

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26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	250	0
基本財産運用収入	250	250	0
特定資産運用益	22,003,765	15,956,186	6,047,579
基金積立資産受取利息	21,997,581	15,950,036	6,047,545
退職給付引当資産受取利息	6,184	6,150	34
貸付事業収益	110,903,674	112,789,156	△ 1,885,482
貸付金受取利息	110,903,674	112,789,156	△ 1,885,482
受取補助金等	199,412,463	205,566,991	△ 6,154,528
全国協会等助成金収入	995,432	950,000	45,432
受取オータムジャンボ交付金	198,417,031	204,616,991	△ 6,199,960
指定正味財産からの振替額	50,479,630	51,925,036	△ 1,445,406
受取サマージャンボ等交付金振替額	47,249,630	51,925,036	△ 4,675,406
有価証券受取利息振替額	3,230,000	0	3,230,000
雑収益	226,240	454,340	△ 228,100
受取利息	25,738	23,619	2,119
雑収益	200,502	430,721	△ 230,219
経常収益計	383,026,022	386,691,959	△ 3,665,937
(2) 経常費用			
事業費	276,845,186	279,493,052	△ 2,647,866
給料手当	12,038,422	12,036,035	2,387
臨時雇賃金	1,879,743	1,854,880	24,863
退職給付費用	998,093	976,781	21,312
福利厚生費	2,276,021	2,166,400	109,621
減価償却費	77,112	101,443	△ 24,331
会議費	67,440	124,090	△ 56,650
旅費交通費	191,335	237,374	△ 46,039
通信運搬費	592,457	537,921	54,536
消耗什器備品費	30,673	40,096	△ 9,423
消耗品費	610,359	582,867	27,492
印刷製本費	1,584,305	1,760,892	△ 176,587
光熱水料費	78,934	68,680	10,254
燃料費	37,510	18,512	18,998
賃借料	3,281,816	3,321,752	△ 39,936
委託料	362,880	362,880	0
共益費	131,120	139,760	△ 8,640
支払負担金	4,444,720	4,449,600	△ 4,880
租税公課	200,000	200,000	0
諸謝金	575,000	1,100,000	△ 525,000
雑費	3,528	79,044	△ 75,516
支払利息	28,237,250	26,571,208	1,666,042
支払助成金	20,713,468	18,131,837	2,581,631
支払市町村交付金	198,433,000	204,631,000	△ 6,198,000
管理費	60,408,117	64,576,922	△ 4,168,805
役員報酬	420,000	340,000	80,000
給料手当	3,009,604	3,009,006	598
臨時雇賃金	469,935	463,720	6,215
退職給付費用	249,523	244,195	5,328

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
福利厚生費	569,002	541,602	27,400
減価償却費	267,499	174,776	92,723
会議費	43,320	107,160	△ 63,840
旅費交通費	64,362	48,279	16,083
通信運搬費	141,601	126,549	15,052
消耗什器備品費	7,668	10,024	△ 2,356
消耗品費	126,558	120,666	5,892
印刷製本費	65,645	68,950	△ 3,305
光熱水料費	19,734	17,170	2,564
燃料費	9,376	4,628	4,748
賃借料	820,460	830,444	△ 9,984
委託料	1,245,720	888,720	357,000
共益費	32,780	34,940	△ 2,160
支払負担金	1,111,180	1,112,400	△ 1,220
交際費	2,226	0	2,226
調査研究費	0	0	0
広告費	4,369,281	4,399,406	△ 30,125
雑費	13,013	9,251	3,762
支払全国協会納付金	47,249,630	51,925,036	△ 4,675,406
支払交付金	100,000	100,000	0
経常費用計	337,253,303	344,069,974	△ 6,816,671
評価損等調整前当期経常増減額	45,772,719	42,621,985	3,150,734
評価損等調整額	0	0	0
当期経常増減額	45,772,719	42,621,985	3,150,734
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	45,772,719	42,621,985	3,150,734
一般正味財産期首残高	319,714,003	277,092,018	42,621,985
一般正味財産期末残高	365,486,722	319,714,003	45,772,719
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ等交付金			
受取サマージャンボ等交付金	472,496,329	519,250,391	△ 46,754,062
有価証券受取利息			
有価証券受取利息	295,075	456,273	△ 161,198
一般正味財産への振替額	△ 50,479,630	△ 51,925,036	1,445,406
受取サマージャンボ等交付金振替額	△ 47,249,630	△ 51,925,036	4,675,406
有価証券受取利息振替額	△ 3,230,000		△ 3,230,000
当期指定正味財産増減額	422,311,774	467,781,628	△ 45,469,854
指定正味財産期首残高	11,433,620,620	10,965,838,992	467,781,628
指定正味財産期末残高	11,855,932,394	11,433,620,620	422,311,774
III 正味財産期末残高	12,221,419,116	11,753,334,623	468,084,493

