

平成26年度会計報告

平成26年4月1日から平成27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	93,548,087	153,440,909	△ 59,892,822
未収金	59,339,913	33,309,483	26,030,430
立替金	43,200	46,200	△ 3,000
貸倒引当金	△ 22,320	0	△ 22,320
流動資産合計	152,908,880	186,796,592	△ 33,887,712
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	5,630,824,626	5,377,891,396	252,933,230
基本財産特定預金	98,442,354	100,115,354	△ 1,673,000
基本財産合計	5,729,266,980	5,478,006,750	251,260,230
(2) 特定資産			
建物付属設備	62,700,738	103,845,385	△ 41,144,647
什器備品	457,071	761,784	△ 304,713
機械及び装置	96,032,313	94,885,118	1,147,195
ソフトウェア	5,895,262	6,613,405	△ 718,143
電話加入権	599,872	599,872	0
退職給付引当資産	311,751,110	315,412,003	△ 3,660,893
減価償却引当資産	161,961,523	216,821,420	△ 54,859,897
特許維持管理積立資産	33,967,333	45,557,465	△ 11,590,132
齋藤記念助成資産	2,600,000	2,700,000	△ 100,000
管理運営積立資産	158,402,192	158,402,192	0
特定資産合計	834,367,414	945,598,644	△ 111,231,230
(3) その他固定資産			
建物付属設備	11,090,452	14,147,160	△ 3,056,708
什器備品	100,504,239	20,081,293	80,422,946
機械及び装置	57,607,784	118,628,188	△ 61,020,404
ソフトウェア	4,235,666	2,484,040	1,751,626
電話加入権	4,274,088	4,274,088	0
敷金	163,130,856	167,535,246	△ 4,404,390
リース資産	110,569,828	37,770,456	72,799,372
その他固定資産合計	451,412,913	364,920,471	86,492,442
固定資産合計	7,015,047,307	6,788,525,865	226,521,442
資産合計	7,167,956,187	6,975,322,457	192,633,730
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	96,547,655	112,919,531	△ 16,371,876
前受金	3,124,000	1,547,000	1,577,000
預り金	27,577,283	31,632,339	△ 4,055,056
賞与引当金	26,343,923	25,948,351	395,572
流動負債合計	153,592,861	172,047,221	△ 18,454,360
2 固定負債			
退職給付引当金	311,132,643	305,721,338	5,411,305
リース債務	111,088,838	37,961,851	73,126,987
固定負債合計	422,221,481	343,683,189	78,538,292
負債合計	575,814,342	515,730,410	60,083,932

科 目	当年度	前年度	増減
Ⅲ 正味財産の部			
1 指定正味財産			
神奈川県補助金	138,626,365	180,134,876	△ 41,508,511
国庫補助金	5,965,100	7,177,615	△ 1,212,515
民間助成金	331,750	663,498	△ 331,748
寄付金	5,673,251,070	5,421,413,580	251,837,490
機械及び装置受贈額	20,762,041	18,729,575	2,032,466
指定正味財産合計	5,838,936,326	5,628,119,144	210,817,182
(うち基本財産への充当額)	(5,670,651,070)	(5,418,713,580)	(251,937,490)
(うち特定資産への充当額)	(168,285,256)	(209,405,564)	(△41,120,308)
2 一般正味財産	753,205,519	831,472,903	△ 78,267,384
(うち基本財産への充当額)	(58,615,910)	(59,293,170)	(△677,260)
(うち特定資産への充当額)	(354,331,048)	(420,781,077)	(△66,450,029)
正味財産合計	6,592,141,845	6,459,592,047	132,549,798
負債及び正味財産合計	7,167,956,187	6,975,322,457	192,633,730

