

平成30年度

決算報告書

自 平成30年4月 1日

至 平成31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 31 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	50,993,228	49,993,181	1,000,047
流動資産合計	50,993,228	49,993,181	1,000,047
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	6,287,697,642	5,236,183,444	1,051,514,198
長期貸付金	7,059,489,549	8,342,815,417	△ 1,283,325,868
特定資産合計	13,347,187,191	13,578,998,861	△ 231,811,670
(3) その他固定資産			
ソフトウェア	0	293,580	△ 293,580
その他の固定資産合計	0	293,580	△ 293,580
固定資産合計	13,348,187,191	13,580,292,441	△ 232,105,250
資産合計	13,399,180,419	13,630,285,622	△ 231,105,203
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払費用	0	0	0
預り金	0	0	0
未払金	26,417,785	25,594,894	822,891
流動負債合計	26,417,785	25,594,894	822,891
2. 固定負債			
長期借入金	75,000,000	150,000,000	△ 75,000,000
固定負債合計	75,000,000	150,000,000	△ 75,000,000
負債合計	101,417,785	175,594,894	△ 74,177,109
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
基本財産	1,000,000	1,000,000	0
基金積立資産	5,344,473,778	4,292,959,580	1,051,514,198
長期貸付金	6,984,489,549	8,192,815,417	△ 1,208,325,868
指定正味財産合計	12,329,963,327	12,486,774,997	△ 156,811,670
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	967,799,307	967,915,731	△ 116,424
正味財産合計	13,297,762,634	13,454,690,728	△ 156,928,094
負債及び正味財産合計	13,399,180,419	13,630,285,622	△ 231,105,203

貸借対照表内訳表  
平成31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	26,174,827	24,818,401	0	50,993,228
立替金	0	0	0	0
流動資産合計	26,174,827	24,818,401	0	50,993,228
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	6,287,697,642	0	0	6,287,697,642
長期貸付金	7,059,489,549	0	0	7,059,489,549
特定資産合計	13,347,187,191	0	0	13,347,187,191
(3) その他固定資産				
ソフトウェア	0	0	0	0
その他の固定資産合計	0	0	0	0
固定資産合計	13,347,187,191	1,000,000	0	13,348,187,191
資産合計	13,373,362,018	25,818,401	0	13,399,180,419
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払金	26,352,943	64,842	0	26,417,785
流動負債合計	26,352,943	64,842	0	26,417,785
2. 固定負債				
長期借入金	75,000,000	0	0	75,000,000
固定負債合計	75,000,000	0	0	75,000,000
負債合計	101,352,943	64,842	0	101,417,785
<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	5,344,473,778	0	0	5,344,473,778
長期貸付金	6,984,489,549	0	0	6,984,489,549
指定正味財産合計	12,328,963,327	1,000,000	0	12,329,963,327
2. 一般正味財産				
一般正味財産合計	943,045,748	24,753,559	0	967,799,307
正味財産合計	13,272,009,075	25,753,559	0	13,297,762,634
負債及び正味財産合計	13,373,362,018	25,818,401	0	13,399,180,419

