

平成 28 年 度

決 算 報 告 書

自 平成 28 年 4 月 1 日

至 平成 29 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 29 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	46,564,766	44,584,663	1,980,103
流動資産合計	46,564,766	44,584,663	1,980,103
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	4,224,691,752	3,143,714,838	1,080,976,914
長期貸付金	9,563,069,621	10,874,613,793	△ 1,311,544,172
特定資産合計	13,787,761,373	14,018,328,631	△ 230,567,258
(3) その他固定資産			
ソフトウェア	587,160	880,740	△ 293,580
その他の固定資産合計	587,160	880,740	△ 293,580
固定資産合計	13,789,348,533	14,020,209,371	△ 230,860,838
資産合計	13,835,913,299	14,064,794,034	△ 228,880,735
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	0	26,737	△ 26,737
預り金	0	34,786	△ 34,786
未払金	24,227,195	24,152,097	75,098
流動負債合計	24,227,195	24,213,620	13,575
2. 固定負債			
長期借入金	250,000,000	358,333,348	△ 108,333,348
固定負債合計	250,000,000	358,333,348	△ 108,333,348
負債合計	274,227,195	382,546,968	△ 108,319,773
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	3,281,467,888	2,198,490,974	1,082,976,914
長期貸付金	9,313,069,621	10,516,280,445	△ 1,203,210,824
指定正味財産合計	12,595,537,509	12,715,771,419	△ 120,233,910
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	966,148,595	966,475,647	△ 327,052
正味財産合計	13,561,686,104	13,682,247,066	△ 120,560,962
負債及び正味財産合計	13,835,913,299	14,064,794,034	△ 228,880,735

貸 借 対 照 表 内 訳 表

平成 29 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	23,619,632	22,945,134	0	46,564,766
流動資産合計	23,619,632	22,945,134	0	46,564,766
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	4,224,691,752	0	0	4,224,691,752
長期貸付金	9,563,069,621	0	0	9,563,069,621
特定資産合計	13,787,761,373	0	0	13,787,761,373
(3) その他固定資産				
ソフトウェア	587,160	0	0	587,160
その他の固定資産合計	587,160	0	0	587,160
固定資産合計	13,788,348,533	1,000,000	0	13,789,348,533
資産合計	13,811,968,165	23,945,134	0	13,835,913,299
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	24,196,182	31,013	0	24,227,195
流動負債合計	24,196,182	31,013	0	24,227,195
2. 固定負債				
長期借入金	250,000,000	0	0	250,000,000
固定負債合計	250,000,000	0	0	250,000,000
負債合計	274,196,182	31,013	0	274,227,195
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	3,281,467,888	0	0	3,281,467,888
長期貸付金	9,313,069,621	0	0	9,313,069,621
指定正味財産合計	12,594,537,509	1,000,000	0	12,595,537,509
2. 一般正味財産				
一般正味財産合計	943,234,474	22,914,121	0	966,148,595
正味財産合計	13,537,771,983	23,914,121	0	13,561,686,104
負債及び正味財産合計	13,811,968,165	23,945,134	0	13,835,913,299

