

平成 2 7 年度

決 算 報 告 書

自 平成 2 7 年 4 月 1 日

至 平成 2 8 年 3 月 3 1 日

公益財団法人庄内地域産業振興センター

正味財産増減計算書

平成27年4月1日 ～ 平成28年3月31日

公益財団法人庄内地域産業振興センター

(単位：円)

科 目	当年度決算額	前年度決算額	増減額	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 基本財産運用益	[1,585,945]	[1,586,064]	[△ 119]	
基本財産利息収入	1,585,945	1,586,064	△ 119	
② 事業収入	[21,723,844]	[28,642,074]	[△ 6,918,230]	
産業活性化推進事業収入	5,237,399	12,006,055	△ 6,768,656	
施設管理運営事業収入	16,486,445	16,636,019	△ 149,574	
③ 補助金等収入	[79,395,719]	[54,059,523]	[25,336,196]	
産業活性化推進事業補助金収入	67,844,719	43,080,523	24,764,196	
事業運営負担金収入	11,551,000	10,979,000	572,000	
④ 雑収入	[179,023]	[198,569]	[△ 19,546]	
経常収益計	102,884,531	84,486,230	18,398,301	
(2) 経常費用				
① 事業費	[93,287,912]	[78,344,945]	[14,942,967]	
役員報酬支出	0	1,146,240	△ 1,146,240	
給料手当支出	20,859,253	21,963,516	△ 1,104,263	
嘱託職員賃金支出	25,841,779	14,523,866	11,317,913	
福利厚生費支出	6,233,128	4,812,698	1,420,430	
退職金共済費支出	864,000	954,000	△ 90,000	
会議費支出	10,032	136,574	△ 126,542	
旅費交通費支出	3,103,082	1,959,762	1,143,320	
通信運搬費支出	893,295	718,314	174,981	
消耗什器備品費支出	2,324,733	1,175,946	1,148,787	
印刷製本費支出	550,587	594,000	△ 43,413	
賃借料支出	1,201,069	936,906	264,163	
諸謝金支出	5,179,085	4,920,085	259,000	
委託料支出	6,879,762	5,154,706	1,725,056	
宣伝広告費支出	1,685,163	2,336,994	△ 651,831	
食糧費支出	332,026	200,761	131,265	
車両費支出	223,602	155,882	67,720	
租税公課支出	798,700	1,101,400	△ 302,700	
助成金支出	15,397,346	12,850,000	2,547,346	
負担金支出	250,000	2,450,000	△ 2,200,000	
雑費支出	661,270	253,295	407,975	
② 管理費	[9,117,940]	[5,438,521]	[3,679,419]	
役員報酬支出	3,075,600	1,719,360	1,356,240	
給料手当支出	3,931,383	2,137,478	1,793,905	
福利厚生費支出	1,109,768	649,997	459,771	
退職金共済費支出	216,000	126,000	90,000	
会議費支出	24,000	2,610	21,390	
旅費交通費支出	0	0	0	
通信運搬費支出	181,110	185,870	△ 4,760	
消耗什器備品費支出	133,015	130,725	2,290	
印刷製本費支出	0	0	0	
賃借料支出	85,536	85,356	180	
委託料支出	108,000	108,000	0	
宣伝広告費支出	0	10,800	△ 10,800	
慶弔金支出	20,000	0	20,000	
雑費支出	233,528	282,325	△ 48,797	
③ 法人税等	[86,600]	[72,000]	[14,600]	
経常費用計	102,492,452	83,855,466	18,636,986	

科 目	当年度決算額	前年度決算額	増減額	備 考
評価損益等調整前当期経常増減額	392,079	630,764	△ 238,685	
基本財産評価損益等	18,613	54,886	△ 36,273	
基本財産評価損益等	18,613	54,886	△ 36,273	
評価損益等計	18,613	54,886	△ 36,273	
当期経常増減額	410,692	685,650	△ 274,958	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計				
(2) 経常外費用				
① 什器備品減価償却費	900	1,000	△ 100	
経常外費用計	900	1,000	△ 100	
当期経常外増減額	△ 900	△ 1,000	100	
当期一般正味財産増減額	409,792	684,650	△ 274,858	
一般正味財産期首残高	8,494,762	7,810,112	684,650	
一般正味財産期末残高	8,904,554	8,494,762	409,792	
II 指定正味財産増減の部				
正味財産増減額	36,273	0	36,273	
当期指定正味財産増減額	0	0	0	
指定正味財産期首残高	100,063,727	100,063,727	0	
指定正味財産期末残高	100,100,000	100,063,727	36,273	
III 正味財産期末残高	109,004,554	108,558,489	446,065	

