

令和2年度  
決算報告書

自 令和2年4月 1日

至 令和3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

令和2年4月1日 ~ 令和3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	[ 1,583,404 ]	[ 1,585,762 ]	[ △ 2,358 ]	
基本財産利息収入	1,583,404	1,585,762	△ 2,358	
② 事業収入	[ 15,720,380 ]	[ 19,095,924 ]	[ △ 3,375,544 ]	
産業活性化推進事業収入	4,049,169	7,219,318	△ 3,170,149	
施設管理運営事業収入	11,671,211	11,876,606	△ 205,395	
③ 補助金等収入	[ 329,810,265 ]	[ 345,043,908 ]	[ △ 15,233,643 ]	
産業活性化推進事業補助金収入	317,768,265	333,089,908	△ 15,321,643	
事業運営負担金収入	12,042,000	11,954,000	88,000	
④ 雑収入	[ 160,641 ]	[ 205,664 ]	[ △ 45,023 ]	
経常収益計	347,274,690	365,931,258	△ 18,656,568	
(2) 経常費用				
① 事業費	[ 379,207,842 ]	[ 398,860,283 ]	[ △ 19,652,441 ]	
給料手当	15,224,505	15,376,814	△ 152,309	
嘱託職員賃金	75,410,794	73,963,577	1,447,217	
福利厚生費	13,651,122	12,985,818	665,304	
退職金共済費	504,000	468,000	36,000	
会議費	124,894	94,244	30,650	
旅費交通費	2,191,943	5,275,169	△ 3,083,226	
通信運搬費	1,626,906	1,893,438	△ 266,532	
備品購入費	0	2,970,000	△ 2,970,000	
消耗品費	84,510,993	20,656,694	63,854,299	
減価償却費	43,621,855	44,760,256	△ 1,138,401	
印刷製本費	613,193	700,220	△ 87,027	
材料費	0	59,419,241	△ 59,419,241	
光熱水費	4,545,560	4,923,156	△ 377,596	
賃借料	5,611,944	5,821,144	△ 209,200	
諸謝金	4,194,190	5,163,560	△ 969,370	
委託料	17,445,901	18,364,785	△ 918,884	
共同研究費	33,081,000	34,071,000	△ 990,000	
保守料	13,544,718	13,011,874	532,844	
宣伝広告費	1,628,288	2,322,081	△ 693,793	
食糧費	33,536	192,656	△ 159,120	
修繕費	851,923	1,152,164	△ 300,241	
車両費	178,258	241,113	△ 62,855	
租税公課	670,700	648,730	21,970	
助成金	56,666,200	72,766,058	△ 16,099,858	
負担金	265,609	431,000	△ 165,391	
雑費	3,009,810	1,187,491	1,822,319	
② 管理費	[ 10,739,757 ]	[ 11,126,053 ]	[ △ 386,296 ]	
役員報酬	3,196,800	3,194,400	2,400	
給料手当	3,979,775	4,582,753	△ 602,978	
嘱託職員賃金	1,017,500	980,235	37,265	
福利厚生費	1,314,148	1,400,548	△ 86,400	
退職金共済費	216,000	252,000	△ 36,000	
会議費	23,281	0	23,281	
旅費交通費	0	13,700	△ 13,700	
通信運搬費	307,567	149,034	158,533	
消耗品費	156,644	132,633	24,011	
賃借料	134,970	30,668	104,302	
委託料	110,000	108,000	2,000	
租税公課	0	2,200	△ 2,200	
雑費	283,072	279,882	3,190	
③ 法人税等	[ 91,500 ]	[ 91,500 ]	[ 0 ]	
経常費用計	390,039,099	410,077,836	△ 20,038,737	

