

平成24年度

# 決算報告書

(財団法人庄内地域産業振興センター)

自 平成24年4月 1日

至 平成25年3月31日

公益財団法人庄内地域産業振興センター

収支計算書

平成24年4月1日～平成25年3月31日

(単位：円)

科 目	予 算 額 ①	決 算 額 ②	差 異 ①-②	備 考
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
(1) 基本財産運用収入	( 1,580,000 )	( 3,283,824 )	( △ 1,703,824 )	
基本財産利息収入	1,580,000	3,283,824	△ 1,703,824	国債・公債等利息、 売買差益
(2) 事業収入	( 51,883,000 )	( 50,329,641 )	( 1,553,359 )	
産業活性化推進事業収入	27,535,000	26,163,539	1,371,461	緊急雇用特例基金事業委 託料、各種講座受講料
施設管理運営事業収入	24,348,000	24,166,102	181,898	鶴岡市
(3) 補助金等収入	( 28,735,000 )	( 24,715,088 )	( 4,019,912 )	
産業活性化推進事業補助金収入	18,169,000	17,221,744	947,256	鶴岡市、山形県
地域企業立地促進等事業費補助金収入	5,468,000	3,185,609	2,282,391	東北経済産業局
やまがた地域産業応援基金助成金収入	2,000,000	1,230,000	770,000	山形県産業技術振興機構
事業運営負担金収入	3,098,000	3,077,735	20,265	鶴岡市、三川町
(4) 雑収入	( 150,000 )	( 253,348 )	( △ 103,348 )	
① 雑収入	150,000	253,348	△ 103,348	
事業活動収入計	82,348,000	78,581,901	3,766,099	
2 事業活動支出				
(1) 事業費支出	( 73,209,000 )	( 67,097,681 )	( 6,111,319 )	
給料手当支出	13,988,000	13,817,466	170,534	産業活性化推進事業費
嘱託職員賃金支出	19,038,000	17,734,435	1,303,565	49,129 千円
福利厚生費支出	4,523,000	4,321,159	201,841	施設管理運営事業費
退職金共済費支出	720,000	720,000	0	17,968 千円
コーディネーター報酬支出	250,000	370,000	△ 120,000	67,097 千円
会議費支出	521,000	243,135	277,865	
旅費交通費支出	4,037,000	2,623,277	1,413,723	
通信運搬費支出	829,000	750,121	78,879	
消耗什器備品費支出	2,714,000	2,074,777	639,223	
印刷製本費支出	410,000	399,210	10,790	
賃借料支出	1,151,000	866,364	284,636	
諸謝金支出	9,274,000	6,600,997	2,673,003	
委託料支出	6,139,000	7,327,882	△ 1,188,882	
宣伝広告費支出	1,278,000	783,004	494,996	
食糧費支出	604,000	836,103	△ 232,103	
修繕費支出	50,000	2,194	47,806	
車両費支出	30,000	194,809	△ 164,809	
租税公課支出	1,749,000	1,207,600	541,400	
助成金支出	5,400,000	5,168,102	231,898	
負担金支出	220,000	100,000	120,000	
雑費支出	284,000	957,046	△ 673,046	
(2) 法人税等支出	( 0 )	( 98,800 )	( △ 98,800 )	
法人税等支出	0	98,800	△ 98,800	
(3) 管理費支出	( 11,334,000 )	( 11,130,775 )	( 203,225 )	
役員報酬支出	2,280,000	2,280,000	0	
給料手当支出	6,010,000	6,163,016	△ 153,016	
福利厚生費支出	1,280,000	1,334,607	△ 54,607	
退職金共済費支出	360,000	360,000	0	

(単位：円)

科 目	予 算 額 ①	決 算 額 ②	差 異 ①-②	備 考
会議費支出	57,000	4,200	52,800	
旅費交通費支出	180,000	72,300	107,700	
通信運搬費支出	265,000	227,189	37,811	
消耗什器備品費支出	300,000	301,441	△ 1,441	
印刷製本費支出	50,000	0	50,000	
賃借料支出	60,000	0	60,000	
委託料支出	105,000	105,000	0	
宣伝広告費支出	30,000	0	30,000	
慶弔金支出	30,000	10,000	20,000	
雑費支出	327,000	273,022	53,978	
事業活動支出計	84,543,000	78,327,256	6,215,744	
事業活動収支差額	△ 2,195,000	254,645	△ 2,449,645	
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
(1) 基本財産取崩収入	( 0 )	( 39,957,964 )	( △ 39,957,964 )	
基本財産引当投資有価証券売却収入	0	39,957,964	△ 39,957,964	
投資活動収入計	0	39,957,964	△ 39,957,964	
2 投資活動支出				
(1) 基本財産取得支出	( 0 )	( 39,940,000 )	( △ 39,940,000 )	
基本財産引当投資有価証券取得支出	0	39,940,000	△ 39,940,000	
投資活動支出計	0	39,940,000	△ 39,940,000	
投資活動収支差額	0	17,964	△ 17,964	
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	1,200,000	—	1,200,000	
当期収支差額	△ 3,395,000	272,609	△ 3,667,609	
前期繰越収支差額	8,000,000	9,745,425	△ 1,745,425	
次期繰越収支差額	4,605,000	10,018,034	△ 5,413,034	

