

令和4年度 決 算 報 告 書

自 令和4年4月 1日

至 令和5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4年4月1日～令和5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	[1,585,628]	[1,585,709]	[△ 81]	
基本財産利息収入	1,585,628	1,585,709	△ 81	
② 事業収入	[11,984,593]	[13,645,572]	[△ 1,660,979]	
産業活性化推進事業収入	3,729,478	4,339,291	△ 609,813	
施設管理運営事業収入	8,255,115	9,306,281	△ 1,051,166	
③ 補助金等収入	[269,612,883]	[277,057,397]	[△ 7,444,514]	
産業活性化推進事業補助金収入	257,575,883	265,019,397	△ 7,443,514	
事業運営負担金収入	12,037,000	12,038,000	△ 1,000	
④ 雑収入	[164,276]	[93,640]	[70,636]	
経常収益計	283,347,380	292,382,318	△ 9,034,938	
(2) 経常費用				
① 事業費	[320,140,807]	[325,767,177]	[△ 5,626,370]	
給料手当	10,664,110	12,399,033	△ 1,734,923	
嘱託職員賃金	47,630,350	49,783,429	△ 2,153,079	
福利厚生費	8,730,984	9,043,384	△ 312,400	
人材派遣費	14,138,875	10,983,473	3,155,402	
退職金共済費	432,000	468,000	△ 36,000	
会議費	132,056	141,086	△ 9,030	
旅費交通費	4,426,583	2,215,923	2,210,660	
通信運搬費	2,478,204	2,169,167	309,037	
消耗品費	56,846,353	62,024,364	△ 5,178,011	
減価償却費	48,618,817	44,815,881	3,802,936	
印刷製本費	724,006	654,519	69,487	
光熱水費	6,856,925	4,337,910	2,519,015	
賃借料	6,479,075	5,698,315	780,760	
諸謝金	4,047,970	4,335,740	△ 287,770	
委託料	25,642,244	27,811,972	△ 2,169,728	
共同研究費	36,633,810	33,401,000	3,232,810	
保守料	13,033,856	13,103,143	△ 69,287	
宣伝広告費	1,549,700	1,767,200	△ 217,500	
食糧費	54,110	39,630	14,480	
修繕費	2,697,442	1,631,476	1,065,966	
車両費	166,659	252,931	△ 86,272	
租税公課	500,900	622,200	△ 121,300	
助成金	25,380,320	34,270,397	△ 8,890,077	
負担金	130,000	134,000	△ 4,000	
雑費	2,145,458	3,663,004	△ 1,517,546	
② 管理費	[11,397,468]	[10,816,642]	[580,826]	
役員報酬	3,199,200	3,199,200	0	
給料手当	5,260,670	4,629,700	630,970	
嘱託職員賃金	411,600	397,540	14,060	
福利厚生費	1,390,209	1,284,773	105,436	
退職金共済費	288,000	252,000	36,000	
会議費	4,020	2,025	1,995	
通信運搬費	141,588	238,786	△ 97,198	
消耗品費	72,388	176,180	△ 103,792	
賃借料	60,390	271,590	△ 211,200	
委託料	110,000	110,000	0	
雑費	459,403	254,848	204,555	
③ 法人税等	[91,500]	[91,500]	[0]	
経常費用計	331,629,775	336,675,319	△ 5,045,544	

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	△ 48,282,395	△ 44,293,001	△ 3,989,394	
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	△ 48,227,509	△ 44,238,115	△ 3,989,394	
2. 経常外増減の部			0	
(1) 経常外収益			0	
受取補助金	[48,618,817]	[44,815,881]	[3,802,936]	
受取補助金振替額	48,618,817	44,815,881	3,802,936	
経常外収益計	48,618,817	44,815,881	3,802,936	
(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	48,618,817	44,815,881	3,802,936	
当期一般正味財産増減額	391,308	577,766	△ 186,458	
一般正味財産期首残高	13,646,318	13,068,552	577,766	
一般正味財産期末残高	14,037,626	13,646,318	391,308	
Ⅱ 指定正味財産増減の部			0	
受取補助金	[0]	[22,031,900]	[△ 22,031,900]	
受取産業活性化推進事業補助金	0	22,031,900	△ 22,031,900	
一般正味財産への振替額	[△ 48,618,817]	[△ 44,815,881]	[△ 3,802,936]	
一般正味財産への振替額	△ 48,618,817	△ 44,815,881	△ 3,802,936	
当期指定正味財産増減額	△ 48,618,817	△ 22,783,981	△ 25,834,836	
指定正味財産期首残高	229,018,683	251,802,664	△ 22,783,981	
指定正味財産期末残高	180,399,866	229,018,683	△ 48,618,817	
Ⅲ 正味財産期末残高	194,437,492	242,665,001	△ 48,227,509	