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	104,111,811	103,711,346	400,465
基本財産受取利息	104,111,811	103,711,346	400,465
② 特定資産運用益	3,566,151	3,477,145	89,006
特定資産受取利息	3,566,151	3,477,145	89,006
③ 受取会費	3,939,000	4,510,000	△ 571,000
賛助会員受取会費	2,499,000	2,990,000	△ 491,000
技術移転受取会費	1,440,000	1,520,000	△ 80,000
④ 事業収益	308,414,780	114,416,360	193,998,420
研究成果利用等収益	3,469,188	5,844,496	△ 2,375,308
技術移転促進事業収益	52,824	79,609	△ 26,785
試験計測事業収益	93,069,756	96,944,355	△ 3,874,599
教育事業収益	9,747,300	11,534,400	△ 1,787,100
情報事業収益	19,500	13,500	6,000
神奈川県受託収益	97,504,046	0	97,504,046
独立行政法人等受託収益	104,552,166	0	104,552,166
⑤ 受取補助金等	1,322,829,947	1,477,001,835	△ 154,171,888
受取神奈川県補助金振替額	1,112,794,507	1,089,397,001	23,397,506
受取国庫補助金	11,948,818	17,079,244	△ 5,130,426
受取国庫補助金振替額	186,079,874	140,472,528	45,607,346
受取独立行政法人等補助金	10,200,000	0	10,200,000
受取民間助成金	1,475,000	0	1,475,000
受取民間助成金振替額	331,748	4,311,502	△ 3,979,754
受取神奈川県受託収益	0	47,679,860	△ 47,679,860
受取独立行政法人等受託収益	0	178,061,700	△ 178,061,700
⑥ 受取負担金	15,638,354	14,698,000	940,354
受取研究事業負担金	15,638,354	14,698,000	940,354
⑦ 受取寄付金	1,300,000	1,274,139	25,861
受取事業寄付金	1,200,000	1,000,000	200,000
受取事業寄付金振替額	100,000	274,139	△ 174,139
⑧ 固定資産受贈益	16,065,837	11,988,428	4,077,409
機械及び装置受贈益振替額	16,065,837	11,988,428	4,077,409
⑨ 雑収益	881,187	1,137,808	△ 256,621
受取利息	2,044	642	1,402
雑収益	879,143	1,137,166	△ 258,023
経常収益計	1,776,747,067	1,732,215,061	44,532,006
(2) 経常費用			
① 事業費	1,709,464,596	1,566,010,777	143,453,819
給料手当	475,709,983	443,713,809	31,996,174
研究員等報酬	64,330,000	54,570,000	9,760,000
臨時雇賃金	40,552,141	32,645,009	7,907,132
退職給付費用	30,520,062	25,564,331	4,955,731
賞与引当金繰入額	21,540,599	21,458,937	81,662
福利厚生費	78,517,480	71,551,489	6,965,991
旅費交通費	13,256,769	12,375,431	881,338
会議費	5,472,864	3,220,306	2,252,558
通信運搬費	6,742,235	6,422,620	319,615
減価償却費	257,401,835	200,698,463	56,703,372
消耗品費	153,868,039	124,482,162	29,385,877

