

平成25年度  
決算報告書

自 平成25年4月 1日

至 平成26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25年4月1日 ～ 平成26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 基本財産運用益	[ 1,585,850 ]	[ 3,283,824 ]	[ △ 1,697,974 ]	
基本財産利息収入	1,585,850	3,283,824	△ 1,697,974	
② 事業収入	[ 32,556,259 ]	[ 50,329,641 ]	[ △ 17,773,382 ]	
産業活性化推進事業収入	9,734,369	26,163,539	△ 16,429,170	
施設管理運営事業収入	22,821,890	24,166,102	△ 1,344,212	
③ 補助金等収入	[ 36,634,168 ]	[ 24,715,088 ]	[ 11,919,080 ]	
産業活性化推進事業補助金収入	30,926,794	17,221,744	13,705,050	
地域企業立地促進等事業費補助金収入	2,688,275	3,185,609	△ 497,334	
事業運営負担金収入	3,019,099	3,077,735	△ 58,636	
やまがた地域産業応援基金助成金収入	0	1,230,000	△ 1,230,000	
④ 雑収入	[ 214,450 ]	[ 253,348 ]	[ △ 38,898 ]	
経常収益計	70,990,727	78,581,901	△ 7,591,174	
2. 経常費用				
① 事業費	[ 68,415,649 ]	[ 67,097,681 ]	[ 1,317,968 ]	
役員報酬支出	1,710,000	0	1,710,000	
給料手当支出	18,521,037	13,817,466	4,703,571	
嘱託職員賃金支出	11,111,614	17,734,435	△ 6,622,821	
福利厚生費支出	4,331,402	4,321,159	10,243	
退職金共済費支出	972,000	720,000	252,000	
コーディネーター等報酬支出	0	370,000	△ 370,000	
会議費支出	96,800	243,135	△ 146,335	
旅費交通費支出	2,297,098	2,623,277	△ 326,179	
通信運搬費支出	704,662	750,121	△ 45,459	
消耗什器備品費支出	1,106,528	2,074,777	△ 968,249	
印刷製本費支出	233,100	399,210	△ 166,110	
賃借料支出	1,201,036	866,364	334,672	
諸謝金支出	6,202,874	6,600,997	△ 398,123	
委託料支出	4,845,315	7,327,882	△ 2,482,567	
宣伝広告費支出	782,880	783,004	△ 124	
食糧費支出	243,029	836,103	△ 593,074	
修繕費支出	0	2,194	△ 2,194	
車両費支出	245,180	194,809	50,371	
租税公課支出	901,600	1,207,600	△ 306,000	
助成金支出	12,148,133	5,168,102	6,980,031	
負担金支出	100,000	100,000	0	
雑費支出	661,361	957,046	△ 295,685	
② 管理費	[ 3,863,972 ]	[ 11,130,775 ]	[ △ 7,266,803 ]	
役員報酬支出	570,000	2,280,000	△ 1,710,000	
給料手当支出	1,795,999	6,163,016	△ 4,367,017	
福利厚生費支出	391,300	1,334,607	△ 943,307	
退職金共済費支出	108,000	360,000	△ 252,000	
会議費支出	2,520	4,200	△ 1,680	
旅費交通費支出	7,400	72,300	△ 64,900	
通信運搬費支出	189,880	227,189	△ 37,309	
消耗什器備品費支出	229,981	301,441	△ 71,460	
印刷製本費支出	93,450	0	93,450	
賃借料支出	6,300	0	6,300	
委託料支出	105,000	105,000	0	
宣伝広告費支出	10,500	0	10,500	
慶弔金支出	0	10,000	△ 10,000	
雑費支出	353,642	273,022	80,620	
③ 法人税等	[ 71,800 ]	[ 98,800 ]	[ △ 27,000 ]	
経常費用計	72,351,421	78,327,256	△ 5,975,835	

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	△ 1,360,694	254,645	△ 1,615,339	
基本財産評価損益等	△ 856,628	17,964	△ 874,592	
基本財産評価損益等	△ 856,628	17,964	△ 874,592	
評価損益等計	△ 856,628	17,964	△ 874,592	
当期経常増減額	△ 2,217,322	272,609	△ 2,489,931	
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				
什器備品減損損失	0	23,634	△ 23,634	
什器備品減価償却費	1,100	1,200	△ 100	
経常外費用計	1,100	24,834	△ 23,734	
当期経常外増減額	△ 1,100	△ 24,834	23,734	
当期一般正味財産増減額	△ 2,218,422	247,775	△ 2,466,197	
一般正味財産期首残高	10,028,534	9,780,759	247,775	
一般正味財産期末残高	7,810,112	10,028,534	△ 2,218,422	
II 指定正味財産増減の部				
基本財産受取利息	0	55,426	△ 55,426	
当期指定正味財産増減額	0	55,426	△ 55,426	
指定正味財産期首残高	100,063,727	100,008,301	55,426	
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	107,873,839	110,092,261	△ 2,218,422	

