

平成26年度 公益財団法人日立地区産業支援センター

財 務 諸 表

公益財団法人日立地区産業支援センター決算報告

貸借対照表

平成27年3月31日現在

(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	21,372,773	31,357,007	△ 9,984,234
未収金	67,522,772	91,473,577	△ 23,950,805
前払金	1,805,174	2,262,074	△ 456,900
立替金	0	232,729	△ 232,729
流動資産合計	90,700,719	125,325,387	△ 34,624,668
2. 固定資産			
基本財産			
預金	100,000,000	100,000,000	0
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
特定資産			
減価償却引当預金	839,569	615,290	224,279
特定資産合計	839,569	615,290	224,279
その他の固定資産			
車両運搬具	682,325	1,061,320	△ 378,995
備品	154,149	351,090	△ 196,941
保証金	3,000,000	3,000,000	0
長期前払費用	17,080	17,080	0
その他の固定資産合計	3,853,554	4,429,490	△ 575,936
固定資産合計	104,693,123	105,044,780	△ 351,657
資産合計	195,393,842	230,370,167	△ 34,976,325
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,374,654	7,451,013	△ 76,359
前受金	319,950	401,300	△ 81,350
預り金	1,174,596	1,073,757	100,839
短期借入金	20,000,000	60,000,000	△ 40,000,000
賞与引当金	3,788,000	3,359,000	429,000
流動負債合計	32,657,200	72,285,070	△ 39,627,870
負債合計	32,657,200	72,285,070	△ 39,627,870
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	62,736,642	58,085,097	4,651,545
(うち特定資産への充当額)	(839,569)	(615,290)	(224,279)
正味財産合計	162,736,642	158,085,097	4,651,545
負債及び正味財産合計	195,393,842	230,370,167	△ 34,976,325

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(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			
①基本財産運用益	0	0	0
基本財産受取利息	0	0	0
②事業収益	11,829,395	12,233,430	△ 404,035
自主事業収益	11,829,395	12,233,430	△ 404,035
参加料収入	3,237,858	4,560,355	△ 1,322,497
受講料収入	2,234,732	2,503,500	△ 268,768
負担金収入	6,356,805	5,169,575	1,187,230
③受取補助金等	194,175,790	211,577,396	△ 17,401,606
受取補助金	16,360,042	11,249,236	5,110,806
国等補助金	14,360,042	9,249,236	5,110,806
ひたちなか市補助金	2,000,000	2,000,000	0
受託料収益	113,938,748	136,252,160	△ 22,313,412
国等受託料収入	63,998,449	91,502,660	△ 27,504,211
日立市受託料収入	49,940,299	43,584,000	6,356,299
その他受託料収入	0	1,165,500	△ 1,165,500
受取交付金	63,877,000	64,076,000	△ 199,000
日立市交付金	63,877,000	64,076,000	△ 199,000
④雑収益	342,889	260,921	81,968
雑収益	342,889	260,921	81,968
経常収益計	206,348,074	224,071,747	△ 17,723,673
(2) 経常費用			
①事業費	179,666,766	203,993,672	△ 24,326,906
給料手当	36,340,993	39,196,395	△ 2,855,402
臨時雇賃金	12,697,873	10,730,880	1,966,993
退職給付費用	1,016,688	976,524	40,164
福利厚生費	5,867,739	5,848,438	19,301
旅費交通費	8,210,143	7,008,169	1,201,974
交際費	718	718	0
通信運搬費	1,076,900	1,388,765	△ 311,865
減価償却費	575,936	677,053	△ 101,117
消耗什器備品費	32,396,062	60,948,759	△ 28,552,697
消耗品費	2,354,022	2,368,091	△ 14,069
修繕料	974,486	1,000,071	△ 25,585
食糧費	31,700	78,054	△ 46,354
印刷製本費	755,228	101,732	653,496
燃料費	510,137	543,316	△ 33,179
光熱水費	3,299,173	3,109,984	189,189
使用料及び賃借料	18,401,375	16,577,282	1,824,093
保険料	380,575	403,896	△ 23,321
手数料	173,494	444,503	△ 271,009
広告料	15,508	15,076	432
諸謝金	10,146,240	8,553,400	1,592,840
租税公課	1,816,927	2,505,501	△ 688,574
支払負担金	7,777,525	6,333,802	1,443,723
支払利息	4,931	32,547	△ 27,616
委託料	34,842,393	35,150,716	△ 308,323

