

# 正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

公益財団法人山形県総合社会福祉基金

(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			
基本財産運用益	[ 16,379,405]	[ 16,333,089]	[ 46,316]
基本財産受取利息	16,379,405	16,333,089	46,316
特定資産運用益	[ 1,924,483]	[ 1,637,643]	[ 286,840]
特定資産受取利息	1,924,483	375	1,924,108
受取利息振替	0	1,637,268	△ 1,637,268
受取寄付金	[ 1,783,208]	[ 979,010]	[ 804,198]
受取寄付金	1,000,000	0	1,000,000
受取寄付金等振替	783,208	979,010	△ 195,802
指定正味財産からの振替	[ 0]	[ 1,172,594]	[△ 1,172,594]
指定正味財産からの振替	( 0)	( 1,172,594)	(△ 1,172,594)
出捐金	0	1,000,000	△ 1,000,000
寄付金	0	172,594	△ 172,594
雑収益	[ 110]	[ 156]	[△ 46]
受取利息	110	156	△ 46
経常収益計	20,087,206	20,122,492	△ 35,286
(2) 経常費用			
事業費	[ 26,431,106]	[ 26,147,397]	[ 283,709]
給料手当	3,281,441	2,436,945	844,496
福利厚生費	509,512	382,338	127,174
会議費	2,658	3,058	△ 400
旅費交通費	20,525	13,513	7,012
通信運搬費	( 325,736)	( 415,544)	(△ 89,808)
通信費	240,464	289,979	△ 49,515
運賃	85,272	125,565	△ 40,293
消耗品費	69,247	75,379	△ 6,132
印刷製本費	799,557	824,560	△ 25,003
賃借料	81,450	85,090	△ 3,640
リース料	106,920	83,820	23,100
手数料	35,860	39,050	△ 3,190
支払助成金	20,798,000	21,594,000	△ 796,000
委託費	290,400	121,000	169,400
雑費	109,800	73,100	36,700
管理費	[ 2,683,747]	[ 2,302,990]	[ 380,757]
給料手当	1,406,330	1,044,403	361,927
福利厚生費	229,789	163,856	65,933
会議費	7,651	4,176	3,475
旅費交通費	113,220	76,180	37,040
通信運搬費	( 98,056)	( 81,157)	( 16,899)
通信費	98,056	81,157	16,899
減価償却費	128,260	106,260	22,000

科 目	当年度	前年度	増 減
消耗什器備品費	0	54,450	△ 54,450
消耗品費	391,500	406,229	△ 14,729
印刷製本費	13,090	2,090	11,000
賃借料	73,580	74,440	△ 860
手数料	24,310	18,810	5,500
租税公課	3,248	1,812	1,436
委託費	75,693	209,523	△ 133,830
雑費	119,020	59,604	59,416
経常費用計	29,114,853	28,450,387	664,466
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 9,027,647	△ 8,327,895	△ 699,752
基本財産評価損益等	[△ 78,377,752]	[△ 49,820,422]	[△ 28,557,330]
基本財産評価損益等	△ 67,527,752	△ 49,820,422	△ 17,707,330
基本財産売却損益等	△ 10,850,000	0	△ 10,850,000
特定資産評価損益等	[ 82,552]	[ 129,390]	[△ 46,838]
特定資産売却損益等	82,552	129,390	△ 46,838
評価損益等計	△ 78,295,200	△ 49,691,032	△ 28,604,168
当期経常増減額	△ 87,322,847	△ 58,018,927	△ 29,303,920
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	△ 87,322,847	△ 58,018,927	△ 29,303,920
一般正味財産期首残高	1,166,593,244	1,224,612,171	△ 58,018,927
一般正味財産期末残高	1,079,270,397	1,166,593,244	△ 87,322,847
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	[ 0]	[ 1,000,000]	[△ 1,000,000]
受取出捐金	0	1,000,000	△ 1,000,000
特定資産運用益	[ 0]	[ 1,637,268]	[△ 1,637,268]
特定資産受取利息	0	1,637,268	△ 1,637,268
特定資産評価益	[△ 3,691,934]	[△ 306,710]	[△ 3,385,224]
特定資産評価益	△ 3,691,934	△ 306,710	△ 3,385,224
一般正味財産への振替額	[△ 783,208]	[△ 3,788,872]	[ 3,005,664]
一般正味財産への振替額	(△ 783,208)	(△ 3,788,872)	( 3,005,664)
出捐金	0	△ 1,000,000	1,000,000
寄付金	△ 783,208	△ 1,151,604	368,396
特定資産受取利息	0	△ 1,637,268	1,637,268
当期指定正味財産増減額	△ 4,475,142	△ 1,458,314	△ 3,016,828
指定正味財産期首残高	125,066,760	126,525,074	△ 1,458,314
指定正味財産期末残高	120,591,618	125,066,760	△ 4,475,142
III 正味財産期末残高	1,199,862,015	1,291,660,004	△ 91,797,989

