

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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	2,441,751	5,459,096	△ 3,017,345
基金積立資産受取利息	2,438,870	5,451,628	△ 3,012,758
退職給付資産引当受取利息	2,881	7,468	△ 4,587
貸付事業収益	88,523,469	98,705,422	△ 10,181,953
貸付金受取利息	88,523,469	98,705,422	△ 10,181,953
受取補助金等	169,998,564	197,063,056	△ 27,064,492
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	169,048,564	196,113,056	△ 27,064,492
受取負担金収入	451,350	573,800	△ 122,450
受取負担金収入（人件費）	451,350	573,800	△ 122,450
指定正味財産からの振替額	33,562,227	43,360,630	△ 9,798,403
受取サマージャンボ等交付金振替額	33,522,227	42,633,630	△ 9,111,403
有価証券受取利息振替額	40,000	727,000	△ 687,000
雑収益	700,269	493,386	206,883
受取利息	3,291	21,574	△ 18,283
雑収益	696,978	471,812	225,166
経常収益計	295,677,882	345,655,640	△ 49,977,758
(2) 経常費用			
事業費	246,706,278	275,400,966	△ 28,694,688
給料手当	13,318,940	13,092,527	226,413
臨時雇賃金	1,945,816	1,923,220	22,596
退職給付費用	1,146,912	1,124,198	22,714
福利厚生費	2,511,244	2,430,580	80,664
減価償却費	50,568	50,568	0
リース資産償却費	938,304	78,192	860,112
会議費	136,000	139,000	△ 3,000
旅費交通費	400,352	340,937	59,415
通信運搬費	603,857	599,057	4,800
消耗什器備品費	96,155	66,528	29,627
消耗品費	621,282	628,901	△ 7,619
印刷製本費	1,889,546	1,967,470	△ 77,924
光熱水料費	101,411	99,468	1,943
燃料費	26,195	26,973	△ 778
賃借料	2,469,218	3,147,873	△ 678,655
委託料	373,248	373,248	0
共益費	130,560	131,760	△ 1,200
支払負担金	4,488,544	4,447,024	41,520
租税公課	100,400	160,400	△ 60,000
諸謝金	1,140,000	1,170,000	△ 30,000
雑費	23,846	2,505	21,341
支払利息	24,732,518	26,881,188	△ 2,148,670
支払助成金	20,400,362	20,390,349	10,013
支払市町村交付金	169,061,000	196,129,000	△ 27,068,000

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	47,531,500	56,474,360	△ 8,942,860
役員報酬	450,000	460,000	△ 10,000
給料手当	3,329,736	3,273,130	56,606
臨時雇賃金	486,454	480,806	5,648
退職給付費用	286,728	281,050	5,678
福利厚生費	716,916	607,647	109,269
減価償却費	260,862	260,862	0
リース資産償却費	234,576	19,548	215,028
会議費	84,000	116,235	△ 32,235
旅費交通費	54,051	82,169	△ 28,118
通信運搬費	138,920	139,509	△ 589
消耗什器備品費	24,038	16,632	7,406
消耗品費	124,138	131,604	△ 7,466
印刷製本費	58,303	87,623	△ 29,320
光熱水料費	25,354	24,867	487
燃料費	6,547	6,744	△ 197
賃借料	617,293	786,961	△ 169,668
委託料	1,281,312	1,281,312	0
共益費	32,640	32,940	△ 300
支払負担金	1,114,846	1,111,756	3,090
租税公課	0	0	0
交際費	22,918	13,522	9,396
調査研究費	0	0	0
広告費	4,533,799	4,512,986	20,813
雑費	25,842	12,827	13,015
全国協会納付金	33,522,227	42,633,630	△ 9,111,403
支払交付金	100,000	100,000	0
経常費用計	294,237,778	331,875,326	△ 37,637,548
評価損等調整前当期経常増減額	1,440,104	13,780,314	△ 12,340,210
評価損等調整額	0	0	0
当期経常増減額	1,440,104	13,780,314	△ 12,340,210
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	1,440,104	13,780,314	△ 12,340,210
一般正味財産期首残高	417,549,358	403,769,044	13,780,314
一般正味財産期末残高	418,989,462	417,549,358	1,440,104
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ等交付金	335,222,298	426,336,323	△ 91,114,025
受取サマージャンボ等交付金	335,222,298	426,336,323	△ 91,114,025
有価証券受取利息	2,015	34,913	△ 32,898
有価証券受取利息	2,015	34,913	△ 32,898
一般正味財産への振替額	△ 33,562,227	△ 43,360,630	9,798,403
受取サマージャンボ等交付金振替額	△ 33,522,227	△ 42,633,630	9,111,403
有価証券受取利息振替額	△ 40,000	△ 727,000	687,000
当期指定正味財産増減額	301,662,086	383,010,606	△ 81,348,520
指定正味財産期首残高	12,625,810,616	12,242,800,010	383,010,606
指定正味財産期末残高	12,927,472,702	12,625,810,616	301,662,086
III 正味財産期末残高	13,346,462,164	13,043,359,974	303,102,190