正味財産増減計算書内訳表

平成25年 4月 1日から平成26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	21,997,581	0	21,997,581	6,184	0	22,003,765
基金積立資産受取利息	21,997,581	0	21,997,581	0	0	21,997,581
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	6,184	0	6,184
貸付事業収益	98,736,351	0	98,736,351	12,167,323	0	110,903,674
貸付金受取利息	98,736,351	0	98,736,351	12,167,323	0	110,903,674
受取補助金等	198,462,463	0	198,462,463	950,000	0	199,412,463
全国協会等助成金収入	45,432	0	45,432	950,000	0	995,432
受取オータムジャンボ交付金	198,417,031	0	198,417,031	0	0	198,417,031
指定正味財産からの振替額	3,230,000	0	3,230,000	47,249,630	0	50,479,630
受取サマージャンボ等交付金振替額	0	0	0	47,249,630	0	47,249,630
有価証券受取利息振替額	3,230,000	0	3,230,000	0	0	3,230,000
雑収益	191,510	0	191,510	34,730	0	226,240
受取利息	0	0	0	25,738	0	25,738
雑収益	191,510	0	191,510	8,992	0	200,502
経常収益計	322,617,905	0	322,617,905	60,408,117	0	383,026,022
(2) 経常費用						
事業費	276,845,186	0	276,845,186	0	0	276,845,186
給料手当	12,038,422	0	12,038,422	0	0	12,038,422
臨時雇賃金	1,879,743	0	1,879,743	0	0	1,879,743
福利厚生費	2,276,021	0	2,276,021	0	0	2,276,021
退職給付費用	998,093	0	998,093	0	0	998,093
減価償却費	77,112	0	77,112	0	0	77,112
会議費	67,440	0	67,440	0	0	67,440
旅費交通費	191,335	0	191,335	0	0	191,335
通信運搬費	592,457	0	592,457	0	0	592,457
消耗什器備品費	30,673	0	30,673	0	0	30,673
消耗品費	610,359	0	610,359	0	0	610,359
印刷製本費	1,584,305	0	1,584,305	0	0	1,584,305
光熱水料費	78,934	0	78,934	0	0	78,934
燃料費	37,510	0	37,510	0	0	37,510
賃借料	3,281,816	0	3,281,816	0	0	3,281,816
委託料	362,880	0	362,880	0	0	362,880
共益費	131,120	0	131,120	0	0	131,120
支払負担金	4,444,720	0	4,444,720	0	0	4,444,720
租税公課	200,000	0	200,000	0	0	200,000
諸謝金	575,000	0	575,000	0	0	575,000
雑費	3,528	0	3,528	0	0	3,528
支払利息	28,237,250	0	28,237,250	0	0	28,237,250
支払助成金	20,713,468	0	20,713,468	0	0	20,713,468
支払市町村交付金	198,433,000	0	198,433,000	0	0	198,433,000
管理費	0	0	0	60,408,117	0	60,408,117
役員報酬	0	0	0	420,000	0	420,000
給料手当	0	0	0	3,009,604	0	3,009,604
臨時雇賃金	0	0	0	469,935	0	469,935