# 正味財産増減計算書内訳表

2023年 4月 1日から2024年 3月31日まで

公益財団法人山形県総合社会福祉基金

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計		収益事業等会計		法人会計		合計
	紅花ふれあい基金助成事業	障がい者スポーツ振興助成事業	障がい者スポーツ振興助成事業	法人会計	法人会計	法人会計	
I 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
基本財産運用益	[ 14,246,405]	[ 0]	[ 2,133,000]	[ 16,379,405]			
基本財産受取利息	14,246,405	0	2,133,000	16,379,405			
特定資産運用益	[ 374,000]	[ 1,550,483]	[ 0]	[ 1,924,483]			
特定資産受取利息	374,000	1,550,483	0	1,924,483			
受取寄付金	[ 1,000,000]	[ 783,208]	[ 0]	[ 1,783,208]			
受取寄付金	1,000,000	0	0	1,000,000			
受取寄付金等振替	0	783,208	0	783,208			
雑収益	[ 100]	[ 10]	[ 0]	[ 110]			
受取利息	100	10	0	110			
経常収益計	15,620,505	2,333,701	2,133,000	20,087,206			
(2) 経常費用							
事業費	[ 23,792,776]	[ 2,638,330]	[ 0]	[ 26,431,106]			
給料手当	3,281,441	0	0	3,281,441			
福利厚生費	509,512	0	0	509,512			
会議費	2,658	0	0	2,658			
旅費交通費	20,525	0	0	20,525			
通信運搬費	( 325,736)	( 0)	( 0)	( 325,736)			
通信費	240,464	0	0	240,464			
運賃	85,272	0	0	85,272			
消耗品費	69,247	0	0	69,247			
印刷製本費	799,557	0	0	799,557			
賃借料	81,450	0	0	81,450			
リース料	106,920	0	0	106,920			
手数料	35,530	330	0	35,860			
支払助成金	18,160,000	2,638,000	0	20,798,000			
委託費	290,400	0	0	290,400			
雑費	109,800	0	0	109,800			
管理費	[ 0]	[ 0]	[ 2,683,747]	[ 2,683,747]			
給料手当	0	0	1,406,330	1,406,330			
福利厚生費	0	0	229,789	229,789			
会議費	0	0	7,651	7,651			
旅費交通費	0	0	113,220	113,220			
通信運搬費	( 0)	( 0)	( 98,056)	( 98,056)			
通信費	0	0	98,056	98,056			
減価償却費	0	0	128,260	128,260			
消耗品費	0	0	391,500	391,500			
印刷製本費	0	0	13,090	13,090			
賃借料	0	0	73,580	73,580			
手数料	0	0	24,310	24,310			
租税公課	0	0	3,248	3,248			
委託費	0	0	75,693	75,693			
雑費	0	0	119,020	119,020			
経常費用計	23,792,776	2,638,330	2,683,747	29,114,853			
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,172,271	△ 304,629	△ 550,747	△ 9,027,647			
基本財産評価損益等	[ △ 61,078,752]	[ 0]	[ △ 17,299,000]	[ △ 78,377,752]			
基本財産評価損益等	△ 50,228,752	0	△ 17,299,000	△ 67,527,752			
基本財産売却損益等	△ 10,850,000	0	0	△ 10,850,000			
特定資産評価損益等	[ 0]	[ 82,552]	[ 0]	[ 82,552]			
特定資産売却損益等	0	82,552	0	82,552			
評価損益等計	△ 61,078,752	82,552	△ 17,299,000	△ 78,295,200			
当期経常増減額	△ 69,251,023	△ 222,077	△ 17,849,747	△ 87,322,847			
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							

