

平成 27 年度

財 務 諸 表 等

公益財団法人相模原市産業振興財団

貸借対照表

平成 28年3月31日現在

(単位 : 円)

科 目	当年度	前年度	増 減
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	18,173,299	26,866,480	8,693,181
未収金	11,754,185	6,264,886	5,489,299
立替金	217,211	132,070	85,141
前払金	91,200	76,200	15,000
仮払金	-	800	800
流動資産合計	30,235,895	33,340,436	3,104,541
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	35,000	40,000	5,000
投資有価証券	199,965,000	199,960,000	5,000
基本財産合計	200,000,000	200,000,000	-
(2) 特定資産			
事業運営基金積立資産	22,500,000	25,000,000	2,500,000
退職給付引当資産	629,280	1,102,680	473,400
海外展開アドバイザー事業積立資産	719,000	719,000	-
特定資産合計	23,848,280	26,821,680	2,973,400
(3) その他固定資産			
什器備品	937,077	193,560	743,517
ソフトウェア	1,726,919	-	1,726,919
その他固定資産合計	2,663,996	193,560	2,470,436
固定資産合計	226,512,276	227,015,240	502,964
資産合計	256,748,171	260,355,676	3,607,505
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	15,764,751	14,617,234	1,147,517
未払消費税等	2,217,900	4,423,000	2,205,100
前受金	1,910,164	4,004,534	2,094,370
預り金	121,592	-	121,592
流動負債合計	20,014,407	23,044,768	3,030,361
2. 固定負債			
退職給付引当金	629,280	1,102,680	473,400
固定負債合計	629,280	1,102,680	473,400
負債合計	20,643,687	24,147,448	3,503,761
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	200,719,000	200,719,000	-
指定正味財産合計	200,719,000	200,719,000	-
(うち基本財産への充当額)	(200,000,000)	(200,000,000)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(719,000)	(719,000)	(-)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(-)	(-)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(22,500,000)	(25,000,000)	(2,500,000)
正味財産合計	236,104,484	236,208,228	103,744
負債及び正味財産合計	256,748,171	260,355,676	3,607,505

正味財産増減計算書

平成 27年4月1日から平成 28年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
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			
基本財産受取利息	1,065,027	1,132,527	67,500
特定資産運用益			
特定資産受取利息	6,265	6,248	17
事業収入			
参加者負担金等	4,331,338	9,612,265	5,280,927
利用料金収入	16,837,355	17,301,828	464,473
受託等収入			
相模原市受託事業収入	46,520,000	43,054,624	3,465,376
指定管理料収入	66,989,657	66,979,313	10,344
受取補助金等			
受取相模原市補助金	73,500,000	70,685,059	2,814,941
受取国庫補助金	3,185,759	-	3,185,759
受取寄附金			
受取寄附金	-	281,000	281,000
雑収入			
受取利息	10,571	11,399	828
手数料収入	272,729	308,039	35,310
その他	1,170,760	1,278,710	107,950
経常収益計	213,889,461	210,651,012	3,238,449
(2) 経常費用			
事業費	189,992,751	186,137,261	3,855,490
給料手当	35,145,960	31,607,889	3,538,071
臨時雇賃金	11,747,841	11,070,652	677,189
退職給付費用	933,890	240,486	693,404
福利厚生費	5,549,277	5,481,493	67,784
旅費交通費	1,290,392	1,323,780	33,388
通勤費	2,797,855	2,844,720	46,865
通信運搬費	1,166,636	2,238,868	1,072,232
減価償却費	46,612	1,089	45,523
消耗品費	4,879,148	3,694,820	1,184,328
備品費	31,104	203,024	171,920
修繕費	4,114,000	4,114,000	-
印刷製本費	1,224,112	1,379,603	155,491
新聞図書費	459,122	54,000	405,122
燃料費	50,155	57,391	7,236
水道光熱費	13,890,494	15,475,647	1,585,153
賃借料	15,186,927	8,113,568	7,073,359
支払手数料	360,777	368,725	7,948
保険料	42,870	39,010	3,860
諸謝金	1,785,348	1,261,400	523,948
租税公課	4,670,200	4,816,550	146,350
支払負担金	8,232,684	11,517,300	3,284,616
支払助成金	9,128,000	9,120,000	8,000
委託費	66,606,139	70,348,444	3,742,305
支払補助金	478,000	722,000	244,000
雑費	175,208	42,802	132,406

