

正味財産増減計算書

令和 3年 4月1日から令和 4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	411,898	523,782	△ 111,884
基金積立資産受取利息	407,333	519,500	△ 112,167
退職給付引当資産受取利息	4,565	4,282	283
貸付事業収益	44,164,413	50,330,291	△ 6,165,878
貸付金受取利息	44,164,413	50,330,291	△ 6,165,878
受取補助金等	181,912,406	135,596,232	46,316,174
全国協会等助成金収入	2,358,600	2,309,600	49,000
受取ハロウィンジャンボ交付金	179,553,806	133,286,632	46,267,174
受取負担金収入	550,800	550,833	△ 33
受取負担金収入（人件費）	550,800	550,833	△ 33
指定正味財産からの振替額	25,883,815	30,378,896	△ 4,495,081
受取サマージャンボ交付金振替額	25,883,815	30,378,896	△ 4,495,081
雑収益	24,835	27,440	△ 2,605
受取利息	4,835	7,440	△ 2,605
雑収益	20,000	20,000	0
経常収益計	252,948,267	217,407,574	35,540,693
(2) 経常費用			
事業費	240,139,708	191,199,748	48,939,960
給料手当	18,412,467	18,122,090	290,377
退職給付費用	2,071,506	1,445,371	626,135
福利厚生費	3,108,264	2,926,040	182,224
減価償却費	109,568	109,568	0
リース資産償却費	1,034,460	860,112	174,348
会議費	0	0	0
旅費交通費	24,136	22,584	1,552
通信運搬費	408,223	442,144	△ 33,921
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	643,066	520,081	122,985
印刷製本費	1,674,502	1,633,029	41,473
光熱水料費	140,912	131,725	9,187
燃料費	18,891	20,422	△ 1,531
賃借料	3,574,218	3,592,334	△ 18,116
委託費	380,160	380,160	0
共益費	205,120	206,000	△ 880
支払負担金	4,792,000	4,559,200	232,800
租税公課	100,600	100,600	0
諸謝金	610,000	60,000	550,000
雑費	5,565	7,325	△ 1,760
支払利息	12,929,327	15,094,084	△ 2,164,757
支払助成金	10,337,723	7,676,879	2,660,844
支払市町村交付金	179,559,000	133,290,000	46,269,000

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	41,606,331	45,160,001	△ 3,553,670
役員報酬	340,000	320,000	20,000
給料手当	4,603,121	4,530,522	72,599
退職給付費用	517,877	361,343	156,534
福利厚生費	777,065	731,515	45,550
減価償却費	12,642	12,642	0
リース資産償却費	258,612	215,028	43,584
会議費	1,760	8,640	△ 6,880
旅費交通費	21,394	27,886	△ 6,492
通信運搬費	86,237	88,313	△ 2,076
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	151,077	130,028	21,049
印刷製本費	58,801	60,930	△ 2,129
光熱水料費	35,230	32,931	2,299
燃料費	4,723	5,106	△ 383
賃借料	893,556	898,080	△ 4,524
委託費	1,324,840	1,305,040	19,800
共益費	51,280	51,500	△ 220
支払負担金	1,198,000	1,146,800	51,200
租税公課	200	200	0
交際費	59,138	28,740	30,398
広告費	3,762,380	3,314,440	447,940
雑費	55,983	51,821	4,162
支払全国協会納付金	25,883,815	30,378,896	△ 4,495,081
支払助成金	1,408,600	1,359,600	49,000
支払交付金	100,000	100,000	0
経常費用計	281,746,039	236,359,749	45,386,290
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 28,797,772	△ 18,952,175	△ 9,845,597
評価損益等調整額	0	0	0
当期経常増減額	△ 28,797,772	△ 18,952,175	△ 9,845,597
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	△ 28,797,772	△ 18,952,175	△ 9,845,597
一般正味財産期首残高	341,712,369	360,664,544	△ 18,952,175
一般正味財産期末残高	312,914,597	341,712,369	△ 28,797,772
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ交付金	258,838,163	303,788,972	△ 44,950,809
受取サマージャンボ交付金	258,838,163	303,788,972	△ 44,950,809
一般正味財産への振替額	△ 25,883,815	△ 30,378,896	4,495,081
受取サマージャンボ交付金振替額	△ 25,883,815	△ 30,378,896	4,495,081
当期指定正味財産増減額	232,954,348	273,410,076	△ 40,455,728
指定正味財産期首残高	14,038,856,912	13,765,446,836	273,410,076
指定正味財産期末残高	14,271,811,260	14,038,856,912	232,954,348
III 正味財産期末残高	14,584,725,857	14,380,569,281	204,156,576

