

平成 26 年 度

決 算 報 告 書

自 平成 26 年 4 月 1 日

至 平成 27 年 3 月 31 日

公益財団法人山形県市町村振興協会

目 次

(1) 貸借対照表	-----	1
(2) 貸借対照表内訳表	-----	2
(3) 正味財産増減計算書	-----	3
(4) 正味財産増減計算書内訳表	-----	5
(5) 財務諸表に関する注記	-----	7
(6) 附属明細書	-----	9
(7) 財産目録	-----	10

貸 借 対 照 表

平成 27 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	32,939,463	23,048,921	9,890,542
立替金	411	0	411
流動資産合計	32,939,874	23,048,921	9,890,953
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産(定期預金)	1,000,000	1,000,000	0
基本財産合計	1,000,000	1,000,000	0
(2) 特定資産			
譲渡性預金	2,479,070,455	2,028,211,493	450,858,962
長期貸付金	11,683,636,231	12,255,100,488	△ 571,464,257
特定資産合計	14,162,706,686	14,283,311,981	△ 120,605,295
(3) その他固定資産			
ソフトウェア	1,174,320	1,467,900	△ 293,580
その他の固定資産合計	1,174,320	1,467,900	△ 293,580
固定資産合計	14,164,881,006	14,285,779,881	△ 120,898,875
資産合計	14,197,820,880	14,308,828,802	△ 111,007,922
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	26,509	26,190	319
預り金	9,360	9,385	△ 25
未払金	12,217,528	3,118,316	9,099,212
流動負債合計	12,253,397	3,153,891	9,099,506
2. 固定負債			
長期借入金	466,666,680	575,000,012	△ 108,333,332
固定負債合計	466,666,680	575,000,012	△ 108,333,332
負債合計	478,920,077	578,153,903	△ 99,233,826
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
基本財産	1,000,000	1,000,000	0
基金積立資産	1,534,199,349	1,082,676,615	451,522,734
長期貸付金	11,216,969,551	11,680,100,476	△ 463,130,925
指定正味財産合計	12,752,168,900	12,763,777,091	△ 11,608,191
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	966,731,903	966,897,808	△ 165,905
正味財産合計	13,718,900,803	13,730,674,899	△ 11,774,096
負債及び正味財産合計	14,197,820,880	14,308,828,802	△ 111,007,922

貸 借 対 照 表 内 訳 表

平成 27 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

勘 定 科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	9,947,647	22,991,816	0	32,939,463
立替金	0	411	0	411
流動資産合計	9,947,647	22,992,227	0	32,939,874
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
基本財産（定期預金）	0	1,000,000	0	1,000,000
基本財産合計	0	1,000,000	0	1,000,000
(2) 特定資産				
譲渡性預金	2,479,070,455	0	0	2,479,070,455
長期貸付金	11,683,636,231	0	0	11,683,636,231
特定資産合計	14,162,706,686	0	0	14,162,706,686
(3) その他固定資産				
ソフトウェア	1,174,320	0	0	1,174,320
その他の固定資産合計	1,174,320	0	0	1,174,320
固定資産合計	14,163,881,006	1,000,000	0	14,164,881,006
資産合計	14,173,828,653	23,992,227	0	14,197,820,880
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払費用	17,894	8,615	0	26,509
預り金	0	9,360	0	9,360
未払金	12,177,524	40,004	0	12,217,528
流動負債合計	12,195,418	57,979	0	12,253,397
2. 固定負債				
長期借入金	466,666,680	0	0	466,666,680
固定負債合計	466,666,680	0	0	466,666,680
負債合計	478,862,098	57,979	0	478,920,077
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
基本財産	0	1,000,000	0	1,000,000
基金積立資産	1,534,199,349	0	0	1,534,199,349
長期貸付金	11,216,969,551	0	0	11,216,969,551
指定正味財産合計	12,751,168,900	1,000,000	0	12,752,168,900
2. 一般正味財産				
一般正味財産合計	943,797,655	22,934,248	0	966,731,903
正味財産合計	13,694,966,555	23,934,248	0	13,718,900,803
負債及び正味財産合計	14,173,828,653	23,992,227	0	14,197,820,880