正味財産増減計算書

平成24年4月1日～平成25年3月31日

(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			
① 基本財産運用収入	( 3,283,824 )	( 2,799,225 )	( 484,599 )
基本財産利息収入	3,283,824	2,799,225	484,599
② 事業収入	( 50,329,641 )	( 59,122,261 )	( △ 8,792,620 )
産業活性化推進事業収入	26,163,539	34,312,833	△ 8,149,294
施設管理運営事業収入	24,166,102	24,809,428	△ 643,326
③ 補助金等収入	( 24,715,088 )	( 19,421,944 )	( 5,293,144 )
産業活性化推進事業補助金収入	17,221,744	11,575,000	5,646,744
地域企業立地促進等事業費補助金収入	3,185,609	4,669,700	△ 1,484,091
やまがた地域産業応援基金助成金収入	1,230,000	0	1,230,000
事業運営負担金収入	3,077,735	3,177,244	△ 99,509
④ 雑収入	( 253,348 )	( 286,196 )	( △ 32,848 )
雑収入	253,348	286,196	△ 32,848
⑤ 他会計からの繰入金収入	( 0 )	( 3,870,241 )	( △ 3,870,241 )
特別会計からの繰入金収入	0	3,870,241	△ 3,870,241
経常収益計	78,581,901	85,499,867	△ 6,917,966
(2) 経常費用			
① 事業費	( 67,097,681 )	( 70,161,128 )	( △ 3,063,447 )
給料手当	13,817,466	13,222,580	594,886
嘱託職員賃金	17,734,435	24,440,934	△ 6,706,499
福利厚生費	4,321,159	5,068,095	△ 746,936
退職金共済費	720,000	510,000	210,000
コーディネーター報酬	370,000	840,000	△ 470,000
会議費	243,135	71,368	171,767
旅費交通費	2,623,277	3,058,546	△ 435,269
通信運搬費	750,121	746,277	3,844
消耗什器備品費	2,074,777	3,088,496	△ 1,013,719
印刷製本費	399,210	637,875	△ 238,665
賃借料	866,364	1,541,435	△ 675,071
諸謝金	6,600,997	7,490,193	△ 889,196
委託料	7,327,882	4,736,311	2,591,571
宣伝広告費	783,004	1,206,112	△ 423,108
食糧費	836,103	610,378	225,725
修繕費	2,194	0	2,194
車両費	194,809	85,901	108,908
租税公課	1,207,600	2,020,100	△ 812,500
助成金	5,168,102	0	5,168,102
負担金	100,000	100,000	0
雑費	957,046	686,527	270,519
② 法人税等	( 98,800 )	( 462,300 )	( △ 363,500 )
法人税等	98,800	462,300	△ 363,500
③ 管理費	( 11,130,775 )	( 11,276,084 )	( △ 145,309 )
役員報酬	2,280,000	2,370,000	△ 90,000
給料手当	6,163,016	6,264,514	△ 101,498
福利厚生費	1,334,607	1,351,559	△ 16,952
退職金共済費	360,000	360,000	0

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
会議費	4,200	3,600	600
旅費交通費	72,300	97,242	△ 24,942
通信運搬費	227,189	215,984	11,205
消耗什器備品費	301,441	213,714	87,727
賃借料	0	6,048	△ 6,048
委託料	105,000	105,000	0
慶弔金	10,000	10,000	0
雑費	273,022	278,423	△ 5,401
経常費用計	78,327,256	81,899,512	△ 3,572,256
評価損益等調整前当期経常増減額	254,645	3,600,355	△ 3,345,710
基本財産引当投資有価証券評価損益	17,964	0	17,964
評価損益等計	17,964	0	17,964
※過年度分(評価損益等計)修正額		※ 893,550	△ 893,550
当期経常増減額	272,609	4,493,905	△ 4,221,296
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			
什器備品減損損失	23,634	0	23,634
什器備品減価償却費	1,200	1,400	△ 200
経常外費用計	24,834	1,400	23,434
当期経常外増減額	△ 24,834	△ 1,400	△ 23,434
当期一般正味財産増減額	247,775	4,492,505	△ 4,244,730
一般正味財産期首残高	9,780,759	5,330,861	4,449,898
※過年度分(一般正味財産期首残高)修正額		※ △ 42,607	42,607
一般正味財産期末残高	10,028,534	9,780,759	247,775
II 指定正味財産増減の部			
基本財産受取利息	55,426	0	55,426
当期指定正味財産増減額	55,426	0	55,426
指定正味財産期首残高	100,008,301	99,936,777	71,524
※過年度分(指定正味財産期首残高)修正額		※ 42,607	△ 42,607
指定正味財産期末残高	100,063,727	100,008,301	55,426
III 正味財産期末残高	110,092,261	109,789,060	303,201

