

正味財産増減計算書

令和 2年 4月1日から令和 3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	523,782	753,791	△ 230,009
基金積立資産受取利息	519,500	751,323	△ 231,823
退職給付引当資産受取利息	4,282	2,468	1,814
貸付事業収益	50,330,291	58,415,579	△ 8,085,288
貸付金受取利息	50,330,291	58,415,579	△ 8,085,288
受取補助金等	135,596,232	147,301,604	△ 11,705,372
全国協会等助成金収入	2,309,600	1,949,680	359,920
受取ハロウィンジャンボ交付金	133,286,632	145,351,924	△ 12,065,292
受取負担金収入	550,833	463,150	87,683
受取負担金収入（人件費）	550,833	463,150	87,683
指定正味財産からの振替額	30,378,896	30,137,407	241,489
受取サマージャンボ交付金振替額	30,378,896	30,137,407	241,489
雑収益	27,440	2,759	24,681
受取利息	7,440	2,759	4,681
雑収益	20,000	0	20,000
経常収益計	217,407,574	237,074,390	△ 19,666,816
(2) 経常費用			
事業費	191,199,748	219,290,160	△ 28,090,412
給料手当	18,122,090	15,022,527	3,099,563
臨時雇賃金	0	1,946,199	△ 1,946,199
退職給付費用	1,445,371	3,045,317	△ 1,599,946
福利厚生費	2,926,040	2,990,414	△ 64,374
減価償却費	109,568	65,568	44,000
リース資産償却費	860,112	938,304	△ 78,192
会議費	0	130,000	△ 130,000
旅費交通費	22,584	397,488	△ 374,904
通信運搬費	442,144	720,083	△ 277,939
消耗什器備品費	0	13,974	△ 13,974
消耗品費	520,081	648,641	△ 128,560
印刷製本費	1,633,029	1,897,650	△ 264,621
光熱水料費	131,725	138,653	△ 6,928
燃料費	20,422	38,743	△ 18,321
賃借料	3,592,334	3,564,330	28,004
委託費	380,160	376,704	3,456
共益費	206,000	202,160	3,840
支払負担金	4,559,200	4,534,400	24,800
租税公課	100,600	100,400	200
諸謝金	60,000	1,150,000	△ 1,090,000
雑費	7,325	6,045	1,280
支払利息	15,094,084	17,275,466	△ 2,181,382
支払助成金	7,676,879	18,733,094	△ 11,056,215
支払市町村交付金	133,290,000	145,354,000	△ 12,064,000

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	45,160,001	45,658,712	△ 498,711
役員報酬	320,000	420,000	△ 100,000
給料手当	4,530,522	3,755,632	774,890
臨時雇賃金	0	486,549	△ 486,549
退職給付費用	361,343	761,329	△ 399,986
福利厚生費	731,515	747,604	△ 16,089
減価償却費	12,642	12,642	0
リース資産償却費	215,028	234,576	△ 19,548
会議費	8,640	156,160	△ 147,520
旅費交通費	27,886	48,804	△ 20,918
通信運搬費	88,313	158,267	△ 69,954
消耗什器備品費	0	3,494	△ 3,494
消耗品費	130,028	128,875	1,153
印刷製本費	60,930	82,054	△ 21,124
光熱水料費	32,931	34,664	△ 1,733
燃料費	5,106	9,685	△ 4,579
賃借料	898,080	891,074	7,006
委託費	1,305,040	1,289,176	15,864
共益費	51,500	50,540	960
支払負担金	1,146,800	1,199,140	△ 52,340
租税公課	200	0	200
交際費	28,740	17,233	11,507
広告費	3,314,440	3,916,362	△ 601,922
雑費	51,821	17,765	34,056
支払全国協会納付金	30,378,896	30,137,407	241,489
支払助成金	1,359,600	999,680	359,920
支払交付金	100,000	100,000	0
経常費用計	236,359,749	264,948,872	△ 28,589,123
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 18,952,175	△ 27,874,482	8,922,307
評価損益等調整額	0	0	0
当期経常増減額	△ 18,952,175	△ 27,874,482	8,922,307
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	△ 18,952,175	△ 27,874,482	8,922,307
一般正味財産期首残高	360,664,544	388,539,026	△ 27,874,482
一般正味財産期末残高	341,712,369	360,664,544	△ 18,952,175
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ交付金	303,788,972	301,374,093	2,414,879
受取サマージャンボ交付金	303,788,972	301,374,093	2,414,879
一般正味財産への振替額	△ 30,378,896	△ 30,137,407	△ 241,489
受取サマージャンボ交付金振替額	△ 30,378,896	△ 30,137,407	△ 241,489
当期指定正味財産増減額	273,410,076	271,236,686	2,173,390
指定正味財産期首残高	13,765,446,836	13,494,210,150	271,236,686
指定正味財産期末残高	14,038,856,912	13,765,446,836	273,410,076
III 正味財産期末残高	14,380,569,281	14,126,111,380	254,457,901

