

正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31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	100	0
基本財産運用収入	100	100	0
特定資産運用益	882,857	1,247,632	△ 364,775
基金積立資産受取利息	880,784	1,245,864	△ 365,080
退職給付資産引当受取利息	2,073	1,768	305
貸付事業収益	68,147,888	78,318,076	△ 10,170,188
貸付金受取利息	68,147,888	78,318,076	△ 10,170,188
受取補助金等	167,241,308	135,087,763	32,153,545
全国協会助成金収入	950,000	1,070,000	△ 120,000
受取ハロウィンジャンボ交付金	166,291,308	134,017,763	32,273,545
受取負担金収入	457,250	529,890	△ 72,640
受取負担金収入（人件費）	457,250	529,890	△ 72,640
指定正味財産からの振替額	29,451,773	33,519,049	△ 4,067,276
受取サマージャンボ交付金振替額	29,451,773	33,519,049	△ 4,067,276
雑収益	97,227	463,252	△ 366,025
受取利息	2,641	2,216	425
雑収益	94,586	461,036	△ 366,450
経常収益計	266,278,403	249,165,762	17,112,641
(2) 経常費用			
事業費	242,161,951	211,540,573	30,621,378
給料手当	14,288,696	13,148,348	1,140,348
臨時雇賃金	1,947,720	1,988,661	△ 40,941
退職給付費用	3,038,722	2,595,482	443,240
福利厚生費	2,657,214	2,421,689	235,525
減価償却費	65,568	65,569	△ 1
リース資産償却費	938,304	1,199,900	△ 261,596
会議費	149,300	93,000	56,300
旅費交通費	510,591	193,506	317,085
通信運搬費	628,658	586,463	42,195
消耗什器備品費	0	103,965	△ 103,965
消耗品費	621,277	636,011	△ 14,734
印刷製本費	1,908,864	1,953,785	△ 44,921
光熱水料費	131,497	97,035	34,462
燃料費	37,380	31,180	6,200
賃借料	3,535,062	2,041,552	1,493,510
委託料	373,248	1,674,911	△ 1,301,663
共益費	198,960	129,680	69,280
支払負担金	4,706,400	4,976,184	△ 269,784
租税公課	100,400	100,400	0
諸謝金	1,140,000	1,160,000	△ 20,000
雑費	7,018	7,689	△ 671
支払利息	19,802,267	22,238,142	△ 2,435,875
支払助成金	19,080,805	20,075,421	△ 994,616
支払市町村交付金	166,294,000	134,022,000	32,272,000

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	43,581,212	48,610,865	△ 5,029,653
役員報酬	370,000	460,000	△ 90,000
給料手当	3,572,177	3,287,088	285,089
臨時雇賃金	486,930	497,166	△ 10,236
退職給付費用	759,681	648,871	110,810
福利厚生費	664,304	688,756	△ 24,452
減価償却費	12,644	111,444	△ 98,800
リース資産償却費	234,576	299,975	△ 65,399
会議費	48,840	968,672	△ 919,832
旅費交通費	36,914	21,410	15,504
通信運搬費	143,432	133,731	9,701
消耗什器備品費	0	25,991	△ 25,991
消耗品費	125,843	132,138	△ 6,295
印刷製本費	65,629	93,575	△ 27,946
光熱水料費	32,876	24,258	8,618
燃料費	9,343	7,794	1,549
賃借料	883,750	510,372	373,378
委託料	1,281,312	1,606,728	△ 325,416
共益費	49,740	32,420	17,320
支払負担金	1,240,490	1,132,070	108,420
租税公課	0	0	0
交際費	65,617	8,480	57,137
調査研究費	0	0	0
広告費	3,936,286	4,272,140	△ 335,854
雑費	9,055	28,737	△ 19,682
全国協会納付金	29,451,773	33,519,049	△ 4,067,276
支払交付金	100,000	100,000	0
經常費用計	285,743,163	260,151,438	25,591,725
評価損等調整前当期經常増減額	△ 19,464,760	△ 10,985,676	△ 8,479,084
評価損等調整額	0	0	0
当期經常増減額	△ 19,464,760	△ 10,985,676	△ 8,479,084
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	△ 19,464,760	△ 10,985,676	△ 8,479,084
一般正味財産期首残高	408,003,786	418,989,462	△ 10,985,676
一般正味財産期末残高	388,539,026	408,003,786	△ 19,464,760
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ交付金	294,517,746	335,190,524	△ 40,672,778
受取サマージャンボ交付金	294,517,746	335,190,524	△ 40,672,778
一般正味財産への振替額	△ 29,451,773	△ 33,519,049	4,067,276
受取サマージャンボ交付金振替額	△ 29,451,773	△ 33,519,049	4,067,276
当期指定正味財産増減額	265,065,973	301,671,475	△ 36,605,502
指定正味財産期首残高	13,229,144,177	12,927,472,702	301,671,475
指定正味財産期末残高	13,494,210,150	13,229,144,177	265,065,973
III 正味財産期末残高	13,882,749,176	13,637,147,963	245,601,213

