

令和 6 年度

※※※※※※※※※※※※※※※※

決算報告書

※※※※※※※※※※※※※※※※

自 令和 6 年 4 月 1 日

至 令和 7 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 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで

一般会計

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	1,585,626	1,585,623	3
事業収入	17,723,232	16,452,766	1,270,466
補助金等収入	318,976,954	300,095,847	18,881,107
雑収入	128,642	176,633	△ 47,991
経常収益計	338,414,454	318,310,869	20,103,585
(2) 経常費用			
事業費	339,199,391	354,635,512	△ 15,436,121
管理費	10,655,715	11,678,774	△ 1,023,059
法人税等	91,500	91,500	0
経常費用計	349,946,606	366,405,786	△ 16,459,180
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 11,532,152	△ 48,094,917	36,562,765
基本財産評価損益等	54,886	54,886	0
評価損益等計	54,886	54,886	0
当期経常増減額	△ 11,477,266	△ 48,040,031	36,562,765
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
受取補助金	12,892,866	48,459,526	△ 35,566,660
経常外収益計	12,892,866	48,459,526	△ 35,566,660
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	12,892,866	48,459,526	△ 35,566,660
当期一般正味財産増減額	1,415,600	419,495	996,105
一般正味財産期首残高	14,457,121	14,037,626	419,495
一般正味財産期末残高	15,872,721	14,457,121	1,415,600
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	△ 12,892,866	△ 48,459,526	35,566,660
当期指定正味財産増減額	△ 12,892,866	△ 48,459,526	35,566,660
指定正味財産期首残高	131,940,340	180,399,866	△ 48,459,526
指定正味財産期末残高	119,047,474	131,940,340	△ 12,892,866
III 正味財産期末残高	134,920,195	146,397,461	△ 11,477,266

正味財産増減計算書内訳表

令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで

公益財団法人庄内地域産業振興センター

(単位：円)

科 目	公益会計						収益会計	法人会計	総合計
	企業経営力強化 支援事業	産業人材育成事 業	産学共同研究等 促進支援事業	伝統工芸 技術等・ 活用促進 支援事業	公益共通事業	小計	施設管理運営事 業	法人運営	
I 一般正味財産増減の部									
1. 経常増減の部									
(1) 経常収益									
基本財産運用益	0	0	0	0	1,585,626	0	0	0	1,585,626
基本財産受取利息	0	0	0	0	1,585,626	0	0	0	1,585,626
事業収入	403,180	2,496,280	4,047,072	0	0	6,946,532	10,776,700	0	17,723,232
産業活性化推進事業収入	403,180	2,496,280	4,047,072	0	0	6,946,532	0	0	6,946,532
施設管理運営事業収入	0	0	0	0	0	0	10,776,700	0	10,776,700
補助金等収入	8,840,000	12,360,000	285,432,954	0	0	306,632,954	0	12,344,000	318,976,954
産業活性化推進事業補助金収入	8,840,000	12,360,000	285,432,954	0	0	306,632,954	0	0	306,632,954
事業運営負担金収入	0	0	0	0	0	0	0	12,344,000	12,344,000
雑収入	90	0	0	0	0	90	90,051	38,501	128,642
雑収入	90	0	0	0	0	90	90,051	38,501	128,642
経常収益計	9,243,270	14,856,280	289,480,026	0	1,585,626	313,579,576	10,866,751	12,382,501	338,414,454
(2) 経常費用									
事業費	12,006,373	14,423,114	302,594,848	0	0	329,024,335	10,175,056	0	339,199,391
給料手当	2,672,000	6,274,500	106,091	0	0	9,052,591	0	0	9,052,591
嘱託職員賃金	4,749,637	1,129,304	51,486,796	0	0	57,365,737	3,289,723	0	60,655,460
人材派遣費	0	0	13,550,268	0	0	13,550,268	0	0	13,550,268
退職金共済費	0	210,000	0	0	0	210,000	0	0	210,000
福利厚生費	885,964	1,429,218	8,246,849	0	0	10,562,031	526,810	0	11,088,841
会議費	0	0	115,594	0	0	115,594	0	0	115,594
旅費交通費	187,083	492,787	2,761,844	0	0	3,441,714	0	0	3,441,714
通信運搬費	70,365	222,395	2,443,651	0	0	2,736,411	190,450	0	2,926,861
消耗品費	756,615	498,802	46,111,699	0	0	47,367,116	622,504	0	47,989,620
印刷製本費	202,874	136,674	336,555	0	0	676,103	16,077	0	692,180
賃借料	295,074	104,280	6,961,744	0	0	7,361,098	672,533	0	8,033,631
諸謝金	512,274	3,628,900	106,422	0	0	4,247,596	0	0	4,247,596
委託料	0	0	22,418,533	0	0	22,418,533	3,853,480	0	26,272,013
宣伝広告費	1,470,635	38,500	308,300	0	0	1,817,435	0	0	1,817,435
食糧費	100,369	38,649	0	0	0	139,018	0	0	139,018
修繕費	0	0	1,338,700	0	0	1,338,700	0	0	1,338,700
車両費	0	0	0	0	0	0	187,416	0	187,416
光熱水費	0	0	7,839,247	0	0	7,839,247	0	0	7,839,247
保守料	0	0	14,864,322	0	0	14,864,322	0	0	14,864,322
租税公課	17,000	113,300	0	0	0	130,300	489,900	0	620,200
助成金	0	67,000	74,942,763	0	0	75,009,763	0	0	75,009,763
雑費	86,483	38,805	1,490,604	0	0	1,615,892	326,163	0	1,942,055
共同研究費	0	0	34,272,000	0	0	34,272,000	0	0	34,272,000
減価償却費	0	0	12,892,866	0	0	12,892,866	0	0	12,892,866
管理費	0	0	0	0	0	0	0	10,655,715	10,655,715
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	3,210,000	3,210,000
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	3,946,080	3,946,080
退職金共済費	0	0	0	0	0	0	0	360,000	360,000
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	1,625,914	1,625,914
会議費	0	0	0	0	0	0	0	1,512	1,512
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	18,637	18,637
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	117,238	117,238
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	456,127	456,127
委託料	0	0	0	0	0	0	0	110,000	110,000
雑費	0	0	0	0	0	0	0	310,207	310,207
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	500,000	500,000
法人税等	0	0	0	0	0	0	72,000	19,500	91,500
経常費用計	12,006,373	14,423,114	302,594,848	0	0	329,024,335	10,247,056	10,675,215	349,946,606

