

令和3年度
決算報告書

自 令和3年4月 1日

至 令和4年3月31日

正味財産増減計算書

令和3年4月1日～令和4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	前年度	増減	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	[1,585,709]	[1,583,404]	[2,305]	
基本財産利息収入	1,585,709	1,583,404	2,305	
② 事業収入	[13,645,572]	[15,720,380]	[△ 2,074,808]	
産業活性化推進事業収入	4,339,291	4,049,169	290,122	
施設管理運営事業収入	9,306,281	11,671,211	△ 2,364,930	
③ 補助金等収入	[277,057,397]	[329,810,265]	[△ 52,752,868]	
産業活性化推進事業補助金収入	265,019,397	317,768,265	△ 52,748,868	
事業運営負担金収入	12,038,000	12,042,000	△ 4,000	
④ 雑収入	[93,640]	[160,641]	[△ 67,001]	
経常収益計	292,382,318	347,274,690	△ 54,892,372	
(2) 経常費用				
① 事業費	[325,767,177]	[379,207,842]	[△ 53,440,665]	
給料手当	12,399,033	15,224,505	△ 2,825,472	
嘱託職員賃金	49,783,429	75,410,794	△ 25,627,365	
福利厚生費	9,043,384	13,651,122	△ 4,607,738	
人材派遣費	10,983,473	0	10,983,473	
退職金共済費	468,000	504,000	△ 36,000	
会議費	141,086	124,894	16,192	
旅費交通費	2,215,923	2,191,943	23,980	
通信運搬費	2,169,167	1,626,906	542,261	
消耗品費	62,024,364	84,510,993	△ 22,486,629	
減価償却費	44,815,881	43,621,855	1,194,026	
印刷製本費	654,519	613,193	41,326	
光熱水費	4,337,910	4,545,560	△ 207,650	
賃借料	5,698,315	5,611,944	86,371	
諸謝金	4,335,740	4,194,190	141,550	
委託料	27,811,972	17,445,901	10,366,071	
共同研究費	33,401,000	33,081,000	320,000	
保守料	13,103,143	13,544,718	△ 441,575	
宣伝広告費	1,767,200	1,628,288	138,912	
食糧費	39,630	33,536	6,094	
修繕費	1,631,476	851,923	779,553	
車両費	252,931	178,258	74,673	
租税公課	622,200	670,700	△ 48,500	
助成金	34,270,397	56,666,200	△ 22,395,803	
負担金	134,000	265,609	△ 131,609	
雑費	3,663,004	3,009,810	653,194	
② 管理費	[10,816,642]	[10,739,757]	[76,885]	
役員報酬	3,199,200	3,196,800	2,400	
給料手当	4,629,700	3,979,775	649,925	
嘱託職員賃金	397,540	1,017,500	△ 619,960	
福利厚生費	1,284,773	1,314,148	△ 29,375	
退職金共済費	252,000	216,000	36,000	
会議費	2,025	23,281	△ 21,256	
通信運搬費	238,786	307,567	△ 68,781	
消耗品費	176,180	156,644	19,536	
賃借料	271,590	134,970	136,620	
委託料	110,000	110,000	0	
雑費	254,848	283,072	△ 28,224	
③ 法人税等	[91,500]	[91,500]	[0]	
経常費用計	336,675,319	390,039,099	△ 53,363,780	

