

正味財産増減計算書

令和 6年 4月1日から令和 7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	1,168	100	1,068
基本財産運用収入	1,168	100	1,068
特定資産運用益	3,273,024	1,360,800	1,912,224
基金積立資産受取利息	3,245,544	1,357,253	1,888,291
退職給付引当資産受取利息	27,480	3,547	23,933
貸付事業収益	39,542,084	37,305,914	2,236,170
貸付金受取利息	39,542,084	37,305,914	2,236,170
受取補助金等	151,050,866	156,453,405	△ 5,402,539
全国協会等助成金収入	950,000	1,595,480	△ 645,480
受取ハロウィンジャンボ交付金	150,100,866	154,857,925	△ 4,757,059
受取負担金収入	0	550,291	△ 550,291
受取負担金収入（人件費）	0	550,291	△ 550,291
指定正味財産からの振替額	27,792,710	29,590,089	△ 1,797,379
受取サマージャンボ交付金振替額	27,792,710	29,590,089	△ 1,797,379
雑収益	35,990	4,112	31,878
受取利息	35,990	4,112	31,878
雑収益	0	0	0
経常収益計	221,695,842	225,264,711	△ 3,568,869
(2) 経常費用			
事業費	215,015,033	220,296,943	△ 5,281,910
給料手当	18,644,279	19,717,350	△ 1,073,071
退職給付費用	2,136,854	1,567,440	569,414
福利厚生費	3,337,631	3,304,665	32,966
減価償却費	109,567	109,568	△ 1
リース資産償却費	1,034,460	1,034,460	0
会議費	92,660	117,000	△ 24,340
旅費交通費	313,846	243,304	70,542
通信運搬費	468,703	412,265	56,438
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	679,506	704,659	△ 25,153
印刷製本費	2,092,243	1,925,912	166,331
光熱水料費	153,378	144,016	9,362
燃料費	37,875	34,574	3,301
賃借料	3,527,020	3,593,920	△ 66,900
委託費	583,305	380,160	203,145
共益費	195,440	179,840	15,600
支払負担金	5,554,400	4,798,400	756,000
租税公課	100,400	60,400	40,000
諸謝金	1,180,000	1,180,000	0
雑費	24,200	5,565	18,635
支払利息	7,323,510	8,773,380	△ 1,449,870
支払助成金	17,322,756	17,149,065	173,691
支払市町村交付金	150,103,000	154,861,000	△ 4,758,000

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	42,342,265	44,931,787	△ 2,589,522
役員報酬	270,000	360,000	△ 90,000
給料手当	4,661,073	4,929,341	△ 268,268
退職給付費用	534,213	391,860	142,353
福利厚生費	834,406	826,167	8,239
減価償却費	12,642	12,642	0
リース資産償却費	258,612	258,612	0
会議費	20,660	8,320	12,340
旅費交通費	23,484	28,546	△ 5,062
通信運搬費	87,565	85,974	1,591
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	146,457	150,727	△ 4,270
印刷製本費	116,728	106,681	10,047
光熱水料費	38,343	36,004	2,339
燃料費	9,468	8,644	824
賃借料	876,117	880,499	△ 4,382
委託費	1,377,826	1,327,040	50,786
共益費	48,860	44,960	3,900
支払負担金	1,462,765	1,252,390	210,375
租税公課	200	200	0
交際費	17,820	76,100	△ 58,280
広告費	3,634,166	3,797,020	△ 162,854
雑費	18,150	14,491	3,659
支払全国協会納付金	27,792,710	29,590,089	△ 1,797,379
支払助成金	0	645,480	△ 645,480
支払交付金	100,000	100,000	0
経常費用計	257,357,298	265,228,730	△ 7,871,432
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 35,661,456	△ 39,964,019	4,302,563
評価損益等調整額	0	0	0
当期経常増減額	△ 35,661,456	△ 39,964,019	4,302,563
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	△ 35,661,456	△ 39,964,019	4,302,563
一般正味財産期首残高	233,747,113	273,711,132	△ 39,964,019
一般正味財産期末残高	198,085,657	233,747,113	△ 35,661,456
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ交付金	277,927,143	295,900,919	△ 17,973,776
受取サマージャンボ交付金	277,927,143	295,900,919	△ 17,973,776
一般正味財産への振替額	△ 27,792,710	△ 29,590,089	1,797,379
受取サマージャンボ交付金振替額	△ 27,792,710	△ 29,590,089	1,797,379
当期指定正味財産増減額	250,134,433	266,310,830	△ 16,176,397
指定正味財産期首残高	14,791,537,440	14,525,226,610	266,310,830
指定正味財産期末残高	15,041,671,873	14,791,537,440	250,134,433
III 正味財産期末残高	15,239,757,530	15,025,284,553	214,472,977

