

令和5年度
決算報告書

自 令和5年4月 1日

至 令和6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5年4月1日～令和6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	[1,585,623]	[1,585,628]	[△ 5]	
基本財産利息収入	1,585,623	1,585,628	△ 5	
② 事業収入	[16,452,766]	[11,984,593]	[4,468,173]	
産業活性化推進事業収入	6,901,136	3,729,478	3,171,658	
施設管理運営事業収入	9,551,630	8,255,115	1,296,515	
③ 補助金等収入	[300,095,847]	[269,612,883]	[30,482,964]	
産業活性化推進事業補助金収入	287,911,847	257,575,883	30,335,964	
事業運営負担金収入	12,184,000	12,037,000	147,000	
④ 雑収入	[176,633]	[164,276]	[12,357]	
経常収益計	318,310,869	283,347,380	34,963,489	
(2) 経常費用				
① 事業費	[354,635,512]	[320,140,807]	[34,494,705]	
給料手当	11,334,644	10,664,110	670,534	
嘱託職員賃金	58,035,594	47,630,350	10,405,244	
福利厚生費	10,514,941	8,730,984	1,783,957	
人材派遣費	13,308,719	14,138,875	△ 830,156	
退職金共済費	358,000	432,000	△ 74,000	
会議費	152,818	132,056	20,762	
旅費交通費	5,529,265	4,426,583	1,102,682	
通信運搬費	2,558,284	2,478,204	80,080	
消耗品費	53,218,053	56,846,353	△ 3,628,300	
減価償却費	48,459,526	48,618,817	△ 159,291	
印刷製本費	983,834	724,006	259,828	
光熱水費	6,479,748	6,856,925	△ 377,177	
賃借料	7,448,918	6,479,075	969,843	
諸謝金	4,096,953	4,047,970	48,983	
委託料	22,124,703	25,642,244	△ 3,517,541	
共同研究費	37,263,000	36,633,810	629,190	
保守料	14,118,357	13,033,856	1,084,501	
宣伝広告費	1,733,867	1,549,700	184,167	
食糧費	155,752	54,110	101,642	
修繕費	1,032,460	2,697,442	△ 1,664,982	
車両費	222,999	166,659	56,340	
租税公課	589,400	500,900	88,500	
助成金	51,516,950	25,380,320	26,136,630	
負担金	100,000	130,000	△ 30,000	
雑費	3,298,727	2,145,458	1,153,269	
② 管理費	[11,678,774]	[11,397,468]	[281,306]	
役員報酬	3,206,400	3,199,200	7,200	
給料手当	4,635,760	5,260,670	△ 624,910	
嘱託職員賃金	642,000	411,600	230,400	
福利厚生費	1,366,291	1,390,209	△ 23,918	
退職金共済費	252,000	288,000	△ 36,000	
退職給付費用	500,000	0	500,000	
会議費	0	4,020	△ 4,020	
旅費交通費	1,160	0	1,160	
通信運搬費	102,398	141,588	△ 39,190	
消耗品費	190,125	72,388	117,737	
賃借料	323,400	60,390	263,010	
委託料	110,000	110,000	0	
雑費	349,240	459,403	△ 110,163	
③ 法人税等	[91,500]	[91,500]	[0]	
経常費用計	366,405,786	331,629,775	34,776,011	

