

平成 27 年度

決算報告書

自 平成 27 年 4 月 1 日

至 平成 28 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 28 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	44,584,663	32,939,463	11,645,200
立替金	0	411	△ 411
流動資産合計	44,584,663	32,939,874	11,644,789
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	3,143,714,838	2,479,070,455	664,644,383
長期貸付金	10,874,613,793	11,683,636,231	△ 809,022,438
特定資産合計	14,018,328,631	14,162,706,686	△ 144,378,055
(3) その他固定資産			
ソフトウェア	880,740	1,174,320	△ 293,580
その他の固定資産合計	880,740	1,174,320	△ 293,580
固定資産合計	14,020,209,371	14,164,881,006	△ 144,671,635
資産合計	14,064,794,034	14,197,820,880	△ 133,026,846
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	26,737	26,509	228
預り金	34,786	9,360	25,426
未払金	24,152,097	12,217,528	11,934,569
流動負債合計	24,213,620	12,253,397	11,960,223
2. 固定負債			
長期借入金	358,333,348	466,666,680	△ 108,333,332
固定負債合計	358,333,348	466,666,680	△ 108,333,332
負債合計	382,546,968	478,920,077	△ 96,373,109
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	2,198,490,974	1,534,199,349	664,291,625
長期貸付金	10,516,280,445	11,216,969,551	△ 700,689,106
指定正味財産合計	12,715,771,419	12,752,168,900	△ 36,397,481
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	966,475,647	966,731,903	△ 256,256
正味財産合計	13,682,247,066	13,718,900,803	△ 36,653,737
負債及び正味財産合計	14,064,794,034	14,197,820,880	△ 133,026,846

# 貸借対照表内訳表

平成 28 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
<b>I 資産の部</b>				
1. 流動資産				
現金預金	21,588,276	22,996,387	0	44,584,663
立替金	0	0	0	0
流動資産合計	21,588,276	22,996,387	0	44,584,663
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	3,143,714,838	0	0	3,143,714,838
長期貸付金	10,874,613,793	0	0	10,874,613,793
特定資産合計	14,018,328,631	0	0	14,018,328,631
(3) その他固定資産				
ソフトウェア	880,740	0	0	880,740
その他の固定資産合計	880,740	0	0	880,740
固定資産合計	14,019,209,371	1,000,000	0	14,020,209,371
資産合計	14,040,797,647	23,996,387	0	14,064,794,034
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払費用	18,048	8,689	0	26,737
預り金	0	34,786	0	34,786
未払金	24,126,325	25,772	0	24,152,097
流動負債合計	24,144,373	69,247	0	24,213,620
2. 固定負債				
長期借入金	358,333,348	0	0	358,333,348
固定負債合計	358,333,348	0	0	358,333,348
負債合計	382,477,721	69,247	0	382,546,968
<b>III 正味財産の部</b>				
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	2,198,490,974	0	0	2,198,490,974
長期貸付金	10,516,280,445	0	0	10,516,280,445
指定正味財産合計	12,714,771,419	1,000,000	0	12,715,771,419
2. 一般正味財産				
一般正味財産合計	943,548,507	22,927,140	0	966,475,647
正味財産合計	13,658,319,926	23,927,140	0	13,682,247,066
負債及び正味財産合計	14,040,797,647	23,996,387	0	14,064,794,034

正味財産増減計算書  
平成27年4月1日から平成28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	174,324,186	153,373,610	20,950,576
助成金収入	1,055,000	950,000	105,000
特定資産利息収入	7,767,294	5,925,853	1,841,441
貸付金利息収入	83,045,225	93,254,348	△ 10,209,123
雑収入	31,432	42,327	△ 10,895
受取山形県交付金振替額 (指定正味財産からの振替額)	425,955,831	410,932,419	15,023,412
経常収益計	692,179,168	664,478,757	27,700,411
(2) 経常費用			
事業費(公益目的事業費)	643,983,021	614,861,424	29,121,597
研修費	1,669,731	1,527,589	142,142
調査費	20,000	60,000	△ 40,000
印刷製本費	1,177,200	1,296,000	△ 118,800
広報宣伝費	300,000	300,000	0
市町村振興交付金	174,324,186	153,373,610	20,950,576
研修助成事業費	24,850,143	22,639,855	2,210,288
市町村振興特別交付金	200,000,000	400,000,000	△ 200,000,000
市町村振興共同事業等助成金	24,072,792	15,214,435	8,858,357
団体助成金	200,000,000	0	200,000,000
賃金	1,497,696	1,964,598	△ 466,902
福利厚生費	243,359	327,324	△ 83,965
会議費	253,262	22,140	231,122
旅費交通費	200,957	294,738	△ 93,781
通信運搬費	111,230	109,425	1,805
消耗品費	92,338	101,549	△ 9,211
賃借料	312,435	460,343	△ 147,908
委託料	386,376	670,680	△ 284,304
負担金	9,229,950	10,129,050	△ 899,100
雑費	104,036	107,758	△ 3,722
支払利息	4,843,750	5,968,750	△ 1,125,000
減価償却費	293,580	293,580	0
管理費	48,452,403	49,783,238	△ 1,330,835
印刷製本費	345,600	345,600	0
広報宣伝費	3,165,462	2,674,219	491,243
賃金	721,104	945,907	△ 224,803
福利厚生費	117,162	157,592	△ 40,430
会議費	121,940	10,660	111,280
旅費交通費	96,750	141,904	△ 45,154
通信運搬費	53,544	52,682	862
消耗品費	44,452	48,887	△ 4,435
賃借料	150,416	221,643	△ 71,227
委託料	186,024	322,920	△ 136,896
負担金	4,444,050	4,876,950	△ 432,900
雑費	50,068	51,855	△ 1,787
全国協会納付金	38,955,831	39,932,419	△ 976,588
経常費用計	692,435,424	664,644,662	27,790,762
当期経常増減額	△ 256,256	△ 165,905	△ 90,351