正味財産増減計算書  
平成30年4月1日から平成31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	99	700	△ 601
山形県交付金収入	166,627,421	131,614,069	35,013,352
助成金収入	950,000	950,000	0
特定資産利息収入	0	3,245,839	△ 3,245,839
貸付金利息収入	48,891,152	59,784,628	△ 10,893,476
雑収入	1,075	4,618	△ 3,543
受取山形県交付金振替額 (指定正味財産からの振替額)	457,020,923	446,804,161	10,216,762
経常収益計	673,490,670	642,404,015	31,086,655
(2) 経常費用			
事業費(公益目的事業費)	633,962,181	597,789,654	36,172,527
研修費	932,857	1,165,849	△ 232,992
調査費	0	28,288	△ 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	166,627,421	131,614,069	35,013,352
研修助成事業費	23,881,351	24,191,674	△ 310,323
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	26,218,268	24,671,640	1,546,628
団体助成金	200,000,000	200,000,000	0
会議費	24,503	58,642	△ 34,139
旅費交通費	261,456	208,154	53,302
通信運搬費	113,295	111,022	2,273
消耗品費	65,310	70,214	△ 4,904
賃借料	377,351	135,329	242,022
委託料	1,352,556	1,404,486	△ 51,930
負担金	10,593,450	9,650,475	942,975
雑費	118,583	90,282	28,301
支払利息	1,625,000	2,618,750	△ 993,750
減価償却費	293,580	293,580	0
管理費	39,644,913	42,847,225	△ 3,202,312
印刷製本費	345,600	345,600	0
広報宣伝費	3,064,209	3,050,424	13,785
会議費	11,797	28,234	△ 16,437
旅費交通費	125,878	100,213	25,665
通信運搬費	54,549	53,451	1,098
消耗品費	31,443	33,804	△ 2,361
賃借料	181,678	65,154	116,524
委託料	651,213	676,217	△ 25,004
負担金	5,100,550	4,646,525	454,025
雑費	57,073	43,442	13,631
全国協会納付金	30,020,923	33,804,161	△ 3,783,238
経常費用計	673,607,094	640,636,879	32,970,215
当期経常増減額	△ 116,424	1,767,136	△ 1,883,560

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	△ 116,424	1,767,136	△ 1,883,560
一般正味財産期首残高	967,915,731	966,148,595	1,767,136
一般正味財産期末残高	967,799,307	967,915,731	△ 116,424
II 指定正味財産増減の部			
受取山形県交付金	300,209,253	338,041,649	△ 37,832,396
一般正味財産への振替額	△ 457,020,923	△ 446,804,161	△ 10,216,762
当期指定正味財産増減額	△ 156,811,670	△ 108,762,512	△ 48,049,158
指定正味財産期首残高	12,486,774,997	12,595,537,509	△ 108,762,512
指定正味財産期末残高	12,329,963,327	12,486,774,997	△ 156,811,670
III 正味財産期末残高	13,297,762,634	13,454,690,728	△ 156,928,094

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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	99	0	99
山形県交付金収入	166,627,421	0	0	166,627,421
助成金収入	200,000	750,000	0	950,000
特定資産利息収入	0	0	0	0
貸付金利息収入	39,991,152	8,900,000	0	48,891,152
雑収入	0	1,075	0	1,075
受取山形県交付金振替額 (指定正味財産からの振替額)	427,000,000	30,020,923	0	457,020,923
経常収益計	633,818,573	39,672,097	0	673,490,670
(2) 経常費用				
事業費(公益目的事業費)	633,962,181	0	0	633,962,181
研修費	932,857	0	0	932,857
調査費	0	0	0	0
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	166,627,421	0	0	166,627,421
研修助成事業費	23,881,351	0	0	23,881,351
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	26,218,268	0	0	26,218,268
団体助成金	200,000,000	0	0	200,000,000
会議費	24,503	0	0	24,503
旅費交通費	261,456	0	0	261,456
通信運搬費	113,295	0	0	113,295
消耗品費	65,310	0	0	65,310
賃借料	377,351	0	0	377,351
委託料	1,352,556	0	0	1,352,556
負担金	10,593,450	0	0	10,593,450
雑費	118,583	0	0	118,583
支払利息	1,625,000	0	0	1,625,000
減価償却費	293,580	0	0	293,580
管理費	0	39,644,913	0	39,644,913
印刷製本費	0	345,600	0	345,600
広報宣伝費	0	3,064,209	0	3,064,209
会議費	0	11,797	0	11,797
旅費交通費	0	125,878	0	125,878
通信運搬費	0	54,549	0	54,549
消耗品費	0	31,443	0	31,443
賃借料	0	181,678	0	181,678
委託料	0	651,213	0	651,213
負担金	0	5,100,550	0	5,100,550
雑費	0	57,073	0	57,073
全国協会納付金	0	30,020,923	0	30,020,923
経常費用計	633,962,181	39,644,913	0	673,607,094
当期経常増減額	△ 143,608	27,184	0	△ 116,424