②管理費	22,029,763	22,824,680	△ 794,917
役員報酬	78,000	78,000	0
給料手当	14,264,951	14,870,586	△ 605,635
退職給付費用	399,312	383,556	15,756
福利厚生費	4,335,509	4,297,423	38,086
旅費交通費	1,540	3,660	△ 2,120
交際費	282	282	0
通信運搬費	80,656	81,923	△ 1,267
消耗什器備品費	6,938	33,756	△ 26,818
消耗品費	353,771	395,890	△ 42,119
修繕料	294,966	233,651	61,315
食糧費	282	0	282
印刷製本費	35,332	59,212	△ 23,880
燃料費	33,771	26,634	7,137
光熱水費	1,168,639	1,112,492	56,147
使用料及び賃借料	183,016	202,239	△ 19,223
保険料	15,395	15,684	△ 289
手数料	62,202	50,874	11,328
広告料	6,092	5,924	168
租税公課	686,673	950,049	△ 263,376
支払負担金	22,436	22,845	△ 409
経常費用計	201,696,529	226,818,352	△ 25,121,823
評価損益等調整前当期経常増減額	4,651,545	△ 2,746,605	7,398,150
当期経常増減額	4,651,545	△ 2,746,605	7,398,150
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(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	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	4,651,545	△ 2,746,605	7,398,150
一般正味財産期首残高	58,085,097	60,831,702	△ 2,746,605
一般正味財産期末残高	62,736,642	58,085,097	4,651,545
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産運用益	0	0	0
基本財産受取利息	0	0	0
②一般正味財産への振替額	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産期末残高	100,000,000	100,000,000	0
III 正味財産期末残高	162,736,642	158,085,097	4,651,545

正味財産増減計算書内訳表
平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

科目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引控除	合計
	公1 【振興・育成】	公2 【導入機器管理】	共通	小計	収1 【建物等管理】	他1	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	0	0	0	0	0	0	0
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
②事業収益	11,829,395	0	0	11,829,395	0	0	0	0	0	0	11,829,395
自主事業収益	11,829,395	0	0	11,829,395	0	0	0	0	0	0	11,829,395
参加料収入	3,237,858	0	0	3,237,858	0	0	0	0	0	0	3,237,858
受講料収入	2,234,732	0	0	2,234,732	0	0	0	0	0	0	2,234,732
負担金収入	6,356,805	0	0	6,356,805	0	0	0	0	0	0	6,356,805
③受取補助金等	150,392,790	12,454,629	0	162,847,419	8,583,772	0	8,583,772	22,744,599	0	0	194,175,790
受取補助金	16,360,042	0	0	16,360,042	0	0	0	0	0	0	16,360,042
国等補助金	14,360,042	0	0	14,360,042	0	0	0	0	0	0	14,360,042
ひたちなか市補助金	2,000,000	0	0	2,000,000	0	0	0	0	0	0	2,000,000
日立市補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受託料収益	70,155,748	12,454,629	0	82,610,377	8,583,772	0	8,583,772	22,744,599	0	0	113,938,748
国等受託料収入	63,998,449	0	0	63,998,449	0	0	0	0	0	0	63,998,449
日立市受託料収入	6,157,299	12,454,629	0	18,611,928	8,583,772	0	8,583,772	22,744,599	0	0	49,940,299
受取交付金	63,877,000	0	0	63,877,000	0	0	0	0	0	0	63,877,000
日立市交付金	63,877,000	0	0	63,877,000	0	0	0	0	0	0	63,877,000
④雑収益	0	0	0	0	342,889	0	342,889	0	0	0	342,889
雑収益	0	0	0	0	342,889	0	342,889	0	0	0	342,889
経常収益計	162,222,185	12,454,629	0	174,676,814	8,926,661	0	8,926,661	22,744,599	0	0	206,348,074
(2) 経常費用											
①事業費	159,201,665	12,066,412	0	171,268,077	8,398,689	0	8,398,689	0	0	0	179,666,766
給料手当	29,298,101	4,538,619	0	33,836,720	2,504,273	0	2,504,273	0	0	0	36,340,993
臨時雇賃金	12,697,873	0	0	12,697,873	0	0	0	0	0	0	12,697,873
退職給付費用	811,368	134,520	0	945,888	70,800	0	70,800	0	0	0	1,016,688
福利厚生費	4,235,125	982,047	0	5,217,172	650,567	0	650,567	0	0	0	5,867,739
旅費交通費	8,210,143	0	0	8,210,143	0	0	0	0	0	0	8,210,143
交際費	573	95	0	668	50	0	50	0	0	0	718
通信運搬費	1,035,453	27,156	0	1,062,609	14,291	0	14,291	0	0	0	1,076,900
減価償却費	575,936	0	0	575,936	0	0	0	0	0	0	575,936
消耗什器備品費	32,392,495	2,337	0	32,394,832	1,230	0	1,230	0	0	0	32,396,062
消耗品費	2,172,193	119,131	0	2,291,324	62,698	0	62,698	0	0	0	2,354,022
修繕料	822,826	99,364	0	922,190	52,296	0	52,296	0	0	0	974,486
食糧費	31,555	95	0	31,650	50	0	50	0	0	0	31,700
印刷製本費	737,064	11,900	0	748,964	6,264	0	6,264	0	0	0	755,228
燃料費	492,795	11,364	0	504,159	5,978	0	5,978	0	0	0	510,137

