883,815	2,273,443
雑収益	24,281	24,835	△ 554
受取利息	4,281	4,835	△ 554
雑収益	20,000	20,000	0
経常収益計	233,608,410	252,948,267	△ 19,339,857
(2) 経常費用			
事業費	229,555,401	240,139,708	△ 10,584,307
給料手当	19,362,232	18,412,467	949,765
退職給付費用	2,279,723	2,071,506	208,217
福利厚生費	3,245,466	3,108,264	137,202
減価償却費	109,568	109,568	0
リース資産償却費	1,034,460	1,034,460	0
会議費	0	0	0
旅費交通費	98,496	24,136	74,360
通信運搬費	395,478	408,223	△ 12,745
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	689,958	643,066	46,892
印刷製本費	1,660,320	1,674,502	△ 14,182
光熱水料費	162,532	140,912	21,620
燃料費	28,408	18,891	9,517
賃借料	3,664,934	3,574,218	90,716
委託費	380,160	380,160	0
共益費	181,200	205,120	△ 23,920
支払負担金	4,780,800	4,792,000	△ 11,200
租税公課	100,400	100,600	△ 200
諸謝金	1,160,000	610,000	550,000
雑費	11,088	5,565	5,523
支払利息	11,137,942	12,929,327	△ 1,791,385
支払助成金	16,024,236	10,337,723	5,686,513
支払市町村交付金	163,048,000	179,559,000	△ 16,511,000

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	43,256,474	41,606,331	1,650,143
役員報酬	290,000	340,000	△ 50,000
給料手当	4,840,560	4,603,121	237,439
退職給付費用	569,931	517,877	52,054
福利厚生費	811,371	777,065	34,306
減価償却費	12,642	12,642	0
リース資産償却費	258,612	258,612	0
会議費	37,280	1,760	35,520
旅費交通費	26,744	21,394	5,350
通信運搬費	81,045	86,237	△ 5,192
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	149,064	151,077	△ 2,013
印刷製本費	73,405	58,801	14,604
光熱水料費	40,632	35,230	5,402
燃料費	7,102	4,723	2,379
賃借料	891,924	893,556	△ 1,632
委託費	1,324,840	1,324,840	0
共益費	45,300	51,280	△ 5,980
支払負担金	1,225,200	1,198,000	27,200
租税公課	200	200	0
交際費	57,902	59,138	△ 1,236
広告費	3,732,490	3,762,380	△ 29,890
雑費	32,772	55,983	△ 23,211
支払全国協会納付金	28,157,258	25,883,815	2,273,443
支払助成金	490,200	1,408,600	△ 918,400
支払交付金	100,000	100,000	0
経常費用計	272,811,875	281,746,039	△ 8,934,164
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 39,203,465	△ 28,797,772	△ 10,405,693
評価損益等調整額	0	0	0
当期経常増減額	△ 39,203,465	△ 28,797,772	△ 10,405,693
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	△ 39,203,465	△ 28,797,772	△ 10,405,693
一般正味財産期首残高	312,914,597	341,712,369	△ 28,797,772
一般正味財産期末残高	273,711,132	312,914,597	△ 39,203,465
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ交付金	281,572,608	258,838,163	22,734,445
受取サマージャンボ交付金	281,572,608	258,838,163	22,734,445
一般正味財産への振替額	△ 28,157,258	△ 25,883,815	△ 2,273,443
受取サマージャンボ交付金振替額	△ 28,157,258	△ 25,883,815	△ 2,273,443
当期指定正味財産増減額	253,415,350	232,954,348	20,461,002
指定正味財産期首残高	14,271,811,260	14,038,856,912	232,954,348
指定正味財産期末残高	14,525,226,610	14,271,811,260	253,415,350
III 正味財産期末残高	14,798,937,742	14,584,725,857	214,211,885