正味財産増減計算書

平成 27年4月1日から平成 28年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	23,980,454	22,276,202	1,704,252
役員報酬	3,831,000	3,244,200	586,800
給料手当	9,968,981	9,237,971	731,010
退職給付費用	732,214	202,014	530,200
福利厚生費	2,506,043	2,152,158	353,885
旅費交通費	27,494	27,947	453
通勤費	545,573	281,815	263,758
通信運搬費	28,783	42,958	14,175
減価償却費	49,140	49,140	-
消耗品費	132,973	154,044	21,071
修繕費	82,058	43,956	38,102
印刷製本費	93,698	228,355	134,657
新聞図書費	2,808	404,352	401,544
燃料費	36,282	55,064	18,782
賃借料	2,705,305	2,704,144	1,161
支払手数料	96,796	46,214	50,582
保険料	71,710	58,430	13,280
諸謝金	-	5,400	5,400
租税公課	52,000	49,400	2,600
支払負担金	1,890,836	2,025,840	135,004
委託費	869,960	960,876	90,916
雑費	256,800	301,924	45,124
経常費用計	213,973,205	208,413,463	5,559,742
当期経常増減額	83,744	2,237,549	2,321,293
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	-	-	-
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
固定資産除却損	-	18,825	18,825
経常外費用計	-	18,825	18,825
当期経常外増減額	-	18,825	18,825
税引前当期一般正味財産増減額	83,744	2,218,724	2,302,468
法人税、住民税及び事業税	20,000	20,000	-
当期一般正味財産増減額	103,744	2,198,724	2,302,468
一般正味財産期首残高	35,489,228	33,290,504	2,198,724
一般正味財産期末残高	35,385,484	35,489,228	103,744
指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	1,065,027	1,065,027	-
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	1,065,027	1,413,527	348,500
当期指定正味財産増減額	-	348,500	348,500
指定正味財産期首残高	200,719,000	201,067,500	348,500
指定正味財産期末残高	200,719,000	200,719,000	-
正味財産期末残高	236,104,484	236,208,228	103,744

