

# 正味財産増減計算書

令和 5年 4月1日から令和 6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	1,360,800	682,741	678,059
基金積立資産受取利息	1,357,253	672,778	684,475
退職給付引当資産受取利息	3,547	9,963	△ 6,416
貸付事業収益	37,305,914	39,711,754	△ 2,405,840
貸付金受取利息	37,305,914	39,711,754	△ 2,405,840
受取補助金等	156,453,405	164,481,352	△ 8,027,947
全国協会等助成金収入	1,595,480	1,440,200	155,280
受取ハロウィンジャンボ交付金	154,857,925	163,041,152	△ 8,183,227
受取負担金収入	550,291	550,924	△ 633
受取負担金収入（人件費）	550,291	550,924	△ 633
指定正味財産からの振替額	29,590,089	28,157,258	1,432,831
受取サマージャンボ交付金振替額	29,590,089	28,157,258	1,432,831
雑収益	4,112	24,281	△ 20,169
受取利息	4,112	4,281	△ 169
雑収益	0	20,000	△ 20,000
経常収益計	225,264,711	233,608,410	△ 8,343,699
(2) 経常費用			
事業費	220,296,943	229,555,401	△ 9,258,458
給料手当	19,717,350	19,362,232	355,118
退職給付費用	1,567,440	2,279,723	△ 712,283
福利厚生費	3,304,665	3,245,466	59,199
減価償却費	109,568	109,568	0
リース資産償却費	1,034,460	1,034,460	0
会議費	117,000	0	117,000
旅費交通費	243,304	98,496	144,808
通信運搬費	412,265	395,478	16,787
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	704,659	689,958	14,701
印刷製本費	1,925,912	1,660,320	265,592
光熱水料費	144,016	162,532	△ 18,516
燃料費	34,574	28,408	6,166
賃借料	3,593,920	3,664,934	△ 71,014
委託費	380,160	380,160	0
共益費	179,840	181,200	△ 1,360
支払負担金	4,798,400	4,780,800	17,600
租税公課	60,400	100,400	△ 40,000
諸謝金	1,180,000	1,160,000	20,000
雑費	5,565	11,088	△ 5,523
支払利息	8,773,380	11,137,942	△ 2,364,562
支払助成金	17,149,065	16,024,236	1,124,829
支払市町村交付金	154,861,000	163,048,000	△ 8,187,000

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	44,931,787	43,256,474	1,675,313
役員報酬	360,000	290,000	70,000
給料手当	4,929,341	4,840,560	88,781
退職給付費用	391,860	569,931	△ 178,071
福利厚生費	826,167	811,371	14,796
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	8,320	37,280	△ 28,960
旅費交通費	28,546	26,744	1,802
通信運搬費	85,974	81,045	4,929
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	150,727	149,064	1,663
印刷製本費	106,681	73,405	33,276
光熱水料費	36,004	40,632	△ 4,628
燃料費	8,644	7,102	1,542
賃借料	880,499	891,924	△ 11,425
委託費	1,327,040	1,324,840	2,200
共益費	44,960	45,300	△ 340
支払負担金	1,252,390	1,225,200	27,190
租税公課	200	200	0
交際費	76,100	57,902	18,198
広告費	3,797,020	3,732,490	64,530
雑費	14,491	32,772	△ 18,281
支払全国協会納付金	29,590,089	28,157,258	1,432,831
支払助成金	645,480	490,200	155,280
支払交付金	100,000	100,000	0
経常費用計	265,228,730	272,811,875	△ 7,583,145
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 39,964,019	△ 39,203,465	△ 760,554
評価損益等調整額	0	0	0
当期経常増減額	△ 39,964,019	△ 39,203,465	△ 760,554
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	△ 39,964,019	△ 39,203,465	△ 760,554
一般正味財産期首残高	273,711,132	312,914,597	△ 39,203,465
一般正味財産期末残高	233,747,113	273,711,132	△ 39,964,019
II 指定正味財産増減の部			
受取サマージャンボ交付金	295,900,919	281,572,608	14,328,311
受取サマージャンボ交付金	295,900,919	281,572,608	14,328,311
一般正味財産への振替額	△ 29,590,089	△ 28,157,258	△ 1,432,831
受取サマージャンボ交付金振替額	△ 29,590,089	△ 28,157,258	△ 1,432,831
当期指定正味財産増減額	266,310,830	253,415,350	12,895,480
指定正味財産期首残高	14,525,226,610	14,271,811,260	253,415,350
指定正味財産期末残高	14,791,537,440	14,525,226,610	266,310,830
III 正味財産期末残高	15,025,284,553	14,798,937,742	226,346,811