科 目	当年度	前年度	増減	備 考
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 44,293,001	△ 42,764,409	△ 1,528,592	
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	△ 44,238,115	△ 42,709,523	△ 1,528,592	
2. 経常外増減の部			0	
(1) 経常外収益			0	
受取補助金	[44,815,881]	[43,621,855]	[1,194,026]	
受取補助金振替額	44,815,881	43,621,855	1,194,026	
経常外収益計	44,815,881	43,621,855	1,194,026	
(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	44,815,881	43,621,855	1,194,026	
当期一般正味財産増減額	577,766	912,332	△ 334,566	
一般正味財産期首残高	13,068,552	12,156,220	912,332	
一般正味財産期末残高	13,646,318	13,068,552	577,766	
II 指定正味財産増減の部			0	
受取補助金	[22,031,900]	[0]	[22,031,900]	
受取産業活性化推進事業補助金	22,031,900	0	22,031,900	
一般正味財産への振替額	[△ 44,815,881]	[△ 43,621,855]	[△ 1,194,026]	
一般正味財産への振替額	△ 44,815,881	△ 43,621,855	△ 1,194,026	
当期指定正味財産増減額	△ 22,783,981	△ 43,621,855	20,837,874	
指定正味財産期首残高	251,802,664	295,424,519	△ 43,621,855	
指定正味財産期末残高	229,018,683	251,802,664	△ 22,783,981	
III 正味財産期末残高	242,665,001	264,871,216	△ 22,206,215	

正味財産増減計算書内訳書(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

科 目	公 益 目 的 事 業					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	共 通				
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	1,585,709	1,585,709	0	0	1,585,709
基本財産利息収入					1,585,709	1,585,709			1,585,709
② 事業収入	662,410	2,482,700	1,194,181	0	4,339,291	4,339,291	9,306,281	0	13,645,572
産業活性化推進事業収入	662,410	2,482,700	1,194,181		4,339,291	4,339,291			4,339,291
施設管理運営事業収入							9,306,281		9,306,281
③ 補助金等収入	11,787,783	9,731,796	243,399,818	100,000	265,019,397	265,019,397	0	12,038,000	277,057,397
産業活性化推進事業補助金収入	11,787,783	9,731,796	243,399,818	100,000	265,019,397	265,019,397			265,019,397
事業運営負担金収入							0	12,038,000	12,038,000
④ 雑収入							93,212	428	93,640
経常収益計	12,450,193	12,214,496	244,593,999	100,000	1,585,709	270,944,397	9,399,493	12,038,428	292,382,318
(2) 経常費用									
① 事業費	15,425,452	12,286,442	289,527,707	100,000	0	317,339,601	8,427,576	0	325,767,177
給料手当	6,516,571	5,814,893	67,569			12,399,033			12,399,033
嘱託職員賃金	4,972,090		43,221,177			48,193,267	1,590,162		49,783,429
人材派遣料			10,983,473			10,983,473			10,983,473
福利厚生費	1,159,640	944,816	6,681,193			8,785,649	257,735		9,043,384
退職金共済費	108,000	360,000				468,000			468,000
会議費			141,086			141,086			141,086
旅費交通費	76,523	276,852	1,862,548			2,215,923			2,215,923
通信運搬費	107,048	144,816	1,736,823			1,988,687	180,480		2,169,167
消耗品費	263,359	332,497	60,214,361			60,810,217	1,214,147		62,024,364
減価償却費			44,815,881			44,815,881			44,815,881
印刷製本費	254,575	149,804	216,260			620,639	33,880		654,519
光熱水費			4,337,910			4,337,910			4,337,910
賃借料	88,000	41,096	5,005,680			5,134,776	563,539		5,698,315
諸謝金	480,500	3,645,640	209,600			4,335,740			4,335,740
委託料	523,600	74,120	23,610,682			24,208,402	3,603,570		27,811,972
共同研究費			33,401,000			33,401,000			33,401,000
保守料			13,103,143			13,103,143			13,103,143
宣伝広告費	812,100		955,100			1,767,200			1,767,200
食糧費	5,090	34,540				39,630			39,630
修繕費			1,631,476			1,631,476			1,631,476
車両費						0	252,931		252,931
租税公課	26,550	112,850	54,150			193,550	428,650		622,200
助成金		300,000	33,970,397			34,270,397			34,270,397
負担金			34,000	100,000		134,000			134,000
雑費	31,806	54,518	3,274,198			3,360,522	302,482		3,663,004
② 管理費	0	0	0	0	0	0	0	10,816,642	10,816,642
役員報酬								3,199,200	3,199,200
給料手当								4,629,700	4,629,700
嘱託職員賃金								397,540	397,540
福利厚生費								1,284,773	1,284,773
退職金共済費								252,000	252,000
会議費								2,025	2,025
旅費交通費								0	0
通信運搬費								238,786	238,786
消耗品費								176,180	176,180
賃借料								271,590	271,590
委託料								110,000	110,000
雑費								254,845	254,845
③ 法人税等								91,500	91,500
経常費用計	15,425,452	12,286,442	289,527,707	100,000	0	317,339,601	8,427,576	10,908,142	336,675,319
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,975,259	△ 71,946	△ 44,933,708	0	1,585,709	△ 46,395,204	971,917	1,130,286	△ 44,293,001
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	△ 2,975,259	△ 71,946	△ 44,933,708	0	1,585,709	△ 46,395,204	971,917	1,185,172	△ 44,238,115
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
受取補助金			44,815,881			44,815,881			44,815,881
受取補助金振替額			44,815,881			44,815,881			44,815,881
経常外収益計	0	0	44,815,881	0	0	44,815,881	0	0	44,815,881
(2) 経常外費用									
経常外費用計									
当期経常外増減額	0	0	44,815,881	0	0	44,815,881	0	0	44,815,881
他会計振替額	2,975,259	71,946	117,827	0	△ 1,585,709	1,579,323	△ 971,917	△ 607,406	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	577,766	577,766
一般正味財産期首残高									13,068,552
一般正味財産期末残高									13,646,318
II 指定正味財産増減の部									
受取補助金			22,031,900			22,031,900			22,031,900
受取産業活性化推進事業補助金			22,031,900			22,031,900			22,031,900
一般正味財産への振替額			△ 44,815,881			△ 44,815,881			△ 44,815,881
一般正味財産への振替額			△ 44,815,881			△ 44,815,881			△ 44,815,881
当期指定正味財産増減額			△ 22,783,981			△ 22,783,981			△ 22,783,981
指定正味財産期首残高									251,802,664
指定正味財産期末残高									229,018,683
III 正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	242,665,001

