

平成 2 6 年度

# 決 算 報 告 書

自 平成 2 6 年 4 月 1 日

至 平成 2 7 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26年4月1日 ～ 平成27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
<b>I 一般正味財産増減の部</b>				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 基本財産運用益	[ 1,586,064 ]	[ 1,585,850 ]	[ 214 ]	
基本財産利息収入	1,586,064	1,585,850	214	
② 事業収入	[ 28,642,074 ]	[ 32,556,259 ]	[ △ 3,914,185 ]	
産業活性化推進事業収入	12,006,055	9,734,369	2,271,686	
施設管理運営事業収入	16,636,019	22,821,890	△ 6,185,871	
③ 補助金等収入	[ 54,059,523 ]	[ 36,634,168 ]	[ 17,425,355 ]	
産業活性化推進事業補助金収入	43,080,523	30,926,794	12,153,729	
地域企業立地促進等事業費補助金収入	0	2,688,275	△ 2,688,275	
事業運営負担金収入	10,979,000	3,019,099	7,959,901	
④ 雑収入	[ 198,569 ]	[ 214,450 ]	[ △ 15,881 ]	
経常収益計	84,486,230	70,990,727	13,495,503	
(2) 経常費用				
① 事業費	[ 78,344,945 ]	[ 68,415,649 ]	[ 9,929,296 ]	
役員報酬支出	1,146,240	1,710,000	△ 563,760	
給料手当支出	21,963,516	18,521,037	3,442,479	
嘱託職員賃金支出	14,523,866	11,111,614	3,412,252	
福利厚生費支出	4,812,698	4,331,402	481,296	
退職金共済費支出	954,000	972,000	△ 18,000	
会議費支出	136,574	96,800	39,774	
旅費交通費支出	1,959,762	2,297,098	△ 337,336	
通信運搬費支出	718,314	704,662	13,652	
消耗什器備品費支出	1,175,946	1,106,528	69,418	
印刷製本費支出	594,000	233,100	360,900	
賃借料支出	936,906	1,201,036	△ 264,130	
諸謝金支出	4,920,085	6,202,874	△ 1,282,789	
委託料支出	5,154,706	4,845,315	309,391	
宣伝広告費支出	2,336,994	782,880	1,554,114	
食糧費支出	200,761	243,029	△ 42,268	
車両費支出	155,882	245,180	△ 89,298	
租税公課支出	1,101,400	901,600	199,800	
助成金支出	12,850,000	12,148,133	701,867	
負担金支出	2,450,000	100,000	2,350,000	
雑費支出	253,295	661,361	△ 408,066	
② 管理費	[ 5,438,521 ]	[ 3,863,972 ]	[ 1,574,549 ]	
役員報酬支出	1,719,360	570,000	1,149,360	
給料手当支出	2,137,478	1,795,999	341,479	
福利厚生費支出	649,997	391,300	258,697	
退職金共済費支出	126,000	108,000	18,000	
会議費支出	2,610	2,520	90	
旅費交通費支出	0	7,400	△ 7,400	
通信運搬費支出	185,870	189,880	△ 4,010	
消耗什器備品費支出	130,725	229,981	△ 99,256	
印刷製本費支出	0	93,450	△ 93,450	
賃借料支出	85,356	6,300	79,056	
委託料支出	108,000	105,000	3,000	
宣伝広告費支出	10,800	10,500	300	
雑費支出	282,325	353,642	△ 71,317	
③ 法人税等	[ 72,000 ]	[ 71,800 ]	[ 200 ]	
経常費用計	83,855,466	72,351,421	11,504,045	

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	630,764	△ 1,360,694	1,991,458	
基本財産評価損益等	54,886	△ 856,628	911,514	
基本財産評価損益等	54,886	△ 856,628	911,514	
評価損益等計	54,886	△ 856,628	911,514	
当期経常増減額	685,650	△ 2,217,322	2,902,972	
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 什器備品減価却費	1,000	1,100	△ 100	
経常外費用計	1,000	1,100	△ 100	
当期経常外増減額	△ 1,000	△ 1,100	100	
当期一般正味財産増減額	684,650	△ 2,218,422	2,903,072	
一般正味財産期首残高	7,810,112	10,028,534	△ 2,218,422	
一般正味財産期末残高	8,494,762	7,810,112	684,650	
II 指定正味財産増減の部				
基本財産受取利息	0	0	0	
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	100,063,727	100,063,727	0	
III 正味財産期末残高	108,558,489	107,873,839	684,650	

