

# 正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30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	252	△ 152
基本財産運用収入	100	252	△ 152
特定資産運用益	1,247,632	2,441,751	△ 1,194,119
基金積立資産受取利息	1,245,864	2,438,870	△ 1,193,006
退職給付資産引当受取利息	1,768	2,881	△ 1,113
貸付事業収益	78,318,076	88,523,469	△ 10,205,393
貸付金受取利息	78,318,076	88,523,469	△ 10,205,393
受取補助金等	135,087,763	169,998,564	△ 34,910,801
全国協会助成金収入	1,070,000	950,000	120,000
受取ハロウィンジャンボ交付金	134,017,763	169,048,564	△ 35,030,801
受取負担金収入	529,890	451,350	78,540
受取負担金収入（人件費）	529,890	451,350	78,540
指定正味財産からの振替額	33,519,049	33,562,227	△ 43,178
受取サマージャンボ交付金振替額	33,519,049	33,522,227	△ 3,178
有価証券受取利息振替額	0	40,000	△ 40,000
雑収益	463,252	700,269	△ 237,017
受取利息	2,216	3,291	△ 1,075
雑収益	461,036	696,978	△ 235,942
経常収益計	249,165,762	295,677,882	△ 46,512,120
(2) 経常費用			
事業費	211,540,573	246,706,278	△ 35,165,705
給料手当	13,148,348	13,318,940	△ 170,592
臨時雇賃金	1,988,661	1,945,816	42,845
退職給付費用	2,595,482	1,146,912	1,448,570
福利厚生費	2,421,689	2,511,244	△ 89,555
減価償却費	65,569	50,568	15,001
リース資産償却費	1,199,900	938,304	261,596
会議費	93,000	136,000	△ 43,000
旅費交通費	193,506	400,352	△ 206,846
通信運搬費	586,463	603,857	△ 17,394
消耗什器備品費	103,965	96,155	7,810
消耗品費	636,011	621,282	14,729
印刷製本費	1,953,785	1,889,546	64,239
光熱水料費	97,035	101,411	△ 4,376
燃料費	31,180	26,195	4,985
賃借料	2,041,552	2,469,218	△ 427,666
委託料	1,674,911	373,248	1,301,663
共益費	129,680	130,560	△ 880
支払負担金	4,976,184	4,488,544	487,640
租税公課	100,400	100,400	0
諸謝金	1,160,000	1,140,000	20,000
雑費	7,689	23,846	△ 16,157
支払利息	22,238,142	24,732,518	△ 2,494,376
支払助成金	20,075,421	20,400,362	△ 324,941
支払市町村交付金	134,022,000	169,061,000	△ 35,039,000

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	48,610,865	47,531,500	1,079,365
役員報酬	460,000	450,000	10,000
給料手当	3,287,088	3,329,736	△ 42,648
臨時雇賃金	497,166	486,454	10,712
退職給付費用	648,871	286,728	362,143
福利厚生費	688,756	716,916	△ 28,160
減価償却費	111,444	260,862	△ 149,418
リース資産償却費	299,975	234,576	65,399
会議費	968,672	84,000	884,672
旅費交通費	21,410	54,051	△ 32,641
通信運搬費	133,731	138,920	△ 5,189
消耗什器備品費	25,991	24,038	1,953
消耗品費	132,138	124,138	8,000
印刷製本費	93,575	58,303	35,272
光熱水料費	24,258	25,354	△ 1,096
燃料費	7,794	6,547	1,247
賃借料	510,372	617,293	△ 106,921
委託料	1,606,728	1,281,312	325,416
共益費	32,420	32,640	△ 220
支払負担金	1,132,070	1,114,846	17,224
租税公課	0	0	0
交際費	8,480	22,918	△ 14,438
調査研究費	0	0	0
広告費	4,272,140	4,533,799	△ 261,659
雑費	28,737	25,842	2,895
全国協会納付金	33,519,049	33,522,227	△ 3,178
支払交付金	100,000	100,000	0
經常費用計	260,151,438	294,237,778	△ 34,086,340
評価損等調整前当期經常増減額	△ 10,985,676	1,440,104	△ 12,425,780
評価損等調整額	0	0	0
当期經常増減額	△ 10,985,676	1,440,104	△ 12,425,780
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	△ 10,985,676	1,440,104	△ 12,425,780
一般正味財産期首残高	418,989,462	417,549,358	1,440,104
一般正味財産期末残高	408,003,786	418,989,462	△ 10,985,676
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ交付金	335,190,524	335,222,298	△ 31,774
受取サマージャンボ交付金	335,190,524	335,222,298	△ 31,774
有価証券受取利息	0	2,015	△ 2,015
有価証券受取利息	0	2,015	△ 2,015
一般正味財産への振替額	△ 33,519,049	△ 33,562,227	43,178
受取サマージャンボ交付金振替額	△ 33,519,049	△ 33,522,227	3,178
有価証券受取利息振替額	0	△ 40,000	40,000
当期指定正味財産増減額	301,671,475	301,662,086	9,389
指定正味財産期首残高	12,927,472,702	12,625,810,616	301,662,086
指定正味財産期末残高	13,229,144,177	12,927,472,702	301,671,475
III 正味財産期末残高	13,637,147,963	13,346,462,164	290,685,799