科 目	公 益 目 的 事 業						収益事業	法人会計	合 計
	公 1 企業経営力 強化支援事業	公 2 産業人材 育成事業	公 3 産学共同研究等 促進支援事業	公 4 伝統工芸技術等 伝承・活用促進支援事業	共 通	小 計			
I 一般正味財産増減の部									
1. 経常増減の部									
① 基本財産運用益	0	0	0	0	1,585,945	1,585,945	0	0	1,585,945
基本財産利息収入	0	0	0	0	1,585,945	1,585,945			1,585,945
② 事業収入	1,626,191	3,611,208	0	0	0	5,237,399	16,486,445	0	21,723,844
産業活性化推進事業収入	1,626,191	3,611,208	0	0	0	5,237,399			5,237,399
施設管理運営事業収入	0	0	0	0	0	0	16,486,445		16,486,445
③ 補助金等収入	11,445,000	8,832,037	47,747,682	300,000	0	68,324,719	0	11,071,000	79,395,719
産業活性化推進事業補助金収入	10,965,000	8,832,037	47,747,682	300,000	0	67,844,719			67,844,719
事業運営負担金収入	480,000	0	0	0	0	480,000		11,071,000	11,551,000
④ 雑収入	0	0	0	0	0	0	151,185	27,838	179,023
経常収益計	13,071,191	12,443,245	47,747,682	300,000	1,585,945	75,148,063	16,637,630	11,098,838	102,884,531
2. 経常費用									
① 事業費	16,526,032	12,278,419	48,773,406	990,001	0	78,567,858	14,720,054	0	93,287,912
役員報酬支出	0	0	0	0	0	0			0
給料手当支出	9,897,347	5,250,256	674,330	559,700		16,381,633	4,477,620		20,859,253
嘱託職員賃金支出	0	0	23,744,679	0		23,744,679	2,097,100		25,841,779
福利厚生費支出	479,553	829,916	3,780,246	89,749		5,179,464	1,053,664		6,233,128
退職金共済費支出	144,000	360,000	36,000	36,000		576,000	288,000		864,000
コーディネーター等報酬支出	0	0	0	0		0	0		0
会議費支出	2,112	0	7,920	0		10,032			10,032
旅費交通費支出	487,072	419,746	2,196,264	0		3,103,082			3,103,082
通信運搬費支出	105,719	178,702	293,978	0		578,399	314,896		893,295
消耗什器備品費支出	696,983	908,864	477,974	5,827		2,089,648	235,085		2,324,733
印刷製本費支出	224,406	0	282,021	15,000		521,427	29,160		550,587
賃借料支出	0	319,852	189,051	0		508,903	692,166		1,201,069
諸謝金支出	1,089,200	3,693,000	309,200	55,685		5,147,085	32,000		5,179,085
委託料支出	2,274,400	0	0	0		2,274,400	4,605,362		6,879,762
宣伝広告費支出	538,160	24,840	997,963	124,200		1,685,163			1,685,163
食糧費支出	275,233	56,793	0	0		332,026			332,026
修繕費支出	0	0	0	0		0			0
車両費支出	0	1,117	0	0		1,117	222,485		223,602
租税公課支出	47,800	132,500	0	0		180,300	618,400		798,700
助成金支出	0	0	15,397,346	0		15,397,346			15,397,346
負担金支出	150,000	0	0	100,000		250,000			250,000
雑費支出	114,047	102,833	386,434	3,840		607,154	54,116		661,270
② 管理費	0	0	0	0	0	0	0	9,117,940	9,117,940
役員報酬支出								3,075,600	3,075,600
給料手当支出								3,931,383	3,931,383
福利厚生費支出								1,109,768	1,109,768
退職金共済費支出								216,000	216,000
会議費支出								24,000	24,000
旅費交通費支出								0	0
通信運搬費支出								181,110	181,110
消耗什器備品費支出								133,015	133,015
印刷製本費支出								0	0
賃借料支出								85,536	85,536
委託料支出								108,000	108,000
宣伝広告費支出								0	0
慶弔金支出								20,000	20,000
雑費支出								233,528	233,528
③ 法人税等								86,600	86,600
経常費用計	16,526,032	12,278,419	48,773,406	990,001	0	78,567,858	14,720,054	9,204,540	102,492,452
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,454,841	164,826	△ 1,025,724	△ 690,001	1,585,945	△ 3,419,795	1,917,576	1,894,298	392,079
基本財産評価損益等								18,613	18,613
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	18,613	18,613
当期経常増減額	△ 3,454,841	164,826	△ 1,025,724	△ 690,001	1,585,945	△ 3,419,795	1,917,576	1,912,911	410,692
2. 経常外増減の部									
① 経常外収益									0
経常外収益計									0
② 経常外費用								900	900
経常外費用計								900	900
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	△ 900	△ 900
他会計振替額	3,454,841	△ 164,826	1,025,724	690,001	△ 1,585,945	3,419,795	△ 1,917,576	△ 1,502,219	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	409,792	409,792
一般正味財産期首残高									8,494,762
一般正味財産期末残高									8,904,554
II 指定正味財産増減の部									
当期指定正味財産増減額									36,273
指定正味財産期首残高									100,100,000
指定正味財産期末残高									100,100,000
III 正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	109,004,554

