

# 平成25年度会計報告

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

## 1 財務諸表等

- (1) 貸借対照表
- (2) 正味財産増減計算書
- (3) 正味財産増減計算書内訳表
- (4) 財務諸表に対する注記
- (5) 附属明細書
- (6) 財産目録

## 2 参考資料

- (1) 収支計算書
- (2) 収支計算書に対する注記

公益財団法人神奈川科学技術アカデミー

# 貸借対照表

平成26年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	153,440,909	77,367,232	76,073,677
未収金	33,309,483	148,107,589	△ 114,798,106
立替金	46,200	44,100	2,100
棚卸資産	0	8,820	△ 8,820
流動資産合計	186,796,592	225,527,741	△ 38,731,149
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	5,377,891,396	5,550,802,763	△ 172,911,367
基本財産特定預金	100,115,354	442,354	99,673,000
基本財産合計	5,478,006,750	5,551,245,117	△ 73,238,367
(2) 特定資産			
建物付属設備	103,845,385	168,098,518	△ 64,253,133
什器備品	761,784	0	761,784
機械及び装置	94,885,118	68,957,676	25,927,442
ソフトウェア	6,613,405	3,470,823	3,142,582
電話加入権	599,872	599,872	0
退職給付引当資産	315,412,003	318,835,600	△ 3,423,597
減価償却引当資産	216,821,420	181,821,420	35,000,000
特許維持管理積立資産	45,557,465	45,557,465	0
研究事業推進積立資産	0	674,139	△ 674,139
齋藤記念助成資産	2,700,000	2,800,000	△ 100,000
管理運営積立資産	158,402,192	158,402,192	0
特定資産合計	945,598,644	949,217,705	△ 3,619,061
(3) その他固定資産			
建物付属設備	14,147,160	6,137,327	8,009,833
什器備品	20,081,293	35,884,774	△ 15,803,481
機械及び装置	118,628,188	36,362,813	82,265,375
ソフトウェア	2,484,040	2,373,353	110,687
電話加入権	4,274,088	4,274,088	0
敷金	167,535,246	200,917,272	△ 33,382,026
リース資産	37,770,456	11,171,933	26,598,523
その他固定資産合計	364,920,471	297,121,560	67,798,911
固定資産合計	6,788,525,865	6,797,584,382	△ 9,058,517
資産合計	6,975,322,457	7,023,112,123	△ 47,789,666
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	112,919,531	166,252,208	△ 53,332,677
前受金	1,547,000	7,511,000	△ 5,964,000
預り金	31,632,339	10,600,541	21,031,798
賞与引当金	25,948,351	26,139,440	△ 191,089
流動負債合計	172,047,221	210,503,189	△ 38,455,968
2 固定負債			
退職給付引当金	305,721,338	331,910,715	△ 26,189,377
リース債務	37,961,851	11,302,772	26,659,079
固定負債合計	343,683,189	343,213,487	469,702
負債合計	515,730,410	553,716,676	△ 37,986,266

科 目	当年度	前年度	増減
<b>Ⅲ 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
神奈川県補助金	180,134,876	225,877,597	△ 45,742,721
国庫補助金	7,177,615	0	7,177,615
民間助成金	663,498	500,000	163,498
寄付金	5,421,413,580	5,493,964,851	△ 72,551,271
機械及び装置受贈額	18,729,575	15,249,292	3,480,283
指定正味財産合計	5,628,119,144	5,735,591,740	△ 107,472,596
(うち基本財産への充当額)	(5,418,713,580)	(5,490,990,712)	(△72,277,132)
(うち特定資産への充当額)	(209,405,564)	(244,601,028)	(△35,195,464)
2 一般正味財産	831,472,903	733,803,707	97,669,196
(うち基本財産への充当額)	(59,293,170)	(60,254,405)	(△961,235)
(うち特定資産への充当額)	(420,781,077)	(385,781,077)	(35,000,000)
正味財産合計	6,459,592,047	6,469,395,447	△ 9,803,400
負債及び正味財産合計	6,975,322,457	7,023,112,123	△ 47,789,666

# 正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	103,711,346	102,952,900	758,446
基本財産受取利息	103,711,346	102,952,900	758,446
② 特定資産運用益	3,477,145	3,216,348	260,797
特定資産受取利息	3,477,145	3,216,348	260,797
③ 受取会費	4,510,000	4,836,000	△ 326,000
賛助会員受取会費	2,990,000	3,180,000	△ 190,000
技術移転受取会費	1,520,000	1,656,000	△ 136,000
④ 事業収益	114,416,360	92,811,038	21,605,322
研究成果利用等収益	5,844,496	5,000,668	843,828
技術移転促進事業収益	79,609	51,985	27,624
試験計測事業収益	96,944,355	78,776,985	18,167,370
教育事業収益	11,534,400	8,967,400	2,567,000
情報事業収益	13,500	14,000	△ 500
⑤ 受取補助金等	1,477,001,835	1,286,727,472	190,274,363
受取神奈川県補助金振替額	1,089,397,001	1,100,075,615	△ 10,678,614
受取国庫補助金	17,079,244	14,204,516	2,874,728
受取国庫補助金振替額	140,472,528	0	140,472,528
受取民間助成金振替額	4,311,502	4,113,701	197,801
受取神奈川県受託収益	47,679,860	30,294,960	17,384,900
受取独立行政法人等受託収益	178,061,700	138,038,680	40,023,020
⑥ 受取負担金	14,698,000	27,727,600	△ 13,029,600
受取研究事業負担金	14,698,000	27,727,600	△ 13,029,600
⑦ 受取寄付金	1,274,139	1,000,000	274,139
受取事業寄付金	1,000,000	1,000,000	0
受取事業寄付金振替額	274,139	0	274,139
⑧ 固定資産受贈益	11,988,428	10,645,669	1,342,759
機械及び装置受贈益振替額	11,988,428	10,645,669	1,342,759
⑨ 雑収益	1,137,808	1,357,478	△ 219,670
受取利息	642	1,113	△ 471
雑収益	1,137,166	1,356,365	△ 219,199
経常収益計	1,732,215,061	1,531,274,505	200,940,556
(2) 経常費用			
① 事業費	1,566,010,777	1,412,313,996	153,696,781
給料手当	443,713,809	415,655,111	28,058,698
研究員等報酬	54,570,000	48,280,000	6,290,000
臨時雇賃金	32,645,009	36,240,403	△ 3,595,394
退職給付費用	25,564,331	31,599,247	△ 6,034,916
賞与引当金繰入額	21,458,937	21,958,623	△ 499,686
福利厚生費	71,551,489	66,309,767	5,241,722
旅費交通費	12,375,431	11,974,632	400,799
会議費	3,220,306	4,951,662	△ 1,731,356
通信運搬費	6,422,620	6,220,828	201,792
減価償却費	200,698,463	163,565,407	37,133,056
消耗品費	124,482,162	90,793,999	33,688,163
受託資産購入費	6,419,028	11,673,223	△ 5,254,195
修繕費	10,184,854	9,303,859	880,995
印刷製本費	4,129,952	4,076,672	53,280

