

平成29年度

決算報告書

自 平成29年4月 1日

至 平成30年3月31日

正味財産増減計算書

平成29年4月1日～平成30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	[1,585,731]	[1,586,016]	[△ 285]	
基本財産利息収入	1,585,731	1,586,016	△ 285	
② 事業収入	[22,072,724]	[20,438,259]	[1,634,465]	
産業活性化推進事業収入	4,820,139	3,665,922	1,154,217	
施設管理運営事業収入	17,252,585	16,772,337	480,248	
③ 補助金等収入	[293,824,914]	[168,270,019]	[125,554,895]	
産業活性化推進事業補助金収入	282,180,914	156,072,019	126,108,895	
事業運営負担金収入	11,644,000	12,198,000	△ 554,000	
④ 雑収入	[182,873]	[254,410]	[△ 71,537]	
経常収益計	317,666,242	190,548,704	127,117,538	
(2) 経常費用				
① 事業費	[347,749,834]	[185,565,402]	[162,184,432]	
給料手当支出	22,698,591	17,353,396	5,345,195	
嘱託職員賃金支出	61,709,924	33,831,772	27,878,152	
人材派遣料	11,433,509	0	11,433,509	
福利厚生費支出	11,391,995	7,249,652	4,142,343	
退職金共済費支出	828,000	828,000	0	
会議費支出	39,910	28,448	11,462	
旅費交通費支出	5,300,759	3,481,513	1,819,246	
通信運搬費支出	1,693,830	944,790	749,040	
消耗什器備品費支出	1,393,059	11,015,273	△ 9,622,214	
消耗品費支出	5,506,598	2,782,209	2,724,389	
減価償却費	40,679,511	5,943,947	34,735,564	
印刷製本費支出	853,802	755,832	97,970	
材料費支出	68,361,759	16,300,202	52,061,557	
光熱水費支出	4,133,269	88,335	4,044,934	
賃借料支出	5,937,714	1,605,212	4,332,502	
諸謝金支出	5,532,200	5,602,485	△ 70,285	
委託料支出	15,991,491	5,178,128	10,813,363	
共同研究費支出	33,156,000	6,318,000	26,838,000	
宣伝広告費支出	1,922,160	2,430,216	△ 508,056	
食糧費支出	300,506	225,098	75,408	
修繕費支出	682,668	0	682,668	
車両費支出	217,423	147,747	69,676	
租税公課支出	805,600	752,980	52,620	
助成金支出	46,129,522	62,083,188	△ 15,953,666	
負担金支出	369,000	235,000	134,000	
雑費支出	681,034	383,979	297,055	
② 管理費	[9,849,241]	[10,181,989]	[△ 332,748]	
役員報酬支出	3,112,800	3,097,200	15,600	
給料手当支出	4,461,207	4,229,324	231,883	
嘱託職員賃金支出	0	262,200	△ 262,200	
福利厚生費支出	1,216,678	1,336,512	△ 119,834	
退職金共済費支出	252,000	252,000	0	
会議費支出	0	23,284	△ 23,284	
旅費交通費支出	0	10,050	△ 10,050	
通信運搬費支出	87,377	164,210	△ 76,833	
消耗什器備品費支出	0	49,464	△ 49,464	
消耗品費支出	72,961	218,015	△ 145,054	
賃借料支出	85,536	85,536	0	
委託料支出	108,000	108,000	0	
支払利息	17,786	35,539	△ 17,753	
租税公課	9,000	21,500	△ 12,500	
慶弔費	60,000	50,000	10,000	
雑費支出	365,896	239,155	126,741	
③ 法人税等	[91,200]	[90,600]	[600]	
経常費用計	357,690,275	195,837,991	161,852,284	

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	△ 40,024,033	△ 5,289,287	△ 34,734,746	
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	△ 39,969,147	△ 5,234,401	△ 34,734,746	
2. 経常外増減の部			0	
(1) 経常外収益			0	
受取補助金	[40,679,511]	[5,943,947]	[34,735,564]	
受取補助金振替額	40,679,511	5,943,947	34,735,564	
経常外収益計	40,679,511	5,943,947	34,735,564	
(2) 経常外費用	0	800	△ 800	
経常外費用計	0	800	△ 800	
当期経常外増減額	40,679,511	5,943,147	34,736,364	
他会計振替額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	710,364	708,746	1,618	
一般正味財産期首残高	9,613,300	8,904,554	708,746	
一般正味財産期末残高	10,323,664	9,613,300	710,364	
II 指定正味財産増減の部			0	
受取補助金	[118,683,252]	[212,791,384]	[△ 94,108,132]	
受取産業活性化推進事業補助金	118,683,252	212,791,384	△ 94,108,132	
一般正味財産への振替額	[△ 40,679,511]	[△ 5,943,947]	[△ 34,735,564]	
一般正味財産への振替額	△ 40,679,511	△ 5,943,947	△ 34,735,564	
当期指定正味財産増減額	78,003,741	206,847,437	△ 128,843,696	
指定正味財産期首残高	306,947,437	100,100,000	206,847,437	
指定正味財産期末残高	384,951,178	306,947,437	78,003,741	
III 正味財産期末残高	395,274,842	316,560,737	78,714,105	