正味財産増減計算書内訳表

平成 27年4月1日から 平成 28年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
	公1 産業振興事業	公2 産業会館運営事業	小計	収1 物品販売・賃貸等事業			
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							
基本財産受取利息	0	0	0	0	1,065,027		1,065,027
特定資産運用益							
特定資産受取利息	0	0	0	0	6,265		6,265
事業収入							
参加者負担金等	3,384,368	946,970	4,331,338	0	0		4,331,338
利用料金収入	0	12,974,584	12,974,584	7,434,788	0	3,572,017	16,837,355
受託収入							
相模原市受託事業収入	46,520,000	0	46,520,000	0	0		46,520,000
指定管理料収入	0	57,658,218	57,658,218	9,331,439	0		66,989,657
受取補助金等							
受取相模原市補助金	50,665,893	0	50,665,893	0	22,834,107		73,500,000
受取国庫補助金	3,185,759	0	3,185,759	0	0		3,185,759
雑収入							
受取利息	0	5,484	5,484	0	5,087		10,571
手数料収入	0	0	0	272,729	0		272,729
その他	0	1,011,443	1,011,443	159,317	0		1,170,760
経常収益計	103,756,020	72,596,699	176,352,719	17,198,273	23,910,486	3,572,017	213,889,461
(2) 経常費用							
事業費	103,756,020	72,596,699	176,352,719	17,179,559	0	3,539,527	189,992,751
給料手当	29,601,110	4,430,336	34,031,446	1,114,514	0		35,145,960
臨時雇賃金	1,834,830	7,920,496	9,755,326	1,992,515	0		11,747,841
退職給付費用	933,890	0	933,890	0	0		933,890
福利厚生費	4,036,515	1,208,697	5,245,212	304,065	0		5,549,277
旅費交通費	1,287,840	2,040	1,289,880	512	0		1,290,392
通勤費	1,384,373	1,129,373	2,513,746	284,109	0		2,797,855
通信運搬費	659,565	445,408	1,104,973	61,663	0		1,166,636
減価償却費	1,089	36,373	37,462	9,150	0		46,612
消耗品費	4,112,588	621,521	4,734,109	145,039	0		4,879,148
備品費	0	31,104	31,104	0	0		31,104
修繕費	0	3,287,086	3,287,086	826,914	0		4,114,000
印刷製本費	1,224,112	0	1,224,112	0	0		1,224,112
新聞図書費	459,122	0	459,122	0	0		459,122
燃料費	50,155	0	50,155	0	0		50,155
光熱水料費	0	10,971,211	10,971,211	2,919,283	0		13,890,494
賃借料	15,287,960	3,417,655	18,705,615	20,839	0	3,539,527	15,186,927
支払手数料	287,553	58,506	346,059	14,718	0		360,777
保険料	31,560	9,037	40,597	2,273	0		42,870
諸謝金	1,785,348	0	1,785,348	0	0		1,785,348
租税公課	3,523,300	916,374	4,439,674	230,526	0		4,670,200
支払負担金	8,232,684	0	8,232,684	0	0		8,232,684
支払助成金	9,128,000	0	9,128,000	0	0		9,128,000
委託費	19,291,988	38,070,916	57,362,904	9,243,235	0		66,606,139
支払補助金	478,000	0	478,000	0	0		478,000
雑費	124,438	40,566	165,004	10,204	0		175,208
管理費	0	0	0	0	24,012,944	32,490	23,980,454
役員報酬	0	0	0	0	3,831,000		3,831,000
給料手当	0	0	0	0	9,968,981		9,968,981
退職給付費用	0	0	0	0	732,214		732,214
福利厚生費	0	0	0	0	2,506,043		2,506,043
旅費交通費	0	0	0	0	27,494		27,494
通勤費	0	0	0	0	545,573		545,573
通信運搬費	0	0	0	0	28,783		28,783
減価償却費	0	0	0	0	49,140		49,140
消耗品費	0	0	0	0	132,973		132,973
修繕費	0	0	0	0	82,058		82,058
印刷製本費	0	0	0	0	93,698		93,698
新聞図書費	0	0	0	0	2,808		2,808
燃料費	0	0	0	0	36,282		36,282
賃借料	0	0	0	0	2,737,795	32,490	2,705,305
支払手数料	0	0	0	0	96,796		96,796
保険料	0	0	0	0	71,710		71,710
租税公課	0	0	0	0	52,000		52,000
支払負担金	0	0	0	0	1,890,836		1,890,836
委託費	0	0	0	0	869,960		869,960
雑費	0	0	0	0	256,800		256,800
経常費用計	103,756,020	72,596,699	176,352,719	17,179,559	24,012,944	3,572,017	213,973,205
当期経常増減額	0	0	0	18,714	102,458	0	83,744
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用							
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	18,825	2,566,188	2,585,013	0	2,585,013	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	18,825	2,566,188	2,585,013	18,714	2,687,471	0	83,744
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	20,000		20,000
当期一般正味財産増減額	18,825	2,566,188	2,585,013	18,714	2,707,471	0	103,744
一般正味財産期首残高	18,825	908,930	927,755	0	36,416,983	0	35,489,228
一般正味財産期末残高	0	1,657,258	1,657,258	18,714	33,709,512	0	35,385,484
指定正味財産増減の部							
基本財産運用益							
基本財産受取利息	0	0	0	0	1,065,027		1,065,027
一般正味財産への振替額							
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	1,065,027		1,065,027
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	719,000	0	719,000	0	200,000,000	0	200,719,000
指定正味財産期末残高	719,000	0	719,000	0	200,000,000	0	200,719,000
正味財産期末残高	719,000	1,657,258	2,376,258	18,714	233,709,512	0	236,104,484

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券・・・償却原価法(定額法)による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

什器備品及びソフトウェア・・・定額法による。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金...職員に対する退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づいて計上している。なお、退職給付引当金の算定にあたり、簡便法を採用している。

(4) 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。

(単位:円)

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				
定期預金	40,000	-	5,000	35,000
投資有価証券	199,960,000	5,000	-	199,965,000
小計	200,000,000	5,000	5,000	200,000,000
特定資産				
事業運営基金積立資産	25,000,000	-	2,500,000	22,500,000
退職給付引当資産	1,102,680	219,240	692,640	629,280
海外展開アドバイザー事業積立資産	719,000	-	-	719,000
小計	26,821,680	219,240	3,192,640	23,848,280
合計	226,821,680	224,240	3,197,640	223,848,280

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。

(単位:円)

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				
定期預金	35,000	35,000	-	-
投資有価証券	199,965,000	199,965,000	-	-
小計	200,000,000	200,000,000	-	-
特定資産				
事業運営基金積立資産	22,500,000	-	22,500,000	-
退職給付引当資産	629,280	-	-	629,280
海外展開アドバイザー事業積立資産	719,000	719,000	-	-
小計	23,848,280	719,000	22,500,000	629,280
合計	223,848,280	200,719,000	22,500,000	629,280

