

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

正味財産増減計算書

平成28年4月1日～平成29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	[1,586,016]	[1,585,945]	[71]	
基本財産利息収入	1,586,016	1,585,945	71	
② 事業収入	[20,438,259]	[21,723,844]	[△ 1,285,585]	
産業活性化推進事業収入	3,665,922	5,237,399	△ 1,571,477	
施設管理運営事業収入	16,772,337	16,486,445	285,892	
③ 補助金等収入	[168,270,019]	[79,395,719]	[88,874,300]	
産業活性化推進事業補助金収入	156,072,019	67,844,719	88,227,300	
事業運営負担金収入	12,198,000	11,551,000	647,000	
④ 雑収入	[254,410]	[179,023]	[75,387]	
経常収益計	190,548,704	102,884,531	87,664,173	
(2) 経常費用				
① 事業費	[185,565,402]	[93,287,912]	[92,277,490]	
給料手当支出	17,353,396	20,859,253	△ 3,505,857	
嘱託職員賃金支出	33,831,772	25,841,779	7,989,993	
福利厚生費支出	7,249,652	6,233,128	1,016,524	
退職金共済費支出	828,000	864,000	△ 36,000	
会議費支出	28,448	10,032	18,416	
旅費交通費支出	3,481,513	3,103,082	378,431	
通信運搬費支出	944,790	893,295	51,495	
消耗什器備品費支出	11,015,273	2,324,733	8,690,540	
消耗品費支出	2,782,209	0	2,782,209	
減価償却費	5,943,947	0	5,943,947	
印刷製本費支出	755,832	550,587	205,245	
材料費支出	16,300,202	0	16,300,202	
光熱水費支出	88,335	0	88,335	
賃借料支出	1,605,212	1,201,069	404,143	
諸謝金支出	5,602,485	5,179,085	423,400	
委託料支出	5,178,128	6,879,762	△ 1,701,634	
共同研究費支出	6,318,000	0	6,318,000	
宣伝広告費支出	2,430,216	1,685,163	745,053	
食糧費支出	225,098	332,026	△ 106,928	
車両費支出	147,747	223,602	△ 75,855	
租税公課支出	752,980	798,700	△ 45,720	
助成金支出	62,083,188	15,397,346	46,685,842	
負担金支出	235,000	250,000	△ 15,000	
雑費支出	383,979	661,270	△ 277,291	
② 管理費	[10,181,989]	[9,117,940]	[1,064,049]	
役員報酬支出	3,097,200	3,075,600	21,600	
給料手当支出	4,229,324	3,931,383	297,941	
嘱託職員賃金支出	262,200	0	262,200	
福利厚生費支出	1,336,512	1,109,768	226,744	
退職金共済費支出	252,000	216,000	36,000	
会議費支出	23,284	24,000	△ 716	
旅費交通費支出	10,050	0	10,050	
通信運搬費支出	164,210	181,110	△ 16,900	
消耗什器備品費支出	49,464	133,015	△ 83,551	
消耗品費支出	218,015	0	218,015	
賃借料支出	85,536	85,536	0	
委託料支出	108,000	108,000	0	
支払利息	35,539	0	35,539	
租税公課	21,500	0	21,500	
慶弔費	50,000	20,000	30,000	
雑費支出	239,155	233,528	5,627	
③ 法人税等	[90,600]	[86,600]	[4,000]	
経常費用計	195,837,991	102,492,452	93,345,539	

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	△ 5,289,287	392,079	△ 5,681,366	
基本財産評価損益等	54,886	18,613		
評価損益等計	54,886	18,613	36,273	
当期経常増減額	△ 5,234,401	410,692	△ 5,645,093	
2. 経常外増減の部			0	
(1) 経常外収益			0	
受取補助金	[5,943,947]	[0]	[5,943,947]	
受取補助金振替額	5,943,947	0	5,943,947	
経常外収益計	5,943,947	0	5,943,947	
(2) 経常外費用				
経常外費用計	800	900	△ 100	
経常外費用計	800	900	△ 100	
当期経常外増減額	5,943,147	△ 900	5,944,047	
他会計振替額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	708,746	409,792	298,954	
一般正味財産期首残高	8,904,554	8,494,762	409,792	
一般正味財産期末残高	9,613,300	8,904,554	708,746	
II 指定正味財産増減の部			0	
受取補助金	[212,791,384]	[0]	[212,791,384]	
受取産業活性化推進事業補助金	212,791,384	0	212,791,384	
一般正味財産への振替額	[△ 5,943,947]	[0]	[△ 5,943,947]	
一般正味財産への振替額	△ 5,943,947	0	△ 5,943,947	
当期指定正味財産増減額	206,847,437	36,273	206,811,164	
指定正味財産期首残高	100,100,000	100,063,727	36,273	
指定正味財産期末残高	306,947,437	100,100,000	206,847,437	
III 正味財産期末残高	316,560,737	109,004,554	207,556,183	

