

正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25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	250	302	△ 52
基本財産運用収入	250	302	△ 52
特定資産運用益	15,956,186	17,448,453	△ 1,492,267
基金積立資産受取利息	15,950,036	17,441,409	△ 1,491,373
退職給付引当資産受取利息	6,150	7,044	△ 894
貸付事業収益	112,789,156	109,305,109	3,484,047
貸付金受取利息	112,789,156	109,305,109	3,484,047
受取補助金等	257,492,027	228,753,595	28,738,432
全国協会助成金収入	950,000	950,000	0
受取オータムジャンボ交付金	204,616,991	181,843,957	22,773,034
受取マーゾジャンボ交付金振替額	51,925,036	45,959,638	5,965,398
雑収益	454,340	3,834,285	△ 3,379,945
受取利息	23,619	6,189	17,430
雑収益	430,721	3,828,096	△ 3,397,375
経常収益計	386,691,959	359,341,744	27,350,215
(2) 経常費用			
事業費	279,493,052	254,349,667	25,143,385
給料手当	12,036,035	9,994,791	2,041,244
臨時雇賃金	1,854,880	2,219,930	△ 365,050
退職給付費用	976,781	939,456	37,325
福利厚生費	2,166,400	1,849,758	316,642
減価償却費	101,443	83,468	17,975
会議費	124,090	238,566	△ 114,476
旅費交通費	237,374	377,724	△ 140,350
通信運搬費	537,921	589,632	△ 51,711
消耗什器備品費	40,096	16,384	23,712
消耗品費	582,867	575,055	7,812
印刷製本費	1,760,892	1,587,286	173,606
光熱水料費	68,680	63,308	5,372
燃料費	18,512	21,874	△ 3,362
賃借料	3,321,752	3,419,354	△ 97,602
委託料	362,880	1,050,168	△ 687,288
共益費	139,760	141,120	△ 1,360
支払負担金	4,449,600	4,462,880	△ 13,280
租税公課	200,000	200,000	0
諸謝金	1,100,000	1,090,000	10,000
雑費	79,044	47,640	31,404
支払利息	26,571,208	24,005,878	2,565,330
支払助成金	18,131,837	19,521,395	△ 1,389,558
支払市町村交付金	204,631,000	181,854,000	22,777,000
管理費	64,576,922	57,191,242	7,385,680
役員報酬	340,000	206,000	134,000
給料手当	3,009,006	2,498,698	510,308
臨時雇賃金	463,720	554,983	△ 91,263
退職給付費用	244,195	234,864	9,331
福利厚生費	541,602	462,439	79,163
減価償却費	174,776	20,867	153,909

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
会議費	107,160	22,884	84,276
旅費交通費	48,279	27,870	20,409
通信運搬費	126,549	139,556	△ 13,007
消耗什器備品費	10,024	4,096	5,928
消耗品費	120,666	118,648	2,018
印刷製本費	68,950	76,045	△ 7,095
光熱水料費	17,170	15,827	1,343
燃料費	4,628	5,469	△ 841
賃借料	830,444	854,838	△ 24,394
委託料	888,720	262,542	626,178
共益費	34,940	35,280	△ 340
支払負担金	1,112,400	1,115,720	△ 3,320
交際費	0	11,365	△ 11,365
調査研究費	0	0	0
広告費	4,399,406	4,445,498	△ 46,092
雑費	9,251	18,115	△ 8,864
支払全国協会納付金	51,925,036	45,959,638	5,965,398
支払交付金	100,000	100,000	0
経常費用計	344,069,974	311,540,909	32,529,065
評価損等調整前当期経常増減額	42,621,985	47,800,835	△ 5,178,850
評価損等調整額	0	0	0
当期経常増減額	42,621,985	47,800,835	△ 5,178,850
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	42,621,985	47,800,835	△ 5,178,850
一般正味財産期首残高	277,092,018	229,291,183	47,800,835
一般正味財産期末残高	319,714,003	277,092,018	42,621,985
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ交付金			
山梨県受取交付金	519,250,391	459,596,403	59,653,988
有価証券受取利息			
有価証券受取利息	456,273	3,626,182	△ 3,169,909
一般正味財産へ振替額	△ 51,925,036	△ 45,959,638	△ 5,965,398
当期指定正味財産増減額	467,781,628	417,262,947	50,518,681
指定正味財産期首残高	10,965,838,992	10,548,576,045	417,262,947
指定正味財産期末残高	11,433,620,620	10,965,838,992	467,781,628
III 正味財産期末残高	11,753,334,623	11,242,931,010	510,403,613

