

平成30年度

決算報告書

自 平成30年4月 1日

至 平成31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30年4月1日～平成31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	[1,585,728]	[1,585,731]	[△ 3]	
基本財産利息収入	1,585,728	1,585,731	△ 3	
② 事業収入	[21,473,784]	[22,072,724]	[△ 598,940]	
産業活性化推進事業収入	4,250,385	4,820,139	△ 569,754	
施設管理運営事業収入	17,223,399	17,252,585	△ 29,186	
③ 補助金等収入	[335,605,589]	[293,824,914]	[41,780,675]	
産業活性化推進事業補助金収入	323,912,589	282,180,914	41,731,675	
事業運営負担金収入	11,693,000	11,644,000	49,000	
④ 雑収入	[200,877]	[182,873]	[18,004]	
経常収益計	358,865,978	317,666,242	41,199,736	
(2) 経常費用				
① 事業費	[392,539,140]	[347,749,834]	[44,789,306]	
給料手当支出	22,198,765	22,698,591	△ 499,826	
嘱託職員賃金支出	63,980,055	61,709,924	2,270,131	
人材派遣料	5,741,263	11,433,509	△ 5,692,246	
福利厚生費支出	12,332,607	11,391,995	940,612	
退職金共済費支出	801,000	828,000	△ 27,000	
会議費支出	63,896	39,910	23,986	
旅費交通費支出	5,159,866	5,300,759	△ 140,893	
通信運搬費支出	1,863,419	1,693,830	169,589	
消耗什器備品費支出	2,915,167	1,393,059	1,522,108	
消耗品費支出	13,811,373	5,506,598	8,304,775	
減価償却費	44,766,403	40,679,511	4,086,892	
印刷製本費支出	936,548	853,802	82,746	
材料費支出	67,720,148	68,361,759	△ 641,611	
光熱水費支出	4,835,078	4,133,269	701,809	
賃借料支出	6,239,317	5,937,714	301,603	
諸謝金支出	5,494,100	5,532,200	△ 38,100	
委託料支出	16,381,164	15,991,491	389,673	
共同研究費支出	33,629,000	33,156,000	473,000	
保守料支出	9,245,666	0	9,245,666	
宣伝広告費支出	3,088,742	1,922,160	1,166,582	
食糧費支出	227,031	300,506	△ 73,475	
修繕費支出	395,744	682,668	△ 286,924	
車両費支出	153,039	217,423	△ 64,384	
租税公課支出	797,600	805,600	△ 8,000	
助成金支出	66,824,005	46,129,522	20,694,483	
負担金支出	388,000	369,000	19,000	
雑費支出	2,550,144	681,034	1,869,110	
② 管理費	[9,892,635]	[9,849,241]	[43,394]	
役員報酬支出	3,120,000	3,112,800	7,200	
給料手当支出	4,450,721	4,461,207	△ 10,486	
福利厚生費支出	1,197,538	1,216,678	△ 19,140	
退職金共済費支出	249,000	252,000	△ 3,000	
会議費支出	21,600	0	21,600	
旅費交通費支出	18,638	0	18,638	
通信運搬費支出	190,769	87,377	103,392	
消耗品費支出	71,490	72,961	△ 1,471	
賃借料支出	6,480	85,536	△ 79,056	
委託料支出	108,000	108,000	0	
支払利息支出	0	17,786	△ 17,786	
租税公課支出	5,200	9,000	△ 3,800	
慶弔費支出	20,000	60,000	△ 40,000	
雑費支出	433,199	365,896	67,303	
③ 法人税等	[91,500]	[91,200]	[300]	
経常費用計	402,523,275	357,690,275	44,833,000	