正味財産増減計算書内訳書（平成25年4月1日～平成26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 企業経営力強化支援事業	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 基本財産運用益					1,585,850	1,585,850			1,585,850
基本財産利息収入					1,585,850	1,585,850			1,585,850
② 事業収入	1,263,000	2,597,286	5,874,083			9,734,369	22,821,890		32,556,259
産業活性化推進事業収入	1,263,000	2,597,286	5,874,083			9,734,369			9,734,369
施設管理運営事業収入							22,821,890		22,821,890
③ 補助金等収入	3,802,845	10,240,504	19,751,720	300,000		34,095,069		2,539,099	36,634,168
産業活性化推進事業補助金収入	3,322,845	7,552,229	19,751,720	300,000		30,926,794			30,926,794
地域企業立地促進等事業費補助金収入		2,688,275				2,688,275			2,688,275
事業運営負担金収入	480,000					480,000		2,539,099	3,019,099
④ 雑収入								214,450	214,450
経常収益計	5,065,845	12,837,790	25,625,803	300,000	1,585,850	45,415,288	22,821,890	2,753,549	70,990,727
2. 経常費用									
① 事業費	11,555,877	13,802,317	27,637,420	1,362,911		54,358,525	14,057,124		68,415,649
役員報酬支出	1,368,000		342,000			1,710,000			1,710,000
給料手当支出	6,701,125	5,996,119	1,258,936	805,553		14,761,733	3,759,304		18,521,037
嘱託職員賃金支出			9,119,658			9,119,658	1,991,956		11,111,614
福利厚生費支出	719,016	917,367	1,667,831	128,073		3,432,287	899,115		4,331,402
退職金共済費支出	180,000	414,000	72,000	54,000		720,000	252,000		972,000
コーディネーター等報酬支出									
会議費支出	2,400		94,400			96,800			96,800
旅費交通費支出	482,102	590,334	1,224,662			2,297,098			2,297,098
通信運搬費支出	97,981	241,265	91,220			430,466	274,196		704,662
消耗什器備品費支出	104,547	430,990	410,285	2,360		948,182	158,346		1,106,528
印刷製本費支出	126,000	13,650	46,200	8,400		194,250	38,850		233,100
賃借料支出	9,450	407,365				416,815	784,221		1,201,036
諸謝金支出	1,154,992	4,613,797	378,400	55,685		6,202,874			6,202,874
委託料支出			162,034			162,034	4,683,281		4,845,315
宣伝広告費支出	408,660	122,220	52,500	199,500		782,880			782,880
食糧費支出	189,372	28,657	25,000			243,029			243,029
修繕費支出									
車両費支出							245,180		245,180
租税公課支出		200	123,200			123,400	778,200		901,600
助成金支出			12,148,133			12,148,133			12,148,133
負担金支出					100,000	100,000			100,000
雑費支出	12,232	26,353	420,961	9,340		468,886	192,475		661,361
② 管理費								3,863,972	3,863,972
役員報酬支出								570,000	570,000
給料手当支出								1,795,999	1,795,999
福利厚生費支出								391,300	391,300
退職金共済費支出								108,000	108,000
会議費支出								2,520	2,520
旅費交通費支出								7,400	7,400
通信運搬費支出								189,880	189,880
消耗什器備品費支出								229,981	229,981
印刷製本費支出								93,450	93,450
賃借料支出								6,300	6,300
委託料支出								105,000	105,000
宣伝広告費支出								10,500	10,500
慶弔金支出									
雑費支出								353,642	353,642
③ 法人税等								71,800	71,800
経常費用計	11,555,877	13,802,317	27,637,420	1,362,911		54,358,525	14,057,124	3,935,772	72,351,421
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,490,032	△ 964,527	△ 2,011,617	△ 1,062,911	1,585,850	△ 8,943,237	8,764,766	△ 1,182,223	△ 1,360,694
基本財産評価損益等								△ 856,628	△ 856,628
評価損益等計								△ 856,628	△ 856,628
当期経常増減額	△ 6,490,032	△ 964,527	△ 2,011,617	△ 1,062,911	1,585,850	△ 8,943,237	8,764,766	△ 2,038,851	△ 2,217,322
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								1,100	1,100
経常外費用計								1,100	1,100
当期経常外増減額								△ 1,100	△ 1,100
他会計振替額	4,725,711	964,527	2,011,617	1,062,911		8,764,766	△ 8,764,766		
当期一般正味財産増減額	△ 1,764,321				1,585,850	△ 178,471		△ 2,039,951	△ 2,218,422
一般正味財産期首残高									10,028,534
一般正味財産期末残高									7,810,112
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									107,873,839

