

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2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	753,791	882,857	△ 129,066
基金積立資産受取利息	751,323	880,784	△ 129,461
退職給付引当資産受取利息	2,468	2,073	395
貸付事業収益	58,415,579	68,147,888	△ 9,732,309
貸付金受取利息	58,415,579	68,147,888	△ 9,732,309
受取補助金等	147,301,604	167,241,308	△ 19,939,704
全国協会等助成金収入	1,949,680	950,000	999,680
受取ハロウィンジャンボ交付金	145,351,924	166,291,308	△ 20,939,384
受取負担金収入	463,150	457,250	5,900
受取負担金収入（人件費）	463,150	457,250	5,900
指定正味財産からの振替額	30,137,407	29,451,773	685,634
受取サマージャンボ交付金振替額	30,137,407	29,451,773	685,634
雑収益	2,759	97,227	△ 94,468
受取利息	2,759	2,641	118
雑収益	0	94,586	△ 94,586
経常収益計	237,074,390	266,278,403	△ 29,204,013
(2) 経常費用			
事業費	219,290,160	242,161,951	△ 22,871,791
給料手当	15,022,527	14,288,696	733,831
臨時雇賃金	1,946,199	1,947,720	△ 1,521
退職給付費用	3,045,317	3,038,722	6,595
福利厚生費	2,990,414	2,657,214	333,200
減価償却費	65,568	65,568	0
リース資産償却費	938,304	938,304	0
会議費	130,000	149,300	△ 19,300
旅費交通費	397,488	510,591	△ 113,103
通信運搬費	720,083	628,658	91,425
消耗什器備品費	13,974	0	13,974
消耗品費	648,641	621,277	27,364
印刷製本費	1,897,650	1,908,864	△ 11,214
光熱水料費	138,653	131,497	7,156
燃料費	38,743	37,380	1,363
賃借料	3,564,330	3,535,062	29,268
委託費	376,704	373,248	3,456
共益費	202,160	198,960	3,200
支払負担金	4,534,400	4,706,400	△ 172,000
租税公課	100,400	100,400	0
諸謝金	1,150,000	1,140,000	10,000
雑費	6,045	7,018	△ 973
支払利息	17,275,466	19,802,267	△ 2,526,801
支払助成金	18,733,094	19,080,805	△ 347,711
支払市町村交付金	145,354,000	166,294,000	△ 20,940,000

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	45,658,712	43,581,212	2,077,500
役員報酬	420,000	370,000	50,000
給料手当	3,755,632	3,572,177	183,455
臨時雇賃金	486,549	486,930	△ 381
退職給付費用	761,329	759,681	1,648
福利厚生費	747,604	664,304	83,300
減価償却費	12,642	12,644	△ 2
リース資産償却費	234,576	234,576	0
会議費	156,160	48,840	107,320
旅費交通費	48,804	36,914	11,890
通信運搬費	158,267	143,432	14,835
消耗什器備品費	3,494	0	3,494
消耗品費	128,875	125,843	3,032
印刷製本費	82,054	65,629	16,425
光熱水料費	34,664	32,876	1,788
燃料費	9,685	9,343	342
賃借料	891,074	883,750	7,324
委託費	1,289,176	1,281,312	7,864
共益費	50,540	49,740	800
支払負担金	1,199,140	1,240,490	△ 41,350
租税公課	0	0	0
交際費	17,233	65,617	△ 48,384
広告費	3,916,362	3,936,286	△ 19,924
雑費	17,765	9,055	8,710
支払全国協会納付金	30,137,407	29,451,773	685,634
支払助成金	999,680	0	999,680
支払交付金	100,000	100,000	0
経常費用計	264,948,872	285,743,163	△ 20,794,291
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 27,874,482	△ 19,464,760	△ 8,409,722
評価損益等調整額	0	0	0
当期経常増減額	△ 27,874,482	△ 19,464,760	△ 8,409,722
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	△ 27,874,482	△ 19,464,760	△ 8,409,722
一般正味財産期首残高	388,539,026	408,003,786	△ 19,464,760
一般正味財産期末残高	360,664,544	388,539,026	△ 27,874,482
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ交付金	301,374,093	294,517,746	6,856,347
受取サマージャンボ交付金	301,374,093	294,517,746	6,856,347
一般正味財産への振替額	△ 30,137,407	△ 29,451,773	△ 685,634
受取サマージャンボ交付金振替額	△ 30,137,407	△ 29,451,773	△ 685,634
当期指定正味財産増減額	271,236,686	265,065,973	6,170,713
指定正味財産期首残高	13,494,210,150	13,229,144,177	265,065,973
指定正味財産期末残高	13,765,446,836	13,494,210,150	271,236,686
III 正味財産期末残高	14,126,111,380	13,882,749,176	243,362,204