科 目	当年度	前年度	増減
受託資産購入費	0	6,419,028	△ 6,419,028
修繕費	13,877,627	10,184,854	3,692,773
印刷製本費	4,960,260	4,129,952	830,308
光熱水料費	49,084,334	47,524,398	1,559,936
賃借料	237,531,495	234,276,298	3,255,197
保険料	104,460	113,880	△ 9,420
諸謝金	8,039,100	7,159,711	879,389
租税公課	5,922,388	4,587,082	1,335,306
支払負担金	94,199,181	56,736,830	37,462,351
支払利息	899,293	536,923	362,370
委託費	138,032,449	190,401,705	△ 52,369,256
貸倒損失	0	37,611	△ 37,611
貸倒引当金繰入額	22,320	0	22,320
雑費	8,879,682	7,199,948	1,679,734
② 管理費	165,551,983	163,666,692	1,885,291
役員報酬	26,476,610	26,204,929	271,681
給料手当	50,826,296	46,232,491	4,593,805
臨時雇賃金	1,075,610	1,537,190	△ 461,580
退職給付費用	5,774,710	4,463,603	1,311,107
賞与引当金繰入額	4,803,324	4,489,414	313,910
福利厚生費	12,115,467	11,091,212	1,024,255
旅費交通費	486,302	596,750	△ 110,448
研修費	1,281,220	1,260,954	20,266
会議費	609,061	721,310	△ 112,249
通信運搬費	1,472,147	1,559,367	△ 87,220
減価償却費	2,833,309	1,978,403	854,906
消耗品費	1,988,115	2,497,931	△ 509,816
印刷製本費	873,288	1,166,340	△ 293,052
光熱水料費	777,643	772,668	4,975
賃借料	38,925,837	44,283,011	△ 5,357,174
保険料	308,100	312,770	△ 4,670
租税公課	646,812	4,377,568	△ 3,730,756
支払負担金	388,600	358,700	29,900
支払利息	20,130	27,869	△ 7,739
委託費	11,770,217	5,960,098	5,810,119
雑費	2,099,185	3,774,114	△ 1,674,929
経常費用計	1,875,016,579	1,729,677,469	145,339,110
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 98,269,512	2,537,592	△ 100,807,104
基本財産評価損益等	△ 677,260	△ 961,235	283,975
特定資産評価損益等	2,981,285	△ 1,582,980	4,564,265
評価損益等計	2,304,025	△ 2,544,215	4,848,240
当期経常増減額	△ 95,965,487	△ 6,623	△ 95,958,864
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 固定資産売却益	1,433,259	1,897,272	△ 464,013
機械及び装置売却益	1,433,259	1,897,272	△ 464,013
② 固定資産受贈益	230,905	73,751,939	△ 73,521,034
機械及び装置受贈益	0	71,526,009	△ 71,526,009
機械及び装置受贈益振替額	230,905	2,225,930	△ 1,995,025
③ 受取補助金等	44	6,500	△ 6,456
受取神奈川県補助金振替額	44	6,500	△ 6,456
④ 退職給付引当金戻入益	16,615,289	24,991,932	△ 8,376,643
退職給付引当金戻入益	16,615,289	24,991,932	△ 8,376,643
経常外収益計	18,279,497	100,647,643	△ 82,368,146

科 目	当年度	前年度	増減
(2) 経常外費用			
① 固定資産除却損	581,394	2,971,824	△ 2,390,430
什器備品除却損	299,262	0	299,262
機械及び装置除却損	51,228	745,893	△ 694,665
機械及び装置移転損	230,904	2,225,931	△ 1,995,027
経常外費用計	581,394	2,971,824	△ 2,390,430
当期経常外増減額	17,698,103	97,675,819	△ 79,977,716
当期一般正味財産増減額	△ 78,267,384	97,669,196	△ 175,936,580
一般正味財産期首残高	831,472,903	733,803,707	97,669,196
一般正味財産期末残高	753,205,519	831,472,903	△ 78,267,384
II 指定正味財産増減の部			
① 受取補助金等	1,256,153,399	1,195,785,923	60,367,476
受取県補助金	1,071,286,040	1,043,660,780	27,625,260
受取国庫補助金	184,867,359	147,650,143	37,217,216
受取民間助成金	0	4,475,000	△ 4,475,000
② 基本財産評価損益	251,937,490	△ 72,277,132	324,214,622
基本財産評価損益	251,937,490	△ 72,277,132	324,214,622
③ 固定資産受贈益	18,329,208	17,694,641	634,567
機械及び装置受贈益	17,420,388	17,447,891	△ 27,503
ソフトウェア受贈益	908,820	246,750	662,070
④ 一般正味財産への振替額	△ 1,315,602,915	△ 1,248,676,028	△ 66,926,887
一般正味財産への振替額	△ 1,315,602,915	△ 1,248,676,028	△ 66,926,887
当期指定正味財産増減額	210,817,182	△ 107,472,596	318,289,778
指定正味財産期首残高	5,628,119,144	5,735,591,740	△ 107,472,596
指定正味財産期末残高	5,838,936,326	5,628,119,144	210,817,182
III 正味財産期末残高	6,592,141,845	6,459,592,047	132,549,798