正 味 財 産 増 減 計 算 書
平成28年4月1日から平成29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	150,646,984	174,324,186	△ 23,677,202
助成金収入	950,000	1,055,000	△ 105,000
特定資産利息収入	5,468,394	7,767,294	△ 2,298,900
貸付金利息収入	71,662,768	83,045,225	△ 11,382,457
雑収入	6,503	31,432	△ 24,929
受取山形県交付金振替額 (指定正味財産からの振替額)	428,862,896	425,955,831	2,907,065
経常収益計	657,597,745	692,179,168	△ 34,581,423
(2) 経常費用			
事業費(公益目的事業費)	617,802,179	643,983,021	△ 26,180,842
研修費	1,531,992	1,669,731	△ 137,739
調査費	0	20,000	△ 20,000
印刷製本費	1,177,200	1,177,200	0
広報宣伝費	300,000	300,000	0
市町村振興交付金	150,646,984	174,324,186	△ 23,677,202
研修助成事業費	24,125,468	24,850,143	△ 724,675
市町村振興特別交付金	200,000,000	200,000,000	0
市町村振興共同事業等助成金	24,131,766	24,072,792	58,974
団体助成金	200,000,000	200,000,000	0
賃金	0	1,497,696	△ 1,497,696
福利厚生費	0	243,359	△ 243,359
会議費	19,306	253,262	△ 233,956
旅費交通費	144,432	200,957	△ 56,525
通信運搬費	119,322	111,230	8,092
消耗品費	62,356	92,338	△ 29,982
賃借料	134,980	312,435	△ 177,455
委託料	386,376	386,376	0
負担金	10,916,100	9,229,950	1,686,150
雑費	93,567	104,036	△ 10,469
支払利息	3,718,750	4,843,750	△ 1,125,000
減価償却費	293,580	293,580	0
管理費	40,122,618	48,452,403	△ 8,329,785
印刷製本費	345,600	345,600	0
広報宣伝費	3,195,901	3,165,462	30,439
賃金	0	721,104	△ 721,104
福利厚生費	0	117,162	△ 117,162
会議費	9,294	121,940	△ 112,646
旅費交通費	69,532	96,750	△ 27,218
通信運搬費	57,437	53,544	3,893
消耗品費	30,020	44,452	△ 14,432
賃借料	64,985	150,416	△ 85,431
委託料	186,024	186,024	0
負担金	5,255,900	4,444,050	811,850
雑費	45,029	50,068	△ 5,039
全国協会納付金	30,862,896	38,955,831	△ 8,092,935
経常費用計	657,924,797	692,435,424	△ 34,510,627
当期経常増減額	△ 327,052	△ 256,256	△ 70,796

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	△ 327,052	△ 256,256	△ 70,796
一般正味財産期首残高	966,475,647	966,731,903	△ 256,256
一般正味財産期末残高	966,148,595	966,475,647	△ 327,052
II 指定正味財産増減の部			
受取山形県交付金	308,628,986	389,558,350	△ 80,929,364
一般正味財産への振替額	△ 428,862,896	△ 425,955,831	△ 2,907,065
当期指定正味財産増減額	△ 120,233,910	△ 36,397,481	△ 83,836,429
指定正味財産期首残高	12,715,771,419	12,752,168,900	△ 36,397,481
指定正味財産期末残高	12,595,537,509	12,715,771,419	△ 120,233,910
III 正味財産期末残高	13,561,686,104	13,682,247,066	△ 120,560,962

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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	150,646,984	0	0	150,646,984
助成金収入	200,000	750,000	0	950,000
特定資産利息収入	5,468,394	0	0	5,468,394
貸付金利息収入	63,172,768	8,490,000	0	71,662,768
雑収入	0	6,503	0	6,503
受取山形県交付金振替額 (指定正味財産からの振替額)	398,000,000	30,862,896	0	428,862,896
経常収益計	617,488,146	40,109,599	0	657,597,745
(2) 経常費用				
事業費(公益目的事業費)	617,802,179	0	0	617,802,179
研修費	1,531,992	0	0	1,531,992
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	150,646,984	0	0	150,646,984
研修助成事業費	24,125,468	0	0	24,125,468
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	24,131,766	0	0	24,131,766
団体助成金	200,000,000	0	0	200,000,000
会議費	19,306	0	0	19,306
旅費交通費	144,432	0	0	144,432
通信運搬費	119,322	0	0	119,322
消耗品費	62,356	0	0	62,356
賃借料	134,980	0	0	134,980
委託料	386,376	0	0	386,376
負担金	10,916,100	0	0	10,916,100
雑費	93,567	0	0	93,567
支払利息	3,718,750	0	0	3,718,750
減価償却費	293,580	0	0	293,580
管理費	0	40,122,618	0	40,122,618
印刷製本費	0	345,600	0	345,600
広報宣伝費	0	3,195,901	0	3,195,901
会議費	0	9,294	0	9,294
旅費交通費	0	69,532	0	69,532
通信運搬費	0	57,437	0	57,437
消耗品費	0	30,020	0	30,020
賃借料	0	64,985	0	64,985
委託料	0	186,024	0	186,024
負担金	0	5,255,900	0	5,255,900
雑費	0	45,029	0	45,029
全国協会納付金	0	30,862,896	0	30,862,896
経常費用計	617,802,179	40,122,618	0	657,924,797
当期経常増減額	△ 314,033	△ 13,019	0	△ 327,052