貸借対照表

平成28年3月31日現在

公益財団法人庄内地域産業振興センター

(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	301,466	188,115	113,351
普通預金	3,025,096	6,395,329	△ 3,370,233
未収金	7,966,226	3,582,205	4,384,021
仮払金	10,000		10,000
流動資産合計	11,302,788	10,165,649	1,137,139
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当定期預金	1,783,129	1,801,742	△ 18,613
基本財産引当投資有価証券	98,316,871	98,261,985	54,886
基本財産合計	100,100,000	100,063,727	36,273
(2) 特定資産			
退職給与引当預金	3,030,462	3,029,703	759
特定資産合計	3,030,462	3,029,703	759
(3) その他の固定資産			
什器備品	7,500	8,400	△ 900
その他の固定資産合計	7,500	8,400	△ 900
固定資産合計	103,137,962	103,101,830	36,132
資産合計	114,440,750	113,267,479	1,173,271
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	1,914,145	982,968	931,177
預り金	156,489	32,519	123,970
未払法人税等	72,000	72,000	0
未払消費税	263,100	591,800	△ 328,700
流動負債合計	2,405,734	1,679,287	726,447
2 固定負債			
退職給与引当金	3,030,462	3,029,703	759
固定負債合計	3,030,462	3,029,703	759
負債合計	5,436,196	4,708,990	727,206
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	100,100,000	100,063,727	36,273
(うち基本財産への充当額)	(100,100,000)	(100,063,727)	(36,273)
2 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(3,029)	(2,270)	(759)
正味財産合計	109,004,554	108,558,489	446,065
負債及び正味財産合計	114,440,750	113,267,479	1,173,271

財 産 目 録

平成28年3月31日現在

公益財団法人庄内地域産業振興センター

(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)				
	現金	手元保管	運転資金として	301,466
	普通預金	荘内銀行 北支店 No.214121	〃	2,994,060
		荘内銀行 本店 No.459428	〃	49
		鶴岡信用金庫 本店 No.5275	〃	30,987
	未収金	7件	公益目的事業における未収補助金等	7,682,689
		2件	基本財産運用における有価証券未収利息	283,537
	仮払金	1件	釣り銭(コワーキングスペース)	10,000
流動資産合計				11,302,788
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	第120回利付国債(20年) 野村証券山形支店	公益目的保有財産であり運用益は公益目的事業の財源として使用している	58,365,479
	投資有価証券	第136回利付国債(20年) 野村証券山形支店	〃	39,951,392
	定期預金	鶴岡信用金庫 本店 No.1673837	〃	1,000,000
	定期預金	荘内銀行 北支店 No.1100121	〃	783,129
特定資産	退職給与引当預金	荘内銀行 北支店 No.1100112	退職給付に使用する積立	3,030,462
その他の固定資産	什器備品	耐火金庫	法人管理運営に使用している	7,500
固定資産合計				103,137,962
資産合計				114,440,750
(流動負債)				
	未払金	8件	経費の未払い分	1,914,145
	預り金		退職職員の社会保険料、住民税預り分	156,489
	未払法人税等		収益事業に係る法人税等	72,000
	未払消費税等		消費税期末納税額	263,100
流動負債合計				2,405,734
(固定負債)				
	退職給与引当金		職員に対する退職金の支払いに備えたもの	3,030,462
固定負債合計				3,030,462
負債合計				5,436,196
正味財産				109,004,554

