

平成 29 年 度

決 算 報 告 書

自 平成 29 年 4 月 1 日

至 平成 30 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 30 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	49,993,181	46,564,766	3,428,415
流動資産合計	49,993,181	46,564,766	3,428,415
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	5,236,183,444	4,224,691,752	1,011,491,692
長期貸付金	8,342,815,417	9,563,069,621	△ 1,220,254,204
特定資産合計	13,578,998,861	13,787,761,373	△ 208,762,512
(3) その他固定資産			
ソフトウェア	293,580	587,160	△ 293,580
その他の固定資産合計	293,580	587,160	△ 293,580
固定資産合計	13,580,292,441	13,789,348,533	△ 209,056,092
資産合計	13,630,285,622	13,835,913,299	△ 205,627,677
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	0	0	0
預り金	0	0	0
未払金	25,594,894	24,227,195	1,367,699
流動負債合計	25,594,894	24,227,195	1,367,699
2. 固定負債			
長期借入金	150,000,000	250,000,000	△ 100,000,000
固定負債合計	150,000,000	250,000,000	△ 100,000,000
負債合計	175,594,894	274,227,195	△ 98,632,301
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	4,292,959,580	3,281,467,888	1,011,491,692
長期貸付金	8,192,815,417	9,313,069,621	△ 1,120,254,204
指定正味財産合計	12,486,774,997	12,595,537,509	△ 108,762,512
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	967,915,731	966,148,595	1,767,136
正味財産合計	13,454,690,728	13,561,686,104	△ 106,995,376
負債及び正味財産合計	13,630,285,622	13,835,913,299	△ 205,627,677

貸 借 対 照 表 内 訳 表

平成 30 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	25,198,410	24,794,771	0	49,993,181
流動資産合計	25,198,410	24,794,771	0	49,993,181
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	5,236,183,444	0	0	5,236,183,444
長期貸付金	8,342,815,417	0	0	8,342,815,417
特定資産合計	13,578,998,861	0	0	13,578,998,861
(3) その他固定資産				
ソフトウェア	293,580	0	0	293,580
その他の固定資産合計	293,580	0	0	293,580
固定資産合計	13,579,292,441	1,000,000	0	13,580,292,441
資産合計	13,604,490,851	25,794,771	0	13,630,285,622
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	25,526,498	68,396	0	25,594,894
流動負債合計	25,526,498	68,396	0	25,594,894
2. 固定負債				
長期借入金	150,000,000	0	0	150,000,000
固定負債合計	150,000,000	0	0	150,000,000
負債合計	175,526,498	68,396	0	175,594,894
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	4,292,959,580	0	0	4,292,959,580
長期貸付金	8,192,815,417	0	0	8,192,815,417
指定正味財産合計	12,485,774,997	1,000,000	0	12,486,774,997
2. 一般正味財産				
一般正味財産合計	943,189,356	24,726,375	0	967,915,731
正味財産合計	13,428,964,353	25,726,375	0	13,454,690,728
負債及び正味財産合計	13,604,490,851	25,794,771	0	13,630,285,622