正味財産増減計算書内訳表

令和 3年 4月1日から令和 4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	407,333	0	407,333	4,565	0	411,898
基金積立資産受取利息	407,333	0	407,333	0	0	407,333
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	4,565	0	4,565
貸付事業収益	30,948,090	0	30,948,090	13,216,323	0	44,164,413
貸付金受取利息	30,948,090	0	30,948,090	13,216,323	0	44,164,413
受取補助金等	179,553,806	0	179,553,806	2,358,600	0	181,912,406
全国協会等助成金収入	0	0	0	2,358,600	0	2,358,600
受取ハロウィンジャンボ交付金	179,553,806	0	179,553,806	0	0	179,553,806
受取負担金収入	440,640	0	440,640	110,160	0	550,800
受取負担金収入（人件費）	440,640	0	440,640	110,160	0	550,800
指定正味財産からの振替	0	0	0	25,883,815	0	25,883,815
受取サマージャンボ交付金振替額	0	0	0	25,883,815	0	25,883,815
雑収益	4,709	0	4,709	20,126	0	24,835
受取利息	4,709	0	4,709	126	0	4,835
雑収益	0	0	0	20,000	0	20,000
経常収益計	211,354,578	0	211,354,578	41,593,689	0	252,948,267
(2) 経常費用						
事業費	240,139,708	0	240,139,708	0	0	240,139,708
給料手当	18,412,467	0	18,412,467	0	0	18,412,467
退職給付費用	2,071,506	0	2,071,506	0	0	2,071,506
福利厚生費	3,108,264	0	3,108,264	0	0	3,108,264
減価償却費	109,568	0	109,568	0	0	109,568
リース資産償却費	1,034,460	0	1,034,460	0	0	1,034,460
会議費	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	24,136	0	24,136	0	0	24,136
通信運搬費	408,223	0	408,223	0	0	408,223
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0
消耗品費	643,066	0	643,066	0	0	643,066
印刷製本費	1,674,502	0	1,674,502	0	0	1,674,502
光熱水料費	140,912	0	140,912	0	0	140,912
燃料費	18,891	0	18,891	0	0	18,891
賃借料	3,574,218	0	3,574,218	0	0	3,574,218
委託費	380,160	0	380,160	0	0	380,160
共益費	205,120	0	205,120	0	0	205,120
支払負担金	4,792,000	0	4,792,000	0	0	4,792,000
租税公課	100,600	0	100,600	0	0	100,600
諸謝金	610,000	0	610,000	0	0	610,000
雑費	5,565	0	5,565	0	0	5,565
支払利息	12,929,327	0	12,929,327	0	0	12,929,327
支払助成金	10,337,723	0	10,337,723	0	0	10,337,723
支払市町村交付金	179,559,000	0	179,559,000	0	0	179,559,000