正 味 財 産 増 減 計 算 書
平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(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			
基本財産運用収入	200	200	0
山形県交付金収入	153,373,610	177,395,120	△ 24,021,510
助成金収入	950,000	950,000	0
特定資産利息収入	5,925,853	4,403,390	1,522,463
貸付金利息収入	93,254,348	101,089,009	△ 7,834,661
雑収入	42,327	8,899	33,428
受取山形県交付金振替額 (指定正味財産からの振替額)	410,932,419	202,249,785	208,682,634
経常収益計	664,478,757	486,096,403	178,382,354
(2) 経常費用			
事業費(公益目的事業費)	614,861,424	432,772,121	182,089,303
研修費	1,527,589	1,797,014	△ 269,425
調査費	60,000	21,080	38,920
印刷製本費	1,296,000	1,260,000	36,000
広報宣伝費	300,000	300,000	0
市町村振興交付金	153,373,610	177,395,120	△ 24,021,510
研修助成事業費	22,639,855	22,988,278	△ 348,423
市町村振興特別交付金	400,000,000	200,000,000	200,000,000
市町村振興共同事業等助成金	15,214,435	8,257,925	6,956,510
賃金	1,964,598	1,465,296	499,302
福利厚生費	327,324	226,702	100,622
会議費	22,140	6,075	16,065
旅費交通費	294,738	143,618	151,120
通信運搬費	109,425	107,039	2,386
消耗品費	101,549	101,749	△ 200
賃借料	460,343	496,831	△ 36,488
委託料	670,680	871,768	△ 201,088
負担金	10,129,050	9,989,325	139,725
雑費	107,758	100,551	7,207
支払利息	5,968,750	7,243,750	△ 1,275,000
減価償却費	293,580	0	293,580
管理費	49,783,238	53,822,174	△ 4,038,936
印刷製本費	345,600	336,000	9,600
広報宣伝費	2,674,219	2,651,862	22,357
賃金	945,907	705,504	240,403
福利厚生費	157,592	109,138	48,454
会議費	10,660	2,925	7,735
旅費交通費	141,904	69,140	72,764
通信運搬費	52,682	51,533	1,149
消耗品費	48,887	48,985	△ 98
賃借料	221,643	239,210	△ 17,567
委託料	322,920	499,732	△ 176,812
負担金	4,876,950	4,809,675	67,275
雑費	51,855	48,685	3,170
全国協会納付金	39,932,419	44,249,785	△ 4,317,366
経常費用計	664,644,662	486,594,295	178,050,367
当期経常増減額	△ 165,905	△ 497,892	331,987

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	△ 165,905	△ 497,892	331,987
一般正味財産期首残高	966,897,808	967,395,700	△ 497,892
一般正味財産期末残高	966,731,903	966,897,808	△ 165,905
II 指定正味財産増減の部			
受取山形県交付金	399,324,228	442,497,876	△ 43,173,648
一般正味財産への振替額	△ 410,932,419	△ 202,249,785	△ 208,682,634
当期指定正味財産増減額	△ 11,608,191	240,248,091	△ 251,856,282
指定正味財産期首残高	12,763,777,091	12,523,529,000	240,248,091
指定正味財産期末残高	12,752,168,900	12,763,777,091	△ 11,608,191
III 正味財産期末残高	13,718,900,803	13,730,674,899	△ 11,774,096

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位：円)

勘定科目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用収入	0	200	0	200
山形県交付金収入	153,373,610	0	0	153,373,610
助成金収入	200,000	750,000	0	950,000
特定資産利息収入	5,925,853	0	0	5,925,853
貸付金利息収入	84,254,348	9,000,000	0	93,254,348
雑収入	0	42,327	0	42,327
受取山形県交付金振替額 (指定正味財産からの振替額)	371,000,000	39,932,419	0	410,932,419
経常収益計	614,753,811	49,724,946	0	664,478,757
(2) 経常費用				
事業費(公益目的事業費)	614,861,424	0	0	614,861,424
研修費	1,527,589	0	0	1,527,589
調査費	60,000	0	0	60,000
印刷製本費	1,296,000	0	0	1,296,000
広報宣伝費	300,000	0	0	300,000
市町村振興交付金	153,373,610	0	0	153,373,610
研修助成事業費	22,639,855	0	0	22,639,855
市町村振興特別交付金	400,000,000	0	0	400,000,000
市町村振興共同事業等助成金	15,214,435	0	0	15,214,435
賃金	1,964,598	0	0	1,964,598
福利厚生費	327,324	0	0	327,324
会議費	22,140	0	0	22,140
旅費交通費	294,738	0	0	294,738
通信運搬費	109,425	0	0	109,425
消耗品費	101,549	0	0	101,549
賃借料	460,343	0	0	460,343
委託料	670,680	0	0	670,680
負担金	10,129,050	0	0	10,129,050
雑費	107,758	0	0	107,758
支払利息	5,968,750	0	0	5,968,750
減価償却費	293,580	0	0	293,580
管理費	0	49,783,238	0	49,783,238
印刷製本費	0	345,600	0	345,600
広報宣伝費	0	2,674,219	0	2,674,219
賃金	0	945,907	0	945,907
福利厚生費	0	157,592	0	157,592
会議費	0	10,660	0	10,660
旅費交通費	0	141,904	0	141,904
通信運搬費	0	52,682	0	52,682
消耗品費	0	48,887	0	48,887
賃借料	0	221,643	0	221,643
委託料	0	322,920	0	322,920
負担金	0	4,876,950	0	4,876,950
雑費	0	51,855	0	51,855
全国協会納付金	0	39,932,419	0	39,932,419
経常費用計	614,861,424	49,783,238	0	664,644,662
当期経常増減額	△ 107,613	△ 58,292	0	△ 165,905