※過年度分修正額は、貸借対照表の「指定正味財産合計」と「基本財産への充当額」の一致のため修正した額である。

一般会計

貸借対照表

平成25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	305,193	274,088	31,105
普通預金	4,438,832	5,628,781	△ 1,189,949
未収金	11,477,218	7,296,799	4,180,419
前払金	5,500	0	5,500
仮払金	0	66,600	△ 66,600
流動資産合計	16,226,743	13,266,268	2,960,475
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当定期預金	1,000,000	1,000,000	0
基本財産引当投資有価証券	99,063,727	98,114,751	948,976
※過年度分修正額		※ 893,550	△ 893,550
基本財産合計	100,063,727	100,008,301	55,426
(2) 特定資産			
退職給与引当預金	3,028,189	3,027,433	756
特定資産合計	3,028,189	3,027,433	756
(3) その他の固定資産			
什器備品	10,500	35,334	△ 24,834
その他の固定資産合計	10,500	35,334	△ 24,834
固定資産合計	103,102,416	103,071,068	31,348
資産合計	119,329,159	116,337,336	2,991,823
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	5,495,520	1,437,230	4,058,290
預り金	133,189	209,513	△ 76,324
未払法人税等	457,800	462,300	△ 4,500
未払消費税	122,200	1,411,800	△ 1,289,600
流動負債合計	6,208,709	3,520,843	2,687,866
2 固定負債			
退職給与引当金	3,028,189	3,027,433	756
固定負債合計	3,028,189	3,027,433	756
負債合計	9,236,898	6,548,276	2,688,622
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	100,063,727	99,936,777	126,950
※過年度分修正額		※ 71,524	△ 71,524
(うち基本財産への充当額) ※過年度分修正額	( 100,063,727 )	( ※ 100,008,301 )	( 55,426 )
2 一般正味財産			
一般正味財産合計	10,028,534	8,958,733	1,069,801
※過年度分修正額		※ 822,026	△ 822,026
(うち特定資産への充当額)	( 756 )	( 0 )	( 756 )
正味財産合計	110,092,261	109,789,060	303,201
負債及び正味財産合計	119,329,159	116,337,336	2,991,823

※過年度分修正額は、「指定正味財産合計」と「基本財産への充当額」の一致のため修正した額である。

# 財 産 目 録

平成25年3月31日現在

財団法人庄内地域産業振興センター

(単位：円)

科 目		金	額
<b>【資産の部】</b>			
流動資産			
現金預金			
現金	現金手許有高	305,193	
普通預金	庄内銀行 北支店 No.214121	4,419,991	
	庄内銀行 本店 (普通預金) No.459428	49	
	鶴岡信用金庫 本店 No.5275	18,792	
未収金	10 件	11,477,218	
前払金	1 件	5,500	
流動資産合計			16,226,743
固定資産			
基本財産			
日本国債	20年 (第120回)	59,103,485	
日本国債	20年 (第136回)	39,960,242	
スーパー定期預金	鶴岡信用金庫 本店 No.1673837	1,000,000	
基本財産合計		100,063,727	
特定資産			
退職給与引当預金	庄内銀行 北支店 No.1050718	3,028,189	
その他の固定資産			
什器備品	耐火金庫	10,500	
特定資産・その他の固定資産合計		3,038,689	
固定資産合計			103,102,416
資産合計 ①			119,329,159
<b>【負債の部】</b>			
流動負債			
未払金	27 件	5,495,520	
預り金	3 件	133,189	
未払消費税等		122,200	
未払法人税等		457,800	
流動負債合計			6,208,709
固定負債			
退職給与引当金		3,028,189	
固定負債合計			3,028,189
負債合計 ②			9,236,898
正味財産 ①-②			110,092,261

## 平成24年度 計算書類に対する注記事項

### 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。(計算は100円未満切捨)

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	982,369	50,359	10,500
合 計	1,043,228	982,369	50,359	10,500

### 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. 基本財産の増減額及びその残高

基本財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
投資有価証券	99,008,301	55,426	0	99,063,727
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	100,008,301	55,426	0	100,063,727

### 4. 資金の範囲

資金の範囲には、現金、普通預金及び短期金銭債権債務を含めている。なお、前期末及び当期末残高は下記5に記載するとおりである。

### 5. 次期繰越収支差額の内容

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	5,902,869	4,744,025
未収金	7,296,799	11,477,218
仮払金	66,600	0
前払金		5,500
合 計 ①	13,266,268	16,226,743
未払金	1,437,230	5,495,520
預り金	209,513	133,189
未払法人税等	462,300	457,800
未払消費税	1,411,800	122,200
合 計 ②	3,520,843	6,208,709
次期繰越収支差額 ①-②	9,745,425	10,018,034

### 6. 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%相当額は、特定退職金共済制度(鶴岡商工会議所)に積み立てており、残りは退職給与引当金として計上している。

### 7. 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。

### 8. 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。(期末リース残額 858千円)

### 9. 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、簡易課税制度を選択し申告している。

### 10. 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に区分して経理を行い、収益事業所得を申告している。