

令和元年度

決算報告書

自 平成31年4月 1日

至 令和 2年3月31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31年4月1日 ～ 令和2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	[1,585,762]	[1,585,728]	[34]	
基本財産利息収入	1,585,762	1,585,728	34	
② 事業収入	[19,095,924]	[21,473,784]	[△ 2,377,860]	
産業活性化推進事業収入	7,219,318	4,250,385	2,968,933	
施設管理運営事業収入	11,876,606	17,223,399	△ 5,346,793	
③ 補助金等収入	[345,043,908]	[335,605,589]	[9,438,319]	
産業活性化推進事業補助金収入	333,089,908	323,912,589	9,177,319	
事業運営負担金収入	11,954,000	11,693,000	261,000	
④ 雑収入	[205,664]	[200,877]	[4,787]	
経常収益計	365,931,258	358,865,978	7,065,280	
(2) 経常費用				
① 事業費	[398,860,283]	[392,539,140]	[6,321,143]	
給料手当	15,376,814	22,198,765	△ 6,821,951	
嘱託職員賃金	73,963,577	63,980,055	9,983,522	
人材派遣料	0	5,741,263	△ 5,741,263	
福利厚生費	12,985,818	12,332,607	653,211	
退職金共済費	468,000	801,000	△ 333,000	
会議費	94,244	63,896	30,348	
旅費交通費	5,275,169	5,159,866	115,303	
通信運搬費	1,893,438	1,863,419	30,019	
備品購入費	2,970,000	0	2,970,000	
消耗什器備品費	0	2,915,167	△ 2,915,167	
消耗品費	20,656,694	13,811,373	6,845,321	
減価償却費	44,760,256	44,766,403	△ 6,147	
印刷製本費	700,220	936,548	△ 236,328	
材料費	59,419,241	67,720,148	△ 8,300,907	
光熱水費	4,923,156	4,835,078	88,078	
賃借料	5,821,144	6,239,317	△ 418,173	
諸謝金	5,163,560	5,494,100	△ 330,540	
委託料	18,364,785	16,381,164	1,983,621	
共同研究費	34,071,000	33,629,000	442,000	
保守料	13,011,874	9,245,666	3,766,208	
宣伝広告費	2,322,081	3,088,742	△ 766,661	
食糧費	192,656	227,031	△ 34,375	
修繕費	1,152,164	395,744	756,420	
車両費	241,113	153,039	88,074	
租税公課	648,730	797,600	△ 148,870	
助成金	72,766,058	66,824,005	5,942,053	
負担金	431,000	388,000	43,000	
雑費	1,187,491	2,550,144	△ 1,362,653	
② 管理費	[11,126,053]	[9,892,635]	[1,233,418]	
役員報酬	3,194,400	3,120,000	74,400	
給料手当	4,582,753	4,450,721	132,032	
嘱託職員賃金	980,235	0	980,235	
福利厚生費	1,400,548	1,197,538	203,010	
退職金共済費	252,000	249,000	3,000	
会議費	0	21,600	△ 21,600	
旅費交通費	13,700	18,638	△ 4,938	
通信運搬費	149,034	190,769	△ 41,735	
消耗品費	132,633	71,490	61,143	
賃借料	30,668	6,480	24,188	
委託料	108,000	108,000	0	
租税公課	2,200	5,200	△ 3,000	
慶弔費	0	20,000	△ 20,000	
雑費	279,882	433,199	△ 153,317	
③ 法人税等	[91,500]	[91,500]	[0]	
経常費用計	410,077,836	402,523,275	7,554,561	