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月1日から令和 5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	100	0	100
基本財産運用収入	0	0	0	100	0	100
特定資産運用益	672,778	0	672,778	9,963	0	682,741
基金積立資産受取利息	672,778	0	672,778	0	0	672,778
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	9,963	0	9,963
貸付事業収益	26,205,749	0	26,205,749	13,506,005	0	39,711,754
貸付金受取利息	26,205,749	0	26,205,749	13,506,005	0	39,711,754
受取補助金等	163,041,152	0	163,041,152	1,440,200	0	164,481,352
全国協会等助成金収入	0	0	0	1,440,200	0	1,440,200
受取ハロウィンジャンボ交付金	163,041,152	0	163,041,152	0	0	163,041,152
受取負担金収入	440,739	0	440,739	110,185	0	550,924
受取負担金収入（人件費）	440,739	0	440,739	110,185	0	550,924
指定正味財産からの振替	0	0	0	28,157,258	0	28,157,258
受取サマージャンボ交付金振替額	0	0	0	28,157,258	0	28,157,258
雑収益	4,160	0	4,160	20,121	0	24,281
受取利息	4,160	0	4,160	121	0	4,281
雑収益	0	0	0	20,000	0	20,000
経常収益計	190,364,578	0	190,364,578	43,243,832	0	233,608,410
(2) 経常費用						
事業費	229,555,401	0	229,555,401	0	0	229,555,401
給料手当	19,362,232	0	19,362,232	0	0	19,362,232
退職給付費用	2,279,723	0	2,279,723	0	0	2,279,723
福利厚生費	3,245,466	0	3,245,466	0	0	3,245,466
減価償却費	109,568	0	109,568	0	0	109,568
リース資産償却費	1,034,460	0	1,034,460	0	0	1,034,460
会議費	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	98,496	0	98,496	0	0	98,496
通信運搬費	395,478	0	395,478	0	0	395,478
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0
消耗品費	689,958	0	689,958	0	0	689,958
印刷製本費	1,660,320	0	1,660,320	0	0	1,660,320
光熱水料費	162,532	0	162,532	0	0	162,532
燃料費	28,408	0	28,408	0	0	28,408
賃借料	3,664,934	0	3,664,934	0	0	3,664,934
委託費	380,160	0	380,160	0	0	380,160
共益費	181,200	0	181,200	0	0	181,200
支払負担金	4,780,800	0	4,780,800	0	0	4,780,800
租税公課	100,400	0	100,400	0	0	100,400
諸謝金	1,160,000	0	1,160,000	0	0	1,160,000
雑費	11,088	0	11,088	0	0	11,088
支払利息	11,137,942	0	11,137,942	0	0	11,137,942
支払助成金	16,024,236	0	16,024,236	0	0	16,024,236
支払市町村交付金	163,048,000	0	163,048,000	0	0	163,048,000

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			
管理費	0	0	0	43,256,474	0	43,256,474
役員報酬	0	0	0	290,000	0	290,000
給料手当	0	0	0	4,840,560	0	4,840,560
退職給付費用	0	0	0	569,931	0	569,931
福利厚生費	0	0	0	811,371	0	811,371
減価償却費	0	0	0	12,642	0	12,642
リース資産償却費	0	0	0	258,612	0	258,612
会議費	0	0	0	37,280	0	37,280
旅費交通費	0	0	0	26,744	0	26,744
通信運搬費	0	0	0	81,045	0	81,045
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	149,064	0	149,064
印刷製本費	0	0	0	73,405	0	73,405
光熱水料費	0	0	0	40,632	0	40,632
燃料費	0	0	0	7,102	0	7,102
賃借料	0	0	0	891,924	0	891,924
委託費	0	0	0	1,324,840	0	1,324,840
共益費	0	0	0	45,300	0	45,300
支払負担金	0	0	0	1,225,200	0	1,225,200
租税公課	0	0	0	200	0	200
交際費	0	0	0	57,902	0	57,902
広告費	0	0	0	3,732,490	0	3,732,490
雑費	0	0	0	32,772	0	32,772
支払全国協会納付金	0	0	0	28,157,258	0	28,157,258
支払助成金	0	0	0	490,200	0	490,200
支払交付金	0	0	0	100,000	0	100,000
経常費用計	229,555,401	0	229,555,401	43,256,474	0	272,811,875
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 39,190,823	0	△ 39,190,823	△ 12,642	0	△ 39,203,465
評価損益等調整額	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 39,190,823	0	△ 39,190,823	△ 12,642	0	△ 39,203,465
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	△ 39,190,823	0	△ 39,190,823	△ 12,642	0	△ 39,203,465
一般正味財産期首残高	286,895,119	0	286,895,119	26,019,478	0	312,914,597
一般正味財産期末残高	247,704,296	0	247,704,296	26,006,836	0	273,711,132
II 指定正味財産増減の部						
受取サマージャンボ交付金	253,415,350	0	253,415,350	28,157,258	0	281,572,608
受取サマージャンボ交付金	253,415,350	0	253,415,350	28,157,258	0	281,572,608
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 28,157,258	0	△ 28,157,258
受取サマージャンボ交付金振替額	0	0	0	△ 28,157,258	0	△ 28,157,258
当期指定正味財産増減額	253,415,350	0	253,415,350	0	0	253,415,350
指定正味財産期首残高	14,270,811,260	0	14,270,811,260	1,000,000	0	14,271,811,260
指定正味財産期末残高	14,524,226,610	0	14,524,226,610	1,000,000	0	14,525,226,610
III 正味財産期末残高	14,771,930,906	0	14,771,930,906	27,006,836	0	14,798,937,742