貸借対照表

令和4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	232,325	119,976	112,349
普通預金	23,273,604	21,029,729	2,243,875
未収金	22,521,514	43,210,408	△ 20,688,894
前払費用	38,970	58,148	△ 19,178
仮払金	10,000	10,000	0
流動資産合計	46,076,413	64,428,261	△ 18,351,848
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当定期預金	1,453,813	1,508,699	△ 54,886
基本財産引当投資有価証券	98,646,187	98,591,301	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	512,084	512,075	9
特定資産合計	512,084	512,075	9
(3) その他の固定資産			
建物	15,870,896	17,469,913	△ 1,599,017
什器備品	113,054,487	134,239,451	△ 21,184,964
その他の固定資産合計	128,925,383	151,709,364	△ 22,783,981
固定資産合計	229,537,467	252,321,439	△ 22,783,972
資産合計	275,613,880	316,749,700	△ 41,135,820
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	20,000,000	40,000,000	△ 20,000,000
未払金	5,766,907	2,766,973	2,999,934
預り金	0	668,967	△ 668,967
前受金	6,335,838	7,530,019	△ 1,194,181
未払法人税等	72,000	72,000	0
未払消費税	262,050	328,450	△ 66,400
流動負債合計	32,436,795	51,366,409	△ 18,929,614
2 固定負債			
退職給与引当金	512,084	512,075	9
固定負債合計	512,084	512,075	9
負債合計	32,948,879	51,878,484	△ 18,929,605
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	229,018,683	251,802,664	△ 22,783,981
地方公共団体補助金	128,918,683	151,702,664	△ 22,783,981
(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	13,646,318	13,068,552	577,766
(うち特定資産への充当額)	(△ 2,515,349)	(△ 2,515,358)	(9)
正味財産合計	242,665,001	264,871,216	△ 22,206,215
負債及び正味財産合計	275,613,880	316,749,700	△ 41,135,820

