

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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	252	△ 2
基本財産運用収入	250	252	△ 2
特定資産運用益	5,459,096	22,027,581	△ 16,568,485
基金積立資産受取利息	5,451,628	22,020,755	△ 16,569,127
退職給付資産引当受取利息	7,468	6,826	642
貸付事業収益	98,705,422	107,329,657	△ 8,624,235
貸付金受取利息	98,705,422	107,329,657	△ 8,624,235
受取補助金等	197,063,056	172,927,140	24,135,916
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	196,113,056	171,977,140	24,135,916
受取負担金収入	573,800	566,200	7,600
受取負担金収入（人件費）	573,800	566,200	7,600
指定正味財産からの振替額	43,360,630	43,581,671	△ 221,041
受取サマージャンボ等交付金振替額	42,633,630	43,031,671	△ 398,041
有価証券受取利息振替額	727,000	550,000	177,000
雑収益	493,386	879,960	△ 386,574
受取利息	21,574	21,381	193
雑収益	471,812	858,579	△ 386,767
経常収益計	345,655,640	347,312,461	△ 1,656,821
(2) 経常費用			
事業費	275,400,966	252,515,013	22,885,953
給料手当	13,092,527	12,639,618	452,909
臨時雇賃金	1,923,220	1,903,645	19,575
退職給付費用	1,124,198	1,029,542	94,656
福利厚生費	2,430,580	2,374,502	56,078
減価償却費	50,568	50,568	0
リース資産償却費	78,192	-	78,192
会議費	139,000	141,500	△ 2,500
旅費交通費	340,937	290,064	50,873
通信運搬費	599,057	623,753	△ 24,696
消耗什器備品費	66,528	29,709	36,819
消耗品費	628,901	657,638	△ 28,737
印刷製本費	1,967,470	1,688,948	278,522
光熱水料費	99,468	105,036	△ 5,568
燃料費	26,973	45,568	△ 18,595
賃借料	3,147,873	3,345,304	△ 197,431
委託費	373,248	373,248	0
共益費	131,760	129,760	2,000
支払負担金	4,447,024	4,463,184	△ 16,160
租税公課	160,400	200,400	△ 40,000
諸謝金	1,170,000	630,000	540,000
雑費	2,505	2,671	△ 166
支払利息	26,881,188	28,598,456	△ 1,717,268
支払助成金	20,390,349	21,195,899	△ 805,550
支払市町村交付金	196,129,000	171,996,000	24,133,000

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	56,474,360	56,515,126	△ 40,766
役員報酬	460,000	360,000	100,000
給料手当	3,273,130	3,159,906	113,224
臨時雇賃金	480,806	475,911	4,895
退職給付費用	281,050	257,386	23,664
福利厚生費	607,647	593,627	14,020
減価償却費	260,862	260,862	0
リース資産償却費	19,548	-	19,548
会議費	116,235	51,840	64,395
旅費交通費	82,169	61,697	20,472
通信運搬費	139,509	142,025	△ 2,516
消耗什器備品費	16,632	7,427	9,205
消耗品費	131,604	143,454	△ 11,850
印刷製本費	87,623	80,012	7,611
光熱水料費	24,867	26,259	△ 1,392
燃料費	6,744	11,391	△ 4,647
賃借料	786,961	836,319	△ 49,358
委託費	1,281,312	1,281,312	0
共益費	32,940	32,440	500
支払負担金	1,111,756	1,115,796	△ 4,040
租税公課	0	-	0
交際費	13,522	29,284	△ 15,762
調査研究費	0	0	0
広告費	4,512,986	4,451,309	61,677
雑費	12,827	5,198	7,629
全国協会納付金	42,633,630	43,031,671	△ 398,041
支払交付金	100,000	100,000	0
經常費用計	331,875,326	309,030,139	22,845,187
評価損等調整前当期經常増減額	13,780,314	38,282,322	△ 24,502,008
評価損等調整額	0	0	0
当期經常増減額	13,780,314	38,282,322	△ 24,502,008
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
当期經常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	13,780,314	38,282,322	△ 24,502,008
一般正味財産期首残高	403,769,044	365,486,722	38,282,322
一般正味財産期末残高	417,549,358	403,769,044	13,780,314
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ等交付金	426,336,323	430,316,745	△ 3,980,422
受取サマージャンボ等交付金	426,336,323	430,316,745	△ 3,980,422
有価証券受取利息	34,913	132,542	△ 97,629
有価証券受取利息	34,913	132,542	△ 97,629
一般正味財産への振替額	△ 43,360,630	△ 43,581,671	221,041
受取サマージャンボ等交付金振替額	△ 42,633,630	△ 43,031,671	398,041
有価証券受取利息振替額	△ 727,000	△ 550,000	△ 177,000
当期指定正味財産増減額	383,010,606	386,867,616	△ 3,857,010
指定正味財産期首残高	12,242,800,010	11,855,932,394	386,867,616
指定正味財産期末残高	12,625,810,616	12,242,800,010	383,010,606
III 正味財産期末残高	13,043,359,974	12,646,569,054	396,790,920