科 目	当年度	前年度	増減
光熱水料費	47,524,398	46,566,837	957,561
賃借料	234,276,298	250,513,033	△ 16,236,735
保険料	113,880	73,310	40,570
諸謝金	7,159,711	6,155,059	1,004,652
租税公課	4,587,082	5,080,700	△ 493,618
支払負担金	56,736,830	60,751,380	△ 4,014,550
支払利息	536,923	371,727	165,196
委託費	190,401,705	113,144,730	77,256,975
貸倒損失	37,611	0	37,611
雑費	7,199,948	7,053,787	146,161
② 管理費	163,666,692	171,726,047	△ 8,059,355
役員報酬	26,204,929	29,025,309	△ 2,820,380
給料手当	46,232,491	51,017,607	△ 4,785,116
臨時雇賃金	1,537,190	1,746,448	△ 209,258
退職給付費用	4,463,603	6,545,513	△ 2,081,910
賞与引当金繰入額	4,489,414	4,180,817	308,597
福利厚生費	11,091,212	12,433,793	△ 1,342,581
旅費交通費	596,750	1,299,350	△ 702,600
研修費	1,260,954	222,775	1,038,179
会議費	721,310	600,579	120,731
通信運搬費	1,559,367	1,689,773	△ 130,406
減価償却費	1,978,403	2,230,508	△ 252,105
消耗品費	2,497,931	2,517,563	△ 19,632
修繕費	0	18,900	△ 18,900
印刷製本費	1,166,340	1,442,647	△ 276,307
光熱水料費	772,668	885,556	△ 112,888
賃借料	44,283,011	34,532,277	9,750,734
保険料	312,770	202,080	110,690
租税公課	4,377,568	5,314,600	△ 937,032
支払負担金	358,700	554,700	△ 196,000
支払利息	27,869	35,507	△ 7,638
委託費	5,960,098	11,274,550	△ 5,314,452
雑費	3,774,114	3,955,195	△ 181,081
経常費用計	1,729,677,469	1,584,040,043	145,637,426
評価損益等調整前当期経常増減額	2,537,592	△ 52,765,538	55,303,130
基本財産評価損益等	△ 961,235	△ 157,129	△ 804,106
特定資産評価損益等	△ 1,582,980	5,353,025	△ 6,936,005
評価損益等計	△ 2,544,215	5,195,896	△ 7,740,111
当期経常増減額	△ 6,623	△ 47,569,642	47,563,019
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 固定資産売却益	1,897,272	440,008	1,457,264
機械及び装置売却益	1,897,272	440,008	1,457,264
② 固定資産受贈益	73,751,939	4,831,507	68,920,432
機械及び装置受贈益	71,526,009	1	71,526,008
機械及び装置受贈益振替額	2,225,930	4,831,506	△ 2,605,576
③ 受取補助金等	6,500	1,681,436	△ 1,674,936
受取神奈川県補助金振替額	6,500	1,681,436	△ 1,674,936
④ 退職給付引当金戻入益	24,991,932	0	24,991,932
退職給付引当金戻入益	24,991,932	0	24,991,932
経常外収益計	100,647,643	6,952,951	93,694,692