財 産 目 録

令和4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	232,325
	普通預金	庄内銀行 北支店 No.214121	〃	22,919,759
		庄内銀行 本店 No.459428	〃	49
		鶴岡信用金庫 本店 No.5275	〃	353,796
	未収金	3件	公益目的事業における未収補助金等	22,240,568
		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	38,970
	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				46,076,413
(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	58,676,567
	投資有価証券	第136回利付国債(20年) 野村證券山形支店	〃	39,969,620
	定期預金	鶴岡信用金庫 本店 No.1673837	〃	1,000,000
	定期預金	庄内銀行 北支店 No.1124867	〃	453,813
特定資産	退職給与引当預金	庄内銀行 北支店 No.1124885	退職給付に使用する積立	512,084
その他の固定資産	建物	がんメタ事業研究室等	公益目的事業に使用している	15,870,896
	什器備品	がんメタ事業研究等備品・本部耐火金庫	公益目的事業及び法人管理運営に使用している	113,054,487
固定資産合計				229,537,467
資産合計				275,613,880
(流動負債)				
	短期借入金	庄内銀行 北支店	サポイン事業資金借入分	20,000,000
	未払金	9件	委託料返還分、健保料、人材派遣費他	5,766,907
	前受金		がんメタ事業 共同研究資金	6,335,838
	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	262,050
流動負債合計				32,436,795
(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	512,084
固定負債合計				512,084
負債合計				32,948,879
正味財産				242,665,001

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%）	58,624,719	51,848	0	58,676,567
	第136回国債（20年／年率1.6%）	39,966,582	3,038	0	39,969,620
	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）	508,699	453,813	508,699	453,813
	基本財産計	100,100,000	508,699	508,699	100,100,000
特定資産	定期預金（荘内銀行／北支店）	512,075	9	0	512,084
	特定資産計	512,075	9	0	512,084

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	512,075	9	0	512,084

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	8,331,904	0	15,870,896
什器備品(研究等備品)	329,303,736	216,255,949	0	113,047,787
合 計	331,474,636	224,587,853	0	128,918,683

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	98,591,301	54,886	0	98,646,187
定期預金	1,508,699	0	54,886	1,453,813
小 計	100,100,000	54,886	54,886	100,100,000
特定資産				
退職給与引当資産	512,075	9	0	512,084
小 計	512,075	9	0	512,084
合 計	100,612,075	54,895	54,886	100,612,084

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、残りのうち3%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	38,463,000	38,463,000	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	100,694	100,694	0	
鶴岡市					
産業ひとつづくり支援事業補助金	0	21,519,579	21,519,579	0	
鶴岡市					
がんメタボローム研究推進支援事業補助金	74,253,226	102,925,917	114,317,908	62,861,235	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	77,449,438	102,925,918	114,317,908	66,057,448	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	21,016,189	21,016,189	0	
東北経済産業局					
需要開拓事業補助金	0	100,000	100,000	0	
鶴岡市					
事業運営負担金	0	11,798,000	11,798,000	0	
鶴岡市					

事業運営負担金					
三川町	0	240,000	240,000	0	
合 計	151,702,664	299,089,297	321,873,278	128,918,683	

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 526 千円、本部事務室複合機/期末リース残額 275 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。

監査報告書

公益財団法人庄内地域産業振興センター

理事長 皆川 治 殿

令和4年5月16日

公益財団法人庄内地域産業振興センター

監事 本間 厚 

監事 根上 義孝 

私たち監事は、令和3年度（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）の事業年度の理事の職務の執行を監査し、次のとおり報告する。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を読覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。