評価損益等調整前当期経常増減	△2,763,103	433,166	△13,114,822	0	1,585,626	△15,444,759	619,695	1,707,286	△11,532,152
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	54,886	54,886
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	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	△2,763,103	433,166	△13,114,822	0	1,585,626	△15,444,759	619,695	1,762,172	△11,477,266
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
受取補助金	0	0	12,892,866	0	0	12,892,866	0	0	12,892,866
受取補助金振替額	0	0	12,892,866	0	0	12,892,866	0	0	12,892,866
経常外収益計	0	0	12,892,866	0	0	12,892,866	0	0	12,892,866
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	12,892,866	0	0	12,892,866	0	0	12,892,866
他会計振替前当期一般正味財産	△2,763,103	433,166	△221,956	0	1,585,626	△2,551,893	619,695	1,762,172	1,415,600
他会計振替額	△2,763,103	433,166	△221,956	0	1,585,626	△2,551,893	619,695	346,572	0
当期一般正味財産増減	0	0	0	0	0	0	0	1,415,600	1,415,600
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	14,457,121	14,457,121
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	15,872,721	15,872,721
II 指定正味財産増減の部									
一般正味財産への振替額	0	0	△12,892,866	0	0	△12,892,866	0	0	△12,892,866
一般正味財産への振替額	0	0	△12,892,866	0	0	△12,892,866	0	0	△12,892,866
当期指定正味財産増減	0	0	△12,892,866	0	0	△12,892,866	0	0	△12,892,866
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	131,940,340	0	0	0	131,940,340
指定正味財産期末残高	0	0	△12,892,866	0	131,940,340	△12,892,866	0	0	119,047,474
III 正味財産期末残高	0	0	△12,892,866	0	131,940,340	△12,892,866	0	15,872,721	134,920,195

貸借対照表

令和 7年 3月31日現在

一般会計

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	24,679,584	25,230,776	△ 551,192
未収金	65,790,056	40,741,817	25,048,239
立替金	159,038	0	159,038
前払費用	117,484	61,668	55,816
仮払金	0	10,000	△ 10,000
流動資産合計	90,746,162	66,044,261	24,701,901
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当定期預金	1,289,155	1,344,041	△ 54,886
基本財産引当有価証券	98,810,845	98,755,959	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	1,512,118	1,012,098	500,020
特定資産合計	1,512,118	1,012,098	500,020
(3) その他固定資産			
建物	11,073,845	12,672,862	△ 1,599,017
什器備品	7,880,329	19,174,178	△ 11,293,849
その他固定資産合計	18,954,174	31,847,040	△ 12,892,866
固定資産合計	120,566,292	132,959,138	△ 12,392,846
資産合計	211,312,454	199,003,399	12,309,055
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	62,000,000	37,000,000	25,000,000
未払金	1,609,689	2,992,282	△ 1,382,593
前受金	10,767,152	9,878,124	889,028
預り金	0	905,634	△ 905,634
未払法人税等	72,000	72,000	0
未払消費税	431,300	745,800	△ 314,500
流動負債合計	74,880,141	51,593,840	23,286,301
2. 固定負債			
退職給与引当金	1,512,118	1,012,098	500,020
固定負債合計	1,512,118	1,012,098	500,020
負債合計	76,392,259	52,605,938	23,786,321
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	18,947,474	31,840,340	△ 12,892,866
指定正味財産合計	119,047,474	131,940,340	△ 12,892,866
(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)	15,872,721	14,457,121	1,415,600
(うち特定資産への充当額)	500,020	△ 2,015,335	2,515,355
正味財産合計	134,920,195	146,397,461	△ 11,477,266
負債及び正味財産合計	211,312,454	199,003,399	12,309,055