正味財産増減計算書内訳書(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

科 目	公 益 目 的 事 業						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	小 計			
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	1,585,628	1,585,628	0	0	1,585,628
基本財産利息収入					1,585,628	1,585,628			1,585,628
② 事業収入	327,160	2,394,800	1,007,518	0	0	3,729,478	8,255,115	0	11,984,593
産業活性化推進事業収入	327,160	2,394,800	1,007,518			3,729,478			3,729,478
施設管理運営事業収入						0	8,255,115		8,255,115
③ 補助金等収入	11,487,715	9,648,142	236,340,026	100,000	0	257,575,883	0	12,037,000	269,612,883
産業活性化推進事業補助金収入	11,487,715	9,648,142	236,340,026	100,000		257,575,883			257,575,883
事業運営負担金収入						0		12,037,000	12,037,000
④ 雑収入						0	93,776	70,500	164,276
経常収益計	11,814,875	12,042,942	237,347,544	100,000	1,585,628	262,890,989	8,348,891	12,107,500	283,347,380
(2) 経常費用									
① 事業費	13,646,497	12,142,228	286,108,162	100,000	0	311,996,887	8,143,920	0	320,140,807
給料手当	4,915,000	5,749,110	0	0	0	10,664,110	0	0	10,664,110
嘱託職員賃金	5,005,391	0	40,978,472	0	0	45,983,863	1,646,487	0	47,630,350
人材派遣料	1,059,500	947,108	6,443,756	0	0	8,450,364	280,620	0	8,730,984
福利厚生費	0	0	14,138,875	0	0	14,138,875	0	0	14,138,875
退職金共済費	72,000	360,000	0	0	0	432,000	0	0	432,000
会議費	0	0	132,056	0	0	132,056	0	0	132,056
旅費交通費	116,150	364,316	3,946,117	0	0	4,426,583	0	0	4,426,583
通信運搬費	83,533	146,748	1,994,738	0	0	2,225,019	253,185	0	2,478,204
消耗品費	268,386	481,041	55,452,379	0	0	56,202,006	644,347	0	56,846,353
減価償却費	0	0	48,618,817	0	0	48,618,817	0	0	48,618,817
印刷製本費	256,573	155,858	271,975	0	0	684,406	39,600	0	724,006
光熱水費	0	0	6,856,925	0	0	6,856,925	0	0	6,856,925
賃借料	176,000	28,776	5,710,659	0	0	5,915,435	563,640	0	6,479,075
諸謝金	321,000	3,566,000	160,970	0	0	4,047,970	0	0	4,047,970
委託料	61,600	0	21,728,140	0	0	21,789,740	3,852,504	0	25,642,244
共同研究費	0	0	36,633,810	0	0	36,633,810	0	0	36,633,810
保守料	0	0	13,033,856	0	0	13,033,856	0	0	13,033,856
宣伝広告費	1,241,400	0	308,300	0	0	1,549,700	0	0	1,549,700
食糧費	17,350	36,760	0	0	0	54,110	0	0	54,110
修繕費	0	0	2,697,442	0	0	2,697,442	0	0	2,697,442
車両費	0	0	0	0	0	0	166,659	0	166,659
租税公課	12,600	108,800	0	0	0	121,400	379,500	0	500,900
助成金	0	174,000	25,206,320	0	0	25,380,320	0	0	25,380,320
負担金	0	0	30,000	100,000	0	130,000	0	0	130,000
雑費	40,014	23,711	1,764,355	0	0	1,828,080	317,378	0	2,145,458
② 管理費	0	0	0	0	0	0	0	11,397,468	11,