## 正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月1日から令和 6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	1,357,253	0	1,357,253	3,547	0	1,360,800
基金積立資産受取利息	1,357,253	0	1,357,253	0	0	1,357,253
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	3,547	0	3,547
貸付事業収益	23,686,159	0	23,686,159	13,619,755	0	37,305,914
貸付金受取利息	23,686,159	0	23,686,159	13,619,755	0	37,305,914
受取補助金等	154,857,925	0	154,857,925	1,595,480	0	156,453,405
全国協会等助成金収入	0	0	0	1,595,480	0	1,595,480
受取ハロウィンジャンボ交付金	154,857,925	0	154,857,925	0	0	154,857,925
受取負担金収入	440,233	0	440,233	110,058	0	550,291
受取負担金収入（人件費）	440,233	0	440,233	110,058	0	550,291
指定正味財産からの振替	0	0	0	29,590,089	0	29,590,089
受取サマージャンボ交付金振替額	0	0	0	29,590,089	0	29,590,089
雑収益	3,996	0	3,996	116	0	4,112
受取利息	3,996	0	3,996	116	0	4,112
雑収益	0	0	0	0	0	0
経常収益計	180,345,566	0	180,345,566	44,919,145	0	225,264,711
(2) 経常費用						
事業費	220,296,943	0	220,296,943	0	0	220,296,943
給料手当	19,717,350	0	19,717,350	0	0	19,717,350
退職給付費用	1,567,440	0	1,567,440	0	0	1,567,440
福利厚生費	3,304,665	0	3,304,665	0	0	3,304,665
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	117,000	0	117,000	0	0	117,000
旅費交通費	243,304	0	243,304	0	0	243,304
通信運搬費	412,265	0	412,265	0	0	412,265
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0
消耗品費	704,659	0	704,659	0	0	704,659
印刷製本費	1,925,912	0	1,925,912	0	0	1,925,912
光熱水料費	144,016	0	144,016	0	0	144,016
燃料費	34,574	0	34,574	0	0	34,574
賃借料	3,593,920	0	3,593,920	0	0	3,593,920
委託費	380,160	0	380,160	0	0	380,160
共益費	179,840	0	179,840	0	0	179,840
支払負担金	4,798,400	0	4,798,400	0	0	4,798,400
租税公課	60,400	0	60,400	0	0	60,400
諸謝金	1,180,000	0	1,180,000	0	0	1,180,000
雑費	5,565	0	5,565	0	0	5,565
支払利息	8,773,380	0	8,773,380	0	0	8,773,380
支払助成金	17,149,065	0	17,149,065	0	0	17,149,065
支払市町村交付金	154,861,000	0	154,861,000	0	0	154,861,000