科 目	当年度	前年度	増減
(2) 経常外費用			
① 固定資産除却損	2,971,824	8,772,014	△ 5,800,190
建物付属設備除却損	0	851,744	△ 851,744
什器備品除却損	0	22,317	△ 22,317
機械及び装置除却損	745,893	1,417,212	△ 671,319
機械及び装置移転損	2,225,931	6,317,814	△ 4,091,883
ソフトウェア除却損	0	2	△ 2
ソフトウェア移転損	0	162,925	△ 162,925
経常外費用計	2,971,824	8,772,014	△ 5,800,190
当期経常外増減額	97,675,819	△ 1,819,063	99,494,882
当期一般正味財産増減額	97,669,196	△ 49,388,705	147,057,901
一般正味財産期首残高	733,803,707	783,192,412	△ 49,388,705
一般正味財産期末残高	831,472,903	733,803,707	97,669,196
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
① 受取補助金等	1,195,785,923	1,266,009,503	△ 70,223,580
受取県補助金	1,043,660,780	1,262,209,503	△ 218,548,723
受取国庫補助金	147,650,143	0	147,650,143
受取民間助成金	4,475,000	3,800,000	675,000
② 基本財産評価損益	△ 72,277,132	250,997,134	△ 323,274,266
基本財産評価損益	△ 72,277,132	250,997,134	△ 323,274,266
③ 固定資産受贈益	17,694,641	18,895,331	△ 1,200,690
機械及び装置受贈益	17,447,891	18,895,331	△ 1,447,440
ソフトウェア受贈益	246,750	0	246,750
④ 一般正味財産への振替額	△ 1,248,676,028	△ 1,121,347,927	△ 127,328,101
一般正味財産への振替額	△ 1,248,676,028	△ 1,121,347,927	△ 127,328,101
当期指定正味財産増減額	△ 107,472,596	414,554,041	△ 522,026,637
指定正味財産期首残高	5,735,591,740	5,321,037,699	414,554,041
指定正味財産期末残高	5,628,119,144	5,735,591,740	△ 107,472,596
<b>III 正味財産期末残高</b>	6,459,592,047	6,469,395,447	△ 9,803,400

正味財産増減計算書内訳表  
平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計					法人会計	内部取引控除	合計
	公1 科学技術 創造展開事業費	公2 試験計測事業費	公3 教育情報事業費	共通	小計			
<b>I 一般正味財産増減の部</b>								
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	103,711,346	0	103,711,346
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	103,711,346	0	103,711,346
② 特定資産運用益	0	0	0	0	0	3,477,145	0	3,477,145
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	3,477,145	0	3,477,145
③ 受取会費	1,520,000	0	2,990,000	0	4,510,000	0	0	4,510,000
賛助会員受取会費	0	0	2,990,000	0	2,990,000	0	0	2,990,000
技術移転受取会費	1,520,000	0	0	0	1,520,000	0	0	1,520,000
④ 事業収益	5,253,855	97,614,605	11,547,900	0	114,416,360	0	0	114,416,360
研究成果利用等収益	5,174,246	670,250	0	0	5,844,496	0	0	5,844,496
技術移転促進事業収益	79,609	0	0	0	79,609	0	0	79,609
試験計測事業収益	0	96,944,355	0	0	96,944,355	0	0	96,944,355
教育事業収益	0	0	11,534,400	0	11,534,400	0	0	11,534,400
情報事業収益	0	0	13,500	0	13,500	0	0	13,500
⑤ 受取補助金等	995,465,755	299,017,145	83,767,336	0	1,378,250,236	98,751,599	0	1,477,001,835
受取神奈川県補助金振替額	733,366,086	205,359,000	51,920,316	0	990,645,402	98,751,599	0	1,089,397,001
受取国庫補助金	15,812,579	1,266,665	0	0	17,079,244	0	0	17,079,244
受取国庫補助金振替額	119,447,778	2,491,730	18,533,020	0	140,472,528	0	0	140,472,528
受取民間助成金振替額	4,311,502	0	0	0	4,311,502	0	0	4,311,502
受取県受託収益	47,679,860	0	0	0	47,679,860	0	0	47,679,860
受取独立行政法人等受託収益	74,847,950	89,899,750	13,314,000	0	178,061,700	0	0	178,061,700
⑥ 受取負担金	13,753,000	945,000	0	0	14,698,000	0	0	14,698,000
受取負担金	13,753,000	945,000	0	0	14,698,000	0	0	14,698,000
⑦ 受取寄付金	1,174,139	0	100,000	0	1,274,139	0	0	1,274,139
受取寄付金	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0	0	1,000,000
受取寄付金振替額	174,139	0	100,000	0	274,139	0	0	274,139
⑧ 固定資産受贈益	11,988,428	0	0	0	11,988,428	0	0	11,988,428
機械及び装置受贈益振替額	11,988,428	0	0	0	11,988,428	0	0	11,988,428
⑨ 雑収益	43,703	0	0	0	43,703	1,094,105	0	1,137,808
受取利息	0	0	0	0	0	642	0	642
雑収益	43,703	0	0	0	43,703	1,093,463	0	1,137,166
経常収益計	1,029,198,880	397,576,750	98,405,236	0	1,525,180,866	207,034,195	0	1,732,215,061
(2) 経常費用								
① 事業費	1,082,618,135	379,940,877	103,451,765		1,566,010,777			1,566,010,777
給料手当	290,505,481	102,319,150	50,889,178		443,713,809			443,713,809
研究員等報酬	44,490,000	7,840,000	2,240,000		54,570,000			54,570,000
臨時雇賃金	25,904,639	5,204,204	1,536,166		32,645,009			32,645,009
退職給付費用	12,030,148	10,077,596	3,456,587		25,564,331			25,564,331
賞与引当金繰入額	9,662,244	8,604,169	3,192,524		21,458,937			21,458,937
福利厚生費	46,657,893	16,992,093	7,901,503		71,551,489			71,551,489
旅費交通費	8,546,251	2,576,370	1,252,810		12,375,431			12,375,431
会議費	1,811,568	173,090	1,235,648		3,220,306			3,220,306
通信運搬費	2,764,343	887,149	2,771,128		6,422,620			6,422,620
減価償却費	168,556,583	31,143,732	998,148		200,698,463			200,698,463
消耗品費	107,792,508	12,951,592	3,738,062		124,482,162			124,482,162
受託資産購入費	0	6,419,028	0		6,419,028			6,419,028
修繕費	3,100,807	7,082,472	1,575		10,184,854			10,184,854
印刷製本費	3,044,412	441,000	644,540		4,129,952			4,129,952
光熱水料費	14,595,632	32,913,016	15,750		47,524,398			47,524,398
賃借料	138,842,907	92,125,508	3,307,883		234,276,298			234,276,298
保険料	96,960	7,920	9,000		113,880			113,880
諸謝金	80,000	172,691	6,907,020		7,159,711			7,159,711
租税公課	1,962,671	2,344,411	280,000		4,587,082			4,587,082
支払負担金	55,891,680	745,150	100,000		56,736,830			56,736,830
支払利息	511,653	8,150	17,120		536,923			536,923
委託費	139,706,615	38,146,084	12,549,006		190,401,705			190,401,705
貸倒損失	0	37,611	0		37,611			37,611
雑費	6,063,140	728,691	408,117		7,199,948			7,199,948