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

(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			
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	104,111,811	0	104,111,811
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	104,111,811	0	104,111,811
② 特定資産運用益	0	0	0	0	0	3,566,151	0	3,566,151
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	3,566,151	0	3,566,151
③ 受取会費	1,440,000	0	2,499,000	0	3,939,000	0	0	3,939,000
賛助会員受取会費	0	0	2,499,000	0	2,499,000	0	0	2,499,000
技術移転受取会費	1,440,000	0	0	0	1,440,000	0	0	1,440,000
④ 事業収益	175,887,458	102,480,796	30,324,326	0	308,692,580	0	△ 277,800	308,414,780
研究成果利用等収益	3,469,188	0	0	0	3,469,188	0	0	3,469,188
技術移転促進事業収益	52,824	0	0	0	52,824	0	0	52,824
試験計測事業収益	0	93,347,556	0	0	93,347,556	0	△ 277,800	93,069,756
教育事業収益	0	0	9,747,300	0	9,747,300	0	0	9,747,300
情報事業収益	0	0	19,500	0	19,500	0	0	19,500
県受託収益	88,506,520	0	8,997,526	0	97,504,046	0	0	97,504,046
独立行政法人等受託収益	83,858,926	9,133,240	11,560,000	0	104,552,166	0	0	104,552,166
⑤ 受取補助金等	925,427,192	217,196,723	74,903,438	0	1,217,527,353	105,302,594	0	1,322,829,947
受取神奈川県補助金振替額	743,953,789	210,700,000	52,838,124	0	1,007,491,913	105,302,594	0	1,112,794,507
受取国庫補助金	11,948,818	0	0	0	11,948,818	0	0	11,948,818
受取国庫補助金振替額	157,517,837	6,496,723	22,065,314	0	186,079,874	0	0	186,079,874
受取行政法人等補助金	10,200,000	0	0	0	10,200,000	0	0	10,200,000
受取民間助成金	1,475,000	0	0	0	1,475,000	0	0	1,475,000
受取民間助成金振替額	331,748	0	0	0	331,748	0	0	331,748
⑥ 受取負担金	15,638,354	0	0	0	15,638,354	0	0	15,638,354
受取負担金	15,638,354	0	0	0	15,638,354	0	0	15,638,354
⑦ 受取寄付金	1,200,000	0	100,000	0	1,300,000	0	0	1,300,000
受取寄付金	1,200,000	0	0	0	1,200,000	0	0	1,200,000
受取寄付金振替額	0	0	100,000	0	100,000	0	0	100,000
⑧ 固定資産受贈益	16,065,837	0	0	0	16,065,837	0	0	16,065,837
機械及び装置受贈益振替額	16,065,837	0	0	0	16,065,837	0	0	16,065,837
⑨ 雑収益	396,960	0	0	0	396,960	484,227	0	881,187
受取利息	0	0	0	0	0	2,044	0	2,044
雑収益	396,960	0	0	0	396,960	482,183	0	879,143
経常収益計	1,136,055,801	319,677,519	107,826,764	0	1,563,560,084	213,464,783	△ 277,800	1,776,747,067
(2) 経常費用								
① 事業費	1,189,728,573	399,780,429	120,233,394	0	1,709,742,396	0	△ 277,800	1,709,464,596
給料手当	321,633,381	99,569,445	54,507,157	0	475,709,983	0	0	475,709,983
研究員等報酬	47,205,000	13,315,000	3,810,000	0	64,330,000	0	0	64,330,000
臨時雇賃金	37,789,935	1,187,700	1,574,506	0	40,552,141	0	0	40,552,141
退職給付費用	12,730,530	11,276,712	6,512,820	0	30,520,062	0	0	30,520,062
賞与引当金繰入額	9,882,285	9,071,919	2,586,395	0	21,540,599	0	0	21,540,599
福利厚生費	54,181,342	15,867,536	8,468,602	0	78,517,480	0	0	78,517,480
旅費交通費	9,610,323	720,678	2,925,768	0	13,256,769	0	0	13,256,769
会議費	3,050,599	0	2,422,265	0	5,472,864	0	0	5,472,864
通信運搬費	3,036,565	885,666	2,820,004	0	6,742,235	0	0	6,742,235
減価償却費	168,329,745	88,184,274	887,816	0	257,401,835	0	0	257,401,835
消耗品費	142,213,157	6,799,083	4,855,799	0	153,868,039	0	0	153,868,039
修繕費	3,924,995	9,952,632	0	0	13,877,627	0	0	13,877,627
印刷製本費	3,739,860	435,240	785,160	0	4,960,260	0	0	4,960,260
光熱水料費	15,960,559	33,089,755	34,020	0	49,084,334	0	0	49,084,334
賃借料	137,598,207	94,918,355	5,014,933	0	237,531,495	0	0	237,531,495
保険料	95,760	0	8,700	0	104,460	0	0	104,460
諸謝金	445,000	83,000	7,511,100	0	8,039,100	0	0	8,039,100
租税公課	791,379	4,682,617	448,392	0	5,922,388	0	0	5,922,388
支払負担金	94,099,181	0	100,000	0	94,199,181	0	0	94,199,181
支払利息	881,041	5,886	12,366	0	899,293	0	0	899,293
委託費	114,766,119	9,540,327	14,003,803	0	138,310,249	0	△ 277,800	138,032,449
貸倒引当金繰入額	0	22,320	0	0	22,320	0	0	22,320
雑費	7,763,610	172,284	943,788	0	8,879,682	0	0	8,879,682