附属明細書（計算書類関係）

1 基本財産及び特定資産の明細

区分	資産の書類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	第120回国債(20年/年率1.6%)	58,313,631	51,848	0	58,365,479
	第136回国債(20年/年率1.6%)	39,948,354	3,038	0	39,951,392
	定期預金(鶴岡信金金庫/本店)	1,000,000	0	0	1,000,000
	定期預金(荘内銀行/北支店)	801,742	783,129	801,742	783,129
	基本財産計	100,063,727	838,015	801,742	100,100,000
特定資産	定期預金(荘内銀行/北支店)	3,029,703	759	0	3,030,462
	特定資産計	3,029,703	759	0	3,030,462

2 引当金の明細

退職給与引当金

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
退職給与引当金	3,029,703	759	0	3,030,462

計算書類に対する注記事項

[重要な会計方針]

1 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は定率法によって減価償却を行っている。

科 目	取得価格	減価償却累計額	除却累計額	当期末残高
什器備品	1,043,228	985,369	50,359	7,500
合 計	1,043,228	985,369	50,359	7,500

2 有価証券の評価基準及び評価方法

投資有価証券は、満期保有目的の債券で、取得価格と債券価格の差額は償却原価法に基づいて算定された価格で評価している。

3 基本財産、特定資産の増減額及びその残高

基本財産、特定資産の増減及びその残高は次のとおりである。

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				
投資有価証券	98,261,985	54,886	0	98,316,871
定期預金	1,801,742	783,129	801,742	1,783,129
小 計	100,063,727	838,015	801,742	100,100,000
特定資産				
退職給与引当資産	3,029,703	759	0	3,030,462
小 計	3,029,703	759	0	3,030,462
合 計	103,093,430	838,774	801,742	103,130,462

4 引当金の計上基準

退職給与引当金

職員の退職金給付に備えるため、給与規程(第28条退職手当規定)に基づく期末要支給額のうち82%を、特定退職金共済制度(鶴岡商工会議所)に積み立てており、残りの15%は退職給与引当金として計上している。

5 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及びその残高

補助金等の内訳、その交付者と当期の増減及びその残高は次のとおりである。

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
バイオクラスター形成促進事業補助金 山形県	0	38,305,678	38,305,678	0	
鶴岡市バイオクラスター形成促進事業補助金 鶴岡市	0	205,200	205,200	0	
医療福祉機器産業化推進事業補助金 山形県	0	6,373,108	6,373,108	0	
鶴岡市医療福祉機器産業化推進事業補助金 鶴岡市	0	2,863,696	2,863,696	0	
産業人材育成支援事業補助金 鶴岡市	0	8,982,037	8,982,037	0	
経営サポート・新事業支援事業補助金 鶴岡市	0	10,815,000	10,815,000	0	
需要開拓事業補助金 鶴岡市	0	300,000	300,000	0	
事業運営負担金 鶴岡市	0	11,311,000	11,311,000	0	
事業運営負担金 三川町	0	240,000	240,000	0	
合 計	0	79,395,719	79,395,719	0	

6 担保及び保証債務

担保に供している資産及び保証債務はありません。

7 リース取引の処理方法

リース取引は、リース物件の所有権が借主に移転すると認められる以外のファイナンス・リース取引で、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。(軽乗用車・オフィス複合機/期末リース残額 456 千円)

8 消費税の会計処理及び申告

消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式により行い、簡易課税により申告している。

9 法人税の申告について

法人税法施行令第6条により、収益事業と収益事業以外の事業(公益目的事業、法人運営事業)に区分して経理を行い、収益事業所得を申告している。