科 目	公益目的事業会計					法人会計	内部取引控除	合計
	公1 科学技術 創造展開事業費	公2 試験計測事業費	公3 教育情報事業費	共通	小計			
② 管理費						163,666,692	0	163,666,692
役員報酬						26,204,929	0	26,204,929
給料手当						46,232,491	0	46,232,491
臨時雇賃金						1,537,190	0	1,537,190
退職給付費用						4,463,603	0	4,463,603
賞与引当金繰入額						4,489,414	0	4,489,414
福利厚生費						11,091,212	0	11,091,212
旅費交通費						596,750	0	596,750
研修費						1,260,954	0	1,260,954
会議費						721,310	0	721,310
通信運搬費						1,559,367	0	1,559,367
減価償却費						1,978,403	0	1,978,403
消耗品費						2,497,931	0	2,497,931
印刷製本費						1,166,340	0	1,166,340
光熱水料費						772,668	0	772,668
賃借料						44,283,011	0	44,283,011
保険料						312,770	0	312,770
租税公課						4,377,568	0	4,377,568
支払負担金						358,700	0	358,700
支払利息						27,869	0	27,869
委託費						5,960,098	0	5,960,098
雑費						3,774,114	0	3,774,114
経常費用計	1,082,618,135	379,940,877	103,451,765	0	1,566,010,777	163,666,692	0	1,729,677,469
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 53,419,255	17,635,873	△ 5,046,529	0	△ 40,829,911	43,367,503	0	2,537,592
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0	△ 961,235	0	△ 961,235
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	△ 1,582,980	0	△ 1,582,980
評価損益等計	0	0	0	0	0	△ 2,544,215	0	△ 2,544,215
当期経常増減額	△ 53,419,255	17,635,873	△ 5,046,529	0	△ 40,829,911	40,823,288	0	△ 6,623
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
① 固定資産売却益	143,271	0	0	0	143,271	1,754,001	0	1,897,272
機械及び装置売却益	143,271	0	0	0	143,271	1,754,001	0	1,897,272
② 固定資産受贈益	3,920,847	69,831,092	0	0	73,751,939	0	0	73,751,939
機械及び装置受贈益	1,694,917	69,831,092	0	0	71,526,009	0	0	71,526,009
機械及び装置受贈益振替額	2,225,930	0	0	0	2,225,930	0	0	2,225,930
③ 受取補助金等	6,500	0	0	0	6,500	0	0	6,500
受取神奈川県補助金振替額	6,500	0	0	0	6,500	0	0	6,500
④ 退職給付引当金戻入益	9,004,752	7,755,402	3,773,713	0	20,533,867	4,458,065	0	24,991,932
退職給付引当金戻入益	9,004,752	7,755,402	3,773,713	0	20,533,867	4,458,065	0	24,991,932
経常外収益計	13,075,370	77,586,494	3,773,713	0	94,435,577	6,212,066	0	100,647,643
(2) 経常外費用								
① 固定資産除却損	2,916,369	55,455	0	0	2,971,824	0	0	2,971,824
機械及び装置除却損	690,438	55,455	0	0	745,893	0	0	745,893
機械及び装置移転損	2,225,931	0	0	0	2,225,931	0	0	2,225,931
経常外費用計	2,916,369	55,455	0	0	2,971,824	0	0	2,971,824
当期経常外増減額	10,159,001	77,531,039	3,773,713	0	91,463,753	6,212,066	0	97,675,819
当期一般正味財産増減額	△ 43,260,254	95,166,912	△ 1,272,816	0	50,633,842	47,035,354	0	97,669,196
一般正味財産期首残高	199,857,139	291,316,597	2,296,444	0	493,470,180	240,333,527	0	733,803,707
一般正味財産期末残高	156,596,885	386,483,509	1,023,628	0	544,104,022	287,368,881	0	831,472,903
II 指定正味財産増減の部								
① 受取補助金等	818,730,258	207,850,730	70,453,336	0	1,097,034,324	98,751,599	0	1,195,785,923
受取県補助金	687,629,865	205,359,000	51,920,316	0	944,909,181	98,751,599	0	1,043,660,780
受取国庫補助金	126,625,393	2,491,730	18,533,020	0	147,650,143	0	0	147,650,143
受取民間助成金	4,475,000	0	0	0	4,475,000	0	0	4,475,000
② 基本財産評価損益	0	0	0	0	0	△ 72,277,132	0	△ 72,277,132
基本財産評価損益	0	0	0	0	0	△ 72,277,132	0	△ 72,277,132
③ 固定資産受贈益	17,694,641	0	0	0	17,694,641	0	0	17,694,641
機械及び装置受贈益	17,447,891	0	0	0	17,447,891	0	0	17,447,891
ソフトウェア受贈益	246,750	0	0	0	246,750	0	0	246,750
④ 一般正味財産への振替額	△ 871,520,363	△ 207,850,730	△ 70,553,336	0	△ 1,149,924,429	△ 98,751,599	0	△ 1,248,676,028
一般正味財産への振替額	△ 871,520,363	△ 207,850,730	△ 70,553,336	0	△ 1,149,924,429	△ 98,751,599	0	△ 1,248,676,028
当期指定正味財産増減額	△ 35,095,464	0	△ 100,000	0	△ 35,195,464	△ 72,277,132	0	△ 107,472,596
指定正味財産期首残高	241,201,156	0	2,800,000	0	244,001,156	5,491,590,584	0	5,735,591,740
指定正味財産期末残高	206,105,692	0	2,700,000	0	208,805,692	5,419,313,452	0	5,628,119,144
III 正味財産期末残高	362,702,577	386,483,509	3,723,628	0	752,909,714	5,706,682,333	0	6,459,592,047



## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

当期から「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

#### (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・・・・・・・・該当なし
- ・子会社株式及び関連会社株式・・・・・・・・該当なし
- ・満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券  
時価のあるもの・・・・・・・・期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。  
時価のないもの・・・・・・・・該当なし

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産については、評価基準として総平均法の原価法によっている。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く）・・・・・・・・定率法によっている。なお耐用年数は以下の通りである。  
建物付属設備 5年から15年  
機械及び装置 2年から4年  
什器備品 2年から15年
- ・無形固定資産（リース資産を除く）・・・・・・・・定額法によっている。なお耐用年数は以下の通りである。  
ソフトウェア 3年から5年
- ・リース資産・・・・・・・・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

#### (4) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金  
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- ・退職給付引当金  
職員の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き、当期末において発生していると認められる額を計上している。
- ・貸倒引当金  
債権の貸倒の損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を算定している。  
ただし、当年度は上記に該当する債権は無い。

#### (5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税込経理方式によっている。

### 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。

(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				
投資有価証券	5,550,802,763	100,000,000	272,911,367	5,377,891,396
基本財産特定預金	442,354	99,673,000	0	100,115,354
小計	5,551,245,117	199,673,000	272,911,367	5,478,006,750
特定資産				
建物付属設備	168,098,518	4,990,650	69,243,783	103,845,385
什器備品	0	894,500	132,716	761,784
機械及び装置	68,957,676	85,678,451	59,751,009	94,885,118
ソフトウェア	3,470,823	5,111,400	1,968,818	6,613,405
電話加入権	599,872	0	0	599,872
退職給付引当資産	318,835,600	29,384,762	32,808,359	315,412,003
減価償却引当資産	181,821,420	35,000,000	0	216,821,420
特許維持管理積立資産	45,557,465	0	0	45,557,465
研究事業推進積立資産	674,139	0	674,139	0
齋藤記念助成資産	2,800,000	0	100,000	2,700,000
管理運営積立資産	158,402,192	0	0	158,402,192
小計	949,217,705	161,059,763	164,678,824	945,598,644
合計	6,500,462,822	360,732,763	437,590,191	6,423,605,394

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				
投資有価証券	5,377,891,396	(5,318,598,226)	(59,293,170)	(0)
基本財産特定預金	100,115,354	(100,115,354)	(0)	(0)
小計	5,478,006,750	(5,418,713,580)	(59,293,170)	(0)
特定資産				
建物付属設備	103,845,385	(103,845,385)	(0)	(0)
什器備品	761,784	(761,784)	(0)	(0)
機械及び装置	94,885,118	(94,885,118)	(0)	(0)
ソフトウェア	6,613,405	(6,613,405)	(0)	(0)
電話加入権	599,872	(599,872)	(0)	(0)
退職給付引当資産	315,412,003	(0)	(0)	(315,412,003)
減価償却引当資産	216,821,420	(0)	(216,821,420)	(0)
特許維持管理積立資産	45,557,465	(0)	(45,557,465)	(0)
研究事業推進積立資産	0	(0)	(0)	(0)
齋藤記念助成資産	2,700,000	(2,700,000)	(0)	(0)
管理運営積立資産	158,402,192	(0)	(158,402,192)	(0)
小計	945,598,644	(209,405,564)	(420,781,077)	(315,412,003)
合計	6,423,605,394	(5,628,119,144)	(480,074,247)	(315,412,003)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（直接法による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。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	564,220,649	446,228,104	117,992,545
什器備品	616,158,587	595,315,510	20,843,077
機械及び装置	941,316,791	727,803,485	213,513,306
ソフトウェア	18,196,741	9,099,296	9,097,445
リース資産	46,253,738	8,483,282	37,770,456
合計	2,186,146,506	1,786,929,677	399,216,829

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。

(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
補助金						
①運営費補助金	神奈川県					
前期繰越		225,877,597	—	100,625,797	125,251,800	指定正味財産
当期補助金		—	1,043,660,780	988,777,704	54,883,076	指定正味財産
②地域イノベーション戦略支援 プログラム補助金	文部科学省	0	147,650,143	140,472,528	7,177,615	指定正味財産
助成金						
①研究助成金	東洋食品 研究所 他					
前期繰越		500,000	—	500,000	0	
当期助成金		—	4,475,000	3,811,502	663,498	指定正味財産
合計		226,377,597	1,195,785,923	1,234,187,531	187,975,989	

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。

(単位：円)

内容	金額
経常収益への振替額	
減価償却費を除く事業費計上による振替額	1,018,828,103
減価償却費を除く管理費計上による振替額	98,751,599
減価償却費計上による振替額	128,863,896
経常外収益への振替額	
機械及び装置移転損等計上による振替額	2,232,430
合 計	1,248,676,028