正味財産増減計算書内訳表

平成28年 4月 1日から平成29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	2,438,870	0	2,438,870	2,881	0	2,441,751
基金積立資産受取利息	2,438,870	0	2,438,870	0	0	2,438,870
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	2,881	0	2,881
貸付事業収益	75,558,143	0	75,558,143	12,965,326	0	88,523,469
貸付金受取利息	75,558,143	0	75,558,143	12,965,326	0	88,523,469
受取補助金等	169,048,564	0	169,048,564	950,000	0	169,998,564
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	169,048,564	0	169,048,564	0	0	169,048,564
受取負担金収入	361,080	0	361,080	90,270	0	451,350
受取負担金収入（人件費）	361,080	0	361,080	90,270	0	451,350
指定正味財産からの振替	40,000	0	40,000	33,522,227	0	33,562,227
受取サマージャンボ等交付金振替額	0	0	0	33,522,227	0	33,522,227
有価証券受取利息振替額	40,000	0	40,000	0	0	40,000
雑収益	699,725	0	699,725	544	0	700,269
受取利息	2,747	0	2,747	544	0	3,291
雑収益	696,978	0	696,978	0	0	696,978
経常収益計	248,146,382	0	248,146,382	47,531,500	0	295,677,882
(2) 経常費用						
事業費	246,706,278	0	246,706,278	0	0	246,706,278
給料手当	13,318,940	0	13,318,940	0	0	13,318,940
臨時雇賃金	1,945,816	0	1,945,816	0	0	1,945,816
退職給付費用	1,146,912	0	1,146,912	0	0	1,146,912
福利厚生費	2,511,244	0	2,511,244	0	0	2,511,244
減価償却費	50,568	0	50,568	0	0	50,568
リース資産償却費	938,304	0	938,304	0	0	938,304
会議費	136,000	0	136,000	0	0	136,000
旅費交通費	400,352	0	400,352	0	0	400,352
通信運搬費	603,857	0	603,857	0	0	603,857
消耗什器備品費	96,155	0	96,155	0	0	96,155
消耗品費	621,282	0	621,282	0	0	621,282
印刷製本費	1,889,546	0	1,889,546	0	0	1,889,546
光熱水料費	101,411	0	101,411	0	0	101,411
燃料費	26,195	0	26,195	0	0	26,195
賃借料	2,469,218	0	2,469,218	0	0	2,469,218
委託料	373,248	0	373,248	0	0	373,248
共益費	130,560	0	130,560	0	0	130,560
支払負担金	4,488,544	0	4,488,544	0	0	4,488,544
租税公課	100,400	0	100,400	0	0	100,400
諸謝金	1,140,000	0	1,140,000	0	0	1,140,000
雑費	23,846	0	23,846	0	0	23,846
支払利息	24,732,518	0	24,732,518	0	0	24,732,518
支払助成金	20,400,362	0	20,400,362	0	0	20,400,362
支払市町村交付金	169,061,000	0	169,061,000	0	0	169,061,000