正味財産増減計算書内訳表

令和 6年 4月1日から令和 7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	1,168	0	1,168
基本財産運用収入	0	0	0	1,168	0	1,168
特定資産運用益	3,245,544	0	3,245,544	27,480	0	3,273,024
基金積立資産受取利息	3,245,544	0	3,245,544	0	0	3,245,544
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	27,480	0	27,480
貸付事業収益	25,990,190	0	25,990,190	13,551,894	0	39,542,084
貸付金受取利息	25,990,190	0	25,990,190	13,551,894	0	39,542,084
受取補助金等	150,100,866	0	150,100,866	950,000	0	151,050,866
全国協会等助成金収入	0	0	0	950,000	0	950,000
受取ハロウィンジャンボ交付金	150,100,866	0	150,100,866	0	0	150,100,866
受取負担金収入	0	0	0	0	0	0
受取負担金収入（人件費）	0	0	0	0	0	0
指定正味財産からの振替	0	0	0	27,792,710	0	27,792,710
受取サマージャンボ交付金振替額	0	0	0	27,792,710	0	27,792,710
雑収益	29,619	0	29,619	6,371	0	35,990
受取利息	29,619	0	29,619	6,371	0	35,990
雑収益	0	0	0	0	0	0
経常収益計	179,366,219	0	179,366,219	42,329,623	0	221,695,842
(2) 経常費用						
事業費	215,015,033	0	215,015,033	0	0	215,015,033
給料手当	18,644,279	0	18,644,279	0	0	18,644,279
退職給付費用	2,136,854	0	2,136,854	0	0	2,136,854
福利厚生費	3,337,631	0	3,337,631	0	0	3,337,631
減価償却費	109,567	0	109,567	0	0	109,567
リース資産償却費	1,034,460	0	1,034,460	0	0	1,034,460
会議費	92,660	0	92,660	0	0	92,660
旅費交通費	313,846	0	313,846	0	0	313,846
通信運搬費	468,703	0	468,703	0	0	468,703
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0
消耗品費	679,506	0	679,506	0	0	679,506
印刷製本費	2,092,243	0	2,092,243	0	0	2,092,243
光熱水料費	153,378	0	153,378	0	0	153,378
燃料費	37,875	0	37,875	0	0	37,875
賃借料	3,527,020	0	3,527,020	0	0	3,527,020
委託費	583,305	0	583,305	0	0	583,305
共益費	195,440	0	195,440	0	0	195,440
支払負担金	5,554,400	0	5,554,400	0	0	5,554,400
租税公課	100,400	0	100,400	0	0	100,400
諸謝金	1,180,000	0	1,180,000	0	0	1,180,000
雑費	24,200	0	24,200	0	0	24,200
支払利息	7,323,510	0	7,323,510	0	0	7,323,510
支払助成金	17,322,756	0	17,322,756	0	0	17,322,756
支払市町村交付金	150,103,000	0	150,103,000	0	0	150,103,000