科 目	公益目的事業会計		収益事業等会計		法人会計		合計
	紅花ふれあい基金助成事業		障がい者スポーツ振興助成事業		法人会計		
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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△	69,251,023	△	222,077	△	17,849,747	△ 87,322,847
当期一般正味財産増減額	△	69,251,023	△	222,077	△	17,849,747	△ 87,322,847
一般正味財産期首残高		1,045,160,690		1,660,263		119,772,291	1,166,593,244
一般正味財産期末残高		975,909,667		1,438,186		101,922,544	1,079,270,397
II 指定正味財産増減の部							
特定資産評価益	[ △	2,113,542]	[ △	1,578,392]	[	0]	[ △ 3,691,934]
特定資産評価益	△	2,113,542	△	1,578,392		0	△ 3,691,934
一般正味財産への振替額	[	0]	[ △	783,208]	[	0]	[ △ 783,208]
一般正味財産への振替額	(	0)	( △	783,208)	(	0)	( △ 783,208)
寄付金		0	△	783,208		0	△ 783,208
当期指定正味財産増減額	△	2,113,542	△	2,361,600		0	△ 4,475,142
指定正味財産期首残高		34,497,760		90,569,000		0	125,066,760
指定正味財産期末残高		32,384,218		88,207,400		0	120,591,618
III 正味財産期末残高		1,008,293,885		89,645,586		101,922,544	1,199,862,015

# 財 産 目 録

令和6年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	預金	〈普通預金〉		
		山形銀行県庁支店206296	運転資金として	5,539,388
		きらやか銀行山形東支店89516	同上	647,140
		荘内銀行県庁前支店179290	同上	312,007
		山形銀行県庁支店590363	同上 その他の事業(障がい者スポーツ振興助成事業)専用	1,438,186
			〈預金計〉	7,936,721
	前払金	みずほ証券	地方債購入による経過利息	112,997
<b>流動資産合計</b>			<b>8,049,718</b>	
(固定資産) 基本財産	預金	〈普通預金〉		
		山形銀行県庁支店206288	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	4,633,141
	投資有価証券	〈国債〉		
		きらやか銀行県庁通支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	27,074,142
		荘内銀行県庁前支店	同上	13,035,698
		野村証券(株)山形支店	同上	34,865,010
		〈地方債〉		
		三菱UFJモルガン・スタンレー証券(株)	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	299,487,000
		野村証券(株)山形支店	同上	109,968,600
		みずほ証券(株)	同上	86,830,000
		〈財投機関債〉		
		三菱UFJモルガン・スタンレー証券(株)	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	199,900,000
		みずほ証券(株)	同上	99,500,000
		野村証券(株)山形支店	同上	98,603,400
三菱UFJモルガン・スタンレー証券(株)	運用益を管理目的の財源として使用している。	100,000,000		
		〈基本財産計〉	1,073,896,991	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
特定資産	投資有価証券	〈国債〉		
		野村証券(株)山形支店	公益目的事業の障がい者支援事業助成の財源として使用する財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	32,384,218
		SMBC日興証券(株)山形支店	その他の事業(障がい者スポーツ振興助成事業)財源として使用する財産であり、運用益をその他の事業の財源として使用している。	88,207,400
			〈特定資産合計〉	120,591,618
その他の固定資産	什器備品 ソフトウェア	会計ソフト	管理目的の業務で使用する財産	42,130
		ホームページ	同上	154,000
			〈その他の固定資産合計〉	196,130
固定資産合計				1,194,684,739
		うち公益目的保有財産		1,006,281,209
		うちその他の事業の財源として保有する財産		88,207,400
		うち管理目的の財源として保有する財産		100,196,130
資産合計				1,202,734,457
(流動負債)	未払金	山形年金事務所	2月・3月分社会保険料事業主負担分	99,908
		NTTファイナンス	2月分電話使用料等	7,403
		中央印刷	パンフレット等印刷代	374,517
		コロニー印刷	機関紙等印刷代	265,760
		山形銀行	未払金振込手数料	1,210
		べにばなベビーホーム	令和5年度助成金	2,000,000
			〈未払金合計〉	2,748,798
	預り金	職員(2名)【山形税務署】	源泉徴収税	24,782
		職員(1名)【山形市役所】	住民税	26,400
		職員(2名)【山形年金事務所】	社会保険料	72,462
	〈預り金合計〉	123,644		
流動負債合計				2,872,442
負債合計				2,872,442
正味財産				1,199,862,015
負債及び正味財産合計				1,202,734,457