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	△ 43,657,297	△ 40,024,033	△ 3,633,264	
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	△ 43,602,411	△ 39,969,147	△ 3,633,264	
2. 経常外増減の部			0	
(1) 経常外収益			0	
受取補助金	[44,766,403]	[40,679,511]	[4,086,892]	
受取補助金振替額	44,766,403	40,679,511	4,086,892	
経常外収益計	44,766,403	40,679,511	4,086,892	
(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	44,766,403	40,679,511	4,086,892	
他会計振替額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	1,163,992	710,364	453,628	
一般正味財産期首残高	10,323,664	9,613,300	710,364	
一般正味財産期末残高	11,487,656	10,323,664	1,163,992	
II 指定正味財産増減の部			0	
受取補助金	[0]	[118,683,252]	[△ 118,683,252]	
受取産業活性化推進事業補助金	0	118,683,252	△ 118,683,252	
一般正味財産への振替額	[△ 44,766,403]	[△ 40,679,511]	[△ 4,086,892]	
一般正味財産への振替額	△ 44,766,403	△ 40,679,511	△ 4,086,892	
当期指定正味財産増減額	△ 44,766,403	78,003,741	△ 122,770,144	
指定正味財産期首残高	384,951,178	306,947,437	78,003,741	
指定正味財産期末残高	340,184,775	384,951,178	△ 44,766,403	
III 正味財産期末残高	351,672,431	395,274,842	△ 43,602,411	

正味財産増減計算書内訳書(平成30年4月1日～平成 31年3月31日)