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	△ 44,146,578	△ 43,657,297	△ 489,281	
基本財産評価損益等	54,886	54,886		
評価損益等計	54,886	54,886	0	
当期経常増減額	△ 44,091,692	△ 43,602,411	△ 489,281	
2. 経常外増減の部			0	
(1) 経常外収益			0	
受取補助金	[44,760,256]	[44,766,403]	[△ 6,147]	
受取補助金振替額	44,760,256	44,766,403	△ 6,147	
経常外収益計	44,760,256	44,766,403	△ 6,147	
(2) 経常外費用	0	0	0	
経常外費用計	0	0	0	
当期経常外増減額	44,760,256	44,766,403	△ 6,147	
他会計振替額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	668,564	1,163,992	△ 495,428	
一般正味財産期首残高	11,487,656	10,323,664	1,163,992	
一般正味財産期末残高	12,156,220	11,487,656	668,564	
II 指定正味財産増減の部			0	
受取補助金	[0]	[0]	[0]	
受取産業活性化推進事業補助金	0	0	0	
一般正味財産への振替額	[△ 44,760,256]	[△ 44,766,403]	[6,147]	
一般正味財産への振替額	△ 44,760,256	△ 44,766,403	6,147	
当期指定正味財産増減額	△ 44,760,256	△ 44,766,403	6,147	
指定正味財産期首残高	340,184,775	384,951,178	△ 44,766,403	
指定正味財産期末残高	295,424,519	340,184,775	△ 44,760,256	
III 正味財産期末残高	307,580,739	351,672,431	△ 44,091,692	

正味財産増減計算書内訳書（平成31年4月1日～令和2年3月31日）

科 目	公 益 目 的 事 業				共 通	小 計	収益事業	法人会計	合 計
	1 企業経営力強化支援事業	2 産業人材育成事業	3 産学共同研究等促進支援事業	4 伝統工芸技術等伝承・活用促進支援事業					
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	0	0	0	0	1,585,762	1,585,762	0	0	1,585,762
基本財産利息収入					1,585,762	1,585,762			1,585,762
② 事業収入	477,200	2,937,118	3,805,000	0	0	7,219,318	11,876,606	0	19,095,924
産業活性化推進事業収入	477,200	2,937,118	3,805,000			7,219,318			7,219,318
施設管理運営事業収入						0	11,876,606		11,876,606
③ 補助金等収入	12,817,782	9,983,000	310,024,126	265,000	0	333,089,908	0	11,954,000	345,043,908
産業活性化推進事業補助金収入	12,817,782	9,983,000	310,024,126	265,000		333,089,908			333,089,908
事業運営負担金収入						0		11,954,000	11,954,000
④ 雑収入						0	157,703	47,961	205,664
経常収益計	13,294,982	12,920,118	313,829,126	265,000	1,585,762	341,894,988	12,034,309	12,001,961	365,931,258
(2) 経常費用									
① 事業費	15,849,030	13,109,940	358,768,812	265,088	0	387,992,870	10,867,413	0	398,860,283
給料手当	8,802,978	6,112,777	461,059			15,376,814			15,376,814
嘱託職員賃金	2,063,062		68,611,774			70,674,836	3,288,741		73,963,577
人材派遣料						0			0
福利厚生費	652,859	1,034,593	10,748,404			12,435,856	549,962		12,985,818
退職金共済費	108,000	360,000				468,000			468,000
会議費			94,244			94,244			94,244
旅費交通費	150,448	440,866	4,683,855			5,275,169			5,275,169
通信運搬費	73,946	223,306	1,240,766			1,538,018	355,420		1,893,438
備品購入費			2,970,000			2,970,000			2,970,000
消耗什器備品費						0			0
消耗品費	286,817	282,402	19,148,052	49,114		19,766,365	890,329		20,656,694
減価償却費			44,760,256			44,760,256			44,760,256
印刷製本費	175,381	183,881	299,594	11,664		670,520	29,700		700,220
材料費			59,419,241			59,419,241			59,419,241
光熱水費			4,923,156			4,923,156			4,923,156
賃借料		28,776	5,328,316			5,357,092	464,052		5,821,144
謝礼金	1,083,800	3,867,360	212,400			5,163,560			5,163,560
委託料		87,085	14,060,311			14,147,396	4,217,389		18,364,785
共同研究費			34,071,000			34,071,000			34,071,000
保守料			13,011,874			13,011,874			13,011,874
宣伝広告費	2,122,281	75,600		124,200		2,322,081			2,322,081
食糧費	143,286	49,370				192,656			192,656
修繕費			1,152,164			1,152,164			1,152,164
車両費						0	241,113		241,113
租税公課	12,920	119,250	20,200			152,370	496,360		648,730
助成金			72,546,058			72,546,058			72,546,058
負担金	150,000	220,000	201,000	80,000		431,000			431,000
雑費	23,252	24,674	805,108	110		853,144	334,347		1,187,491
② 管理費	0	0	0	0	0	0	0	11,126,053	11,126,053
役員報酬								3,194,400	3,194,400
給料手当								4,582,753	4,582,753
嘱託職員賃金								980,235	980,235
福利厚生費								1,400,548	1,400,548
退職金共済費								252,000	252,000
旅費交通費								13,700	13,700
通信運搬費								149,034	149,034
消耗品費								132,633	132,633
賃借料								30,668	30,668
委託料								108,000	108,000
支払利息								0	0
租税公課								2,200	2,200
慶弔費								0	0
雑費								279,882	279,882
③ 法人税等								91,500	91,500
経常費用計	15,849,030	13,109,940	358,768,812	265,088	0	387,992,870	10,867,413	11,217,553	410,077,836
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,554,048	△ 189,822	△ 44,939,686	△ 88	1,585,762	△ 46,097,882	1,166,896	784,408	△ 44,146,578
基本財産評価損益等								54,886	54,886
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	54,886	54,886
当期経常増減額	△ 2,554,048	△ 189,822	△ 44,939,686	△ 88	1,585,762	△ 46,097,882	1,166,896	839,294	△ 44,091,692
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
受取補助金						44,760,256			44,760,256
受取補助金振替額			44,760,256			44,760,256			44,760,256
経常外収益計	0	0	44,760,256	0	0	44,760,256	0	0	44,760,256
(2) 経常外費用									
経常外費用計									
当期経常外増減額	0	0	44,760,256	0	0	44,760,256	0	0	44,760,256
他会計振替額	2,554,048	189,822	179,430		△ 1,585,762	44,760,256	△ 1,166,896	△ 170,730	43,422,630
当期一般正味財産増減額	0	0	0	△ 88	0	43,422,630	0	668,564	668,564
一般正味財産期首残高									11,487,656
一般正味財産期末残高						43,422,630			12,156,220
II 指定正味財産増減の部									
受取補助金			0			0			0
受取産業活性化推進事業補助金			0			0			0
一般正味財産への振替額			△ 44,760,256			△ 44,760,256			△ 44,760,256
一般正味財産への振替額			△ 44,760,256			△ 44,760,256			△ 44,760,256
当期指定正味財産増減額			△ 44,760,256			△ 44,760,256			△ 44,760,256
指定正味財産期首残高									340,184,775
指定正味財産期末残高									295,424,519
III 正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	307,580,739