## 正味財産増減計算書内訳表

平成29年 4月 1日から平成30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	1,245,864	0	1,245,864	1,768	0	1,247,632
基金積立資産受取利息	1,245,864	0	1,245,864	0	0	1,245,864
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	1,768	0	1,768
貸付事業収益	64,671,016	0	64,671,016	13,647,060	0	78,318,076
貸付金受取利息	64,671,016	0	64,671,016	13,647,060	0	78,318,076
受取補助金等	134,017,763	0	134,017,763	1,070,000	0	135,087,763
全国協会助成金収入	0	0	0	1,070,000	0	1,070,000
受取ハロウィンジャンボ交付金	134,017,763	0	134,017,763	0	0	134,017,763
受取負担金収入	423,912	0	423,912	105,978	0	529,890
受取負担金収入（人件費）	423,912	0	423,912	105,978	0	529,890
指定正味財産からの振替	0	0	0	33,519,049	0	33,519,049
受取サマージャンボ交付金振替額	0	0	0	33,519,049	0	33,519,049
有価証券受取利息振替額	0	0	0	0	0	0
雑収益	196,342	0	196,342	266,910	0	463,252
受取利息	1,946	0	1,946	270	0	2,216
雑収益	194,396	0	194,396	266,640	0	461,036
経常収益計	200,554,897	0	200,554,897	48,610,865	0	249,165,762
(2) 経常費用						
事業費	211,540,573	0	211,540,573	0	0	211,540,573
給料手当	13,148,348	0	13,148,348	0	0	13,148,348
臨時雇賃金	1,988,661	0	1,988,661	0	0	1,988,661
退職給付費用	2,595,482	0	2,595,482	0	0	2,595,482
福利厚生費	2,421,689	0	2,421,689	0	0	2,421,689
減価償却費	65,569	0	65,569	0	0	65,569
リース資産償却費	1,199,900	0	1,199,900	0	0	1,199,900
会議費	93,000	0	93,000	0	0	93,000
旅費交通費	193,506	0	193,506	0	0	193,506
通信運搬費	586,463	0	586,463	0	0	586,463
消耗什器備品費	103,965	0	103,965	0	0	103,965
消耗品費	636,011	0	636,011	0	0	636,011
印刷製本費	1,953,785	0	1,953,785	0	0	1,953,785
光熱水料費	97,035	0	97,035	0	0	97,035
燃料費	31,180	0	31,180	0	0	31,180
賃借料	2,041,552	0	2,041,552	0	0	2,041,552
委託料	1,674,911	0	1,674,911	0	0	1,674,911
共益費	129,680	0	129,680	0	0	129,680
支払負担金	4,976,184	0	4,976,184	0	0	4,976,184
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	7,689	0	7,689	0	0	7,689
支払利息	22,238,142	0	22,238,142	0	0	22,238,142
支払助成金	20,075,421	0	20,075,421	0	0	20,075,421
支払市町村交付金	134,022,000	0	134,022,000	0	0	134,022,000