科目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引控除	合計
	公1 【振興・育成】	公2 【導入機器管理】	共通	小計	収1 【建物等管理】	他1	共通	小計			
光熱水費	2,698,325	393,664	0	3,091,989	207,184	0	0	207,184	0	0	3,299,173
使用料及び賃借料	18,307,331	61,621	0	18,368,952	32,423	0	0	32,423	0	0	18,401,375
保険料	372,660	5,186	0	377,846	2,729	0	0	2,729	0	0	380,575
手数料	141,621	20,884	0	162,505	10,989	0	0	10,989	0	0	173,494
広告料	12,376	2,052	0	14,428	1,080	0	0	1,080	0	0	15,508
諸謝金	10,146,240	0	0	10,146,240	0	0	0	0	0	0	10,146,240
租税公課	1,463,853	231,324	0	1,695,177	121,750	0	0	121,750	0	0	1,816,927
支払負担金	7,765,991	7,557	0	7,773,548	3,977	0	0	3,977	0	0	7,777,525
支払利息	4,931	0	0	4,931	0	0	0	0	0	0	4,931
委託料	24,774,837	5,417,496	0	30,192,333	4,650,060	0	0	4,650,060	0	0	34,842,393
②管理費				0				0	22,029,763	0	22,029,763
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	78,000	0	78,000
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	14,264,951	0	14,264,951
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	399,312	0	399,312
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	4,335,509	0	4,335,509
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,540	0	1,540
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	282	0	282
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	80,656	0	80,656
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	6,938	0	6,938
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	353,771	0	353,771
修繕料	0	0	0	0	0	0	0	0	294,966	0	294,966
食糧費	0	0	0	0	0	0	0	0	282	0	282
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	35,332	0	35,332
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	33,771	0	33,771
光熱水費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,168,639	0	1,168,639
使用料及び賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	183,016	0	183,016
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	15,395	0	15,395
手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	62,202	0	62,202
広告料	0	0	0	0	0	0	0	0	6,092	0	6,092
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	686,673	0	686,673
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	22,436	0	22,436
経常費用計	159,201,665	12,066,412	0	171,268,077	8,398,689	0	0	8,398,689	22,029,763	0	201,696,529
評価損益等調整前当期経常増減額	3,020,520	388,217	0	3,408,737	527,972	0	0	527,972	714,836	0	4,651,545
当期経常増減額	3,020,520	388,217	0	3,408,737	527,972	0	0	527,972	714,836	0	4,651,545
2 経常外増減の部											
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計				0				0			0
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計				0				0			0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	3,020,520	388,217	0	3,408,737	527,972	0	0	527,972	714,836	0	4,651,545
一般正味財産期首残高	△ 3,072,640	△ 44,460	60,831,702	57,714,602	221,996			221,996	148,499		58,085,097