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	41,606,331	0	41,606,331
役員報酬	0	0	0	340,000	0	340,000
給料手当	0	0	0	4,603,121	0	4,603,121
退職給付費用	0	0	0	517,877	0	517,877
福利厚生費	0	0	0	777,065	0	777,065
減価償却費	0	0	0	12,642	0	12,642
リース資産償却費	0	0	0	258,612	0	258,612
会議費	0	0	0	1,760	0	1,760
旅費交通費	0	0	0	21,394	0	21,394
通信運搬費	0	0	0	86,237	0	86,237
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	151,077	0	151,077
印刷製本費	0	0	0	58,801	0	58,801
光熱水料費	0	0	0	35,230	0	35,230
燃料費	0	0	0	4,723	0	4,723
賃借料	0	0	0	893,556	0	893,556
委託費	0	0	0	1,324,840	0	1,324,840
共益費	0	0	0	51,280	0	51,280
支払負担金	0	0	0	1,198,000	0	1,198,000
租税公課	0	0	0	200	0	200
交際費	0	0	0	59,138	0	59,138
広告費	0	0	0	3,762,380	0	3,762,380
雑費	0	0	0	55,983	0	55,983
支払全国協会納付金	0	0	0	25,883,815	0	25,883,815
支払助成金	0	0	0	1,408,600	0	1,408,600
支払交付金	0	0	0	100,000	0	100,000
經常費用計	240,139,708	0	240,139,708	41,606,331	0	281,746,039
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 28,785,130	0	△ 28,785,130	△ 12,642	0	△ 28,797,772
評価損益等調整額	0	0	0	0	0	0
当期經常増減額	△ 28,785,130	0	△ 28,785,130	△ 12,642	0	△ 28,797,772
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	△ 28,785,130	0	△ 28,785,130	△ 12,642	0	△ 28,797,772
一般正味財産期首残高	315,680,249	0	315,680,249	26,032,120	0	341,712,369
一般正味財産期末残高	286,895,119	0	286,895,119	26,019,478	0	312,914,597
II 指定正味財産増減の部						
受取サマージャンボ交付金	232,954,348	0	232,954,348	25,883,815	0	258,838,163
受取サマージャンボ交付金	232,954,348	0	232,954,348	25,883,815	0	258,838,163
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 25,883,815	0	△ 25,883,815
受取サマージャンボ交付金振替額	0	0	0	△ 25,883,815	0	△ 25,883,815
当期指定正味財産増減額	232,954,348	0	232,954,348	0	0	232,954,348
指定正味財産期首残高	14,037,856,912	0	14,037,856,912	1,000,000	0	14,038,856,912
指定正味財産期末残高	14,270,811,260	0	14,270,811,260	1,000,000	0	14,271,811,260
III 正味財産期末残高	14,557,706,379	0	14,557,706,379	27,019,478	0	14,584,725,857

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 令和3年7月に事業の用に供したコピー機は、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 令和3年4月に事業の用に供した業務処理用コンピュータ及び基幹システム一式は、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月に事業の用に供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2年度の山梨県内市町村の標準財政規模の合計額	241,780,226
上記の0.3%相当額	725,341

- (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	315,161,449	0	28,675,562	286,485,887
交付金6号資産	781,701,140	1,717,137,532	1,594,600,000	904,238,672
合 計	1,096,862,589	1,717,137,532	1,623,275,562	1,190,724,559

* 「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	30,433,936	2,589,383	0	33,023,319
基金積立資産	1,096,862,589	1,717,137,532	1,623,275,562	1,190,724,559
長期貸付金	16,546,345,816	1,994,600,000	1,979,463,176	16,561,482,640
小 計	17,673,642,341	3,714,326,915	3,602,738,738	17,785,230,518
合 計	17,674,642,341	3,714,326,915	3,602,738,738	17,786,230,518

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	33,023,319	(0)	(0)	(33,023,319)
基金積立資産	1,190,724,559	(904,238,672)	(286,485,887)	(0)
長期貸付金	16,561,482,640	(13,366,572,588)	(0)	(3,194,910,052)
小 計	17,785,230,518	(14,270,811,260)	(286,485,887)	(3,227,933,371)
合 計	17,786,230,518	(14,271,811,260)	(286,485,887)	(3,227,933,371)

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	75,000	45,000
システム収納家具	498,750	365,750	133,000
システム収納家具	449,400	292,110	157,290
リース資産			
業務処理用コンピュータ 及び基幹システム一式	6,465,360	1,293,072	5,172,288
ソフトウェア			
貸付金管理システム機 能改修	220,000	88,000	132,000
合 計	7,753,510	2,113,932	5,639,578

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	100,117,900	117,900
第228回共同発行市場公募 地方債	100,000,000	99,069,900	△ 930,100
合 計	200,000,000	199,187,800	△ 812,200

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	179,553,806	0	一般正味財産
			179,553,806		
全国協会助成 金	全国協会	0	2,158,600	0	一般正味財産
			2,158,600		
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 (受取サマーゼ ンボ宝くじ)	山梨県	14,037,856,912	258,838,163	14,270,811,260	指定正味財産
			25,883,815		
合 計		14,037,856,912	440,750,569	14,270,811,260	
			207,796,221		

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	25,883,815
合 計	25,883,815

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。