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	44,931,787	0	44,931,787
役員報酬	0	0	0	360,000	0	360,000
給料手当	0	0	0	4,929,341	0	4,929,341
退職給付費用	0	0	0	391,860	0	391,860
福利厚生費	0	0	0	826,167	0	826,167
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	8,320	0	8,320
旅費交通費	0	0	0	28,546	0	28,546
通信運搬費	0	0	0	85,974	0	85,974
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	150,727	0	150,727
印刷製本費	0	0	0	106,681	0	106,681
光熱水料費	0	0	0	36,004	0	36,004
燃料費	0	0	0	8,644	0	8,644
賃借料	0	0	0	880,499	0	880,499
委託費	0	0	0	1,327,040	0	1,327,040
共益費	0	0	0	44,960	0	44,960
支払負担金	0	0	0	1,252,390	0	1,252,390
租税公課	0	0	0	200	0	200
交際費	0	0	0	76,100	0	76,100
広告費	0	0	0	3,797,020	0	3,797,020
雑費	0	0	0	14,491	0	14,491
支払全国協会納付金	0	0	0	29,590,089	0	29,590,089
支払助成金	0	0	0	645,480	0	645,480
支払交付金	0	0	0	100,000	0	100,000
経常費用計	220,296,943	0	220,296,943	44,931,787	0	265,228,730
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 39,951,377	0	△ 39,951,377	△ 12,642	0	△ 39,964,019
評価損益等調整額	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 39,951,377	0	△ 39,951,377	△ 12,642	0	△ 39,964,019
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	△ 39,951,377	0	△ 39,951,377	△ 12,642	0	△ 39,964,019
一般正味財産期首残高	247,704,296	0	247,704,296	26,006,836	0	273,711,132
一般正味財産期末残高	207,752,919	0	207,752,919	25,994,194	0	233,747,113
II 指定正味財産増減の部						
受取サマージャンボ交付金	266,310,830	0	266,310,830	29,590,089	0	295,900,919
受取サマージャンボ交付金	266,310,830	0	266,310,830	29,590,089	0	295,900,919
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 29,590,089	0	△ 29,590,089
受取サマージャンボ交付金振替額	0	0	0	△ 29,590,089	0	△ 29,590,089
当期指定正味財産増減額	266,310,830	0	266,310,830	0	0	266,310,830
指定正味財産期首残高	14,524,226,610	0	14,524,226,610	1,000,000	0	14,525,226,610
指定正味財産期末残高	14,790,537,440	0	14,790,537,440	1,000,000	0	14,791,537,440
III 正味財産期末残高	14,998,290,359	0	14,998,290,359	26,994,194	0	15,025,284,553

# 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。

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 令和4年10月にリース契約が終了した公用車は、同月に再リース契約（延長2年）を締結し、引続きオペレーティングリース契約として、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4年度の山梨県内市町村の標準財政規模の合計額	245,602,259
上記の0.3%相当額	736,807

- (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	247,404,632	0	39,841,809	207,562,823
交付金6号資産	1,201,283,970	1,926,907,452	1,832,800,000	1,295,391,422
合 計	1,448,688,602	1,926,907,452	1,872,641,809	1,502,954,245

\* 「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	35,872,973	1,959,300	0	37,832,273
基金積立資産	1,448,688,602	1,926,907,452	1,872,641,809	1,502,954,245
長期貸付金	16,301,147,700	1,932,800,000	2,254,721,614	15,979,226,086
小 計	17,785,709,275	3,861,666,752	4,127,363,423	17,521,012,604
合 計	17,786,709,275	3,861,666,752	4,127,363,423	17,521,012,604

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	37,832,273	( 0 )	( 0 )	( 37,832,273 )
基金積立資産	1,502,954,245	( 1,295,391,422 )	( 207,562,823 )	( 0 )
長期貸付金	15,979,226,086	( 13,495,146,018 )	( 0 )	( 2,484,080,068 )
小 計	17,520,012,604	( 14,790,537,440 )	( 207,562,823 )	( 2,521,912,341 )
合 計	17,521,012,604	( 14,791,537,440 )	( 207,562,823 )	( 2,521,912,341 )

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	105,000	15,000
システム収納家具	498,750	432,250	66,500
システム収納家具	449,400	352,030	97,370
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	3,879,216	2,586,144
ソフトウェア			
貸付金管理システム機 能改修	220,000	176,000	44,000
合 計	7,753,510	4,944,496	2,809,014

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	99,220,300	△ 779,700
第228回共同発行市場公募 地方債	100,000,000	96,432,900	△ 3,567,100
愛知県令和4年度第18回公 募公債(10年)	100,000,000	100,042,000	42,000
山梨県公募公債令和5年度 1回	100,000,000	101,400,000	1,400,000
合 計	400,000,000	397,095,200	△ 2,904,800

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	154,857,925	0	一般正味財産
			154,857,925		
全国協会助成金	全国協会	0	1,395,480	0	一般正味財産
			1,395,480		
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	14,524,226,610	295,900,919	14,790,537,440	指定正味財産
			29,590,089		
合 計		14,524,226,610	452,354,324	14,790,537,440	
			186,043,494		

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	29,590,089
合 計	29,590,089



## 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。