貸借対照表

平成30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	294,663	289,685	4,978
普通預金	15,891,023	20,668,134	△ 4,777,111
未収金	37,977,323	55,427,809	△ 17,450,486
仮払金	10,000	10,000	0
流動資産合計	54,173,009	76,395,628	△ 22,222,619
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当定期預金	1,673,357	1,728,243	△ 54,886
基本財産引当投資有価証券	98,426,643	98,371,757	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	3,031,232	3,031,104	128
特定資産合計	3,031,232	3,031,104	128
(3) その他の固定資産			
建物	22,266,964	23,865,981	△ 1,599,017
什器備品	262,590,914	182,988,156	79,602,758
その他の固定資産合計	284,857,878	206,854,137	78,003,741
固定資産合計	387,989,110	309,985,241	78,003,869
資産合計	442,162,119	386,380,869	55,781,250
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	28,350,000	43,240,000	△ 14,890,000
未払金	14,697,717	23,022,902	△ 8,325,185
預り金	307,928	101,846	206,082
未払法人税等	72,000	72,000	0
未払消費税	428,400	352,280	76,120
流動負債合計	43,856,045	66,789,028	△ 22,932,983
2 固定負債			
退職給与引当金	3,031,232	3,031,104	128
固定負債合計	3,031,232	3,031,104	128
負債合計	46,887,277	69,820,132	△ 22,932,855
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	384,951,178	306,947,437	78,003,741
(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	10,323,664	9,613,300	710,364
(うち特定資産への充当額)	(3,799)	(3,671)	(128)
正味財産合計	395,274,842	316,560,737	78,714,105
負債及び正味財産合計	442,162,119	386,380,869	55,781,250

財 産 目 録

平成30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	294,663
	普通預金	荘内銀行 北支店 No.214121	〃	15,838,981
		荘内銀行 本店 No.459428	〃	49
		鶴岡信用金庫 本店 No.5275	〃	51,993
	未収金	9件	公益目的事業における未収補助金等	37,693,786
		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	1件	釣り銭(コワーキングスペース)	10,000
流動資産合計				54,173,009
(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	58,469,175
	投資有価証券	第136回利付国債(20年) 野村証券山形支店	〃	39,957,468
	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.1111896	〃	673,357
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	3,031,232
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	22,266,964
	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	262,590,914
固定資産合計				387,989,110
資産合計				442,162,119
(流動負債)				
	短期借入金		サポイン事業助成金分	28,350,000
	未払金	31件	経費の未払い分	14,697,717
	預り金		退職職員の社会保険料、住民税預り分	307,928
	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	428,400
流動負債合計				43,856,045
(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	3,031,232
固定負債合計				3,031,232
負債合計				46,887,277
正味財産				395,274,842

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％）	58,417,327	51,848	0	58,469,175
	第136回国債（20年／年率1.6％）	39,954,430	3,038	0	39,957,468
	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）	728,243	673,357	728,243	673,357
	基本財産計	100,100,000	838,015		100,100,000
特定資産	定期預金（荘内銀行／北支店）	3,031,104	128	0	3,031,232
	特定資産計	3,031,104	128	0	3,031,232

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	3,031,104	128	0	3,031,232

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	1,935,836	0	22,266,964
什器備品(研究等備品)	307,271,836	44,687,622	0	262,584,214
合 計	331,474,636	46,623,458	0	284,851,178

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	98,371,757	54,886	0	98,426,643
定期預金	1,728,243	0	54,886	1,673,357
小 計	100,100,000	54,886	54,886	100,100,000
特定資産				
退職給与引当資産	3,031,104	128	0	3,031,232
小 計	3,031,104	128	0	3,031,232
合 計	103,031,104	55,014	54,886	103,031,232

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13%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	39,181,792	39,181,792	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	161,429	161,429	0	
医療福祉機器産業化推進事業補助金 山形県	0	6,168,461	6,168,461	0	
鶴岡市医療福祉機器産業化推進事業補助金 鶴岡市	0	2,725,441	2,725,441	0	
産業人材育成支援事業補助金 鶴岡市	0	9,805,300	9,805,300	0	
創業支援事業者補助金 中小機構基盤整備機構	0	2,002,512	2,002,512	0	
がんメタボローム研究推進支援事業補助金 山形県	102,613,540	150,229,279	112,015,336	140,827,483	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	104,233,897	150,229,279	110,439,481	144,023,695	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	28,940,869	28,940,869	0	

経営サポート・新事業支援事業補助金 鶴岡市	0	11,339,804	11,339,804	0	
需要開拓事業補助金 鶴岡市	0	80,000	80,000	0	
事業運営負担金 鶴岡市	0	11,404,000	11,404,000	0	
事業運営負担金 三川町	0	240,000	240,000	0	
合 計	206,847,437	412,508,166	334,504,425	284,851,178	

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 286 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。