# 貸借対照表

平成26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	171,794	305,193	△ 133,399
普通預金	4,737,785	4,438,832	298,953
未収金	10,190,750	11,477,218	△ 1,286,468
前払金	0	5,500	△ 5,500
流動資産合計	15,100,329	16,226,743	△ 1,126,414
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当定期預金	1,856,628	1,000,000	856,628
基本財産引当投資有価証券	98,207,099	99,063,727	△ 856,628
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	3,028,946	3,028,189	757
特定資産合計	3,028,946	3,028,189	757
(3) その他の固定資産			
什器備品	9,400	10,500	△ 1,100
その他の固定資産合計	9,400	10,500	△ 1,100
固定資産合計	103,102,073	103,102,416	△ 343
資産合計	118,202,402	119,329,159	△ 1,126,757
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	6,903,491	5,495,520	1,407,971
預り金	25,726	133,189	△ 107,463
未払法人税等	72,000	457,800	△ 385,800
未払消費税	298,400	122,200	176,200
流動負債合計	7,299,617	6,208,709	1,090,908
2 固定負債			
退職給与引当金	3,028,946	3,028,189	757
固定負債合計	3,028,946	3,028,189	757
負債合計	10,328,563	9,236,898	1,091,665
<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			
(うち特定資産への充当額)	( 1,513 )	( 756 )	( 757 )
正味財産合計	107,873,839	110,092,261	△ 2,218,422
負債及び正味財産合計	118,202,402	119,329,159	△ 1,126,757

## 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	983,469	50,359	9,400
合 計	1,043,228	983,469	50,359	9,400

#### 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	99,063,727	54,886	911,514	98,207,099
定期預金	1,000,000	856,628	0	1,856,628
小 計	100,063,727	911,514	911,514	100,063,727
特定資産				
退職給与引当資産	3,028,189	757	0	3,028,946
小 計	3,028,189	757	0	3,028,946
合 計	103,091,916	912,271	911,514	103,092,673

#### 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 17.4%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 ----- 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
地域企業立地促進等補助金 ----- 東北経済産業局	0	2,688,275	2,688,275	0	
バイオクラスター形成促進事業補助金 ----- 山形県	0	19,362,680	19,362,680	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	389,040	389,040	0	
産業人材育成支援事業補助金 ----- 鶴岡市	0	7,675,074	7,675,074	0	
経営サポート・新事業支援事業補助金 ----- 鶴岡市	0	3,200,000	3,200,000	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	2,779,099	2,779,099	0	
事業運営負担金 ----- 三川町	0	240,000	240,000	0	
合 計	0	36,634,168	36,634,168	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/期末リース残額 614千円)

## 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、本則課税(特定収入調整計算)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。

## 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％）	59,103,485	51,848	893,550	58,261,783
	第136回国債（20年／年率1.6％）	39,960,242	3,038	17,964	39,945,316
	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）	0	856,628	0	856,628
	基本財産計	100,063,727	911,514	911,514	100,063,727
特定資産	定期預金（荘内銀行／北支店）	3,028,189	757	0	3,028,946
	特定資産計	3,028,189	757	0	3,028,946

### 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	3,028,189	757	0	3,028,946



# 財 産 目 録

平成26年3月31日現在

財団法人庄内地域産業振興センター

(単位：円)

科 目	金 額	金 額
<b>【資産の部】</b>		
流動資産		
現金預金		
現金	現金手許有高	171,794
普通預金	庄内銀行 北支店 No.214121	4,718,692
	庄内銀行 本店(普通預金) No.459428	49
	鶴岡信用金庫 本店 No.5275	19,044
未収金	8 件	10,190,750
流動資産合計		15,100,329
固定資産		
基本財産		
日本国債	20年(第120回)	58,261,783
日本国債	20年(第136回)	39,945,316
スーパー定期預金	鶴岡信用金庫 本店 No.1673837	1,000,000
スーパー定期預金	庄内銀行 北支店 No.1081741	856,628
基本財産合計		100,063,727
特定資産		
退職給与引当預金	庄内銀行 北支店 No.1081732	3,028,946
その他の固定資産		
什器備品	耐火金庫	9,400
特定資産・その他の固定資産合計		3,038,346
固定資産合計		103,102,073
資産合計 ①		118,202,402
<b>【負債の部】</b>		
流動負債		
未払金	19 件	6,903,491
預り金	1 件	25,726
未払消費税等		298,400
未払法人税等		72,000
流動負債合計		7,299,617
固定負債		
退職給与引当金		3,028,946
固定負債合計		3,028,946
負債合計 ②		10,328,563
正味財産 ①-②		107,873,839