2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 107,613	△ 58,292	0	△ 165,905
一般正味財産期首残高	943,905,268	22,992,540	0	966,897,808
一般正味財産期末残高	943,797,655	22,934,248	0	966,731,903
II 指定正味財産増減の部				
受取山形県交付金	359,391,809	39,932,419	0	399,324,228
一般正味財産への振替額	△ 371,000,000	△ 39,932,419	0	△ 410,932,419
当期指定正味財産増減額	△ 11,608,191	0	0	△ 11,608,191
指定正味財産期首残高	12,762,777,091	1,000,000	0	12,763,777,091
指定正味財産期末残高	12,751,168,900	1,000,000	0	12,752,168,900
III 正味財産期末残高	13,694,966,555	23,934,248	0	13,718,900,803

財務諸表に関する注記

1 重要な会計方針

(1) 採用する会計基準

当法人は、「公益法人会計基準」(内閣府 平成20年4月11日公表)を適用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法

(3) 消費税等の会計処理

税込処理

2 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額及びその残高は、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				
基金積立資産(指定正味財産)	1,082,676,615	1,431,322,734	979,800,000	1,534,199,349
基金積立資産(一般正味財産)	945,534,878	399,336,228	400,000,000	944,871,106
長期貸付金 (指定正味財産)	11,680,100,476	608,800,000	1,071,930,925	11,216,969,551
長期貸付金 (一般正味財産)	0	0	0	0
長期貸付金 (長期借入金)	575,000,012	0	108,333,332	466,666,680
小 計	14,186,959,393	2,439,458,962	2,560,064,257	14,162,706,686
合 計	14,187,959,393	2,439,458,962	2,560,064,257	14,163,706,686

3 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				
基金積立資産(指定正味財産)	1,534,199,349	(1,534,199,349)	(0)	(0)
基金積立資産(一般正味財産)	944,871,106	(0)	(944,871,106)	(0)
長期貸付金 (指定正味財産)	11,216,969,551	(11,216,969,551)	(0)	(0)
長期貸付金 (一般正味財産)	0	(0)	(0)	(0)
長期貸付金 (長期借入金)	466,666,680	(0)	(0)	(466,666,680)
小 計	14,162,706,686	(12,751,168,900)	(944,871,106)	(466,666,680)
合 計	14,163,706,686	(12,752,168,900)	(944,871,106)	(466,666,680)

4 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
ソフトウェア	1,467,900	293,580	1,174,320
合 計	1,467,900	293,580	1,174,320

5 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額および残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額および残高は、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	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
山形県交付金(サマージャンボ宝くじ収益金)	山形県	12,762,777,091	359,391,809	371,000,000	12,751,168,900	指定正味財産
山形県交付金(オータムジャンボ宝くじ収益金)	山形県	0	153,373,610	153,373,610	0	一般正味財産
全国市町村振興協会助成金	(一財)全国市町村振興協会	0	750,000	750,000	0	一般正味財産
全国市町村研修財団助成金	(公財)全国市町村研修財団	0	200,000	200,000	0	一般正味財産
合 計		12,762,777,091	513,715,419	525,323,610	12,751,168,900	

6 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 訳	金 額
経常収益への振替額	
全国協会納付金計上による振替額	39,932,419
事業費計上による振替額	371,000,000
合 計	410,932,419

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表に関する注記で記載しているので、内容の記載を省略する。
2. 引当金の明細
該当なし。