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	△ 256,256	△ 165,905	△ 90,351
一般正味財産期首残高	966,731,903	966,897,808	△ 165,905
一般正味財産期末残高	966,475,647	966,731,903	△ 256,256
II 指定正味財産増減の部			
受取山形県交付金	389,558,350	399,324,228	△ 9,765,878
一般正味財産への振替額	△ 425,955,831	△ 410,932,419	△ 15,023,412
当期指定正味財産増減額	△ 36,397,481	△ 11,608,191	△ 24,789,290
指定正味財産期首残高	12,752,168,900	12,763,777,091	△ 11,608,191
指定正味財産期末残高	12,715,771,419	12,752,168,900	△ 36,397,481
III 正味財産期末残高	13,682,247,066	13,718,900,803	△ 36,653,737

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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	174,324,186	0	0	174,324,186
助成金収入	270,875	784,125	0	1,055,000
特定資産利息収入	7,767,294	0	0	7,767,294
貸付金利息収入	74,371,518	8,673,707	0	83,045,225
雑収入	0	31,432	0	31,432
受取山形県交付金振替額 (指定正味財産からの振替額)	387,000,000	38,955,831	0	425,955,831
経常収益計	643,733,873	48,445,295	0	692,179,168
(2) 経常費用				
事業費(公益目的事業費)	643,983,021	0	0	643,983,021
研修費	1,669,731	0	0	1,669,731
調査費	20,000	0	0	20,000
印刷製本費	1,177,200	0	0	1,177,200
広報宣伝費	300,000	0	0	300,000
市町村振興交付金	174,324,186	0	0	174,324,186
研修助成事業費	24,850,143	0	0	24,850,143
市町村振興特別交付金	200,000,000	0	0	200,000,000
市町村振興共同事業等助成金	24,072,792	0	0	24,072,792
団体助成金	200,000,000	0	0	200,000,000
賃金	1,497,696	0	0	1,497,696
福利厚生費	243,359	0	0	243,359
会議費	253,262	0	0	253,262
旅費交通費	200,957	0	0	200,957
通信運搬費	111,230	0	0	111,230
消耗品費	92,338	0	0	92,338
賃借料	312,435	0	0	312,435
委託料	386,376	0	0	386,376
負担金	9,229,950	0	0	9,229,950
雑費	104,036	0	0	104,036
支払利息	4,843,750	0	0	4,843,750
減価償却費	293,580	0	0	293,580
管理費	0	48,452,403	0	48,452,403
印刷製本費	0	345,600	0	345,600
広報宣伝費	0	3,165,462	0	3,165,462
賃金	0	721,104	0	721,104
福利厚生費	0	117,162	0	117,162
会議費	0	121,940	0	121,940
旅費交通費	0	96,750	0	96,750
通信運搬費	0	53,544	0	53,544
消耗品費	0	44,452	0	44,452
賃借料	0	150,416	0	150,416
委託料	0	186,024	0	186,024
負担金	0	4,444,050	0	4,444,050
雑費	0	50,068	0	50,068
全国協会納付金	0	38,955,831	0	38,955,831
経常費用計	643,983,021	48,452,403	0	692,435,424
当期経常増減額	△ 249,148	△ 7,108	0	△ 256,256

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	△ 249,148	△ 7,108	0	△ 256,256
一般正味財産期首残高	943,797,655	22,934,248	0	966,731,903
一般正味財産期末残高	943,548,507	22,927,140	0	966,475,647
II 指定正味財産増減の部				
受取山形県交付金	350,602,519	38,955,831	0	389,558,350
一般正味財産への振替額	△ 387,000,000	△ 38,955,831	0	△ 425,955,831
当期指定正味財産増減額	△ 36,397,481	0	0	△ 36,397,481
指定正味財産期首残高	12,751,168,900	1,000,000	0	12,752,168,900
指定正味財産期末残高	12,714,771,419	1,000,000	0	12,715,771,419
III 正味財産期末残高	13,658,319,926	23,927,140	0	13,682,247,066