7 退職給付関係

(1)採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度としての退職一時金制度を設けている。

(2)退職給付債務・・・305,721,338円

(3)勤務費用・・・30,027,934円

(4)退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

8 受取試験計測事業内部利用収益の内訳

正味財産増減計算書に計上していない受取試験計測事業内部利用収益の内訳は次のとおりである。

科学技術創造展開事業費 94,800 円

## 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については、財務諸表の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	当期増額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	26,139,440	25,948,351	26,139,440	0	25,948,351
退職給付引当金	331,910,715	30,027,934	31,225,379	24,991,932	305,721,338
引当金計	358,050,155	55,976,285	57,364,819	24,991,932	331,669,689

(注) 退職給付引当金の「当期減少額」の「その他」は、職員退職手当規程に基づく退職手当支給水準引き下げに伴う要支給額の減少によるものである。

財産目録

平成26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	試験計測事業のつり銭として。	50,040
	銀行預金	りそな銀行 川崎支店	運転資金及び科研費管理として。	8,130,173
		横浜銀行(普通預金) 溝口支店	運転資金として。	143,609,344
		横浜銀行(定期預金) 溝口支店	運転資金として。	255,354
		ゆうちょ銀行 かながわ サイエンスパーク内郵便局	運転資金として。	1,395,998
	未収金	第108回利付国債 他	有価証券利息の未収分。	13,346,646
		(株)GSエア 他	試験計測事業における試験計測収入及び 受託事業収入の未収分。	17,258,010
	協和界面科学(株) 他	科学技術創造展開事業における研究成果 利用収入等の未収分。	2,535,948	
	慶応義塾大学 他	機械及び装置売却及び前払保険金戻り等 の未収分。	168,879	
立替金	職員等	職員22名に対する通勤バス定期代の立替分。	46,200	
流動資産計合計				186,796,592
(固定資産)	基本財産			
	投資有価証券	第108回利付国債 他	運用益を管理運営に使用している。	5,377,891,396
特定資産	定期預金	横浜銀行 溝口支店	運用益を管理運営に使用している。	99,860,000
	普通預金	横浜銀行 溝口支店	運用益を管理運営に使用している。	255,354
	管理運営積立資産	横浜銀行 溝口支店	管理運営の資金に欠損が生じた場合の補填 及び受託事業の精算払等一時的な支払い 資金不足に備える預金。	158,402,192
	齋藤記念助成資産	横浜銀行 溝口支店	若手研究者への研究助成及び青少年の科学 技術活動に対する支援に活用する為の預金。	2,700,000
	退職給付引当資産	F95地方公共団体金融機構債 他	職員の退職手当給付に備えて管理されてい る債券。	278,776,165
		横浜銀行 溝口支店	職員の退職手当給付に備えて管理されてい る預金。	36,635,838
	減価償却引当資産	横浜銀行 溝口支店	償却資産の適正な更新及び新規取得を目的 とした預金。	216,821,420
	特許維持管理積立 資産	横浜銀行 溝口支店	特許の維持管理に必要な経費の財源を 安定的に確保する為の預金。	45,557,465
	建物付属設備	研究室設備工事等 13点	公益目的保有財産であり、科学技術創造展 開事業における研究目的に使用している。	660,865
		川崎市高津区坂戸3-2-1 研究室設備工事等 14点 川崎市川崎区殿町3-25-13	〃	103,184,520
	什器備品	複合機	公益目的保有財産であり、科学技術創造展 開事業における研究目的に使用している。	394,450
		川崎市高津区坂戸3-2-1 プリンタ 川崎市川崎区殿町3-25-13	〃	367,334
	機械及び装置	融解曲線分析装置等 122点	公益目的保有財産であり、科学技術創造展 開事業における研究目的に使用している。	52,542,452
		川崎市高津区坂戸3-2-1 顕微鏡等 72点	〃	28,349,376
川崎市川崎区殿町3-25-13 コマトグラフシステム等 15点 横浜市緑区長津田町4259		〃	13,993,290	
電話加入権	川崎市高津区坂戸3-2-1	管理運営目的に使用している。	599,872	
ソフトウェア	遺伝情報処理ソフト等 6点	公益目的保有財産であり、科学技術創造展 開事業における研究目的に使用している。	497,158	
	川崎市高津区坂戸3-2-1 3Dイメージング&解析ソフト等 7点 川崎市川崎区殿町3-25-13	〃	6,116,247	
その他 固定資産	建物付属設備	研究室改修工事等 57点	公益目的保有財産であり、科学技術創造展 開事業における研究及び試験計測事業にお ける試験計測目的に使用している。	9,665,783
		川崎市高津区坂戸3-2-1	〃	2,170,000
	研究室設備工事等 3点	〃	2,170,000	
	横浜市緑区長津田町4259 LAN配線改修工事等 15点 川崎市高津区坂戸3-2-1	管理運営目的に使用している。	2,311,377	
什器備品	分光分析装置等 91点	公益目的保有財産であり、科学技術創造展 開事業における研究及び試験計測事業にお ける試験計測並びに教育情報事業における 教育目的に使用している。	18,868,664	
川崎市高津区坂戸3-2-1				