正味財産増減計算書内訳表

令和 2年 4月1日から令和 3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	519,500	0	519,500	4,282	0	523,782
基金積立資産受取利息	519,500	0	519,500	0	0	519,500
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	4,282	0	4,282
貸付事業収益	38,006,260	0	38,006,260	12,324,031	0	50,330,291
貸付金受取利息	38,006,260	0	38,006,260	12,324,031	0	50,330,291
受取補助金等	133,286,632	0	133,286,632	2,309,600	0	135,596,232
全国協会等助成金収入	0	0	0	2,309,600	0	2,309,600
受取ハロウィンジャンボ交付金	133,286,632	0	133,286,632	0	0	133,286,632
受取負担金収入	440,666	0	440,666	110,167	0	550,833
受取負担金収入（人件費）	440,666	0	440,666	110,167	0	550,833
指定正味財産からの振替	0	0	0	30,378,896	0	30,378,896
受取サマージャンボ交付金振替額	0	0	0	30,378,896	0	30,378,896
雑収益	7,157	0	7,157	20,283	0	27,440
受取利息	7,157	0	7,157	283	0	7,440
雑収益	0	0	0	20,000	0	20,000
経常収益計	172,260,215	0	172,260,215	45,147,359	0	217,407,574
(2) 経常費用						
事業費	191,199,748	0	191,199,748	0	0	191,199,748
給料手当	18,122,090	0	18,122,090	0	0	18,122,090
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0
退職給付費用	1,445,371	0	1,445,371	0	0	1,445,371
福利厚生費	2,926,040	0	2,926,040	0	0	2,926,040
減価償却費	109,568	0	109,568	0	0	109,568
リース資産償却費	860,112	0	860,112	0	0	860,112
会議費	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	22,584	0	22,584	0	0	22,584
通信運搬費	442,144	0	442,144	0	0	442,144
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0
消耗品費	520,081	0	520,081	0	0	520,081
印刷製本費	1,633,029	0	1,633,029	0	0	1,633,029
光熱水料費	131,725	0	131,725	0	0	131,725
燃料費	20,422	0	20,422	0	0	20,422
賃借料	3,592,334	0	3,592,334	0	0	3,592,334
委託費	380,160	0	380,160	0	0	380,160
共益費	206,000	0	206,000	0	0	206,000
支払負担金	4,559,200	0	4,559,200	0	0	4,559,200
租税公課	100,600	0	100,600	0	0	100,600
諸謝金	60,000	0	60,000	0	0	60,000
雑費	7,325	0	7,325	0	0	7,325
支払利息	15,094,084	0	15,094,084	0	0	15,094,084
支払助成金	7,676,879	0	7,676,879	0	0	7,676,879
支払市町村交付金	133,290,000	0	133,290,000	0	0	133,290,000