正味財産増減計算書内訳表

平成24年 4月 1日から平成25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	250	0	250
基本財産運用収入	0	0	0	250	0	250
特定資産運用益	0	0	0	15,956,186	0	15,956,186
基金積立資産受取利息	0	0	0	15,950,036	0	15,950,036
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	6,150	0	6,150
貸付事業収益	112,789,156	0	112,789,156	0	0	112,789,156
貸付金受取利息	112,789,156	0	112,789,156	0	0	112,789,156
受取補助金等	204,616,991	0	204,616,991	52,875,036	0	257,492,027
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	204,616,991	0	204,616,991	0	0	204,616,991
受取サマージャンボ交付金振替額	0	0	0	51,925,036	0	51,925,036
雑収益	319,200	0	319,200	135,140	0	454,340
受取利息	0	0	0	23,619	0	23,619
雑収益	319,200	0	319,200	111,521	0	430,721
経常収益計	317,725,347	0	317,725,347	68,966,612	0	386,691,959
(2) 経常費用						
事業費	279,493,052	0	279,493,052	0	0	279,493,052
給料手当	12,036,035	0	12,036,035	0	0	12,036,035
臨時雇賃金	1,854,880	0	1,854,880	0	0	1,854,880
福利厚生費	2,166,400	0	2,166,400	0	0	2,166,400
退職給付費用	976,781	0	976,781	0	0	976,781
減価償却費	101,443	0	101,443	0	0	101,443
会議費	124,090	0	124,090	0	0	124,090
旅費交通費	237,374	0	237,374	0	0	237,374
通信運搬費	537,921	0	537,921	0	0	537,921
消耗什器備品費	40,096	0	40,096	0	0	40,096
消耗品費	582,867	0	582,867	0	0	582,867
印刷製本費	1,760,892	0	1,760,892	0	0	1,760,892
光熱水料費	68,680	0	68,680	0	0	68,680
燃料費	18,512	0	18,512	0	0	18,512
賃借料	3,321,752	0	3,321,752	0	0	3,321,752
委託料	362,880	0	362,880	0	0	362,880
共益費	139,760	0	139,760	0	0	139,760
支払負担金	4,449,600	0	4,449,600	0	0	4,449,600
租税公課	200,000	0	200,000	0	0	200,000
諸謝金	1,100,000	0	1,100,000	0	0	1,100,000
雑費	79,044	0	79,044	0	0	79,044
支払利息	26,571,208	0	26,571,208	0	0	26,571,208
支払助成金	18,131,837	0	18,131,837	0	0	18,131,837
支払市町村交付金	204,631,000	0	204,631,000	0	0	204,631,000
管理費	0	0	0	64,576,922	0	64,576,922
役員報酬	0	0	0	340,000	0	340,000
給料手当	0	0	0	3,009,006	0	3,009,006
臨時雇賃金	0	0	0	463,720	0	463,720
福利厚生費	0	0	0	541,602	0	541,602
退職給付費用	0	0	0	244,195	0	244,195

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			
減価償却費	0	0	0	174,776	0	174,776
会議費	0	0	0	107,160	0	107,160
旅費交通費	0	0	0	48,279	0	48,279
通信運搬費	0	0	0	126,549	0	126,549
消耗什器備品費	0	0	0	10,024	0	10,024
消耗品費	0	0	0	120,666	0	120,666
印刷製本費	0	0	0	68,950	0	68,950
光熱水料費	0	0	0	17,170	0	17,170
燃料費	0	0	0	4,628	0	4,628
賃借料	0	0	0	830,444	0	830,444
委託料	0	0	0	888,720	0	888,720
共益費	0	0	0	34,940	0	34,940
支払負担金	0	0	0	1,112,400	0	1,112,400
交際費	0	0	0	0	0	0
調査研究費	0	0	0	0	0	0
広告費	0	0	0	4,399,406	0	4,399,406
雑費	0	0	0	9,251	0	9,251
支払全国協会納付金	0	0	0	51,925,036	0	51,925,036
支払交付金	0	0	0	100,000	0	100,000
経常費用計	279,493,052	0	279,493,052	64,576,922	0	344,069,974
評価損等調整前当期経常増減額	38,232,295	0	38,232,295	4,389,690	0	42,621,985
評価損等調整額	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	38,232,295	0	38,232,295	4,389,690	0	42,621,985
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	38,232,295	0	38,232,295	4,389,690	0	42,621,985
一般正味財産期首残高	250,024,812	0	250,024,812	27,067,206	0	277,092,018
一般正味財産期末残高	288,257,107	0	288,257,107	31,456,896	0	319,714,003
II 指定正味財産増減の部						
受取サマージャンボ交付金						
山梨県受取交付金	467,325,355	0	467,325,355	51,925,036	0	519,250,391
有価証券受取利息						
有価証券受取利息	456,273	0	456,273	0	0	456,273
一般正味財産へ振替額	0	0	0	△ 51,925,036	0	△ 51,925,036
当期指定正味財産増減額	467,781,628	0	467,781,628	0	0	467,781,628
指定正味財産期首残高	10,964,838,992	0	10,964,838,992	1,000,000	0	10,965,838,992
指定正味財産期末残高	11,432,620,620	0	11,432,620,620	1,000,000	0	11,433,620,620
III 正味財産期末残高	11,720,877,727	0	11,720,877,727	32,456,896	0	11,753,334,623