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
機械及び装置		仮想化サーバ機器等 8点 川崎市高津区坂戸3-2-1	管理運営目的に使用している。	1,212,629
		共焦点レーザー顕微鏡等 365点 川崎市高津区坂戸3-2-1	公益目的保有財産であり、科学技術創造展開事業における研究及び試験計測事業における試験計測目的に使用している。	112,800,331
		倒立型レーザー顕微鏡等 120点 川崎市川崎区殿町3-25-13	”	5,827,852
		液晶プロジェクター 川崎市川崎区殿町3-25-13	管理運営目的に使用している。	5
		電話加入権 川崎市高津区坂戸3-2-1	管理運営目的に使用している。	4,274,088
		ソフトウェア 遺伝情報処理ソフト等 2点 川崎市高津区坂戸3-2-1 会計システム等 5点 川崎市高津区坂戸3-2-1	公益目的保有財産であり、科学技術創造展開事業における研究目的に使用している。 管理運営目的に使用している。	127,857 2,356,183
		敷金 川崎市高津区坂戸3-2-1 東棟研究室 川崎市高津区坂戸3-2-1 東棟1F 川崎市高津区坂戸3-2-1 西棟事務室及び倉庫	公益目的保有財産であり、科学技術創造展開事業における研究目的に使用している。 公益目的保有財産であり、試験計測事業における試験計測目的に使用している。 管理運営目的に使用している。	77,754,390 66,672,780 23,108,076
		リース資産 高精細3Dプリンタ等 5点 川崎市高津区坂戸3-2-1	公益目的保有財産であり、科学技術創造展開事業における研究及び試験計測事業における試験計測並びに教育情報事業における教育目的に使用している。	17,060,667
		生体ガス質量分析装置 川崎市川崎区殿町3-25-13 有機溶媒精製装置 横浜市緑区長津田町4259 複合機 2点 川崎市高津区坂戸3-2-1	公益目的保有財産であり、科学技術創造展開事業における研究目的に使用している。 ” 管理運営目的に使用している。	14,201,193 4,776,988 1,731,608
		固定資産計合計		
資産合計			6,975,322,457	
(流動負債)				
未払金		厚生労働省 みぞのくち市税事務所 川崎北税務署 職員に対するもの	社会保険料事業主負担の未払い分。 H26年度償却資産税額の未払い分。 H25年度確定消費税額の未払い分。 H25年度末退職者への退職金未払い分。 H26年3月分の職員への給与等の未払い分。	5,961,314 1,002,500 2,432,400 30,944,712
		㈱柴崎製作所 他	科学技術創造展開事業に供する事業費等の未払い分。	44,988,295
		㈱ケイエステーコミュニティ 他 エヌイティエー㈱ 他 飛鳥建設㈱ 他	試験計測事業に供する事業費の未払い分。 教育情報事業に供する事業費の未払い分。 管理運営に供する管理費の未払い分。	13,723,248 5,365,869 2,158,814
		浦上食品・食文化振興財団 三菱化工機㈱ 他	科学技術創造展開事業の研究目的に係る平成26年度分の助成金収入。 科学技術創造展開事業の研究目的に係る平成26年度分のテクノ会年会費収入。	1,475,000 72,000
前受金		職員等 職員等 職員等 研究員 東京大学	源泉所得税の預り分。 住民税の預り分。 社会保険料個人負担の預り分。 科研費管理として。 東京大学施設 (NANOBIIC) 使用料の預り分。	1,819,053 2,197,800 5,264,964 1,181,312 21,169,210
		職員に対するもの	対象職員48名に対する対賞与と支払いに備えたもの。	25,948,351
流動負債合計			172,047,221	
(固定負債)				
退職給付引当金		職員に対するもの	対象職員42名に対する退職金支払いに備えたもの。	305,721,338
		高精細3Dプリンタ等 5点 川崎市高津区坂戸3-2-1	科学技術創造展開事業における研究及び試験計測事業における試験計測並びに教育情報事業における教育目的に使用している。	17,153,987
		生体ガス質量分析装置 川崎市川崎区殿町3-25-13 有機溶媒精製装置 横浜市緑区長津田町4259 複合機 2点 川崎市高津区坂戸3-2-1	科学技術創造展開事業における研究目的に使用している。 ” 管理運営目的に使用している。	14,254,606 4,798,352 1,754,906
固定負債合計			343,683,189	
負債合計			515,730,410	
正味財産			6,459,592,047	

# 収支計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	増減	備考
<b>I 事業活動収支の部</b>				
1 事業活動収入				
① 基本財産運用収入				
基本財産利息収入	103,712,000	103,711,346	654	
② 特定資産運用収入				
特定資産利息収入	3,478,000	3,477,145	855	
③ 会費収入				
賛助会員会費収入	2,990,000	2,990,000	0	
技術移転会費収入	1,520,000	1,520,000	0	
④ 事業収入				
研究成果利用等収入	6,000,000	5,844,496	155,504	
技術移転促進事業収入	100,000	79,609	20,391	
試験計測事業収入	93,000,000	96,944,355	△ 3,944,355	
教育事業収入	11,780,000	11,534,400	245,600	
情報事業収入	15,000	13,500	1,500	
⑤ 補助金等収入				
県補助金収入	1,044,365,000	1,043,660,780	704,220	
国庫補助金収入	165,544,000	164,729,387	814,613	
民間助成金収入	4,475,000	4,475,000	0	
県受託収入	47,680,000	47,679,860	140	
独立行政法人等受託収入	190,010,000	178,061,700	11,948,300	
⑥ 負担金収入				
負担金収入	14,698,000	14,698,000	0	
⑦ 寄付金収入				
事業寄付金収入	1,000,000	1,000,000	0	
⑧ 雑収入				
雑収入	825,000	1,137,808	△ 312,808	
事業活動収入計	1,691,192,000	1,681,557,386	9,634,614	(A)
2 事業活動支出				
① 事業費支出				
科学技術創造展開事業費支出	918,333,000	931,568,293	△ 13,235,293	
試験計測事業費支出	361,970,000	338,641,841	23,328,159	
教育情報事業費支出	105,160,000	114,495,812	△ 9,335,812	
② 管理費支出				
管理費支出	170,664,000	157,766,127	12,897,873	
事業活動支出計	1,556,127,000	1,542,472,073	13,654,927	(B)
事業活動収支差額	135,065,000	139,085,313	△ 4,020,313	(C) = (A) - (B)
<b>II 投資活動収支の部</b>				
1 投資活動収入				
① 基本財産償還収入				
基本財産投資有価証券償還収入	0	199,673,000	△ 199,673,000	
② 基本財産取崩収入				
基本財産特定預金取崩収入	0	100,000,000	△ 100,000,000	
③ 特定資産取崩収入				
退職給付引当資産取崩収入	0	81,185,879	△ 81,185,879	
齋藤記念助成資産取崩収入	100,000	100,000	0	
研究事業推進積立資産取崩収入	675,000	674,139	861	
④ 固定資産売却収入				
機械及び装置売却収入	3,260,000	3,354,478	△ 94,478	
⑤ 敷金・保証金収入				
敷金戻り収入	34,990,000	34,989,450	550	
投資活動収入計	39,025,000	419,976,946	△ 380,951,946	(D)
2 投資活動支出				
① 基本財産取得支出				
基本財産投資有価証券取得支出	0	100,000,000	△ 100,000,000	
基本財産特定預金支出	0	199,673,000	△ 199,673,000	
② 特定資産取得支出				
退職給付引当資産取得支出	29,385,000	79,345,262	△ 49,960,262	
減価償却引当資産取得支出	35,000,000	35,000,000	0	