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。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	1,477,600	540,523	937,077
ソフトウェア	1,756,188	29,269	1,726,919
合計	3,233,788	569,792	2,663,996

5. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
横浜市債(ハマ債5 23年度第4回)	100,000,000	100,140,000	140,000
相模原市債(24年度第1回)	99,965,000	104,260,000	4,295,000
合計	199,965,000	204,400,000	4,435,000

6. 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。

(単位:円)

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
平成26年度相模原市産業振興財団運営費補助金	相模原市	314,941	-	314,941	-	流動負債(未払金)
平成27年度相模原市産業振興財団運営費補助金	相模原市	-	73,500,000	73,500,000	-	-
平成25年度補正予算創業支援事業者補助金	独立行政法人中小企業基盤整備機構	-	1,629,546	1,629,546	-	-
平成26年度補正予算創業支援事業者補助金	独立行政法人中小企業基盤整備機構	-	1,556,213	1,556,213	-	-
合計		314,941	76,685,759	77,000,700	-	

7. 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。

(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	1,065,027
合計	1,065,027

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記に記載している。

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	
退職給付引当金	1,102,680	219,240	692,640	-	629,280

財 産 目 録

平成 28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)	現金預金	手元保管	運転資金として	76,665	
		普通預金	運転資金として		
		横浜銀行 相模原駅前支店		13,998,193	
		八千代銀行 相模原支店		3,978,655	
		相模原市農業協同組合 中央支店		42,286	
	未収金	定期預金	八千代銀行 相模原支店	運転資金として	77,500
				現金預金計	18,173,299
		相模原市	受託事業収入(販路開拓支援事業・ものづくり人材確保・コンソーシアム事業・女性起業家支援ワークショップ)等		10,496,000
		産業会館入居企業等	テナント負担の水道光熱費	1,130,110	
		産業会館利用者	会館利用料金未収入分	32,000	
立替金	前払金	自動販売機設置業者	自動販売機手数料未収入分	31,275	
			その他	64,800	
			未収金計	11,754,185	
			職員福利厚生費等	217,211	
			立替金計	217,211	
		駐車場賃料、共済会費等	91,200		
		前払金計	91,200		
流動資産合計				30,235,895	
(固定資産)	基本財産	定期預金	八千代銀行 相模原支店	運用益を管理費の財源として使用している	35,000
				定期預金計	35,000
	投資有価証券		相模原市債(平成24年度第1回)	運用益を管理費の財源として使用している	99,965,000
			横浜市債(ハマ債5平成23年度4回)		100,000,000
			投資有価証券計	199,965,000	
	特定資産	事業運営基金積立資産	定期預金	運用益を管理費の財源として使用している	11,000,000
			横浜銀行 相模原駅前支店		9,000,000
			八千代銀行 相模原支店		2,500,000
			相模原市農業協同組合 中央支店		22,500,000
				事業運営基金積立資産計	22,500,000
退職給付引当資産	普通預金	横浜銀行 相模原駅前支店	職員の退職金の支払に備えるため積み立てている	629,280	
		退職給付引当資産計	629,280		
その他固定資産	什器備品	ソフトウェア	八千代銀行 相模原支店	海外展開アドバイザー事業積立資産計	719,000
					719,000
					海外展開アドバイザー事業積立資産計
	シュレッダー等	管理運営で使用している	143,325		
	産業会館予約管理システム用PC	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	793,746		
デジタルカメラ等	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	6			
	什器備品計	937,077			
		公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	1,726,919		
		ソフトウェア計	1,726,919		
固定資産合計				226,512,276	
資産合計				256,748,171	

財産目録

平成 28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
(流動負債)	未払金	職員 取引先業者等 株式会社ワイイーソリューションズ 社会保険料 法人負担	給与・退職金・福利厚生費等 委託費・修繕費等の未払い 産業会館予約管理システム購入 社会保険料 法人負担 未払金計	6,908,066 5,812,930 2,566,188 477,567 15,764,751
	未払消費税等	相模原税務署	消費税の未納付額 未払消費税等計	2,217,900 2,217,900
	前受金	産業会館利用者 その他	平成28年度利用料金前受 前受金計	1,883,920 26,244 1,910,164
	預り金	源泉所得税等	預り金計	121,592 121,592
	流動負債合計			
(固定負債)	退職給付引当金	職員	職員の退職金の支給に備える 退職給付引当金計	629,280 629,280
固定負債合計				629,280
負債合計				20,643,687
正味財産				236,104,484