貸 借 対 照 表

令和5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	79,333	232,325	△ 152,992
普通預金	19,557,314	23,273,604	△ 3,716,290
未収金	11,636,518	22,521,514	△ 10,884,996
前払費用	28,285	38,970	△ 10,685
仮払金	10,000	10,000	0
流動資産合計	31,311,450	46,076,413	△ 14,764,963
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当定期預金	1,398,927	1,453,813	△ 54,886
基本財産引当投資有価証券	98,701,073	98,646,187	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	512,093	512,084	9
特定資産合計	512,093	512,084	9
(3) その他の固定資産			
建物	14,271,879	15,870,896	△ 1,599,017
什器備品	66,034,687	113,054,487	△ 47,019,800
その他の固定資産合計	80,306,566	128,925,383	△ 48,618,817
固定資産合計	180,918,659	229,537,467	△ 48,618,808
資産合計	212,230,109	275,613,880	△ 63,383,771
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	10,000,000	20,000,000	△ 10,000,000
未払金	1,450,304	5,766,907	△ 4,316,603
預り金	239,300	0	239,300
前受金	5,282,520	6,335,838	△ 1,053,318
未払法人税等	72,000	72,000	0
未払消費税	236,400	262,050	△ 25,650
流動負債合計	17,280,524	32,436,795	△ 15,156,271
2 固定負債			
退職給与引当金	512,093	512,084	9
固定負債合計	512,093	512,084	9
負債合計	17,792,617	32,948,879	△ 15,156,262
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
地方公共団体補助金	80,299,866	128,918,683	△ 48,618,817
(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			
(うち特定資産への充当額)	(△ 2,515,340)	(△ 2,515,349)	(9)
正味財産合計	194,437,492	242,665,001	△ 48,227,509
負債及び正味財産合計	212,230,109	275,613,880	△ 63,383,771

財 産 目 録

令和5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	79,333
	普通預金	荘内銀行 北支店 No.214121	〃	19,153,496
		鶴岡信用金庫 本店 No.5275	〃	403,818
	未収金	3件	公益目的事業における未収補助金等	11,355,572
		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	次年度費用	28,285
	仮払金	1件	釣り銭 (ワーキングスペース)	10,000
流動資産合計				31,311,450
(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	58,728,415
	投資有価証券	第136回利付国債(20年) 野村證券山形支店	〃	39,972,658
	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.1127223	〃	398,927
特定資産	退職給与引当預金	荘内銀行 北支店 No.1127260	退職給付に使用する積立	512,093
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	14,271,879
	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	66,034,687
固定資産合計				180,918,659
資産合計				212,230,109
(流動負債)				
	短期借入金	荘内銀行 北支店	Go-Tech事業資金借入分	10,000,000
	未払金	10件	健保料、職員時間外手当他	1,450,304
	預り金		職員源泉税、住民税	239,300
	前受金		がんメタ事業 共同研究資金	5,282,520
	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	236,400
流動負債合計				17,280,524
(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	512,093
固定負債合計				512,093
負債合計				17,792,617
正味財産				194,437,492

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％）	58,676,567	51,848	0	58,728,415
	第136回国債（20年／年率1.6％）	39,969,620	3,038	0	39,972,658
	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）	453,813	398,927	453,813	398,927
	基本財産計	100,100,000	453,813	453,813	100,100,000
特定資産	定期預金（荘内銀行／北支店）	512,084	9	0	512,093
	特定資産計	512,084	9	0	512,093

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	512,084	9	0	512,093

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	9,930,921	0	14,271,879
什器備品(研究等備品)	329,303,736	263,275,749	0	66,027,987
合 計	331,474,636	273,206,670	0	80,299,866

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	98,646,187	54,886	0	98,701,073
定期預金	1,453,813	0	54,886	1,398,927
小 計	100,100,000	54,886	54,886	100,100,000
特定資産				
退職給与引当資産	512,084	9	0	512,093
小 計	512,084	9	0	512,093
合 計	100,612,084	54,895	54,886	100,612,093

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83%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 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	34,517,310	34,517,310	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	141,801	141,801	0	
産業ひとづくり支援事業補助金 鶴岡市	0	21,135,857	21,135,857	0	
がんメタボローム研究推進支援事業補助金 山形県	62,861,235	95,583,000	119,892,408	38,551,827	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	66,057,448	95,583,000	119,892,409	41,748,039	固定資産 什器備品・建物
成長型中小企業等研究開発支援事業補助金 東北経済産業局	0	10,514,915	10,514,915	0	
需要開拓事業補助金 鶴岡市	0	100,000	100,000	0	
事業運営負担金 鶴岡市	0	11,797,000	11,797,000	0	

事業運営負担金 三川町	0	240,000	240,000	0	
合 計	128,918,683	269,612,883	318,231,700	80,299,866	

6 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は次のとおりである。

科 目	金 額
経常外収益への振替額 受取補助金振替額（減価償却による指定解除額）	48,618,817

7 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。

8 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 131 千円、本部事務室複合機／期末リース残額 195 千円）

9 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。

10 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5年5月17日

公益財団法人庄内地域産業振興センター

監事

根上 義孝



監事

本間 厚



私たち監事は、令和4年度（令和4年4月1日から令和5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閲覧し、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ありません。

（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。