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	△ 143,608	27,184	0	△ 116,424
一般正味財産期首残高	943,189,356	24,726,375	0	967,915,731
一般正味財産期末残高	943,045,748	24,753,559	0	967,799,307
II 指定正味財産増減の部				
受取山形県交付金	270,188,330	30,020,923	0	300,209,253
一般正味財産への振替額	△ 427,000,000	△ 30,020,923	0	△ 457,020,923
当期指定正味財産増減額	△ 156,811,670	0	0	△ 156,811,670
指定正味財産期首残高	12,485,774,997	1,000,000	0	12,486,774,997
指定正味財産期末残高	12,328,963,327	1,000,000	0	12,329,963,327
III 正味財産期末残高	13,272,009,075	25,753,559	0	13,297,762,634



## 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)	4,292,959,580	1,478,514,198	427,000,000	5,344,473,778
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)	8,192,815,417	0	1,208,325,868	6,984,489,549
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	75,000,000	75,000,000
小 計	13,578,998,861	1,478,514,198	1,710,325,868	13,347,187,191
合 計	13,579,998,861	1,478,514,198	1,710,325,868	13,348,187,191

### 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)	5,344,473,778	(5,344,473,778)	(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)	6,984,489,549	(6,984,489,549)	(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)	75,000,000	(0)	(0)	(75,000,000)
小 計	13,347,187,191	(12,328,963,327)	(943,223,864)	(75,000,000)
合 計	13,348,187,191	(12,329,963,327)	(943,223,864)	(75,000,000)

### 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	1,467,900	0
合 計	1,467,900	1,467,900	0

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	12,485,774,997	270,188,330	427,000,000	12,328,963,327	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	166,627,421	166,627,421	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		12,485,774,997	437,765,751	594,577,421	12,328,963,327	

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	30,020,923
事業費計上による振替額	427,000,000
合 計	457,020,923

## 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31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 荘内銀行県庁前支店1012941	50,993,228
		運転資金として使用して いる。	
<b>流動資産合計</b>			50,993,228
<b>(固定資産)</b>			
基本財産	定期預金	定期預金 荘内銀行県庁前支店	1,000,000
		運用益を管理費に使用して いる。	
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	5,344,473,778
			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。
	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	943,223,864
			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。
その他の 固定資産	長期貸付金 (指定正味財産)	山形市ほか28市町村等に貸 付	6,984,489,549
			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。
	長期貸付金 (長期借入金)	山形市ほか4市町に貸付	75,000,000
			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。
	ソフトウェア	主たる事務所	0
			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。
<b>固定資産合計</b>			13,348,187,191
<b>資産合計</b>			13,399,180,419

<b>(流動負債)</b>				
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)	〃	4,948,268
		〃 (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)	〃	2,000,000
		〃 (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)	〃	100,000
	〃 (西村山地域の広域観光推進に 係る事業)	〃	1,720,000
	〃 (山形・上山・天童三市連携観 光地域づくり推進協議会事業)	〃	1,725,000
	〃 (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)	〃	150,000
	〃 (尾花沢市・大石田町広域連携 推進事業)	〃	1,000,000
	〃 (舟形町、大蔵村共立うど山齋 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30年刊) の送付に係る運搬費	通信運搬費に関する未払分	48,748
	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)	〃	112,789
	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			26,417,785
(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。	75,000,000
固定負債合計			75,000,000
負債合計			101,417,785
正味財産			13,297,762,634

# 監査報告書

令和元年5月10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 玉田若和 

監事 島貫憲一 

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30年4月1日から平成31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。