財 産 目 録
(平成27年3月31日現在)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額(円)
(流動資産)				
現金預金	普通預金	普通預金 荘内銀行県庁前支店1012941	運転資金として使用している。	24,939,463
	定期預金	定期預金 荘内銀行県庁前支店	〃	8,000,000
	立替金	労働保険料立替金	法人運営に関する立替分	411
流動資産合計				32,939,874
(固定資産)				
基本財産	定期預金	定期預金 荘内銀行県庁前支店	運用益を管理費に使用している。	1,000,000
	基金積立資産 (指定正味財産)	譲渡性預金 きらやか銀行本店営業部	サマージャンボ宝くじ交付金を財源として、定款第4条の目的を達成するために行う事業の財源に充てるための資産である。 公益目的保有財産である。	1,534,199,349
特定資産	基金積立資産 (一般正味財産)	譲渡性預金 きらやか銀行本店営業部	定款第4条の目的を達成するために行う事業の財源に充てるための資産である。	944,871,106
	長期貸付金 (指定正味財産)	山形市ほか29市町村等に貸付	サマージャンボ宝くじ交付金を財源として、貸付事業に充てている。 公益目的保有財産である。	11,216,969,551
	長期貸付金 (長期借入金)		全国市町村振興協会からの借入金を財源として、貸付事業に充てている。	466,666,680
その他の 固定資産	ソフトウェア	貸付管理システム	市町村等への貸付金管理のために使用している。	1,174,320
固定資産合計				14,164,881,006
資産合計				14,197,820,880

(流動負債)			
未払費用	3月分社会保険料(事業主負担分)	福利厚生費に関する未払分	26,509
預り金	所得税1～3月分	法人運営に関する預り分	9,360
未払金	市町村振興共同事業等助成金 (舟形町・大蔵村共立うど山斎場管理運営事業)	市町村振興共同事業等助成金に関する未払分	1,900,000
	〃 (広域連携人材育成事業)	〃	1,256,373
	〃 (圏域内バス路線運行支援事業)	〃	850,027
	〃 (南庄内がん緩和ケア事業) (赤川花火大会支援事業)	〃	1,296,000
	〃 (定住自立圏消防事務委託事業)	〃	3,000,000
	〃 (最上広域婚活事業)	〃	843,000
	〃 (デュアル・モード・ビークル推進協議会事業)	〃	120,000
	〃 (クアオルト推進事業)	〃	2,700,000
	〃 (庄内北部定住自立圏形成事業)	〃	129,035

未払金	山形県市町村概要(平成26年度)の送付に係る運搬費	通信運搬費に関する未払分	22,860
	「一般・公益社団・財団法人の実務」追録代	消耗品費に関する未払分	3,816
	事務用封筒作成代	消耗品費に関する未払分	21,600
	3月分コンサルティング料	委託料に関する未払分	72,000
	3月分荘銀ビジネスダイレクトサービス利用料金	雑費に関する未払分	1,080
	携帯電話料金(3月分)	雑費に関する未払分	1,737
流動負債合計			12,253,397
(固定負債)			
長期借入金	全国市町村振興協会	市町村等への貸付事業に使用している。	466,666,680
固定負債合計			466,666,680
負債合計			478,920,077
正味財産			13,718,900,803

監 査 報 告 書

平成27年5月13日

公益財団法人山形県市町村振興協会

理事長 市 川 昭 男 殿

公益財団法人山形県市町村振興協会

監事

中 村 一 明 

監事

飛 鳥 伸 一 

私たち監事は、公益財団法人山形県市町村振興協会の平成26年4月1日から平成27年3月31日までの事業年度における理事の業務執行の状況及び財産の状況について監査をいたしました。その結果につき以下のとおり報告いたします。

1 監査の方法の概要

私たち監事は、理事会その他重要な会議に出席するほか、理事から業務執行状況の報告を受け、関係書類等を閲覧した上で、業務執行の妥当性を調査いたしました。

また、会計帳簿等や当該事業年度に係る計算書類(正味財産増減計算書、貸借対照表)、附属明細書及び財産目録を調査し、業務執行の妥当性を検討いたしました。

2 監査の結果

- (1) 事業報告は、法令及び定款に従い法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) 計算書類(正味財産増減計算書、貸借対照表)、附属明細書及び財産目録は、法人の財産及び損益の状況を適正に示しているものと認めます。
- (3) 理事の業務執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実
は認められません。