貸借対照表

令和2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	96,871	303,465	△ 206,594
普通預金	13,424,287	21,664,975	△ 8,240,688
未収金	61,136,952	55,107,268	6,029,684
前払金	76,367	0	76,367
仮払金	10,000	41,630	△ 31,630
流動資産合計	74,744,477	77,117,338	△ 2,372,861
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当定期預金	1,563,585	1,618,471	△ 54,886
基本財産引当投資有価証券	98,536,415	98,481,529	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	512,031	3,031,489	△ 2,519,458
特定資産合計	512,031	3,031,489	△ 2,519,458
(3) その他の固定資産			
建物	19,068,930	20,667,947	△ 1,599,017
什器備品	176,262,289	219,423,528	△ 43,161,239
その他の固定資産合計	195,331,219	240,091,475	△ 44,760,256
固定資産合計	295,943,250	343,222,964	△ 47,279,714
資産合計	370,687,727	420,340,302	△ 49,652,575
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	55,000,000	54,570,000	430,000
未払金	3,867,742	5,007,521	△ 1,139,779
預り金	3,278,235	192,561	3,085,674
仮受金	0	5,400,000	△ 5,400,000
未払法人税等	72,000	72,000	0
未払消費税	376,980	394,300	△ 17,320
流動負債合計	62,594,957	65,636,382	△ 3,041,425
2 固定負債			
退職給与引当金	512,031	3,031,489	△ 2,519,458
固定負債合計	512,031	3,031,489	△ 2,519,458
負債合計	63,106,988	68,667,871	△ 5,560,883
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	295,424,519	340,184,775	△ 44,760,256
地方公共団体補助金	195,324,519	240,084,775	△ 44,760,256
(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	12,156,220	11,487,656	668,564
(うち特定資産への充当額)	(△ 2,515,402)	(4,056)	(△ 2,519,458)
正味財産合計	307,580,739	351,672,431	△ 44,091,692
負債及び正味財産合計	370,687,727	420,340,302	△ 49,652,575