# 財務諸表に対する注記

## 1 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券

- ・ 時価のあるもの・・・期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。

### (2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産については、定額法によっている。

### (3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

## 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				
普通預金	10,102,064		5,468,923	4,633,141
投資有価証券	1,149,752,602	6,376,850	73,904,602	1,069,263,850
小 計	1,159,854,666	6,376,850	79,373,525	1,073,896,991
特定資産				
投資有価証券(公益目的事業)	34,497,760	-601,562	1,511,980	32,384,218
投資有価証券(障がい者スポーツ)	90,569,000	8,711,788	12,892,078	88,207,400
小 計	125,066,760	8,110,266	14,404,058	120,591,618
合 計	1,284,921,426	14,487,076	93,777,583	1,194,488,609

### 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				
普通預金	4,633,141	0	4,633,141	0
投資有価証券	1,069,263,850	0	1,069,263,850	0
小 計	1,073,896,991	0	1,073,896,991	0
特定資産				
投資有価証券(公益目的事業)	32,384,218	32,384,218	0	0
投資有価証券(障がい者スポーツ)	88,207,400	88,207,400	0	0
小 計	120,591,618	120,591,618	0	0
合 計	1,194,488,609	120,591,618	1,073,896,991	0

### 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。

科 目	取 得 価 額	減価償却累計額	当 期 末 残 高
器具及び備品	421,300	379,170	42,130
ソフトウェア	220,000	66,000	154,000
合 計	641,300	445,190	196,130

### 5 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 容	金 額
経常収益への振替額(障がい者スポーツ)	
寄付金	783,208
合 計	783,208



## 附属明細書

- 1 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

# 監査報告

公益財団法人山形県総合社会福祉基金  
理事長 玉木 康雄 殿

令和5年4月1日から令和6年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行、事業報告及び計算関係書類に関して、本監査報告を作成し、以下のとおり報告いたします。

## 1. 監査の方法及びその内容

私は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、当法人事業所において業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその付属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表、正味財産増減計算書、財務諸表に対する注記及びこれらの付属明細書並びに財産目録）について検討いたしました。

## 2. 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- 事業報告及びその付属明細書は、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。
- 理事の職務の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。

### (2) 計算関係書類の監査結果

計算関係書類は、法人の財産及び損益の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

令和6年5月15日

公益財団法人山形県総合社会福祉基金

監事

高橋 慎一郎



監事

木村 哲也