正味財産増減計算書内訳書（平成26年4月1日～平成27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
	公1 正味財産 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						
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						1,586,064	1,586,064			1,586,064
基本財産利息収入						1,586,064	1,586,064			1,586,064
② 事業収入	2,011,060	3,541,995	6,453,000				12,006,055	16,636,019		28,642,074
産業活性化推進事業収入	2,011,060	3,541,995	6,453,000				12,006,055			12,006,055
施設管理運営事業収入								16,636,019		16,636,019
③ 補助金等収入	8,130,000	8,811,180	26,319,343	300,000			43,560,523		10,499,000	54,059,523
産業活性化推進事業補助金収入	7,650,000	8,811,180	26,319,343	300,000			43,080,523			43,080,523
事業運営負担金収入	480,000						480,000		10,499,000	10,979,000
④ 雑収入								171,553	27,016	198,569
経常収益計	10,141,060	12,353,175	32,772,343	300,000	1,586,064	57,152,642	16,807,572	10,526,016		84,486,230
(2) 経常費用										
① 事業費	17,621,939	12,633,510	33,680,108	1,639,522		65,575,079	12,769,866			78,344,945
役員報酬支出	859,680		286,560			1,146,240				1,146,240
給料手当支出	12,112,501	5,409,971	637,632	1,086,676		19,246,780	2,716,736			21,963,516
嘱託職員貸金支出			12,539,066			12,539,066	1,984,800			14,523,866
福利厚生費支出	986,392	848,234	2,055,758	174,271		4,064,655	748,043			4,812,698
退職金共済費支出	288,000	378,000	36,000	72,000		774,000	180,000			954,000
会議費支出			136,574			136,574				136,574
旅費交通費支出	301,352	502,234	1,156,176			1,959,762				1,959,762
通信運搬費支出	130,740	199,454	92,716			422,910	295,404			718,314
消耗什器備品費支出	65,165	588,422	375,645	10,958		1,040,190	135,756			1,175,946
印刷製本費支出	38,880		474,120	11,880		524,880	69,120			594,000
賃借料支出	2,176	206,796	35,640			244,612	692,294			936,906
諸謝金支出	532,800	4,051,200	268,400	55,685		4,908,085	12,000			4,920,085
委託料支出	75,600		86,400			162,000	4,992,706			5,154,706
宣伝広告費支出	1,815,300	254,934	142,560	124,200		2,336,994				2,336,994
食糧費支出	165,491	35,270				200,761				200,761
車両費支出							155,882			155,882
租税公課支出	74,400	129,600	239,000			443,000	658,400			1,101,400
助成金支出			12,850,000			12,850,000				12,850,000
負担金支出	150,000		2,200,000	100,000		2,450,000				2,450,000
雑費支出	23,462	29,395	67,861	3,852		124,570	128,725			253,295
② 管理費									5,438,521	5,438,521
役員報酬支出									1,719,360	1,719,360
給料手当支出									2,137,478	2,137,478
福利厚生費支出									649,997	649,997
退職金共済費支出									126,000	126,000
会議費支出									2,610	2,610
旅費交通費支出										
通信運搬費支出								185,870		185,870
消耗什器備品費支出								130,725		130,725
印刷製本費支出										
賃借料支出									85,356	85,356
委託料支出									108,000	108,000
宣伝広告費支出									10,800	10,800
雑費支出									282,325	282,325
③ 法人税等									72,000	72,000
経常費用計	17,621,939	12,633,510	33,680,108	1,639,522		65,575,079	12,769,866	5,510,521		83,855,466
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,480,879	△ 280,335	△ 907,765	△ 1,339,522	1,586,064	△ 8,422,437	4,037,706	5,015,495		630,764
基本財産評価損益等									54,886	54,886
評価損益等計									54,886	54,886
当期経常増減額	△ 7,480,879	△ 280,335	△ 907,765	△ 1,339,522	1,586,064	△ 8,422,437	4,037,706	5,070,381		685,650
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
経常外収益計										
(2) 経常外収益									1,000	1,000
経常外費用計									1,000	1,000
当期経常外増減額									△ 1,000	△ 1,000
他会計振替額	7,480,879	280,335	555,347	105,876		8,422,437	△ 4,037,706	△ 4,383,731		
当期一般正味財産増減額			△ 352,418	△ 1,233,646	1,586,064				685,650	684,650
一般正味財産期首残高										7,810,112
一般正味財産期末残高										8,494,762
II 指定正味財産増減の部										
当期指定正味財産増減額										
指定正味財産期首残高										100,063,727
指定正味財産期末残高										100,063,727
III 正味財産期末残高										108,558,489