正 味 財 産 増 減 計 算 書
平成29年4月1日から平成30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	700	200	500
山形県交付金収入	131,614,069	150,646,984	△ 19,032,915
助成金収入	950,000	950,000	0
特定資産利息収入	3,245,839	5,468,394	△ 2,222,555
貸付金利息収入	59,784,628	71,662,768	△ 11,878,140
雑収入	4,618	6,503	△ 1,885
受取山形県交付金振替額 (指定正味財産からの振替額)	446,804,161	428,862,896	17,941,265
経常収益計	642,404,015	657,597,745	△ 15,193,730
(2) 経常費用			
事業費(公益目的事業費)	597,789,654	617,802,179	△ 20,012,525
研修費	1,165,849	1,531,992	△ 366,143
調査費	28,288	0	28,288
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	131,614,069	150,646,984	△ 19,032,915
研修助成事業費	24,191,674	24,125,468	66,206
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	24,671,640	24,131,766	539,874
団体助成金	200,000,000	200,000,000	0
会議費	58,642	19,306	39,336
旅費交通費	208,154	144,432	63,722
通信運搬費	111,022	119,322	△ 8,300
消耗品費	70,214	62,356	7,858
賃借料	135,329	134,980	349
委託料	1,404,486	386,376	1,018,110
負担金	9,650,475	10,916,100	△ 1,265,625
雑費	90,282	93,567	△ 3,285
支払利息	2,618,750	3,718,750	△ 1,100,000
減価償却費	293,580	293,580	0
管理費	42,847,225	40,122,618	2,724,607
印刷製本費	345,600	345,600	0
広報宣伝費	3,050,424	3,195,901	△ 145,477
会議費	28,234	9,294	18,940
旅費交通費	100,213	69,532	30,681
通信運搬費	53,451	57,437	△ 3,986
消耗品費	33,804	30,020	3,784
賃借料	65,154	64,985	169
委託料	676,217	186,024	490,193
負担金	4,646,525	5,255,900	△ 609,375
雑費	43,442	45,029	△ 1,587
全国協会納付金	33,804,161	30,862,896	2,941,265
経常費用計	640,636,879	657,924,797	△ 17,287,918
当期経常増減額	1,767,136	△ 327,052	2,094,188

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	1,767,136	△ 327,052	2,094,188
一般正味財産期首残高	966,148,595	966,475,647	△ 327,052
一般正味財産期末残高	967,915,731	966,148,595	1,767,136
II 指定正味財産増減の部			
受取山形県交付金	338,041,649	308,628,986	29,412,663
一般正味財産への振替額	△ 446,804,161	△ 428,862,896	△ 17,941,265
当期指定正味財産増減額	△ 108,762,512	△ 120,233,910	11,471,398
指定正味財産期首残高	12,595,537,509	12,715,771,419	△ 120,233,910
指定正味財産期末残高	12,486,774,997	12,595,537,509	△ 108,762,512
III 正味財産期末残高	13,454,690,728	13,561,686,104	△ 106,995,376

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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	700	0	700
山形県交付金収入	131,614,069	0	0	131,614,069
助成金収入	200,000	750,000	0	950,000
特定資産利息収入	3,245,839	0	0	3,245,839
貸付金利息収入	49,684,628	10,100,000	0	59,784,628
雑収入	0	4,618	0	4,618
受取山形県交付金振替額 (指定正味財産からの振替額)	413,000,000	33,804,161	0	446,804,161
経常収益計	597,744,536	44,659,479	0	642,404,015
(2) 経常費用				
事業費(公益目的事業費)	597,789,654	0	0	597,789,654
研修費	1,165,849	0	0	1,165,849
調査費	28,288	0	0	28,288
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	131,614,069	0	0	131,614,069
研修助成事業費	24,191,674	0	0	24,191,674
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	24,671,640	0	0	24,671,640
団体助成金	200,000,000	0	0	200,000,000
会議費	58,642	0	0	58,642
旅費交通費	208,154	0	0	208,154
通信運搬費	111,022	0	0	111,022
消耗品費	70,214	0	0	70,214
賃借料	135,329	0	0	135,329
委託料	1,404,486	0	0	1,404,486
負担金	9,650,475	0	0	9,650,475
雑費	90,282	0	0	90,282
支払利息	2,618,750	0	0	2,618,750
減価償却費	293,580	0	0	293,580
管理費	0	42,847,225	0	42,847,225
印刷製本費	0	345,600	0	345,600
広報宣伝費	0	3,050,424	0	3,050,424
会議費	0	28,234	0	28,234
旅費交通費	0	100,213	0	100,213
通信運搬費	0	53,451	0	53,451
消耗品費	0	33,804	0	33,804
賃借料	0	65,154	0	65,154
委託料	0	676,217	0	676,217
負担金	0	4,646,525	0	4,646,525
雑費	0	43,442	0	43,442
全国協会納付金	0	33,804,161	0	33,804,161
経常費用計	597,789,654	42,847,225	0	640,636,879
当期経常増減額	△ 45,118	1,812,254	0	1,767,136