科目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引控除	合計
	公1 【振興・育成】	公2 【導入機器管理】	共通	小計	収1 【建物等管理】	他1	共通	小計			
一般正味財産期末残高	△ 52,120	343,757	60,831,702	61,123,339	749,968	0	0	749,968	863,335	0	62,736,642
Ⅱ 指定正味財産増減の部											
基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基本財産受取利息				0				0			0
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一般正味財産への振替額				0				0			0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高			100,000,000	100,000,000				0			100,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	100,000,000	100,000,000	0	0	0	0	0	0	100,000,000
Ⅲ 正味財産期末残高	△ 52,120	343,757	160,831,702	161,123,339	749,968	0	0	749,968	863,335	0	162,736,642

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

車両運搬具及び備品は定額法による減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員の期末手当等の支払いに備えて、支給見込み額の当事業年度負担額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

2. 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				
預貯金	100,000,000	0	0	100,000,000
小 計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産				
減価償却引当預金	615,290	224,279	0	839,569
小 計	615,290	224,279	0	839,569
合 計	100,615,290	224,279	0	100,839,569

3. 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				
預貯金	100,000,000	(100,000,000)		
小 計	100,000,000	(100,000,000)		
特定資産				
減価償却引当預金	839,569		(839,569)	
小 計	839,569		(839,569)	
合 計	100,839,569	(100,000,000)	(839,569)	

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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	取得価格計	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具	4,080,640	3,398,315	682,325
備品	4,212,516	4,058,367	154,149
保証金	3,000,000	0	3,000,000
長期前払費用	17,080	0	17,080
合計	11,310,236	7,456,682	3,853,554

5. 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
補助金						
地域中小企業の人材確保・定着支援事業補助金	全国中小企業団体中央会	—	12,663,469	12,663,469	—	—
創業支援事業者補助金	中小企業基盤整備機構	—	1,696,573	1,696,573	—	—
産業活性化フォーラム補助金	ひたちなか市	—	2,000,000	2,000,000	—	—
交付金						
公益財団法人日立地区産業支援センター自主事業交付金	日立市	—	63,877,000	63,877,000	—	—
合計			80,237,042	80,237,042		

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加価額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	日立市多賀農業協同組合本店定期預貯金	100,000,000			100,000,000
	基本財産計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産	水戸信用金庫日立支店定期預貯金	615,290	224,279		839,569
	特定資産計	615,290	224,279	0	839,569

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	
賞与引当金	3,359,000	3,788,000	3,359,000		3,788,000

財 産 目 録
平成27年3月31日現在

(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	11,280
	預金	普通預金 常陽銀行日立支店	運転資金として	21,361,493
	未収金	国等	公益目的事業に係る補助金等の未収	66,942,480
		事業参加企業	公益目的事業に係る参加料等の未収	555,000
		自動販売機設置店	収益目的事業に係る自動販売機販売手数料の未収	25,292
	前払金	国等	消費税及び地方消費税中間納付、ほか	1,805,174
流動資産合計				90,700,719
(固定資産)				
基本財産	預貯金	定期貯金 多賀農協本店	公益目的事業に必要な活動の要に供する財産	100,000,000
特定資産	減価償却引当預金	定期預金 水戸信用金庫日立支店	公益目的事業の用に供する車両を購入するための財産	839,569
その他固定資産	什器備品	車両運搬具 ライトバン他 備品 液晶プロジェクタ他	公益目的保有財産であり、公1事業に使用 公益目的保有財産であり、公1事業に使用	682,325 154,149
	保証金	建物賃貸借契約保証金	公益目的保有財産であり、公1事業に使用	3,000,000
	長期前払費用	リサイクル預託金	公益目的保有財産であり、公1事業に使用	17,080
固定資産合計				104,693,123
資産合計				195,393,842
(流動負債)				
	未払金	委託料他	業務委託料などの未払額	7,374,654
	前受金	事業収入	東京サテライトオフィス利用料等	319,950
	預り金	源泉所得税他	給与に係る源泉所得税、社会保険料他	1,174,596
	短期借入額	みずほ銀行日立支店	運転資金として	20,000,000
	賞与引当金	従業員に対するもの	27年6月に支給する賞与の26年度負担額	3,788,000
流動負債合計				32,657,200
(固定負債)				
				0
固定負債合計				0
負債合計				32,657,200
正味財産				162,736,642