## 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)	1,534,199,349	1,534,191,625	869,900,000	2,198,490,974
基金積立資産(一般正味財産)	944,871,106	400,352,758	400,000,000	945,223,864
長期貸付金 (指定正味財産)	11,216,969,551	482,900,000	1,183,589,106	10,516,280,445
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	108,333,332	358,333,348
小 計	14,162,706,686	2,417,444,383	2,561,822,438	14,018,328,631
合 計	14,163,706,686	2,417,444,383	2,561,822,438	14,019,328,631

### 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)	2,198,490,974	(2,198,490,974)	(0)	(0)
基金積立資産(一般正味財産)	945,223,864	(0)	(945,223,864)	(0)
長期貸付金 (指定正味財産)	10,516,280,445	(10,516,280,445)	(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)	358,333,348	(0)	(0)	(358,333,348)
小 計	14,018,328,631	(12,714,771,419)	(945,223,864)	(358,333,348)
合 計	14,019,328,631	(12,715,771,419)	(945,223,864)	(358,333,348)

### 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	587,160	880,740
合 計	1,467,900	587,160	880,740

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	12,751,168,900	350,602,519	387,000,000	12,714,771,419	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	174,324,186	174,324,186	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	855,000	855,000	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		12,751,168,900	525,981,705	562,379,186	12,714,771,419	

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	38,955,831
事業費計上による振替額	387,000,000
合 計	425,955,831

## 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ため、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28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)
<b>(流動資産)</b>				
現金預金	普通預金	普通預金 庄内銀行県庁前支店1012941	運転資金として使用している。	36,584,663
	定期預金	定期預金 庄内銀行県庁前支店	〃	8,000,000
流動資産合計				44,584,663
<b>(固定資産)</b>				
基本財産	定期預金	定期預金 庄内銀行県庁前支店	運用益を管理費に使用している。	1,000,000
特定資産	基金積立資産 (指定正味財産)	譲渡性預金 山形銀行県庁支店	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。	2,198,490,974
	基金積立資産 (一般正味財産)	譲渡性預金 山形銀行県庁支店	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。	945,223,864
	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。	10,516,280,445
	長期貸付金 (長期借入金)	山形市ほか4市町に貸付	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。 公益目的保有財産である。	358,333,348
その他の 固定資産	ソフトウェア	主たる事務所	市町村等への貸付金管理のために使用している。 公益目的保有財産である。	880,740
固定資産合計				14,020,209,371
資産合計				14,064,794,034

<b>(流動負債)</b>				
	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	26,737
	預り金	所得税1~3月分	法人運営に関する預り分	8,290
		3月分社会保険料(被保険者負担分)	〃	26,467
		労働保険料	〃	29
	未払金	市町村振興共同事業等助成金 (定住自立圏消防事務委託事業)	市町村振興共同事業等助成金に関する未払分	3,000,000
		〃	〃	4,191,543
		〃	〃	1,500,000
		〃	〃	750,000
		〃	〃	650,000
		〃	〃	68,449
		〃	〃	800,000
		〃	〃	2,400,000

	〃 (最上広域婚活事業)	〃	1,000,000
	〃 (新庄最上定住自立圏構想推進経費)	〃	254,000
	〃 (デュアル・モード・ビークル推進協議会事業)	〃	1,696,800
	〃 (西村山地域の広域観光推進に係る事業)	〃	1,720,000
	〃 (上山市・天童市・西川町健康温泉地づくり推進協議会事業)	〃	2,100,000
	〃 (むらやま広域婚活事業)	〃	1,600,000
	〃 (尾花沢市・大石田町広域連携推進事業)	〃	1,200,000
	〃 (舟形町、大蔵村共立うど山斎場管理運営事業)	〃	1,042,000
	〃 (合同研修事業)	〃	100,000
	山形県市町村概要(平成27年度)の送付に係る運搬費	通信運搬費に関する未払分	28,120
	携帯電話料金(3月分)	〃	1,715
	「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	6,935
	「取引別 仕訳ガイドブック」追録代	〃	4,555
	コンサルティング料(3月分)	委託料に関する未払分	36,900
	荘銀ビジネスダイレクトサービス利用料金(3月分)	雑費に関する未払分	1,080
流動負債合計			24,213,620
(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。	358,333,348
固定負債合計			358,333,348
負債合計			382,546,968
正味財産			13,682,247,066

# 監査報告書

平成28年5月13日

公益財団法人山形県市町村振興協会  
理事長 土田正剛 様

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27年4月1日から平成28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。