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	47,531,500	0	47,531,500
役員報酬	0	0	0	450,000	0	450,000
給料手当	0	0	0	3,329,736	0	3,329,736
臨時雇賃金	0	0	0	486,454	0	486,454
退職給付費用	0	0	0	286,728	0	286,728
福利厚生費	0	0	0	716,916	0	716,916
減価償却費	0	0	0	260,862	0	260,862
リース資産償却費	0	0	0	234,576	0	234,576
会議費	0	0	0	84,000	0	84,000
旅費交通費	0	0	0	54,051	0	54,051
通信運搬費	0	0	0	138,920	0	138,920
消耗什器備品費	0	0	0	24,038	0	24,038
消耗品費	0	0	0	124,138	0	124,138
印刷製本費	0	0	0	58,303	0	58,303
光熱水料費	0	0	0	25,354	0	25,354
燃料費	0	0	0	6,547	0	6,547
賃借料	0	0	0	617,293	0	617,293
委託料	0	0	0	1,281,312	0	1,281,312
共益費	0	0	0	32,640	0	32,640
支払負担金	0	0	0	1,114,846	0	1,114,846
租税公課	0	0	0	0	0	0
交際費	0	0	0	22,918	0	22,918
調査研究費	0	0	0	0	0	0
広告費	0	0	0	4,533,799	0	4,533,799
雑費	0	0	0	25,842	0	25,842
全国協会納付金	0	0	0	33,522,227	0	33,522,227
支払交付金	0	0	0	100,000	0	100,000
経常費用計	246,706,278	0	246,706,278	47,531,500	0	294,237,778
評価損等調整前当期経常増減額	1,440,104	0	1,440,104	0	0	1,440,104
評価損等調整額	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	1,440,104	0	1,440,104	0	0	1,440,104
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	1,440,104	0	1,440,104	0	0	1,440,104
一般正味財産期首残高	391,486,523	0	391,486,523	26,062,835	0	417,549,358
一般正味財産期末残高	392,926,627	0	392,926,627	26,062,835	0	418,989,462
II 指定正味財産増減の部						
受取サマージャンボ等交付金	301,700,071	0	301,700,071	33,522,227	0	335,222,298
受取サマージャンボ等交付金	301,700,071	0	301,700,071	33,522,227	0	335,222,298
有価証券受取利息	2,015	0	2,015	0	0	2,015
有価証券受取利息	2,015	0	2,015	0	0	2,015
一般正味財産への振替額	△ 40,000	0	△ 40,000	△ 33,522,227	0	△ 33,562,227
受取サマージャンボ等交付金振替額	0	0	0	△ 33,522,227	0	△ 33,522,227
有価証券受取利息振替額	△ 40,000	0	△ 40,000	0	0	△ 40,000
当期指定正味財産増減額	301,662,086	0	301,662,086	0	0	301,662,086
指定正味財産期首残高	12,624,810,616	0	12,624,810,616	1,000,000	0	12,625,810,616
指定正味財産期末残高	12,926,472,702	0	12,926,472,702	1,000,000	0	12,927,472,702
III 正味財産期末残高	13,319,399,329	0	13,319,399,329	27,062,835	0	13,346,462,164

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) 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。

(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。

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。

(4) 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。

(5) リース取引の会計処理

① 平成28年7月に契約したコピー機及び平成28年8月に再契約した公用車は、いずれも契約金額が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 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、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。

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るよう、前年度の山梨県内市町村（指定都市を除く。）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日付け地方債課長内かん）。

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
平成27年度の山梨県内市町村の標準財政規模の合計額	238,053,127
上記の0.3%相当額	714,159

(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	379,147,000	0	0	379,147,000
交付金6号資産	1,577,298,760	5,812,991,143	6,020,162,481	1,370,127,422
合 計	1,956,445,760	5,812,991,143	6,020,162,481	1,749,274,422

* 「運用益1号資産」は、サマージャンボ等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、サマージャンボ等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	16,344,180	1,433,640	0	17,777,820
基金積立資産	1,956,445,760	5,812,991,143	6,020,162,481	1,749,274,422
長期貸付金	15,123,190,196	2,000,000,000	1,525,749,904	15,597,440,292
小 計	17,095,980,136	7,814,424,783	7,545,912,385	17,364,492,534
合 計	17,096,980,136	7,814,424,783	7,545,912,385	17,365,492,534

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	17,777,820	(0)	(0)	(17,777,820)
基金積立資産	1,749,274,422	(1,370,127,422)	(379,147,000)	(0)
長期貸付金	15,597,440,292	(11,556,345,280)	(0)	(4,041,095,012)
小 計	17,364,492,534	(12,926,472,702)	(379,147,000)	(4,058,872,832)
合 計	17,365,492,534	(12,927,472,702)	(379,147,000)	(4,058,872,832)

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	0	120,000
システム収納家具	498,750	199,500	299,250
システム収納家具	449,400	142,310	307,090
公益法人会計ソフト	506,100	480,795	25,305
ホームページソフト	735,000	661,500	73,500
合 計	2,309,250	1,484,105	825,145

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。

(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 (受取オータムジャンボ宝くじ)	山梨県	0	169,048,564	0	一般正味財産
			169,048,564		
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	12,624,810,616	335,222,298	12,926,472,702	指定正味財産
			33,560,212		
合 計		12,624,810,616	505,220,862	12,926,472,702	
			203,558,776		

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。

(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	33,522,227
償還債券の発行差金振替額	40,000
合 計	33,562,227

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。