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	△ 48,094,917	△ 48,282,395	187,478	
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	△ 48,040,031	△ 48,227,509	187,478	
2. 経常外増減の部			0	
(1) 経常外収益			0	
受取補助金	[48,459,526]	[48,618,817]	[△ 159,291]	
受取補助金振替額	48,459,526	48,618,817	△ 159,291	
経常外収益計	48,459,526	48,618,817	△ 159,291	
(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	48,459,526	48,618,817	△ 159,291	
当期一般正味財産増減額	419,495	391,308	28,187	
一般正味財産期首残高	14,037,626	13,646,318	391,308	
一般正味財産期末残高	14,457,121	14,037,626	419,495	
II 指定正味財産増減の部			0	
受取補助金	[0]	[0]	[0]	
受取産業活性化推進事業補助金	0	0	0	
一般正味財産への振替額	[△ 48,459,526]	[△ 48,618,817]	[159,291]	
一般正味財産への振替額	△ 48,459,526	△ 48,618,817	159,291	
当期指定正味財産増減額	△ 48,459,526	△ 48,618,817	159,291	
指定正味財産期首残高	180,399,866	229,018,683	△ 48,618,817	
指定正味財産期末残高	131,940,340	180,399,866	△ 48,459,526	
III 正味財産期末残高	146,397,461	194,437,492	△ 48,040,031	

正味財産増減計算書内訳書(令和5年4月1日～令和6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
	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						
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	1,585,623	1,585,623	0	0	0	1,585,623
基本財産利息収入					1,585,623	1,585,623				1,585,623
② 事業収入	450,340	3,002,800	3,447,996	0	0	6,901,136	9,551,630	0	0	16,452,766
産業活性化推進事業収入	450,340	3,002,800	3,447,996			6,901,136				6,901,136
施設管理運営事業収入						0	9,551,630			9,551,630
③ 補助金等収入	12,266,418	9,274,350	266,271,079	100,000	0	287,911,847	0	12,184,000	12,184,000	300,095,847
産業活性化推進事業補助金収入	12,266,418	9,274,350	266,271,079	100,000		287,911,847				287,911,847
事業運営負担金収入						0		12,184,000	12,184,000	12,184,000
④ 雑収入						0		84,161	84,161	176,633
経常収益計	12,716,758	12,277,150	269,719,075	100,000	1,585,623	296,398,606	9,644,102	12,268,161	12,268,161	318,310,869
(2) 経常費用										
① 事業費	15,345,270	12,294,972	318,349,611	100,000	0	346,089,853	8,545,659	0	0	354,635,512
給料手当	5,587,000	5,747,644	0	0		11,334,644	0			11,334,644
嘱託職員賃金	5,189,424	0	50,921,616	0		56,111,040	1,924,554			58,035,594
人材派遣料	1,225,937	963,551	8,005,957	0		10,195,445	319,496			10,514,941
福利厚生費	0	0	13,308,719	0		13,308,719	0			13,308,719
退職金共済費	108,000	250,000	0	0		358,000	0			358,000
会議費	0	0	152,818	0		152,818	0			152,818
旅費交通費	91,838	462,601	4,974,826	0		5,529,265	0			5,529,265
通信運搬費	85,971	126,307	2,135,969	0		2,348,247	210,037			2,558,284
消耗品費	696,686	649,396	51,171,339	0		52,517,421	700,632			53,218,053
減価償却費	0	0	48,459,526	0		48,459,526	0			48,459,526
印刷製本費	223,754	140,496	581,304	0		945,554	38,280			983,834
光熱水費	0	0	6,479,748	0		6,479,748	0			6,479,748
賃借料	176,000	34,680	6,680,610	0		6,891,290	557,628			7,448,918
諸謝金	539,548	3,407,572	149,833	0		4,096,953	0			4,096,953
委託料	0	43,020	18,302,735	0		18,345,755	3,778,948			22,124,703
共同研究費	0	0	37,263,000	0		37,263,000	0			37,263,000
保守料	0	0	14,118,357	0		14,118,357	0			14,118,357
宣伝広告費	1,273,767	0	460,100	0		1,733,867	0			1,733,867
食糧費	124,102	31,650	0	0		155,752	0			155,752
修繕費	0	0	1,010,460	0		1,010,460	22,000			1,032,460
車両費	0	0	0	0		0	222,999			222,999
租税公課	14,000	136,400	0	0		150,400	439,000			589,400
助成金	0	263,000	51,253,950	0		51,516,950	0			51,516,950
負担金	0	0	0	100,000		100,000	0			100,000
雑費	9,243	38,655	2,918,744	0		2,966,642	332,085			3,298,727
② 管理費	0	0	0	0	0	0	0	11,678,774	11,678,774	11,678,774
役員報酬								3,206,400	3,206,400	3,206,400
給料手当								4,635,760	4,635,760	4,635,760
嘱託職員賃金								642,000	642,000	642,000
福利厚生費								1,366,291	1,366,291	1,366,291
退職金共済費								252,000	252,000	252,000
退職給付費用								500,000	500,000	500,000
会議費								0	0	0
旅費交通費								1,160	1,160	1,160
通信運搬費								102,398	102,398	102,398
消耗品費								190,125	190,125	190,125
賃借料								323,400	323,400	323,400
委託料								110,000	110,000	110,000
雑費								349,240	349,240	349,240
③ 法人税等							72,000	19,500	19,500	91,500
経常費用計	15,345,270	12,294,972	318,349,611	100,000	0	346,089,853	8,617,659	11,698,274	11,698,274	366,405,786
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,628,512	△ 17,822	△ 48,630,536	0	1,585,623	△ 49,691,247	1,026,443	569,887	569,887	△ 48,094,917
基本財産評価損益等	0	0	0	0	54,886	54,886	0	54,886	54,886	54,886
評価損益等計	0	0	0	0	54,886	54,886	0	54,886	54,886	54,886
当期経常増減額	△ 2,628,512	△ 17,822	△ 48,630,536	0	1,640,509	△ 49,691,247	1,026,443	624,773	624,773	△ 48,040,031
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
受取補助金			48,459,526	0		48,459,526	0			48,459,526
受取補助金振替額			48,459,526	0		48,459,526	0			48,459,526
経常外収益計	0	0	48,459,526	0	0	48,459,526	0	0	0	48,459,526
(2) 経常外費用										
経常外費用計										0
当期経常外増減額	0	0	48,459,526	0	0	48,459,526	0	0	0	48,459,526
他会計振替額	2,639,512	17,822	171,010	0	△ 1,640,509	1,187,835	△ 1,026,443	△ 161,392	△ 161,392	0
当期一般正味財産増減額	11,000	0	0	0	0	△ 43,886	0	463,381	463,381	419,495
一般正味財産期首残高										14,037,626
一般正味財産期末残高							△ 43,886			14,457,121
II 指定正味財産増減の部										
受取補助金			0	0		0	0			0
受取産業活性化推進事業補助金			0	0		0	0			0
一般正味財産への振替額			△ 48,459,526	0		△ 48,459,526	0			△ 48,459,526
一般正味財産への振替額			△ 48,459,526	0		△ 48,459,526	0			△ 48,459,526
当期指定正味財産増減額			△ 48,459,526	0		△ 48,459,526	0			△ 48,459,526
指定正味財産期首残高										180,399,866
指定正味財産期末残高										131,940,340
III 正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	146,397,461