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	45,160,001	0	45,160,001
役員報酬	0	0	0	320,000	0	320,000
給料手当	0	0	0	4,530,522	0	4,530,522
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0
退職給付費用	0	0	0	361,343	0	361,343
福利厚生費	0	0	0	731,515	0	731,515
減価償却費	0	0	0	12,642	0	12,642
リース資産償却費	0	0	0	215,028	0	215,028
会議費	0	0	0	8,640	0	8,640
旅費交通費	0	0	0	27,886	0	27,886
通信運搬費	0	0	0	88,313	0	88,313
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	130,028	0	130,028
印刷製本費	0	0	0	60,930	0	60,930
光熱水料費	0	0	0	32,931	0	32,931
燃料費	0	0	0	5,106	0	5,106
賃借料	0	0	0	898,080	0	898,080
委託費	0	0	0	1,305,040	0	1,305,040
共益費	0	0	0	51,500	0	51,500
支払負担金	0	0	0	1,146,800	0	1,146,800
租税公課	0	0	0	200	0	200
交際費	0	0	0	28,740	0	28,740
広告費	0	0	0	3,314,440	0	3,314,440
雑費	0	0	0	51,821	0	51,821
支払全国協会納付金	0	0	0	30,378,896	0	30,378,896
支払助成金	0	0	0	1,359,600	0	1,359,600
支払交付金	0	0	0	100,000	0	100,000
經常費用計	191,199,748	0	191,199,748	45,160,001	0	236,359,749
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 18,939,533	0	△ 18,939,533	△ 12,642	0	△ 18,952,175
評価損益等調整額	0	0	0	0	0	0
当期經常増減額	△ 18,939,533	0	△ 18,939,533	△ 12,642	0	△ 18,952,175
2. 經常外増減の部						
(1) 經常外収益						
經常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 經常外費用						
經常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 18,939,533	0	△ 18,939,533	△ 12,642	0	△ 18,952,175
一般正味財産期首残高	334,619,782	0	334,619,782	26,044,762	0	360,664,544
一般正味財産期末残高	315,680,249	0	315,680,249	26,032,120	0	341,712,369
II 指定正味財産増減の部						
受取サマージャンボ交付金	273,410,076	0	273,410,076	30,378,896	0	303,788,972
受取サマージャンボ交付金	273,410,076	0	273,410,076	30,378,896	0	303,788,972
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 30,378,896	0	△ 30,378,896
受取サマージャンボ交付金振替額	0	0	0	△ 30,378,896	0	△ 30,378,896
当期指定正味財産増減額	273,410,076	0	273,410,076	0	0	273,410,076
指定正味財産期首残高	13,764,446,836	0	13,764,446,836	1,000,000	0	13,765,446,836
指定正味財産期末残高	14,037,856,912	0	14,037,856,912	1,000,000	0	14,038,856,912
III 正味財産期末残高	14,353,537,161	0	14,353,537,161	27,032,120	0	14,380,569,281

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 取得価額による。
- (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。
- (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たが、令和2年度末のリース期間満了に伴い機器を返納したためリース資産残額は「0」となっている。
 - 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
令和元年度の山梨県内市町村の標準財政規模の合計額	235,878,045
上記の0.3%相当額	707,634

- (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	332,983,328	1,228,086	19,049,965	315,161,449
交付金6号資産	718,592,872	1,603,808,268	1,540,700,000	781,701,140
合 計	1,051,576,200	1,605,036,354	1,559,749,965	1,096,862,589

* 「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	28,627,222	1,806,714	0	30,433,936
基金積立資産	1,051,576,200	1,605,036,354	1,559,749,965	1,096,862,589
長期貸付金	16,399,924,000	1,940,700,000	1,794,278,184	16,546,345,816
小 計	17,480,127,422	3,547,543,068	3,354,028,149	17,673,642,341
合 計	17,481,127,422	3,547,543,068	3,354,028,149	17,674,642,341

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	30,433,936	(0)	(0)	(30,433,936)
基金積立資産	1,096,862,589	(781,701,140)	(315,161,449)	(0)
長期貸付金	16,546,345,816	(13,256,155,772)	(0)	(3,290,190,044)
小 計	17,673,642,341	(14,037,856,912)	(315,161,449)	(3,320,623,980)
合 計	17,674,642,341	(14,038,856,912)	(315,161,449)	(3,320,623,980)

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	60,000	60,000
システム収納家具	498,750	332,500	166,250
システム収納家具	449,400	262,150	187,250
ソフトウェア			
貸付金管理システム機 能改修	220,000	44,000	176,000
合 計	1,288,150	698,650	589,500

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	100,622,300	622,300
合 計	100,000,000	100,622,300	622,300

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	133,286,632	0	一般正味財産
			133,286,632		
全国協会助成 金	全国協会	0	2,109,600	0	一般正味財産
			2,109,600		
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	13,764,446,836	303,788,972	14,037,856,912	指定正味財産
			30,378,896		
合 計		13,764,446,836	439,385,204	14,037,856,912	
			165,975,128		

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	30,378,896
合 計	30,378,896

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。