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	△ 42,764,409	△ 44,146,578	1,382,169	
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	△ 42,709,523	△ 44,091,692	1,382,169	
2. 経常外増減の部			0	
(1) 経常外収益			0	
受取補助金	[ 43,621,855 ]	[ 44,760,256 ]	[ △ 1,138,401 ]	
受取補助金振替額	43,621,855	44,760,256	△ 1,138,401	
経常外収益計	43,621,855	44,760,256	△ 1,138,401	
(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	43,621,855	44,760,256	△ 1,138,401	
当期一般正味財産増減額	912,332	668,564	243,768	
一般正味財産期首残高	12,156,220	11,487,656	668,564	
一般正味財産期末残高	13,068,552	12,156,220	912,332	
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	[ △ 43,621,855 ]	[ △ 44,760,256 ]	[ 1,138,401 ]	
一般正味財産への振替額	△ 43,621,855	△ 44,760,256	1,138,401	
当期指定正味財産増減額	△ 43,621,855	△ 44,760,256	1,138,401	
指定正味財産期首残高	295,424,519	340,184,775	△ 44,760,256	
指定正味財産期末残高	251,802,664	295,424,519	△ 43,621,855	
III 正味財産期末残高	264,871,216	307,580,739	△ 42,709,523	

正味財産増減計算書内訳書(令和2年4月1日～令和3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	1,583,404	1,583,404	0	0	0	1,583,404
基本財産利息収入					1,583,404	1,583,404				1,583,404
② 事業収入	312,560	2,668,128	1,068,481	0	0	4,049,169	11,671,211	0	0	15,720,380
産業活性化推進事業収入	312,560	2,668,128	1,068,481			4,049,169				4,049,169
施設管理運営事業収入						0	11,671,211			11,671,211
③ 補助金等収入	12,104,827	9,819,801	295,763,637	80,000	0	317,768,265	0	12,042,000	0	329,810,265
産業活性化推進事業補助金収入	12,104,827	9,819,801	295,763,637	80,000		317,768,265				317,768,265
事業運営負担金収入						0		12,042,000		12,042,000
④ 雑収入						0		146,115	14,526	160,641
経常収益計	12,417,387	12,487,929	296,832,118	80,000	1,583,404	323,400,838	11,817,326	12,056,526	0	347,274,690
(2) 経常費用										
① 事業費	15,798,067	12,459,993	340,672,606	80,000	0	369,010,666	10,197,176	0	0	379,207,842
給料手当	9,131,540	9,871,355	221,610			15,224,505				15,224,505
嘱託職員賃金	2,981,533		69,400,952			72,382,485	3,028,309			75,410,794
人材派遣料						0				0
福利厚生費	959,723	988,446	11,212,379			13,160,548	490,574			13,651,122
退職金共済費	144,000	360,000				504,000				504,000
会議費			124,894			124,894				124,894
旅費交通費		266,885	1,925,058			2,191,943				2,191,943
通信運搬費	20,944	159,296	1,157,217			1,337,457	289,449			1,626,906
備品購入費						0				0
消耗什器備品費						0				0
消耗品費	954,604	610,680	82,176,887			83,742,171	768,822			84,510,993
減価償却費			43,621,855			43,621,855				43,621,855
印刷製本費	63,007	140,150	375,056			578,213	34,980			613,193
材料費						0				0
光熱水費			4,545,560			4,545,560				4,545,560
賃借料	7,128	41,096	5,126,800			5,175,024	436,920			5,611,944
諸謝金	523,500	3,501,890	168,800			4,194,190				4,194,190
委託料		91,245	13,252,272			13,343,517	4,102,384			17,445,901
共同研究費			33,081,000			33,081,000				33,081,000
保守料			13,544,718			13,544,718				13,544,718
宣伝広告費	825,288		792,000			1,617,288	11,000			1,628,288
食糧費	2,500	31,036				33,536				33,536
修繕費			851,923			851,923				851,923
車両費						0	178,258			178,258
租税公課	10,650	121,300				131,950	538,750			670,700
助成金		255,000	56,411,200			56,666,200				56,666,200
負担金	150,000		35,609	80,000		265,609				265,609
雑費	23,650	21,614	2,646,816			2,692,080	317,730			3,009,810
② 管理費	0	0	0	0	0	0	0	10,739,757		10,739,757
役員報酬								3,196,800		3,196,800
給料手当								3,979,775		3,979,775
嘱託職員賃金								1,017,500		1,017,500
福利厚生費								1,314,148		1,314,148
退職金共済費								216,000		216,000
会議費								23,281		23,281
旅費交通費								0		0
通信運搬費								307,567		307,567
消耗品費								156,644		156,644
賃借料								134,970		134,970
委託料								110,000		110,000
支払利息								0		0
租税公課								0		0
慶弔費								0		0
雑費								283,072		283,072
③ 法人税等								91,500		91,500
経常費用計	15,798,067	12,459,993	340,672,606	80,000	0	369,010,666	10,197,176	10,831,257	0	390,039,099
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,380,680	27,936	△ 43,840,488	0	1,583,404	△ 45,609,828	1,620,150	1,225,269	△ 42,764,409	△ 42,764,409
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	△ 3,380,680	27,936	△ 43,840,488	0	1,583,404	△ 45,609,828	1,620,150	1,280,155	△ 42,709,523	△ 42,709,523
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
受取補助金						43,621,855				43,621,855
受取補助金振替額			43,621,855			43,621,855				43,621,855
経常外収益計	0	0	43,621,855	0	0	43,621,855	0	0	0	43,621,855
(2) 経常外費用										
経常外費用計										0
当期経常外増減額	0	0	43,621,855	0	0	43,621,855	0	0	0	43,621,855
他会計振替額	3,380,680	△ 27,936	218,633		△ 1,583,404	1,987,973	△ 1,620,150	△ 367,823		0
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	912,332		912,332
一般正味財産期首残高										12,156,220
一般正味財産期末残高										13,068,552
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			△ 43,621,855			△ 43,621,855				△ 43,621,855
一般正味財産への振替額			△ 43,621,855			△ 43,621,855				△ 43,621,855
当期指定正味財産増減額			△ 43,621,855			△ 43,621,855				△ 43,621,855
指定正味財産期首残高										295,424,519
指定正味財産期末残高										251,802,664
III 正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	264,871,216