貸借対照表

令和6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	114,166	79,333	34,833
普通預金	25,116,610	19,557,314	5,559,296
未収金	40,741,817	11,636,518	29,105,299
前払費用	61,668	28,285	33,383
仮払金	10,000	10,000	0
流動資産合計	66,044,261	31,311,450	34,732,811
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当定期預金	1,344,041	1,398,927	△ 54,886
基本財産引当投資有価証券	98,755,959	98,701,073	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	1,012,098	512,093	500,005
特定資産合計	1,012,098	512,093	500,005
(3) その他の固定資産			
建物	12,672,862	14,271,879	△ 1,599,017
什器備品	19,174,178	66,034,687	△ 46,860,509
その他の固定資産合計	31,847,040	80,306,566	△ 48,459,526
固定資産合計	132,959,138	180,918,659	△ 47,959,521
資産合計	199,003,399	212,230,109	△ 13,226,710
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	37,000,000	10,000,000	27,000,000
未払金	2,992,282	1,450,304	1,541,978
預り金	905,634	239,300	666,334
前受金	9,878,124	5,282,520	4,595,604
未払法人税等	72,000	72,000	0
未払消費税	745,800	236,400	509,400
流動負債合計	51,593,840	17,280,524	34,313,316
2 固定負債			
退職給与引当金	1,012,098	512,093	500,005
固定負債合計	1,012,098	512,093	500,005
負債合計	52,605,938	17,792,617	34,813,321
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	131,940,340	180,399,866	△ 48,459,526
地方公共団体補助金	31,840,340	80,299,866	△ 48,459,526
(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	14,457,121	14,037,626	419,495
(うち特定資産への充当額)	(△ 2,015,335)	(△ 2,515,340)	(500,005)
正味財産合計	146,397,461	194,437,492	△ 48,040,031
負債及び正味財産合計	199,003,399	212,230,109	△ 13,226,710