正味財産増減計算書内訳表

平成27年 4月 1日から平成28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	5,451,628	0	5,451,628	7,468	0	5,459,096
基金積立資産受取利息	5,451,628	0	5,451,628	0	0	5,451,628
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	7,468	0	7,468
貸付事業収益	85,942,090	0	85,942,090	12,763,332	0	98,705,422
貸付金受取利息	85,942,090	0	85,942,090	12,763,332	0	98,705,422
受取補助金等	196,113,056	0	196,113,056	950,000	0	197,063,056
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	196,113,056	0	196,113,056	0	0	196,113,056
受取負担金収入	459,040	0	459,040	114,760	0	573,800
受取負担金収入（人件費）	459,040	0	459,040	114,760	0	573,800
指定正味財産からの振替	727,000	0	727,000	42,633,630	0	43,360,630
受取サマージャンボ等交付金振替額	0	0	0	42,633,630	0	42,633,630
有価証券受取利息振替額	727,000	0	727,000	0	0	727,000
雑収益	488,466	0	488,466	4,920	0	493,386
受取利息	16,654	0	16,654	4,920	0	21,574
雑収益	471,812	0	471,812	0	0	471,812
経常収益計	289,181,280	0	289,181,280	56,474,360	0	345,655,640
(2) 経常費用						
事業費	275,400,966	0	275,400,966	0	0	275,400,966
給料手当	13,092,527	0	13,092,527	0	0	13,092,527
臨時雇賃金	1,923,220	0	1,923,220	0	0	1,923,220
退職給付費用	1,124,198	0	1,124,198	0	0	1,124,198
福利厚生費	2,430,580	0	2,430,580	0	0	2,430,580
減価償却費	50,568	0	50,568	0	0	50,568
リース資産償却費	78,192	0	78,192	0	0	78,192
会議費	139,000	0	139,000	0	0	139,000
旅費交通費	340,937	0	340,937	0	0	340,937
通信運搬費	599,057	0	599,057	0	0	599,057
消耗什器備品費	66,528	0	66,528	0	0	66,528
消耗品費	628,901	0	628,901	0	0	628,901
印刷製本費	1,967,470	0	1,967,470	0	0	1,967,470
光熱水料費	99,468	0	99,468	0	0	99,468
燃料費	26,973	0	26,973	0	0	26,973
賃借料	3,147,873	0	3,147,873	0	0	3,147,873
委託費	373,248	0	373,248	0	0	373,248
共益費	131,760	0	131,760	0	0	131,760
支払負担金	4,447,024	0	4,447,024	0	0	4,447,024
租税公課	160,400	0	160,400	0	0	160,400
諸謝金	1,170,000	0	1,170,000	0	0	1,170,000
雑費	2,505	0	2,505	0	0	2,505
支払利息	26,881,188	0	26,881,188	0	0	26,881,188
支払助成金	20,390,349	0	20,390,349	0	0	20,390,349
支払市町村交付金	196,129,000	0	196,129,000	0	0	196,129,000