# 貸借対照表

令和3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	119,976	96,871	23,105
普通預金	21,029,729	13,424,287	7,605,442
未収金	43,210,408	61,136,952	△ 17,926,544
前払金	0	76,367	△ 76,367
前払費用	58,148	0	58,148
仮払金	10,000	10,000	0
流動資産合計	64,428,261	74,744,477	△ 10,316,216
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当定期預金	1,508,699	1,563,585	△ 54,886
基本財産引当投資有価証券	98,591,301	98,536,415	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	512,075	512,031	44
特定資産合計	512,075	512,031	44
(3) その他の固定資産			
建物	17,469,913	19,068,930	△ 1,599,017
什器備品	134,239,451	176,262,289	△ 42,022,838
その他の固定資産合計	151,709,364	195,331,219	△ 43,621,855
固定資産合計	252,321,439	295,943,250	△ 43,621,811
資産合計	316,749,700	370,687,727	△ 53,938,027
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
短期借入金	40,000,000	55,000,000	△ 15,000,000
未払金	2,766,973	3,867,742	△ 1,100,769
預り金	668,967	3,278,235	△ 2,609,268
前受金	7,530,019	0	7,530,019
未払法人税等	72,000	72,000	0
未払消費税	328,450	376,980	△ 48,530
流動負債合計	51,366,409	62,594,957	△ 11,228,548
2 固定負債			
退職給与引当金	512,075	512,031	44
固定負債合計	512,075	512,031	44
負債合計	51,878,484	63,106,988	△ 11,228,504
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産	251,802,664	295,424,519	△ 43,621,855
地方公共団体補助金	151,702,664	195,324,519	△ 43,621,855
(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	13,068,552	12,156,220	912,332
(うち特定資産への充当額)	( △ 2,515,358 )	( △ 2,515,402 )	( 44 )
正味財産合計	264,871,216	307,580,739	△ 42,709,523
負債及び正味財産合計	316,749,700	370,687,727	△ 53,938,027