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	42,342,265	0	42,342,265
役員報酬	0	0	0	270,000	0	270,000
給料手当	0	0	0	4,661,073	0	4,661,073
退職給付費用	0	0	0	534,213	0	534,213
福利厚生費	0	0	0	834,406	0	834,406
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	20,660	0	20,660
旅費交通費	0	0	0	23,484	0	23,484
通信運搬費	0	0	0	87,565	0	87,565
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	146,457	0	146,457
印刷製本費	0	0	0	116,728	0	116,728
光熱水料費	0	0	0	38,343	0	38,343
燃料費	0	0	0	9,468	0	9,468
賃借料	0	0	0	876,117	0	876,117
委託費	0	0	0	1,377,826	0	1,377,826
共益費	0	0	0	48,860	0	48,860
支払負担金	0	0	0	1,462,765	0	1,462,765
租税公課	0	0	0	200	0	200
交際費	0	0	0	17,820	0	17,820
広告費	0	0	0	3,634,166	0	3,634,166
雑費	0	0	0	18,150	0	18,150
支払全国協会納付金	0	0	0	27,792,710	0	27,792,710
支払助成金	0	0	0	0	0	0
支払交付金	0	0	0	100,000	0	100,000
経常費用計	215,015,033	0	215,015,033	42,342,265	0	257,357,298
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 35,648,814	0	△ 35,648,814	△ 12,642	0	△ 35,661,456
評価損益等調整額	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 35,648,814	0	△ 35,648,814	△ 12,642	0	△ 35,661,456
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	△ 35,648,814	0	△ 35,648,814	△ 12,642	0	△ 35,661,456
一般正味財産期首残高	207,752,919	0	207,752,919	25,994,194	0	233,747,113
一般正味財産期末残高	172,104,105	0	172,104,105	25,981,552	0	198,085,657
II 指定正味財産増減の部						
受取サマージャンボ交付金	250,134,433	0	250,134,433	27,792,710	0	277,927,143
受取サマージャンボ交付金	250,134,433	0	250,134,433	27,792,710	0	277,927,143
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 27,792,710	0	△ 27,792,710
受取サマージャンボ交付金振替額	0	0	0	△ 27,792,710	0	△ 27,792,710
当期指定正味財産増減額	250,134,433	0	250,134,433	0	0	250,134,433
指定正味財産期首残高	14,790,537,440	0	14,790,537,440	1,000,000	0	14,791,537,440
指定正味財産期末残高	15,040,671,873	0	15,040,671,873	1,000,000	0	15,041,671,873
III 正味財産期末残高	15,212,775,978	0	15,212,775,978	26,981,552	0	15,239,757,530

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の評価方法は、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。

※賞与引当金については、毎年度引当てている賞与引当金の額の差が小さいことから会計の重要性の原則に照らし、当期から計上しないこととした。

(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 令和6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5年度の山梨県内市町村の標準財政規模の合計額	250,518,986
上記の0.3%相当額	751,557

- (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	207,562,823	0	35,539,247	172,023,576
交付金6号資産	1,295,391,422	1,950,854,441	1,800,000,000	1,446,245,863
合 計	1,502,954,245	1,950,854,441	1,835,539,247	1,618,269,439

* 「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	37,832,273	2,671,067	0	40,503,340
基金積立資産	1,502,954,245	1,950,854,441	1,835,539,247	1,618,269,439
長期貸付金	15,979,226,086	2,000,000,000	2,299,240,008	15,679,986,078
小 計	17,520,012,604	3,953,525,508	4,134,779,255	17,338,758,857
合 計	17,521,012,604	3,953,525,508	4,134,779,255	17,339,758,857

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	40,503,340	(0)	(0)	(40,503,340)
基金積立資産	1,618,269,439	(1,446,245,863)	(172,023,576)	(0)
長期貸付金	15,679,986,078	(13,594,426,010)	(0)	(2,085,560,068)
小 計	17,338,758,857	(15,040,671,873)	(172,023,576)	(2,126,063,408)
合 計	17,339,758,857	(15,041,671,873)	(172,023,576)	(2,126,063,408)

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	119,999	1
システム収納家具	498,750	465,500	33,250
システム収納家具	449,400	381,990	67,410
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	5,172,288	1,293,072
ソフトウェア			
貸付金管理システム機 能改修	220,000	220,000	0
合 計	7,753,510	6,359,777	1,393,733

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	97,533,100	△ 2,466,900
第228回共同発行市場公募 地方債	100,000,000	92,335,800	△ 7,664,200
愛知県令和4年度第18回公 募公債（10年）	100,000,000	94,826,400	△ 5,173,600
山梨県公募公債令和5年度 1回	100,000,000	94,790,000	△ 5,210,000
山梨県公募公債令和6年度 1回	100,000,000	94,530,000	△ 5,470,000
合 計	500,000,000	474,015,300	△ 25,984,700

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 ジャンボくじ)	山梨県	0	150,100,866	0	一般正味財産
			150,100,866		
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 ジャンボくじ)	山梨県	14,790,537,440	277,927,143	15,040,671,873	指定正味財産
			27,792,710		
合 計		14,790,537,440	428,978,009	15,040,671,873	
			178,843,576		

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	27,792,710
合 計	27,792,710

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。