正味財産増減計算書内訳表

平成30年 4月 1日から平成31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	880,784	0	880,784	2,073	0	882,857
基金積立資産受取利息	880,784	0	880,784	0	0	880,784
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	2,073	0	2,073
貸付事業収益	55,062,244	0	55,062,244	13,085,644	0	68,147,888
貸付金受取利息	55,062,244	0	55,062,244	13,085,644	0	68,147,888
受取補助金等	166,291,308	0	166,291,308	950,000	0	167,241,308
全国協会助成金収入	0	0	0	950,000	0	950,000
受取ハロウィンジャンボ交付金	166,291,308	0	166,291,308	0	0	166,291,308
受取負担金収入	365,800	0	365,800	91,450	0	457,250
受取負担金収入（人件費）	365,800	0	365,800	91,450	0	457,250
指定正味財産からの振替	0	0	0	29,451,773	0	29,451,773
受取サマージャンボ交付金振替額	0	0	0	29,451,773	0	29,451,773
雑収益	97,055	0	97,055	172	0	97,227
受取利息	2,469	0	2,469	172	0	2,641
雑収益	94,586	0	94,586	0	0	94,586
経常収益計	222,697,191	0	222,697,191	43,581,212	0	266,278,403
(2) 経常費用						
事業費	242,161,951	0	242,161,951	0	0	242,161,951
給料手当	14,288,696	0	14,288,696	0	0	14,288,696
臨時雇賃金	1,947,720	0	1,947,720	0	0	1,947,720
退職給付費用	3,038,722	0	3,038,722	0	0	3,038,722
福利厚生費	2,657,214	0	2,657,214	0	0	2,657,214
減価償却費	65,568	0	65,568	0	0	65,568
リース資産償却費	938,304	0	938,304	0	0	938,304
会議費	149,300	0	149,300	0	0	149,300
旅費交通費	510,591	0	510,591	0	0	510,591
通信運搬費	628,658	0	628,658	0	0	628,658
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0
消耗品費	621,277	0	621,277	0	0	621,277
印刷製本費	1,908,864	0	1,908,864	0	0	1,908,864
光熱水料費	131,497	0	131,497	0	0	131,497
燃料費	37,380	0	37,380	0	0	37,380
賃借料	3,535,062	0	3,535,062	0	0	3,535,062
委託料	373,248	0	373,248	0	0	373,248
共益費	198,960	0	198,960	0	0	198,960
支払負担金	4,706,400	0	4,706,400	0	0	4,706,400
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	7,018	0	7,018	0	0	7,018
支払利息	19,802,267	0	19,802,267	0	0	19,802,267
支払助成金	19,080,805	0	19,080,805	0	0	19,080,805
支払市町村交付金	166,294,000	0	166,294,000	0	0	166,294,000