正味財産増減計算書内訳表

平成31年 4月 1日から令和 2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	751,323	0	751,323	2,468	0	753,791
基金積立資産受取利息	751,323	0	751,323	0	0	751,323
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	2,468	0	2,468
貸付事業収益	44,939,452	0	44,939,452	13,476,127	0	58,415,579
貸付金受取利息	44,939,452	0	44,939,452	13,476,127	0	58,415,579
受取補助金等	145,351,924	0	145,351,924	1,949,680	0	147,301,604
全国協会等助成金収入	0	0	0	1,949,680	0	1,949,680
受取ハロウィンジャンボ交付金	145,351,924	0	145,351,924	0	0	145,351,924
受取負担金収入	370,520	0	370,520	92,630	0	463,150
受取負担金収入（人件費）	370,520	0	370,520	92,630	0	463,150
指定正味財産からの振替	0	0	0	30,137,407	0	30,137,407
受取サマージャンボ交付金振替額	0	0	0	30,137,407	0	30,137,407
雑収益	2,459	0	2,459	300	0	2,759
受取利息	2,459	0	2,459	300	0	2,759
雑収益	0	0	0	0	0	0
経常収益計	191,415,678	0	191,415,678	45,658,712	0	237,074,390
(2) 経常費用						
事業費	219,290,160	0	219,290,160	0	0	219,290,160
給料手当	15,022,527	0	15,022,527	0	0	15,022,527
臨時雇賃金	1,946,199	0	1,946,199	0	0	1,946,199
退職給付費用	3,045,317	0	3,045,317	0	0	3,045,317
福利厚生費	2,990,414	0	2,990,414	0	0	2,990,414
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	130,000	0	130,000	0	0	130,000
旅費交通費	397,488	0	397,488	0	0	397,488
通信運搬費	720,083	0	720,083	0	0	720,083
消耗什器備品費	13,974	0	13,974	0	0	13,974
消耗品費	648,641	0	648,641	0	0	648,641
印刷製本費	1,897,650	0	1,897,650	0	0	1,897,650
光熱水料費	138,653	0	138,653	0	0	138,653
燃料費	38,743	0	38,743	0	0	38,743
賃借料	3,564,330	0	3,564,330	0	0	3,564,330
委託費	376,704	0	376,704	0	0	376,704
共益費	202,160	0	202,160	0	0	202,160
支払負担金	4,534,400	0	4,534,400	0	0	4,534,400
租税公課	100,400	0	100,400	0	0	100,400
諸謝金	1,150,000	0	1,150,000	0	0	1,150,000
雑費	6,045	0	6,045	0	0	6,045
支払利息	17,275,466	0	17,275,466	0	0	17,275,466
支払助成金	18,733,094	0	18,733,094	0	0	18,733,094
支払市町村交付金	145,354,000	0	145,354,000	0	0	145,354,000