科 目	公益目的事業会計					法人会計	内部取引控除	合計
	公1	公2	公3	共通	小計			
	科学技術創造展開事業費	試験計測事業費	教育情報事業費					
② 管理費						165,551,983	0	165,551,983
役員報酬						26,476,610		26,476,610
給料手当						50,826,296		50,826,296
臨時雇賃金						1,075,610		1,075,610
退職給付費用						5,774,710		5,774,710
賞与引当金繰入額						4,803,324		4,803,324
福利厚生費						12,115,467		12,115,467
旅費交通費						486,302		486,302
研修費						1,281,220		1,281,220
会議費						609,061		609,061
通信運搬費						1,472,147		1,472,147
減価償却費						2,833,309		2,833,309
消耗品費						1,988,115		1,988,115
印刷製本費						873,288		873,288
光熱水料費						777,643		777,643
賃借料						38,925,837		38,925,837
保険料						308,100		308,100
租税公課						646,812		646,812
支払負担金						388,600		388,600
支払利息						20,130		20,130
委託費						11,770,217		11,770,217
雑費						2,099,185		2,099,185
経常費用計	1,189,728,573	399,780,429	120,233,394	0	1,709,742,396	165,551,983	△ 277,800	1,875,016,579
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 53,672,772	△ 80,102,910	△ 12,406,630	0	△ 146,182,312	47,912,800	0	△ 98,269,512
基本財産評価損益等					0	△ 677,260		△ 677,260
特定資産評価損益等					0	2,981,285		2,981,285
評価損益等計	0	0	0	0	0	2,304,025	0	2,304,025
当期経常増減額	△ 53,672,772	△ 80,102,910	△ 12,406,630	0	△ 146,182,312	50,216,825	0	△ 95,965,487
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
① 固定資産売却益	1,433,259	0	0	0	1,433,259	0	0	1,433,259
機械及び装置売却益	1,433,259	0	0	0	1,433,259	0	0	1,433,259
② 固定資産受贈益	230,905	0	0	0	230,905	0	0	230,905
機械及び装置受贈益振替額	230,905	0	0	0	230,905	0	0	230,905
③ 受取補助金等	44	0	0	0	44	0	0	44
受取神奈川県補助金振替額	44	0	0	0	44	0	0	44
④ 退職給付引当金戻入益	5,949,263	5,651,491	1,861,263	0	13,462,017	3,153,272	0	16,615,289
退職給付引当金戻入益	5,949,263	5,651,491	1,861,263	0	13,462,017	3,153,272	0	16,615,289
経常外収益計	7,613,471	5,651,491	1,861,263	0	15,126,225	3,153,272	0	18,279,497
(2) 経常外費用								
① 固定資産除却損	282,132	299,262	0	0	581,394	0	0	581,394
什器備品除却損	0	299,262	0	0	299,262	0	0	299,262
機械及び装置除却損	51,228	0	0	0	51,228	0	0	51,228
機械及び装置移転損	230,904	0	0	0	230,904	0	0	230,904
経常外費用計	282,132	299,262	0	0	581,394	0	0	581,394
当期経常外増減額	7,331,339	5,352,229	1,861,263	0	14,544,831	3,153,272	0	17,698,103
当期一般正味財産増減額	△ 46,341,433	△ 74,750,681	△ 10,545,367	0	△ 131,637,481	53,370,097	0	△ 78,267,384
一般正味財産期首残高	156,596,885	386,483,509	1,023,628		544,104,022	287,368,881		831,472,903
一般正味財産期末残高	110,255,452	311,732,828	△ 9,521,739	0	412,466,541	340,738,978	0	753,205,519
II 指定正味財産増減の部								
① 受取補助金等	858,750,644	217,196,723	74,903,438	0	1,150,850,805	105,302,594	0	1,256,153,399
受取県補助金	702,445,322	210,700,000	52,838,124		965,983,446	105,302,594		1,071,286,040
受取国庫補助金	156,305,322	6,496,723	22,065,314		184,867,359			184,867,359
② 基本財産評価損益	0	0	0	0	0	251,937,490	0	251,937,490
基本財産評価損益	0	0	0	0	0	251,937,490	0	251,937,490
③ 固定資産受贈益	18,329,208	0	0	0	18,329,208	0	0	18,329,208
機械及び装置受贈益	17,420,388	0	0	0	17,420,388	0	0	17,420,388
ソフトウェア受贈益	908,820	0	0	0	908,820	0	0	908,820
④ 一般正味財産への振替額	△ 918,100,160	△ 217,196,723	△ 75,003,438	0	△ 1,210,300,321	△ 105,302,594	0	△ 1,315,602,915
一般正味財産への振替額	△ 918,100,160	△ 217,196,723	△ 75,003,438	0	△ 1,210,300,321	△ 105,302,594	0	△ 1,315,602,915
当期指定正味財産増減額	△ 41,020,308	0	△ 100,000	0	△ 41,120,308	251,937,490	0	210,817,182
指定正味財産期首残高	206,105,692	0	2,700,000		208,805,692	5,419,313,452		5,628,119,144
指定正味財産期末残高	165,085,384	0	2,600,000	0	167,685,384	5,671,250,942	0	5,838,936,326
III 正味財産期末残高	275,340,836	311,732,828	△ 6,921,739	0	580,151,925	6,011,989,920	0	6,592,141,845