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	56,474,360	0	56,474,360
役員報酬	0	0	0	460,000	0	460,000
給料手当	0	0	0	3,273,130	0	3,273,130
臨時雇賃金	0	0	0	480,806	0	480,806
退職給付費用	0	0	0	281,050	0	281,050
福利厚生費	0	0	0	607,647	0	607,647
減価償却費	0	0	0	260,862	0	260,862
リース資産償却費	0	0	0	19,548	0	19,548
会議費	0	0	0	116,235	0	116,235
旅費交通費	0	0	0	82,169	0	82,169
通信運搬費	0	0	0	139,509	0	139,509
消耗什器備品費	0	0	0	16,632	0	16,632
消耗品費	0	0	0	131,604	0	131,604
印刷製本費	0	0	0	87,623	0	87,623
光熱水料費	0	0	0	24,867	0	24,867
燃料費	0	0	0	6,744	0	6,744
賃借料	0	0	0	786,961	0	786,961
委託費	0	0	0	1,281,312	0	1,281,312
共益費	0	0	0	32,940	0	32,940
支払負担金	0	0	0	1,111,756	0	1,111,756
租税公課	0	0	0	0	0	0
交際費	0	0	0	13,522	0	13,522
調査研究費	0	0	0	0	0	0
広告費	0	0	0	4,512,986	0	4,512,986
雑費	0	0	0	12,827	0	12,827
全国協会納付金	0	0	0	42,633,630	0	42,633,630
支払交付金	0	0	0	100,000	0	100,000
経常費用計	275,400,966	0	275,400,966	56,474,360	0	331,875,326
評価損等調整前当期経常増減額	13,780,314	0	13,780,314	0	0	13,780,314
評価損等調整額	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	13,780,314	0	13,780,314	0	0	13,780,314
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	13,780,314	0	13,780,314	0	0	13,780,314
一般正味財産期首残高	377,706,209	0	377,706,209	26,062,835	0	403,769,044
一般正味財産期末残高	391,486,523	0	391,486,523	26,062,835	0	417,549,358
II 指定正味財産増減の部						
受取サマージャンボ等交付金	383,702,693	0	383,702,693	42,633,630	0	426,336,323
受取サマージャンボ等交付金	383,702,693	0	383,702,693	42,633,630	0	426,336,323
有価証券受取利息	34,913	0	34,913	0	0	34,913
有価証券受取利息	34,913	0	34,913	0	0	34,913
一般正味財産への振替額	△ 727,000	0	△ 727,000	△ 42,633,630	0	△ 43,360,630
受取サマージャンボ等交付金振替額	0	0	0	△ 42,633,630	0	△ 42,633,630
有価証券受取利息振替額	△ 727,000	0	△ 727,000	0	0	△ 727,000
当期指定正味財産増減額	383,010,606	0	383,010,606	0	0	383,010,606
指定正味財産期首残高	12,241,800,010	0	12,241,800,010	1,000,000	0	12,242,800,010
指定正味財産期末残高	12,624,810,616	0	12,624,810,616	1,000,000	0	12,625,810,616
III 正味財産期末残高	13,016,297,139	0	13,016,297,139	27,062,835	0	13,043,359,974

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
地方債 東京都公債	99,993,951	4,034	99,997,985
合 計	99,993,951	4,034	99,997,985

(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

既存のリース取引は、5年前の契約で残高が少額であること及び所有権を取得しないことから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。

平成28年2月に契約した、サーバー及び端末機器を含む業務処理用コンピュータシステムは、高額であることからリース会計を採用している。

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	14,938,932	1,405,248	0	16,344,180
基金積立資産	2,122,641,562	8,674,206,827	8,840,402,629	1,956,445,760
長期貸付金	14,473,855,118	2,000,000,000	1,350,664,922	15,123,190,196
小 計	16,611,435,612	10,675,612,075	10,191,067,551	17,095,980,136
合 計	16,612,435,612	10,675,612,075	10,191,067,551	17,096,980,136

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	16,344,180	(0)	(0)	(16,344,180)
基金積立資産	1,956,445,760	(1,577,298,760)	(379,147,000)	(0)
長期貸付金	15,123,190,196	(11,047,511,856)	(0)	(4,075,678,340)
小 計	17,095,980,136	(12,624,810,616)	(379,147,000)	(4,092,022,520)
合 計	17,096,980,136	(12,625,810,616)	(379,147,000)	(4,092,022,520)

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	166,250	332,500
システム収納家具	449,400	112,350	337,050
公益法人会計ソフト	506,100	379,575	126,525
ホームページソフト	735,000	514,500	220,500
合 計	2,309,250	1,172,675	1,136,575

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
地方債			
東京都公債	99,997,985	100,825,000	827,015
合 計	99,997,985	100,825,000	827,015

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	196,113,056	0	一般正味財産
			196,113,056		
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	12,241,800,010	426,336,323	12,624,810,616	指定正味財産
			43,325,717		
合 計		12,241,800,010	623,399,379	12,624,810,616	
			240,388,773		

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	42,633,630
償還債券の発行差金振替額	727,000
合 計	43,360,630

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。