財 産 目 録

令和6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	114,166
	普通預金	庄内銀行 北支店 No.214121	〃	24,652,768
		鶴岡信用金庫 本店 No.5275	〃	463,842
	未収金	4件	公益目的事業における未収補助金等	40,460,871
		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	61,668
	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				66,044,261
(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	58,780,263
	投資有価証券	第136回利付国債(20年)野村証券山形支店	〃	39,975,696
	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.1129175	〃	344,041
特定資産	退職給与引当預金	庄内銀行 北支店 No.1129184	退職金支払資金	1,012,098
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	12,672,862
	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	19,174,178
固定資産合計				132,959,138
資産合計				199,003,399
(流動負債)				
	短期借入金	庄内銀行 北支店	Go-Tech事業資金借入分	37,000,000
	未払金	15件	健保料、職員時間外手当他	2,992,282
	預り金		健保料預り分	905,634
	前受金		がんメタ事業 共同研究資金	9,878,124
	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	745,800
流動負債合計				51,593,840
(固定負債)				
	退職給与引当金		退職金支払の備え	1,012,098
固定負債合計				1,012,098
負債合計				52,605,938
正味財産				146,397,461

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%）	58,728,415	51,848	0	58,780,263
	第136回国債（20年／年率1.6%）	39,972,658	3,038	0	39,975,696
	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）	398,927	344,041	398,927	344,041
	基本財産計	100,100,000	398,927	398,927	100,100,000
特定資産	定期預金（荘内銀行／北支店）	512,093	500,005	0	1,012,098
	特定資産計	512,093	500,005	0	1,012,098

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	512,093	500,005	0	1,012,098

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(研究等)	24,202,800	11,529,938	0	12,672,862
什器備品(研究等備品)	329,303,736	310,136,258	0	19,167,478
合 計	353,506,536	321,666,196	0	31,840,340

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	98,701,073	54,886	0	98,755,959
定期預金	1,398,927	0	54,886	1,344,041
小 計	100,100,000	54,886	54,886	100,100,000
特定資産				
退職給与引当資産	512,093	500,005	0	1,012,098
小 計	512,093	500,005	0	1,012,098
合 計	100,612,093	554,891	54,886	101,112,098

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6%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	35,584,654	35,584,654	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	156,010	156,010	0	
産業ひとつづくり支援事業補助金 鶴岡市	0	21,540,768	21,540,768	0	
がんメタボローム研究推進支援事業補助金 山形県	38,551,827	96,315,112	120,544,875	14,322,064	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	41,748,039	96,315,113	120,544,876	17,518,276	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	37,900,190	37,900,190	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	11,944,000	11,944,000	0	

事業運営負担金					
三川町	0	240,000	240,000	0	
合 計	80,299,866	300,095,847	348,555,373	31,840,340	

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）	48,459,526

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。（本部事務室複合機／期末リース残額 73 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6年5月15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 伊藤 晃一 

私たち監事は、令和5年度（令和5年4月1日から令和6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。