# 貸借対照表

平成27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
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金	188,115	171,794	16,321
普通預金	6,395,329	4,737,785	1,657,544
未収金	3,582,205	10,190,750	△ 6,608,545
流動資産合計	10,165,649	15,100,329	△ 4,934,680
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当定期預金	1,801,742	1,856,628	△ 54,886
基本財産引当投資有価証券	98,261,985	98,207,099	54,886
基本財産合計	100,063,727	100,063,727	0
(2) 特定資産			
退職給与引当預金	3,029,703	3,028,946	757
特定資産合計	3,029,703	3,028,946	757
(3) その他の固定資産			
什器備品	8,400	9,400	△ 1,000
その他の固定資産合計	8,400	9,400	△ 1,000
固定資産合計	103,101,830	103,102,073	△ 243
資産合計	113,267,479	118,202,402	△ 4,934,923
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	982,968	6,903,491	△ 5,920,523
預り金	32,519	25,726	6,793
未払法人税等	72,000	72,000	0
未払消費税	591,800	298,400	293,400
流動負債合計	1,679,287	7,299,617	△ 5,620,330
2 固定負債			
退職給与引当金	3,029,703	3,028,946	757
固定負債合計	3,029,703	3,028,946	757
負債合計	4,708,990	10,328,563	△ 5,619,573
<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	100,063,727	0
(うち基本財産への充当額)	( 100,063,727 )	( 100,063,727 )	( 0 )
2 一般正味財産			
一般正味財産合計	8,494,762	7,810,112	684,650
(うち特定資産への充当額)	( 2,270 )	( 1,513 )	( 757 )
正味財産合計	108,558,489	107,873,839	684,650
負債及び正味財産合計	113,267,479	118,202,402	△ 4,934,923

## 財 産 目 録

平成27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
<b>(流動資産)</b>				
	現金	手元保管	運転資金として	188,115
	普通預金	荘内銀行 北支店 No.214121	"	6,375,984
		荘内銀行 本店 No.459428	"	49
		鶴岡信用金庫 本店 No.5275	"	19,296
	未収金	6件	公益目的事業における未収補助金等	3,298,668
		2件	基本財産運用における有価証券未収利息	283,537
流動資産合計				10,165,649
<b>(固定資産)</b>				
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	58,313,631
	投資有価証券	第136回利付国債(20年) 野村證券山形支店	"	39,948,354
	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.1091686	"	801,742
特定資産	退職給与引当預金	荘内銀行 北支店 No.1081732	退職給付に使用する積立	3,029,703
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	8,400
固定資産合計				103,101,830
資産合計				113,267,479
<b>(流動負債)</b>				
	未払金	13件	経費の未払い分	982,968
	預り金		退職した職員の社会保険料等預り分	32,519
	未払消費税等		消費税期末納税額	591,800
	未払法人税等		収益事業に係る法人税等	72,000
流動負債合計				1,679,287
<b>(固定負債)</b>				
	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	3,029,703
固定負債合計				3,029,703
負債合計				4,708,990
正味財産				108,558,489

## 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%）	58,261,783	51,848	0	58,313,631
	第136回国債（20年／年率1.6%）	39,945,316	3,038	0	39,948,354
	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）	856,628	801,742	856,628	801,742
	基本財産計	100,063,727	856,628	856,628	100,063,727
特定資産	定期預金（荘内銀行／北支店）	3,028,946	757	0	3,029,703
	特定資産計	3,028,946	757	0	3,029,703

### 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	3,028,946	757	0	3,029,703

## 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	984,469	50,359	8,400
合 計	1,043,228	984,469	50,359	8,400

#### 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	98,207,099	54,886	0	98,261,985
定期預金	1,856,628	801,742	856,628	1,801,742
小 計	100,063,727	856,628	856,628	100,063,727
特定資産				
退職給与引当資産	3,028,946	757	0	3,029,703
小 計	3,028,946	757	0	3,029,703
合 計	103,092,673	857,385	856,628	103,093,430

#### 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16%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	26,089,414	26,089,414	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	229,929	229,929	0	
産業人材育成支援事業補助金 鶴岡市	0	8,961,180	8,961,180	0	
経営サポート・新事業支援事業補助金 鶴岡市	0	7,500,000	7,500,000	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	10,739,000	10,739,000	0	
事業運営負担金 三川町	0	240,000	240,000	0	
合 計	0	54,059,523	54,059,523	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 741 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。