財産目録

令和 7年 3月31日現在

一般会計

(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	130,283
	預金	普通預金		24,549,301
		莊内銀行北支店		24,499,759
		鶴岡信用金庫		49,542
	未収金			65,790,056
	立替金			159,038
	前払費用			117,484
流動資産合計				90,746,162
(固定資産)	基本財産	基本財産引当定期預金		1,289,155
		鶴岡信用金庫本店		1,289,155
		・ 莊内銀行北支店		
		基本財産引当有価証券		98,810,845
		投資有価証券(指定)		98,810,845
	特定資産	退職給与引当預金		1,512,118
		退職給付引当資産（一般）		1,512,118
	その他固定資産	建物		11,073,845
		什器備品		7,880,329
		耐火金庫		6,725
		研究等備品		7,873,604
固定資産合計				120,566,292
資産合計				211,312,454
(流動負債)	短期借入金			62,000,000
	未払金			1,609,689
	前受金			10,767,152
	未払法人税等			72,000
	未払消費税			431,300
流動負債合計				74,880,141
(固定負債)	退職給与引当金			1,512,118
固定負債合計				1,512,118
負債合計				76,392,259
正味財産				134,920,195

1. 継続組織の前提に関する注記

該当なし

2. 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。

(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て算定された価格で評価している。

(3) 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6%は退職給与引当金として計上している。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、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	98,755,959	54,886		98,810,845
定期預金	1,344,041		54,886	1,289,155
小 計	100,100,000	54,886	54,886	100,100,000
特定資産				
特定資産退職給与引当資産	1,012,098	500,020		1,512,118
小 計	1,012,098	500,020		1,512,118
合 計	101,112,098	554,906	54,886	101,612,118

(単位：円)

5. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
投資有価証券 第120回利付国債(20年)	58,832,111			
投資有価証券 第136回利付国債(20年)	39,978,734			
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.1131450	289,155			
小 計	100,100,000			

(単位：円)

特定資産				
退職給与引当預金 荘内銀行 北支店 No.11	1,512,118			
小 計	1,512,118			
合 計	101,612,118			

（記載上の留意事項） 基金からの充当額がある場合には、財源の内訳として記載するものとする。

6. 担保に供している資産

担保に供している資産はありません。

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

（直接法により減価償却を行っている場合）

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(研究用等)	24,202,800	13,128,955	11,073,845
什器備品(研究用等)	329,303,736	321,430,196	7,873,540
合 計	353,506,536	334,559,151	18,947,385

（単位：円）

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当なし

9. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務

保証債務等の偶発債務はありません。

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、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		28,279,091	28,279,091	0	
鶴岡市バイオクラスター形成促進事業補助金	鶴岡市		155,383	155,383	0	
産業ひとづくり支援事業補助金	鶴岡市		21,200,000	21,200,000	0	
がんメタボローム研究推進支援事業補助金	山形県	14,322,064	89,794,041	96,240,516	7,875,589	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	17,518,276	89,794,040	96,240,517	11,071,799	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		64,517,447	64,517,447	0	
事業運営負担金	鶴岡市		12,104,000	12,104,000	0	
事業運営負担金	三川町		240,000	240,000	0	
合 計		31,840,340	306,084,002	318,976,954	18,947,388	

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当なし

13. 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。

内 容	金 額	（単位：円）
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）	12,892,866	
合 計	12,892,866	

14. 関連当事者との取引の内容

該当なし

15. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

該当なし

16. 重要な後発事象

該当なし

17. その他

該当なし

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	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％）	58,780,263	51,848		58,832,111
	第136回国債（20年／年率1.6％）	39,975,696	3,038		39,978,734
	定期預金（鶴岡信用金庫／本店）	1,000,000			1,000,000
	定期預金（荘内銀行／北支店）	344,041		54,886	289,155
	基本財産計	100,100,000	54,886	54,886	100,100,000
特定資産	定期預金（荘内銀行／北支店）	1,012,098	500,020		1,512,118
	特定資産計	1,012,098	500,020		1,512,118

2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給与引当金	1,012,098	500,020			1,512,118

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	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%）	58,780,263	51,848		58,832,111
	第136回国債（20年／年率1.6%）	39,975,696	3,038		39,978,734
	定期預金（鶴岡信用金庫／本店）	1,000,000			1,000,000
	定期預金（荘内銀行／北支店）	344,041		54,886	289,155
	基本財産計	100,100,000	54,886	54,886	100,100,000
特定資産	定期預金（荘内銀行／北支店）	1,012,098	500,020		1,512,118
	特定資産計	1,012,098	500,020		1,512,118

2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給与引当金	1,012,098	500,020			1,512,118