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 取得価額による。

(3) 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。

(4) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金 職員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額により計上している。

② 賞与引当金 来期に支給する職員の賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を引当金繰入額として計上している。

(5) 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。

(6) リース取引の会計処理

① 令和3年7月に事業の用に供したコピー機は、契約金額が300万円未満であることから、資産計上をせず各年度のリース料を賃借料で処理している。

② 令和3年4月に事業の用に供した業務処理用コンピュータ及び基幹システム一式は、契約金額が300万円以上であることから資産計上し減価償却している。

③ 平成29年10月から事業の用に供している公用車は、令和4年10月にリース契約が終了したため、同月に再リース契約（延長2年）を締結。引続きオペレーティングリース契約であるため、各年度のリース料を賃借料で処理している。

2. 基金残高の確保

(1) 災害時における市町村への融資等緊急の資金需要に対処しうよう、前年度の山梨県内市町村の標準財政規模の合計額に0.3%を乗じた額の基金残高（貸付額を含まない。）の確保を要する（昭和63年3月30日付地方債課長内かん）。

なお、山梨県内市町村の標準財政規模の合計額の0.3%相当額は、次のとおりである。

（単位：千円）

内 容	金 額
令和3年度の山梨県内市町村の標準財政規模の合計額	251,094,122
上記の0.3%相当額	753,282

(2) 基金積立資産残高は、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
特定資産				
運用益1号資産	286,485,887	0	39,081,255	247,404,632
交付金6号資産	904,238,672	1,856,645,298	1,559,600,000	1,201,283,970
合 計	1,190,724,559	1,856,645,298	1,598,681,255	1,448,688,602

* 「運用益1号資産」は、サマージャンボ交付金の運用益からなる基金積立資産を示す。

「交付金6号資産」は、サマージャンボ交付金からなる基金積立資産を示す。

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				
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	33,023,319	2,849,654	0	35,872,973
基金積立資産	1,190,724,559	1,856,645,298	1,598,681,255	1,448,688,602
長期貸付金	16,561,482,640	1,909,600,000	2,169,934,940	16,301,147,700
小 計	17,785,230,518	3,769,094,952	3,768,616,195	17,785,709,275
合 計	17,786,230,518	3,769,094,952	3,768,616,195	17,786,709,275

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				
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	35,872,973	(0)	(0)	(35,872,973)
基金積立資産	1,448,688,602	(1,201,283,970)	(247,404,632)	(0)
長期貸付金	16,301,147,700	(13,322,942,640)	(0)	(2,978,205,060)
小 計	17,785,709,275	(14,524,226,610)	(247,404,632)	(3,014,078,033)
合 計	17,786,709,275	(14,525,226,610)	(247,404,632)	(3,014,078,033)

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
什器備品			
絵画	120,000	90,000	30,000
システム収納家具	498,750	399,000	99,750
システム収納家具	449,400	322,070	127,330
リース資産			
業務処理用コンピュータ 及び基幹システム一式	6,465,360	2,586,144	3,879,216
ソフトウェア			
貸付金管理システム機 能改修	220,000	132,000	88,000
合 計	7,753,510	3,529,214	4,224,296

6. 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

満期保有目的の有価証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 益
地方債			
東京都公募公債第777回	100,000,000	99,681,900	△ 318,100
第228回共同発行市場公募 地方債	100,000,000	96,750,500	△ 3,249,500
愛知県令和4年度第18回公 募公債(10年)	100,000,000	100,139,300	139,300
合 計	300,000,000	296,571,700	△ 3,428,300

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 (受取ハロウィン ジャンボ宝くじ)	山梨県	0	163,041,152	0	一般正味財産
			163,041,152		
全国協会助成金	全国協会	0	1,240,200	0	一般正味財産
			1,240,200		
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 ジャンボ宝くじ)	山梨県	14,270,811,260	281,572,608	14,524,226,610	指定正味財産
			28,157,258		
合 計		14,270,811,260	446,053,960	14,524,226,610	
			192,638,610		

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	
全国協会納付金振替額	28,157,258
合 計	28,157,258

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。