財 産 目 録

令和2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	96,871
	普通預金	荘内銀行 北支店 No.214121	〃	13,224,985
		荘内銀行 本店 No.459428	〃	49
		鶴岡信用金庫 本店 No.5275	〃	199,253
	未収金	8件	公益目的事業における未収補助金等	60,853,415
		2件	基本財産運用における有価証券未収利息	283,537
	前払金	2件	前払費用	76,367
	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				74,744,477
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	第120回利付国債(20年) 野村證券山形支店	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	58,572,871
	投資有価証券	第136回利付国債(20年) 野村證券山形支店	〃	39,963,544
	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.1119132	〃	563,585
特定資産	退職給与引当預金	荘内銀行 北支店 No.1119150	退職給付に使用する積立	512,031
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	19,068,930
	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	176,262,289
固定資産合計				295,943,250
資産合計				370,687,727
(流動負債)				
	短期借入金	荘内銀行 北支店	サポイン事業資金借入分	55,000,000
	未払金	10件	経費未払、補助金返還分	3,867,742
	預り金	2件	がん共同研究資金、退職職員社会保険料	3,278,235
	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	376,980
流動負債合計				62,594,957
(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	512,031
固定負債合計				512,031
負債合計				63,106,988
正味財産				307,580,739

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%）	58,521,023	51,848	0	58,572,871
	第136回国債（20年／年率1.6%）	39,960,506	3,038	0	39,963,544
	定期預金（鶴岡信用金庫／本店）	1,000,000	0	0	1,000,000
	定期預金（荘内銀行／北支店）	618,471	563,585	618,471	563,585
	基本財産計	100,100,000	618,471	618,471	100,100,000
特定資産	定期預金（荘内銀行／北支店）	3,031,489	512,031	3,031,489	512,031
	特定資産計	3,031,489	512,031	3,031,489	512,031

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	3,031,489	512,031	3,031,489	512,031

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

有形固定資産は定額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	5,133,870	0	19,068,930
什器備品(研究等備品)	307,271,836	131,016,247	0	176,255,589
合 計	331,474,636	136,150,117	0	195,324,519

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	98,481,529	54,886	0	98,536,415
定期預金	1,618,471	0	54,886	1,563,585
小 計	100,100,000	54,886	54,886	100,100,000
特定資産				
退職給与引当資産	3,031,489	512,031	3,031,489	512,031
小 計	3,031,489	512,031	3,031,489	512,031
合 計	103,131,489	566,917	3,086,375	100,612,031

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84%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、残りのうち24%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	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
交付者					
バイオクラスター形成促進事業補助金 山形県	0	40,247,216	40,247,216	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	179,429	179,429	0	
産業人材育成支援事業補助金 鶴岡市	0	10,123,000	10,123,000	0	
創業支援事業者補助金 中小機構基盤整備機構	0	2,188,760	2,188,760	0	
がんメタボローム研究推進支援事業補助金 山形県	118,444,281	106,368,324	128,748,452	96,064,153	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	121,640,494	106,368,324	128,748,452	99,260,366	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	56,860,833	56,860,833	0	
経営サポート・新事業支援事業補助金 鶴岡市	0	10,489,022	10,489,022	0	

需要開拓事業補助金					
鶴岡市	0	265,000	265,000	0	
事業運営負担金					
鶴岡市	0	11,714,000	11,714,000	0	
事業運営負担金					
三川町	0	240,000	240,000	0	
合 計	240,084,775	345,043,908	389,804,164	195,324,519	

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。(パソコン(貸出用)／期末リース残額 1,196 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。