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	△ 314,033	△ 13,019	0	△ 327,052
一般正味財産期首残高	943,548,507	22,927,140	0	966,475,647
一般正味財産期末残高	943,234,474	22,914,121	0	966,148,595
II 指定正味財産増減の部				
受取山形県交付金	277,766,090	30,862,896	0	308,628,986
一般正味財産への振替額	△ 398,000,000	△ 30,862,896	0	△ 428,862,896
当期指定正味財産増減額	△ 120,233,910	0	0	△ 120,233,910
指定正味財産期首残高	12,714,771,419	1,000,000	0	12,715,771,419
指定正味財産期末残高	12,594,537,509	1,000,000	0	12,595,537,509
III 正味財産期末残高	13,537,771,983	23,914,121	0	13,561,686,104

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)	2,198,490,974	1,587,876,914	504,900,000	3,281,467,888
基金積立資産(一般正味財産)	945,223,864	398,000,000	400,000,000	943,223,864
長期貸付金 (指定正味財産)	10,516,280,445	106,900,000	1,310,110,824	9,313,069,621
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	108,333,348	250,000,000
小 計	14,018,328,631	2,092,776,914	2,323,344,172	13,787,761,373
合 計	14,019,328,631	2,092,776,914	2,323,344,172	13,788,761,373

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)	3,281,467,888	(3,281,467,888)	(0)	(0)
基金積立資産(一般正味財産)	943,223,864	(0)	(943,223,864)	(0)
長期貸付金 (指定正味財産)	9,313,069,621	(9,313,069,621)	(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)	250,000,000	(0)	(0)	(250,000,000)
小 計	13,787,761,373	(12,594,537,509)	(943,223,864)	(250,000,000)
合 計	13,788,761,373	(12,595,537,509)	(943,223,864)	(250,000,000)

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

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	12,714,771,419	277,766,090	398,000,000	12,594,537,509	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	150,646,984	150,646,984	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		12,714,771,419	429,363,074	549,596,984	12,594,537,509	

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	30,862,896
事業費計上による振替額	398,000,000
合 計	428,862,896

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29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。	38,564,766
	定期預金	定期預金 荘内銀行県庁前支店	〃	8,000,000
流動資産合計				46,564,766
(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 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。	3,281,467,888
特定資産	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。	943,223,864
	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。	9,313,069,621
	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。	250,000,000
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。	587,160
固定資産合計				13,789,348,533
資産合計				13,835,913,299

(流動負債)				
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
	〃 (置賜圏域広域連携事業)	〃		5,589,212
	〃 (圏域内バス路線運行支援事業)	〃		1,500,000
	〃 (南庄内がん緩和ケア推進事業)	〃		500,000
	〃 (赤川花火大会支援事業)	〃		550,000
	〃 (庄内北部定住自立圏形成事業)	〃		57,752
	〃 (家庭系ごみ有料化調査事業)	〃		44,802
	〃 (最上地域政策研究所調査研究活動事業)	〃		1,600,000
	〃 (最上地域6次産業化商品販売促進事業)	〃		1,600,000
	〃 (斎場管理運営事業)	〃		1,200,000
	〃 (デュアル・モード・ビークル推進協議会事業)	〃		120,000

	〃 (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)	〃	1,850,000
	〃 (むらやま広域婚活事業)	〃	1,800,000
	〃 (関山街道事業)	〃	500,000
	〃 (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)	〃	1,200,000
	〃 (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	55,712
	携帯電話料金(3月分)	〃	1,737
	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			24,227,195
(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。	250,000,000
固定負債合計			250,000,000
負債合計			274,227,195
正味財産			13,561,686,104

監 査 報 告 書

平成29年5月11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 玉田 芳和 

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28年4月1日から平成29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ありません。