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	43,581,212	0	43,581,212
役員報酬	0	0	0	370,000	0	370,000
給料手当	0	0	0	3,572,177	0	3,572,177
臨時雇賃金	0	0	0	486,930	0	486,930
退職給付費用	0	0	0	759,681	0	759,681
福利厚生費	0	0	0	664,304	0	664,304
減価償却費	0	0	0	12,644	0	12,644
リース資産償却費	0	0	0	234,576	0	234,576
会議費	0	0	0	48,840	0	48,840
旅費交通費	0	0	0	36,914	0	36,914
通信運搬費	0	0	0	143,432	0	143,432
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	125,843	0	125,843
印刷製本費	0	0	0	65,629	0	65,629
光熱水料費	0	0	0	32,876	0	32,876
燃料費	0	0	0	9,343	0	9,343
賃借料	0	0	0	883,750	0	883,750
委託料	0	0	0	1,281,312	0	1,281,312
共益費	0	0	0	49,740	0	49,740
支払負担金	0	0	0	1,240,490	0	1,240,490
租税公課	0	0	0	0	0	0
交際費	0	0	0	65,617	0	65,617
調査研究費	0	0	0	0	0	0
広告費	0	0	0	3,936,286	0	3,936,286
雑費	0	0	0	9,055	0	9,055
全国協会納付金	0	0	0	29,451,773	0	29,451,773
支払交付金	0	0	0	100,000	0	100,000
経常費用計	242,161,951	0	242,161,951	43,581,212	0	285,743,163
評価損等調整前当期経常増減額	△ 19,464,760	0	△ 19,464,760	0	0	△ 19,464,760
評価損等調整額	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 19,464,760	0	△ 19,464,760	0	0	△ 19,464,760
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	△ 19,464,760	0	△ 19,464,760	0	0	△ 19,464,760
一般正味財産期首残高	381,959,024	0	381,959,024	26,044,762	0	408,003,786
一般正味財産期末残高	362,494,264	0	362,494,264	26,044,762	0	388,539,026
II 指定正味財産増減の部						
受取サマージャンボ交付金	265,065,973	0	265,065,973	29,451,773	0	294,517,746
受取サマージャンボ交付金	265,065,973	0	265,065,973	29,451,773	0	294,517,746
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 29,451,773	0	△ 29,451,773
受取サマージャンボ交付金振替額	0	0	0	△ 29,451,773	0	△ 29,451,773
当期指定正味財産増減額	265,065,973	0	265,065,973	0	0	265,065,973
指定正味財産期首残高	13,228,144,177	0	13,228,144,177	1,000,000	0	13,229,144,177
指定正味財産期末残高	13,493,210,150	0	13,493,210,150	1,000,000	0	13,494,210,150
III 正味財産期末残高	13,855,704,414	0	13,855,704,414	27,044,762	0	13,882,749,176

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、平成28年度末における未償却の差額は5,200千円であり、平成29年度より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。

③ 平成29年10月に契約した公用車はオペレーティングリース契約であるため、各年度のリース料を賃借料で処理している。

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29年度の山梨県内市町村の標準財政規模の合計額	234,669,568
上記の0.3%相当額	704,009

- (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	19,889,000	359,258,000
交付金6号資産	1,175,917,127	7,852,327,988	8,108,213,801	920,031,314
合 計	1,555,064,127	7,852,327,988	8,128,102,801	1,279,289,314

* 「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	21,022,173	3,798,403	0	24,820,576
基金積立資産	1,555,064,127	7,852,327,988	8,128,102,801	1,279,289,314
長期貸付金	15,897,647,070	2,000,000,000	1,714,723,206	16,182,923,864
小 計	17,473,733,370	9,856,126,391	9,842,826,007	17,487,033,754
合 計	17,474,733,370	9,856,126,391	9,842,826,007	17,488,033,754

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	24,820,576	(0)	(0)	(24,820,576)
基金積立資産	1,279,289,314	(920,031,314)	(359,258,000)	(0)
長期貸付金	16,182,923,864	(12,573,178,836)	(0)	(3,609,745,028)
小 計	17,487,033,754	(13,493,210,150)	(359,258,000)	(3,634,565,604)
合 計	17,488,033,754	(13,494,210,150)	(359,258,000)	(3,634,565,604)

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	30,000	90,000
システム収納家具	498,750	266,000	232,750
システム収納家具	449,400	202,230	247,170
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	3,616,380	2,248,020
合 計	6,932,550	4,114,610	2,817,940

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

満期保有目的の有価証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 益
地方債			
東京都債	100,000,000	101,385,300	1,385,300
合 計	100,000,000	101,385,300	1,385,300

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	166,291,308	0	一般正味財産
			166,291,308		
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 ジャンボ宝くじ)	山梨県	13,228,144,177	294,517,746	13,493,210,150	指定正味財産
			29,451,773		
合 計		13,228,144,177	461,759,054	13,493,210,150	
			196,693,081		

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	29,451,773
合 計	29,451,773

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。