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	45,658,712	0	45,658,712
役員報酬	0	0	0	420,000	0	420,000
給料手当	0	0	0	3,755,632	0	3,755,632
臨時雇賃金	0	0	0	486,549	0	486,549
退職給付費用	0	0	0	761,329	0	761,329
福利厚生費	0	0	0	747,604	0	747,604
減価償却費	0	0	0	12,642	0	12,642
リース資産償却費	0	0	0	234,576	0	234,576
会議費	0	0	0	156,160	0	156,160
旅費交通費	0	0	0	48,804	0	48,804
通信運搬費	0	0	0	158,267	0	158,267
消耗什器備品費	0	0	0	3,494	0	3,494
消耗品費	0	0	0	128,875	0	128,875
印刷製本費	0	0	0	82,054	0	82,054
光熱水料費	0	0	0	34,664	0	34,664
燃料費	0	0	0	9,685	0	9,685
賃借料	0	0	0	891,074	0	891,074
委託費	0	0	0	1,289,176	0	1,289,176
共益費	0	0	0	50,540	0	50,540
支払負担金	0	0	0	1,199,140	0	1,199,140
租税公課	0	0	0	0	0	0
交際費	0	0	0	17,233	0	17,233
広告費	0	0	0	3,916,362	0	3,916,362
雑費	0	0	0	17,765	0	17,765
支払全国協会納付金	0	0	0	30,137,407	0	30,137,407
支払助成金	0	0	0	999,680	0	999,680
支払交付金	0	0	0	100,000	0	100,000
経常費用計	219,290,160	0	219,290,160	45,658,712	0	264,948,872
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 27,874,482	0	△ 27,874,482	0	0	△ 27,874,482
評価損益等調整額	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 27,874,482	0	△ 27,874,482	0	0	△ 27,874,482
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	△ 27,874,482	0	△ 27,874,482	0	0	△ 27,874,482
一般正味財産期首残高	362,494,264	0	362,494,264	26,044,762	0	388,539,026
一般正味財産期末残高	334,619,782	0	334,619,782	26,044,762	0	360,664,544
II 指定正味財産増減の部						
受取サマージャンボ交付金	271,236,686	0	271,236,686	30,137,407	0	301,374,093
受取サマージャンボ交付金	271,236,686	0	271,236,686	30,137,407	0	301,374,093
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 30,137,407	0	△ 30,137,407
受取サマージャンボ交付金振替額	0	0	0	△ 30,137,407	0	△ 30,137,407
当期指定正味財産増減額	271,236,686	0	271,236,686	0	0	271,236,686
指定正味財産期首残高	13,493,210,150	0	13,493,210,150	1,000,000	0	13,494,210,150
指定正味財産期末残高	13,764,446,836	0	13,764,446,836	1,000,000	0	13,765,446,836
III 正味財産期末残高	14,099,066,618	0	14,099,066,618	27,044,762	0	14,126,111,380

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。
 - 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30年度の山梨県内市町村の標準財政規模の合計額	235,429,596
上記の0.3%相当額	706,289

- (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	359,258,000	2,762,328	29,037,000	332,983,328
交付金6号資産	920,031,314	1,598,561,558	1,800,000,000	718,592,872
合 計	1,279,289,314	1,601,323,886	1,829,037,000	1,051,576,200

* 「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	24,820,576	3,806,646	0	28,627,222
基金積立資産	1,279,289,314	1,601,323,886	1,829,037,000	1,051,576,200
長期貸付金	16,182,923,864	2,000,000,000	1,782,999,864	16,399,924,000
小 計	17,487,033,754	3,605,130,532	3,612,036,864	17,480,127,422
合 計	17,488,033,754	3,605,130,532	3,612,036,864	17,481,127,422

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	28,627,222	(0)	(0)	(28,627,222)
基金積立資産	1,051,576,200	(718,592,872)	(332,983,328)	(0)
長期貸付金	16,399,924,000	(13,045,853,964)	(0)	(3,354,070,036)
小 計	17,480,127,422	(13,764,446,836)	(332,983,328)	(3,382,697,258)
合 計	17,481,127,422	(13,765,446,836)	(332,983,328)	(3,382,697,258)

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	45,000	75,000
システム収納家具	498,750	299,250	199,500
システム収納家具	449,400	232,190	217,210
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	4,789,260	1,075,140
合 計	6,932,550	5,365,700	1,566,850

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			
東京都公募公債第777回	100,000,000	100,275,300	275,300
合 計	100,000,000	100,275,300	275,300

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	145,351,924	0	一般正味財産
			145,351,924		
全国協会助成金	全国 協会	0	1,749,680	0	一般正味財産
			1,749,680		
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	13,493,210,150	301,374,093	13,764,446,836	指定正味財産
			30,137,407		
合 計		13,493,210,150	448,675,697	13,764,446,836	
			177,439,011		

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	30,137,407
合 計	30,137,407

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。