# 財 産 目 録

令和3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	119,976
	普通預金	荘内銀行 北支店 No.214121	〃	20,753,326
		荘内銀行 本店 No.459428	〃	49
		鶴岡信用金庫 本店 No.5275	〃	276,354
	未収金	7件	公益目的事業における未収補助金等	42,929,462
		2件	基本財産運用における有価証券未収利息	280,946
	前払費用	2件	翌年度費用	58,148
	仮払金	1件	釣り銭 (ローキングスペース)	10,000
流動資産合計				64,428,261
<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	58,624,719
	投資有価証券	第136回利付国債(20年)野村証券山形支店	〃	39,966,582
	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.1121954	〃	508,699
特定資産	退職給与引当預金	荘内銀行 北支店 No.1121963	退職給付に使用する積立	512,075
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	17,469,913
	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	134,239,451
固定資産合計				252,321,439
資産合計				316,749,700
<b>(流動負債)</b>				
	短期借入金	荘内銀行 北支店	サポイン事業資金借入分	40,000,000
	未払金	11件	経費未払、補助金返還分	2,766,973
	前受金		がんメタ事業 共同研究資金	7,530,019
	預り金	2件	退職職員社会保険料・住民税	668,967
	未払法人税等		収益事業に係る法人税等(均等割)	72,000
	未払消費税等		期末納税額計上	328,450
流動負債合計				51,366,409
<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	512,075
固定負債合計				512,075
負債合計				51,878,484
正味財産				264,871,216

## 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%）	58,572,871	51,848	0	58,624,719
	第136回国債（20年／年率1.6%）	39,963,544	3,038	0	39,966,582
	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）	563,585	508,699	563,585	508,699
	基本財産計	100,100,000	563,585	563,585	100,100,000
特定資産	定期預金（荘内銀行／北支店）	512,031	44	0	512,075
	特定資産計	512,031	44	0	512,075

### 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	512,031	44	0	512,075

## 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	6,732,887	0	17,469,913
什器備品(研究等備品)	307,271,836	173,039,085	0	134,232,751
合 計	331,474,636	179,771,972	0	151,702,664

#### 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	98,536,415	54,886	0	98,591,301
定期預金	1,563,585	0	54,886	1,508,699
小 計	100,100,000	54,886	54,886	100,100,000
特定資産				
退職給与引当資産	512,031	44	0	512,075
小 計	512,031	44	0	512,075
合 計	100,612,031	54,930	54,886	100,612,075

#### 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86%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4%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	0	40,808,207	40,808,207	0	
山形県					
鶴岡市バイオクラスター形成促進事業補助金	0	218,632	218,632	0	
鶴岡市					
産業人材育成支援事業補助金	0	9,826,929	9,826,929	0	
鶴岡市					
がんメタボローム研究推進支援事業補助金	96,064,153	106,647,340	128,458,267	74,253,226	固定資産 什器備品
山形県					
がんメタボローム研究推進支援事業補助金	99,260,366	106,647,341	128,458,269	77,449,438	固定資産 什器備品・建物
鶴岡市					
戦略的基盤技術高度化支援事業補助金	0	41,442,117	41,442,117	0	
東北経済産業局					
経営サポート・新事業支援事業補助金	0	12,097,699	12,097,699	0	
鶴岡市					
需要開拓事業補助金	0	80,000	80,000	0	
鶴岡市					

事業運営負担金					
鶴岡市	0	11,802,000	11,802,000	0	
事業運営負担金					
三川町	0	240,000	240,000	0	
合 計	195,324,519	329,810,265	373,432,120	151,702,664	

## 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。(貸出用パソコン/期末リース残額 837 千円、本部事務室複合機/期末リース残額 355 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。