科 目	公 益 目 的 事 業				共 通	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	1,585,728	1,585,728	0	0	1,585,728
基本財産利息収入					1,585,728	1,585,728			1,585,728
② 事業収入	558,500	3,691,885	0	0	0	4,250,385	17,223,399	0	21,473,784
産業活性化推進事業収入	558,500	3,691,885				4,250,385			4,250,385
施設管理運営事業収入						0	17,223,399		17,223,399
③ 補助金等収入	13,560,823	9,675,000	300,411,766	265,000	0	323,912,589	0	11,693,000	335,605,589
産業活性化推進事業補助金収入	13,560,823	9,675,000	300,411,766	265,000		323,912,589			323,912,589
事業運営負担金収入						0		11,693,000	11,693,000
④ 雑収入						0	153,016	47,861	200,877
経常収益計	14,119,323	13,366,885	300,411,766	265,000	1,585,728	329,748,702	17,376,415	11,740,861	358,865,978
(2) 経常費用									
① 事業費	17,545,368	13,441,968	345,350,982	265,154	0	376,603,472	15,935,668	0	392,539,140
給料手当支出	10,435,610	5,903,887	502,657			16,842,154	5,356,611		22,198,765
嘱託職員賃金支出	2,054,166		60,294,769			62,348,935	1,631,120		63,980,055
人材派遣料			5,741,263			5,741,263			5,741,263
福利厚生費支出	742,783	999,662	9,357,240			11,099,685	1,232,922		12,332,607
退職金共済費支出	144,000	360,000				504,000	297,000		801,000
会議費支出			63,896			63,896			63,896
旅費交通費支出	253,782	400,872	4,505,212			5,159,866			5,159,866
通信運搬費支出	128,223	226,600	1,107,959			1,462,782	400,637		1,863,419
消耗什器備品費支出		369,360	2,001,595			2,370,955	544,212		2,915,167
消耗品費支出	216,681	609,672	12,479,536	35,909		13,341,798	469,575		13,811,373
減価償却費			44,766,403			44,766,403			44,766,403
印刷製本費支出	119,614	173,697	573,480	5,497		872,288	64,260		936,548
材料費支出			67,720,148			67,720,148			67,720,148
光熱水費支出			4,835,078			4,835,078			4,835,078
賃借料支出	84,660	102,492	5,456,575			5,643,727	595,590		6,239,317
諸謝金支出	1,021,200	3,873,800	599,100			5,494,100			5,494,100
委託料支出		47,212	11,936,832			11,984,044	4,397,120		16,381,164
共同研究費支出			33,629,000			33,629,000			33,629,000
保守料			9,245,666			9,245,666			9,245,666
宣伝広告費支出	1,980,662	75,600	801,360	143,640		3,001,262	87,480		3,088,742
食糧費支出	179,459	47,572				227,031			227,031
修繕費支出			395,744			395,744			395,744
車両費支出						0	153,039		153,039
租税公課支出	15,840	136,720				152,560	645,040		797,600
助成金支出		93,000	66,731,005			66,824,005			66,824,005
負担金支出	150,000		158,000	80,000		388,000			388,000
雑費支出	18,688	21,822	2,448,464	108		2,489,082	61,062		2,550,144
② 管理費	0	0	0	0	0	0		9,892,635	9,892,635
役員報酬支出								3,120,000	3,120,000
給料手当支出								4,450,721	4,450,721
福利厚生費支出								1,197,538	1,197,538
退職金共済費支出								249,000	249,000
会議費支出								21,600	21,600
旅費交通費支出								18,638	18,638
通信運搬費支出								190,769	190,769
消耗品費支出								71,490	71,490
賃借料支出								6,480	6,480
委託料支出								108,000	108,000
支払利息								0	0
租税公課								5,200	5,200
慶弔費								20,000	20,000
雑費支出								433,199	433,199
③ 法人税等								91,500	91,500
経常費用計	17,545,368	13,441,968	345,350,982	265,154	0	376,603,472	15,935,668	9,984,135	402,523,275
基本財産評価損益等	△ 3,426,045	△ 75,083	△ 44,939,216	△ 154	1,585,728	△ 46,854,770	1,440,747	1,756,726	△ 43,657,297
評価損益等計						0		54,886	54,886
当期経常増減額	△ 3,426,045	△ 75,083	△ 44,939,216	△ 154	1,585,728	△ 46,854,770	1,440,747	1,811,612	△ 43,602,411
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
受取補助金			44,766,403			44,766,403			44,766,403
受取補助金振替額			44,766,403			44,766,403			44,766,403
経常外収益計			44,766,403			0	44,766,403	0	44,766,403
(2) 経常外費用									
経常外費用計								0	0
当期経常外増減額						0	44,766,403	0	44,766,403
他会計振替額	3,426,045	75,083	172,813	154	△ 1,585,728	2,088,367	△ 1,440,747	△ 647,620	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	1,163,992	1,163,992
一般正味財産期首残高									10,323,664
一般正味財産期末残高									11,487,656
II 指定正味財産増減の部									
受取補助金							0		0
一般正味財産への振替額							0		△ 44,766,403
一般正味財産への振替額							0		△ 44,766,403
当期指定正味財産増減額							0		△ 44,766,403
指定正味財産期首残高									384,951,175
指定正味財産期末残高							0		340,184,775
III 正味財産期末残高						0	0	0	351,672,431

貸借対照表

平成31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	303,465	294,663	8,802
普通預金	21,664,975	15,891,023	5,773,952
未収金	55,107,268	37,977,323	17,129,945
仮払金	41,630	10,000	31,630
流動資産合計	77,117,338	54,173,009	22,944,329
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当定期預金	1,618,471	1,673,357	△ 54,886
基本財産引当投資有価証券	98,481,529	98,426,643	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	3,031,489	3,031,232	257
特定資産合計	3,031,489	3,031,232	257
(3) その他の固定資産			
建物	20,667,947	22,266,964	△ 1,599,017
什器備品	219,423,528	262,590,914	△ 43,167,386
その他の固定資産合計	240,091,475	284,857,878	△ 44,766,403
固定資産合計	343,222,964	387,989,110	△ 44,766,146
資産合計	420,340,302	442,162,119	△ 21,821,817
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	54,570,000	28,350,000	26,220,000
未払金	5,007,521	14,697,717	△ 9,690,196
預り金	192,561	307,928	△ 115,367
仮受金	5,400,000	0	5,400,000
未払法人税等	72,000	72,000	0
未払消費税	394,300	428,400	△ 34,100
流動負債合計	65,636,382	43,856,045	21,780,337
2 固定負債			
退職給与引当金	3,031,489	3,031,232	257
固定負債合計	3,031,489	3,031,232	257
負債合計	68,667,871	46,887,277	21,780,594
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	340,184,775	384,951,178	△ 44,766,403
地方公共団体補助金	240,084,775	284,851,178	△ 44,766,403
(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	11,487,656	10,323,664	1,163,992
(うち特定資産への充当額)	(4,056)	(3,799)	(257)
正味財産合計	351,672,431	395,274,842	△ 43,602,411
負債及び正味財産合計	420,340,302	442,162,119	△ 21,821,817