科 目	予算額	決算額	増減	備考
③ 固定資産取得支出				
建物付属設備購入支出	18,375,000	18,351,900	23,100	
什器備品購入支出	3,649,000	3,648,500	500	
機械及び装置購入支出	114,419,000	115,815,383	△ 1,396,383	
ソフトウェア購入支出	6,080,000	6,078,240	1,760	
④ 敷金・保証金支出				
敷金支出	1,608,000	1,607,424	576	
投資活動支出計	208,516,000	559,519,709	△ 351,003,709	(E)
投資活動収支差額	△ 169,491,000	△ 139,542,763	△ 29,948,237	(F) = (D) - (E)
<b>Ⅲ 財務活動収支の部</b>				
1 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	(G)
2 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	(H)
財務活動収支差額	0	0	0	(I) = (G) - (H)
<b>Ⅳ 予備費支出</b>	0	0	0	(J)
当期収支差額	△ 34,426,000	△ 457,450	△ 33,968,550	(K) = (C) + (F) + (I) - (J)
前期繰越収支差額	41,156,000	41,155,172	828	(L)
次期繰越収支差額	6,730,000	40,697,722	△ 33,967,722	(K) + (L)



## 収支計算書に対する注記

### 1 資金の範囲

資金の範囲には、現金・預金、立替金、未収金・未払金、前払金・前受金及び預り金を含めている。  
なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

### 2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	77,367,232	153,440,909
立替金	44,100	46,200
未収金	148,107,589	33,309,483
合 計	225,518,921	186,796,592
未払金	166,252,208	112,919,531
前受金	7,511,000	1,547,000
預り金	10,600,541	31,632,339
合 計	184,363,749	146,098,870
次期繰越収支差額	41,155,172	40,697,722

### 3 事業費及び管理費の形態別分類

事業費及び管理費の形態別分類は次のとおりである。

(単位：円)

科 目	事業費支出			管理費支出	合 計
	科学技術創造展開事業費支出	試験計測事業費支出	教育情報事業費支出		
役員報酬支出	0	0	0	26,204,929	26,204,929
給料手当支出	299,269,697	109,642,954	54,038,135	49,895,120	512,845,906
研究員等報酬支出	44,490,000	7,840,000	2,240,000	0	54,570,000
臨時雇賃金支出	25,904,639	5,204,204	1,536,166	1,537,190	34,182,199
退職給付支出	16,188,848	0	14,755,864	280,667	31,225,379
福利厚生費支出	47,897,855	18,028,264	8,347,016	11,609,400	85,882,535
会議費支出	1,811,568	173,090	1,235,648	721,310	3,941,616
旅費交通費支出	8,546,251	2,576,370	1,252,810	596,750	12,972,181
研修費支出	0	0	0	1,260,954	1,260,954
通信運搬費支出	2,764,343	887,149	2,771,128	1,559,367	7,981,987
消耗品費支出	107,792,508	12,951,592	3,738,062	2,497,931	126,980,093
受託資産購入支出	0	6,419,028	0	0	6,419,028
修繕費支出	3,100,807	7,082,472	1,575	0	10,184,854
印刷製本費支出	3,044,412	441,000	635,720	1,166,340	5,287,472
光熱水料費支出	14,595,632	32,913,016	15,750	772,668	48,297,066
賃借料支出	152,360,667	92,300,144	3,674,795	44,880,251	293,215,857
保険料支出	96,960	7,920	9,000	312,770	426,650
諸謝金支出	80,000	172,691	6,907,020	0	7,159,711
租税公課支出	1,962,671	2,344,411	280,000	4,377,568	8,964,650
負担金支出	55,891,680	745,150	100,000	358,700	57,095,530
委託費支出	139,706,615	38,146,084	12,549,006	5,960,098	196,361,803
貸倒損失	0	37,611	0	0	37,611
雑支出	6,063,140	728,691	408,117	3,774,114	10,974,062
合 計	931,568,293	338,641,841	114,495,812	157,766,127	1,542,472,073

### 4 試験計測事業内部利用収入の内訳

収支計算書に計上していない試験計測事業内部利用収入の内訳は次のとおりである。

科学技術創造展開事業費支出

94,800 円