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	48,610,865	0	48,610,865
役員報酬	0	0	0	460,000	0	460,000
給料手当	0	0	0	3,287,088	0	3,287,088
臨時雇賃金	0	0	0	497,166	0	497,166
退職給付費用	0	0	0	648,871	0	648,871
福利厚生費	0	0	0	688,756	0	688,756
減価償却費	0	0	0	111,444	0	111,444
リース資産償却費	0	0	0	299,975	0	299,975
会議費	0	0	0	968,672	0	968,672
旅費交通費	0	0	0	21,410	0	21,410
通信運搬費	0	0	0	133,731	0	133,731
消耗什器備品費	0	0	0	25,991	0	25,991
消耗品費	0	0	0	132,138	0	132,138
印刷製本費	0	0	0	93,575	0	93,575
光熱水料費	0	0	0	24,258	0	24,258
燃料費	0	0	0	7,794	0	7,794
賃借料	0	0	0	510,372	0	510,372
委託料	0	0	0	1,606,728	0	1,606,728
共益費	0	0	0	32,420	0	32,420
支払負担金	0	0	0	1,132,070	0	1,132,070
租税公課	0	0	0	0	0	0
交際費	0	0	0	8,480	0	8,480
調査研究費	0	0	0	0	0	0
広告費	0	0	0	4,272,140	0	4,272,140
雑費	0	0	0	28,737	0	28,737
全国協会納付金	0	0	0	33,519,049	0	33,519,049
支払交付金	0	0	0	100,000	0	100,000
経常費用計	211,540,573	0	211,540,573	48,610,865	0	260,151,438
評価損等調整前当期経常増減額	△ 10,985,676	0	△ 10,985,676	0	0	△ 10,985,676
評価損等調整額	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 10,985,676	0	△ 10,985,676	0	0	△ 10,985,676
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	△ 10,985,676	0	△ 10,985,676	0	0	△ 10,985,676
一般正味財産期首残高	392,944,700	0	392,944,700	26,044,762	0	418,989,462
一般正味財産期末残高	381,959,024	0	381,959,024	26,044,762	0	408,003,786
II 指定正味財産増減の部						
受取サマージャンボ交付金	301,671,475	0	301,671,475	33,519,049	0	335,190,524
受取サマージャンボ交付金	301,671,475	0	301,671,475	33,519,049	0	335,190,524
有価証券受取利息	0	0	0	0	0	0
有価証券受取利息	0	0	0	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 33,519,049	0	△ 33,519,049
受取サマージャンボ交付金振替額	0	0	0	△ 33,519,049	0	△ 33,519,049
有価証券受取利息振替額	0	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	301,671,475	0	301,671,475	0	0	301,671,475
指定正味財産期首残高	12,926,472,702	0	12,926,472,702	1,000,000	0	12,927,472,702
指定正味財産期末残高	13,228,144,177	0	13,228,144,177	1,000,000	0	13,229,144,177
III 正味財産期末残高	13,610,103,201	0	13,610,103,201	27,044,762	0	13,637,147,963

# 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 償却原価法（定額法）によっている。

### (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。

なお、未償却の差異額は5,200千円であり、当期より3年間で均等償却を行っている。

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 平成28年7月に契約したコピー機は、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 平成28年2月に契約した業務処理用コンピュータシステム及び平成29年10月に契約した公用車は、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28年度の山梨県内市町村の標準財政規模の合計額	239,463,973
上記の0.3%相当額	718,392

- (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	1,370,127,422	8,564,187,228	8,758,397,523	1,175,917,127
合 計	1,749,274,422	8,564,187,228	8,758,397,523	1,555,064,127

\* 「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	17,777,820	3,244,353	0	21,022,173
基金積立資産	1,749,274,422	8,564,187,228	8,758,397,523	1,555,064,127
長期貸付金	15,597,440,292	1,992,900,000	1,692,693,222	15,897,647,070
小 計	17,364,492,534	10,560,331,581	10,451,090,745	17,473,733,370
合 計	17,365,492,534	10,560,331,581	10,451,090,745	17,474,733,370

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	21,022,173	( 0 )	( 0 )	( 21,022,173 )
基金積立資産	1,555,064,127	( 1,175,917,127 )	( 379,147,000 )	( 0 )
長期貸付金	15,897,647,070	( 12,052,227,050 )	( 0 )	( 3,845,420,020 )
小 計	17,473,733,370	( 13,228,144,177 )	( 379,147,000 )	( 3,866,442,193 )
合 計	17,474,733,370	( 13,229,144,177 )	( 379,147,000 )	( 3,866,442,193 )

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	15,000	105,000
システム収納家具	498,750	232,750	266,000
システム収納家具	449,400	172,270	277,130
リース資産			
事務処理用コンピュ ータシステムリース	5,864,400	2,443,500	3,420,900
公用車リース	3,923,940	326,995	3,596,945
ソフトウェア			
公益法人会計ソフト	506,100	506,099	1
ホームページソフト	735,000	734,999	1
合 計	12,097,590	4,431,613	7,665,977

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

満期保有目的の債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 損
地方債			
東京都債	100,000,000	99,902,200	97,800
合 計	100,000,000	99,902,200	97,800

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	134,017,763	0	一般正味財産
			134,017,763		
全国協会助成金	全国 協会	0	870,000	0	一般正味財産
			870,000		
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 ジャンボ宝くじ)	山梨県	12,926,472,702	335,190,524	13,228,144,177	指定正味財産
			33,519,049		
合 計		12,926,472,702	470,278,287	13,228,144,177	
			168,606,812		

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	33,519,049
合 計	33,519,049



## 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。