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			
福利厚生費	0	0	0	569,002	0	569,002
退職給付費用	0	0	0	249,523	0	249,523
減価償却費	0	0	0	267,499	0	267,499
会議費	0	0	0	43,320	0	43,320
旅費交通費	0	0	0	64,362	0	64,362
通信運搬費	0	0	0	141,601	0	141,601
消耗什器備品費	0	0	0	7,668	0	7,668
消耗品費	0	0	0	126,558	0	126,558
印刷製本費	0	0	0	65,645	0	65,645
光熱水料費	0	0	0	19,734	0	19,734
燃料費	0	0	0	9,376	0	9,376
賃借料	0	0	0	820,460	0	820,460
委託料	0	0	0	1,245,720	0	1,245,720
共益費	0	0	0	32,780	0	32,780
支払負担金	0	0	0	1,111,180	0	1,111,180
交際費	0	0	0	2,226	0	2,226
調査研究費	0	0	0	0	0	0
広告費	0	0	0	4,369,281	0	4,369,281
雑費	0	0	0	13,013	0	13,013
支払全国協会納付金	0	0	0	47,249,630	0	47,249,630
支払交付金	0	0	0	100,000	0	100,000
経常費用計	276,845,186	0	276,845,186	60,408,117	0	337,253,303
評価損等調整前当期経常増減額	45,772,719	0	45,772,719	0	0	45,772,719
評価損等調整額	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	45,772,719	0	45,772,719	0	0	45,772,719
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	45,772,719	0	45,772,719	0	0	45,772,719
一般正味財産期首残高	292,646,797	0	292,646,797	27,067,206	0	319,714,003
一般正味財産期末残高	338,419,516	0	338,419,516	27,067,206	0	365,486,722
II 指定正味財産増減の部						
受取サマージャンボ等交付金	425,246,699		425,246,699	47,249,630		472,496,329
受取サマージャンボ等交付金	425,246,699	0	425,246,699	47,249,630	0	472,496,329
有価証券受取利息	295,075		295,075			295,075
有価証券受取利息	295,075	0	295,075	0	0	295,075
一般正味財産への振替額	△ 3,230,000		△ 3,230,000	△ 47,249,630		△ 50,479,630
受取サマージャンボ等交付金振替額				△ 47,249,630		△ 47,249,630
有価証券受取利息振替額	△ 3,230,000		△ 3,230,000			△ 3,230,000
当期指定正味財産増減額	422,311,774	0	422,311,774	0	0	422,311,774
指定正味財産期首残高	11,432,620,620	0	11,432,620,620	1,000,000	0	11,433,620,620
指定正味財産期末残高	11,854,932,394	0	11,854,932,394	1,000,000	0	11,855,932,394
III 正味財産期末残高	12,193,351,910	0	12,193,351,910	28,067,206	0	12,221,419,116

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 最終改正 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。取得価額と債権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	99,890,855	48,508	99,939,363
地方債			
東京都公債	99,985,883	4,034	99,989,917
札幌市公債	99,931,250	25,000	99,956,250
政府保証債			
政府保証道路債	99,890,000	55,000	99,945,000
円建外国債			
欧州復興開発銀行債	500,000,000	0	500,000,000
合計	899,697,988	132,542	899,830,530

(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	12,404,388	1,247,616	0	13,652,004
基金積立資産	2,678,097,260	10,356,122,395	10,379,507,319	2,654,712,336
長期貸付金	12,325,173,360	2,000,000,000	1,059,054,968	13,266,118,392
小 計	15,015,675,008	12,357,370,011	11,438,562,287	15,934,482,732
合 計	15,016,675,008	12,357,370,011	11,438,562,287	15,935,482,732

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	13,652,004	(0)	(0)	(13,652,004)
基金積立資産	2,654,712,336	(2,324,712,336)	(330,000,000)	(0)
長期貸付金	13,266,118,392	(9,530,220,058)	(0)	(3,735,898,334)
小 計	15,934,482,732	(11,854,932,394)	(330,000,000)	(3,749,550,338)
合 計	15,935,482,732	(11,855,932,394)	(330,000,000)	(3,749,550,338)

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	99,750	399,000
システム収納家具	449,400	52,430	396,970
公益法人会計ソフト	506,100	177,135	328,965
ホームページソフト	735,000	220,500	514,500
合 計	2,309,250	549,815	1,759,435

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とおりである。

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評 価 益
国債			
第270回利付国債	99,939,363	101,480,000	1,540,637
地方債			
東京都公債	99,989,917	104,391,000	4,401,083
札幌市公債	99,956,250	102,370,000	2,413,750
政府保証債			
政府保証道路債	99,945,000	101,390,000	1,445,000
円建外国債			
欧州復興開発銀行債	500,000,000	500,000,000	0
合 計	899,830,530	909,631,000	9,800,470

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	198,417,031	0	一般正味財産
			198,417,031		
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	245,432	0	一般正味財産
			245,432		
山梨県交付金収入 (サマージャン ポ等宝くじ)	山梨県	11,428,538,165	472,496,329	11,853,784,864	指定正味財産
			47,249,630		
合 計		11,428,538,165	671,908,792	11,853,784,864	
			246,662,093		

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	47,249,630
償還債権の発行差金振替額	3,230,000
合 計	50,479,630

付 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20年4月11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20年4月11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。