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20年4月11日 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。なお、取得価格と債権金額との差額については、償却原価法を適用し、帳簿価額を増額した。

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通りである。

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254回利付国債	299,868,403	87,731	299,956,134
第270回利付国債	99,842,347	48,508	99,890,855
地方債			
東京都公債	399,753,849	160,034	399,913,883
静岡県公債	99,873,333	80,000	99,953,333
札幌市公債	99,906,250	25,000	99,931,250
政府保証債			
政府保証道路債他	99,835,000	55,000	99,890,000
円建外国債			
欧州復興開発銀行債	500,000,000	0	500,000,000
合計	1,599,079,182	456,273	1,599,535,455

(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かかる債務の額は、「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している。

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	11,183,412	1,220,976	0	12,404,388
基金積立資産	2,523,555,650	7,005,235,223	6,850,693,613	2,678,097,260
長期貸付金	11,301,283,342	1,996,700,000	972,809,982	12,325,173,360
小 計	13,836,022,404	9,003,156,199	7,823,503,595	15,015,675,008
合 計	13,837,022,404	9,003,156,199	7,823,503,595	15,016,675,008

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	12,404,388	(0)	(0)	(12,404,388)
基金積立資産	2,678,097,260	(2,398,097,260)	(280,000,000)	(0)
長期貸付金	12,325,173,360	(9,034,523,360)	(0)	(3,290,650,000)
小 計	15,015,675,008	(11,432,620,620)	(280,000,000)	(3,303,054,388)
合 計	15,016,675,008	(11,433,620,620)	(280,000,000)	(3,303,054,388)

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
パソコン	151,620	151,619	1
パソコン	132,720	99,540	33,180
システム収納家具	498,750	66,500	432,250
システム収納家具	449,400	22,470	426,930
ソフトウェア (PCA公益法人会計V.12)	506,100	75,915	430,185
ソフトウェア (ホームページ再構築)	735,000	73,500	661,500
合 計	2,593,590	489,544	2,104,046

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254回利付国債	299,956,134	301,920,000	1,963,866
第270回利付国債	99,890,855	102,750,000	2,859,145
地方債			
東京都公債(第599回)	199,974,667	200,640,000	665,333
東京都公債(第602回)	99,953,333	100,750,000	796,667
東京都公債(第638回)	99,985,883	106,186,000	6,200,117
静岡県公債	99,953,333	100,750,000	796,667
札幌市公債	99,931,250	103,760,000	3,828,750
政府保証債			
政府保証道路債	99,890,000	102,850,000	2,960,000
円建外国債			
欧州復興開発銀行債	500,000,000	500,000,000	0
合 計	1,599,535,455	1,619,606,000	20,070,545

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 (オータムジャン ポ宝くじ)	山梨県	0	204,616,991	0	一般正味財産
			204,616,991		
全国協会助成金	全国 協会	0	950,000	0	一般正味財産
			950,000		
山梨県交付金収入 (サマージャンポ 等宝くじ)	山梨県	10,961,212,810	519,250,391	11,428,538,165	指定正味財産
			51,925,036		
合 計		10,961,212,810	724,817,382	11,428,538,165	
			257,492,027		

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	
全国協会納付金の振替	51,925,036
合 計	51,925,036

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をしているので、平成20年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をしているので、平成20年公益法人会計基準第6の2により、記載を省略する。