財 産 目 録

平成31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 303,465
	普通預金	荘内銀行 北支店 No.214121	” 21,542,773
		荘内銀行 本店 No.459428	” 49
		鶴岡信用金庫 本店 No.5275	” 122,153
	未収金	8件	公益目的事業における未収補助金等 54,823,731
		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	3件	釣り銭(コワーキングスペース) 41,630
流動資産合計			77,117,338
(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 58,521,023
	投資有価証券	第136回利付国債(20年) 野村証券山形支店	” 39,960,506
	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.1115554	” 618,471
特定資産	退職給与引当預金	荘内銀行 北支店 No.1111887	退職給付に使用する積立 3,031,489
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 20,667,947
	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 219,423,528
固定資産合計			343,222,964
資産合計			420,340,302
(流動負債)			
	短期借入金	荘内銀行 北支店	サポイン事業助成金分 54,570,000
	未払金	31件	経費の未払い分 5,007,521
	預り金	4件	退職職員の社会保険料、住民税預り分 192,561
	仮受金	1件	がんメタ事業共同研究費 5,400,000
	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 394,300
流動負債合計			65,636,382
(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 3,031,489
固定負債合計			3,031,489
負債合計			68,667,871
正味財産			351,672,431

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%）	58,469,175	51,848	0	58,521,023
	第136回国債（20年／年率1.6%）	39,957,468	3,038	0	39,960,506
	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）	673,357	618,471	673,357	618,471
	基本財産計	100,100,000	673,357	673,357	100,100,000
特定資産	定期預金（荘内銀行／北支店）	3,031,232	257	0	3,031,489
	特定資産計	3,031,232	257	0	3,031,489

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	3,031,232	257	0	3,031,489

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	3,534,853	0	20,667,947
什器備品(研究等備品)	307,271,836	87,855,008	0	219,416,828
合 計	331,474,636	91,389,861	0	240,084,775

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	98,426,643	54,886	0	98,481,529
定期預金	1,673,357	0	54,886	1,618,471
小 計	100,100,000	54,886	54,886	100,100,000
特定資産				
退職給与引当資産	3,031,232	257	0	3,031,489
小 計	3,031,232	257	0	3,031,489
合 計	103,131,232	55,143	54,886	103,131,489

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、残りのうち65%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	36,187,638	36,187,638	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	172,813	172,813	0	
産業人材育成支援事業補助金 鶴岡市	0	9,815,000	9,815,000	0	
創業支援事業者補助金 ----- 中小機構基盤整備機構	0	2,007,553	2,007,553	0	
がんメタボローム研究推進支援事業補助金 山形県	140,827,483	106,353,044	128,736,246	118,444,281	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	144,023,695	106,353,044	128,736,245	121,640,494	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	51,345,227	51,345,227	0	
経営サポート・新事業支援事業補助金 鶴岡市	0	11,413,270	11,413,270	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	11,453,000	11,453,000	0	
事業運営負担金 三川町	0	240,000	240,000	0	
合 計	284,851,178	335,605,589	380,371,992	240,084,775	

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 41 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。