貸借対照表

平成29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	289,685	301,466	△ 11,781
普通預金	20,668,134	3,025,096	17,643,038
未収金	55,427,809	7,966,226	47,461,583
仮払金	10,000	10,000	0
流動資産合計	76,395,628	11,302,788	65,092,840
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当定期預金	1,728,243	1,783,129	△ 54,886
基本財産引当投資有価証券	98,371,757	98,316,871	54,886
基本財産合計	100,100,000	100,100,000	0
(2) 特定資産			
退職給与引当預金	3,031,104	3,030,462	642
特定資産合計	3,031,104	3,030,462	642
(3) その他の固定資産			
建物	23,865,981		
什器備品	182,988,156	7,500	182,980,656
その他の固定資産合計	206,854,137	7,500	182,980,656
固定資産合計	309,985,241	103,137,962	182,981,298
資産合計	386,380,869	114,440,750	248,074,138
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	43,240,000	0	43,240,000
未払金	23,022,902	1,914,145	21,108,757
預り金	101,846	156,489	△ 54,643
未払法人税等	72,000	72,000	0
未払消費税	352,280	263,100	89,180
流動負債合計	66,789,028	2,405,734	64,383,294
2 固定負債			
退職給与引当金	3,031,104	3,030,462	642
固定負債合計	3,031,104	3,030,462	642
負債合計	69,820,132	5,436,196	64,383,936
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	306,947,437	100,100,000	206,847,437
(うち基本財産への充当額)	(100,100,000)	(100,100,000)	(0)
2 一般正味財産	9,613,300	8,904,554	708,746
(うち特定資産への充当額)	(3,671)	(3,029)	(642)
正味財産合計	316,560,737	109,004,554	183,690,202
負債及び正味財産合計	386,380,869	114,440,750	248,074,138

財 産 目 録

平成29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	289,685
	普通預金	庄内銀行 北支店 No.214121	〃	20,636,848
		庄内銀行 本店 No.459428	〃	49
		鶴岡信用金庫 本店 No.5275	〃	31,237
	未収金	7件	公益目的事業における未収補助金等	55,144,272
		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(ワーキングスペース)	10,000
流動資産合計				76,395,628
(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	58,417,327
	投資有価証券	第136回利付国債(20年) 野村証券山形支店	〃	39,954,430
	定期預金	鶴岡信用金庫 本店 No.1673837	〃	1,000,000
	定期預金	庄内銀行 北支店 No.1106223	〃	728,243
特定資産	退職給与引当預金	庄内銀行 北支店 No.1106214	退職給付に使用する積立	3,031,104
その他の固定資産	建物	研究室等	公益目的事業に使用している	23,865,981
	什器備品	研究等備品・耐火金庫	公益目的事業及び法人管理運営に使用している	182,988,156
固定資産合計				309,985,241
資産合計				386,380,869
(流動負債)				
	短期借入金		サポイン事業助成金分	43,240,000
	未払金	17件	経費の未払い分	23,022,902
	預り金		退職職員の社会保険料、住民税預り分	101,846
	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	352,280
流動負債合計				66,789,028
(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	3,031,104
固定負債合計				3,031,104
負債合計				69,820,132
正味財産				316,560,737

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％）	58,365,479	51,848	0	58,417,327
	第136回国債（20年／年率1.6％）	39,951,392	3,038	0	39,954,430
	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）	783,129	728,243	783,129	728,243
	基本財産計	100,100,000	838,015		100,100,000
特定資産	定期預金（荘内銀行／北支店）	3,030,462	642	0	3,031,104
	特定資産計	3,030,462	642	0	3,031,104

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	3,030,462	642	0	3,031,104

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
建物	24,202,800	336,819	0	23,865,981
什器備品(研究等備品)	188,588,584	5,607,128	0	182,981,456
什器備品(耐火金庫)	1,043,228	986,169	49,559	6,700
合 計	213,834,612	6,633,116	49,559	206,854,137

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	98,316,871	54,886	0	98,371,757
定期預金	1,783,129	0	54,886	1,728,243
小 計	100,100,000	54,886	54,886	100,100,000
特定資産				
退職給与引当資産	3,030,462	642	0	3,031,104
小 計	3,030,462	642	0	3,031,104
合 計	103,130,462	55,528	54,886	103,031,104

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 81%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 14%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	42,394,216	42,394,216	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	977,575	977,575	0	
医療福祉機器産業化推進事業補助金 山形県	0	6,773,197	6,773,197	0	
鶴岡市医療福祉機器産業化推進事業補助金 鶴岡市	0	2,918,522	2,918,522	0	
産業人材育成支援事業補助金 鶴岡市	0	9,531,290	9,531,290	0	
創業支援事業者補助金 中小機構基盤整備機構	0	1,479,849	1,479,849	0	
がんメタボローム研究推進支援事業補助金 山形県	0	124,353,435	21,739,895	102,613,540	固定資産 什器備品
がんメタボローム研究推進支援事業補助金 鶴岡市	0	126,862,880	22,628,983	104,233,897	固定資産 什器備品・建物

戦略的基盤技術高度化支援事業補助金 東北経済産業局	0	43,812,657	43,812,657	0	
経営サポート・新事業支援事業補助金 鶴岡市	0	9,474,782	9,474,782	0	
需要開拓事業補助金 鶴岡市	0	285,000	285,000	0	
事業運営負担金 鶴岡市	0	11,958,000	11,958,000	0	
事業運営負担金 三川町	0	240,000	240,000	0	
合 計	0	381,061,403	174,213,966	206,847,437	

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 267 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。