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	△ 45, 118	1, 812, 254	0	1, 767, 136
一般正味財産期首残高	943, 234, 474	22, 914, 121	0	966, 148, 595
一般正味財産期末残高	943, 189, 356	24, 726, 375	0	967, 915, 731
II 指定正味財産増減の部				
受取山形県交付金	304, 237, 488	33, 804, 161	0	338, 041, 649
一般正味財産への振替額	△ 413, 000, 000	△ 33, 804, 161	0	△ 446, 804, 161
当期指定正味財産増減額	△ 108, 762, 512	0	0	△ 108, 762, 512
指定正味財産期首残高	12, 594, 537, 509	1, 000, 000	0	12, 595, 537, 509
指定正味財産期末残高	12, 485, 774, 997	1, 000, 000	0	12, 486, 774, 997
III 正味財産期末残高	13, 428, 964, 353	25, 726, 375	0	13, 454, 690, 728

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)	3,281,467,888	1,582,191,692	570,700,000	4,292,959,580
基金積立資産(一般正味財産)	943,223,864	0	0	943,223,864
長期貸付金 (指定正味財産)	9,313,069,621	157,700,000	1,277,954,204	8,192,815,417
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	100,000,000	150,000,000
小 計	13,787,761,373	1,739,891,692	1,948,654,204	13,578,998,861
合 計	13,788,761,373	1,739,891,692	1,948,654,204	13,579,998,861

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)	4,292,959,580	(4,292,959,580)	(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)	8,192,815,417	(8,192,815,417)	(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)	150,000,000	(0)	(0)	(150,000,000)
小 計	13,578,998,861	(12,486,774,997)	(943,223,864)	(150,000,000)
合 計	13,579,998,861	(12,486,774,997)	(943,223,864)	(150,000,000)

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	1,174,320	293,580
合 計	1,467,900	1,174,320	293,580

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	12,594,537,509	304,237,488	413,000,000	12,485,774,997	指定正味財産
山形県交付金(ハロウィンジャンボ宝くじ収益金)	山形県	0	131,614,069	131,614,069	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		12,594,537,509	436,801,557	545,564,069	12,485,774,997	

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	33,804,161
事業費計上による振替額	413,000,000
合 計	446,804,161

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30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。	36,993,181
	定期預金	定期預金 荘内銀行県庁前支店	〃	13,000,000
流動資産合計				49,993,181
(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
特定資産	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。	4,292,959,580
	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。 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28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。	8,192,815,417
	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。	150,000,000
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。	293,580
固定資産合計				13,580,292,441
資産合計				13,630,285,622

(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)	〃	5,442,114
		〃 (フラワー長井線利用拡大協議会事業)	〃	1,125,000
		〃 (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
		〃 (酒田地区広域行政組合ごみ焼却施設整備事業)	〃	1,114,526
		〃 (最上地域政策研究所調査研究活動事業)	〃	1,600,000
		〃 (最上地域理解プログラム運営事業)	〃	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
	〃 (むらやま広域婚活事業)	〃	1,800,000
	〃 (北村山地域連携推進事業)	〃	400,000
	〃 (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29年度) 作成代	印刷製本費に関する未払分	712,800
	山形県市町村概要(平成29年度) の送付に係る運搬費	通信運搬費に関する未払分	33,964
	コンサルティング料(3月分)	委託料に関する未払分	36,900
	労働者派遣委託料(3月分)	〃	138,510
	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			25,594,894
(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。	150,000,000
固定負債合計			150,000,000
負債合計			175,594,894
正味財産			13,454,690,728

監 査 報 告 書

平成30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 島 貴憲明 

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29年4月1日から平成30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。