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・・・・・・・・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) 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 4年から20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。

(3) 引当金の計上基準

- ・貸倒引当金
債権の貸倒れによる損失に備えるため、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、回収不能見込額を計上している。
- ・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。

(4) 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 表示方法の変更

(正味財産増減計算書)

従来、経常収益のうち受取補助金等に表示していた受取神奈川県受託収益及び受取独立行政法人等受託収益は、当年度より経常収益のうち事業収益の神奈川県受託収益及び独立行政法人等受託収益として表示している。

なお、前年度の経常収益のうち受取補助金等に表示していた受取神奈川県受託収益の金額は47,679,860円、受取独立行政法人等受託収益の金額は178,061,700円である。

3 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	5,377,891,396	551,180,230	298,247,000	5,630,824,626
基本財産特定預金	100,115,354	0	1,673,000	98,442,354
小 計	5,478,006,750	551,180,230	299,920,000	5,729,266,980
特定資産				
建物付属設備	103,845,385	610,200	41,754,847	62,700,738
什器備品	761,784	0	304,713	457,071
機械及び装置	94,885,118	67,407,130	66,259,935	96,032,313
ソフトウェア	6,613,405	2,755,620	3,473,763	5,895,262
電話加入権	599,872	0	0	599,872
退職給付引当資産	315,412,003	10,607,285	14,268,178	311,751,110
減価償却引当資産	216,821,420	0	54,859,897	161,961,523
特許維持管理積立資産	45,557,465	0	11,590,132	33,967,333
齋藤記念助成資産	2,700,000	0	100,000	2,600,000
管理運営積立資産	158,402,192	0	0	158,402,192
小 計	945,598,644	81,380,235	192,611,465	834,367,414
合 計	6,423,605,394	632,560,465	492,531,465	6,563,634,394

4 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	5,630,824,626	(5,572,208,716)	(58,615,910)	(0)
基本財産特定預金	98,442,354	(98,442,354)	(0)	(0)
小計	5,729,266,980	(5,670,651,070)	(58,615,910)	(0)
特定資産				
建物付属設備	62,700,738	(62,700,738)	(0)	(0)
什器備品	457,071	(457,071)	(0)	(0)
機械及び装置	96,032,313	(96,032,313)	(0)	(0)
ソフトウェア	5,895,262	(5,895,262)	(0)	(0)
電話加入権	599,872	(599,872)	(0)	(0)
退職給付引当資産	311,751,110	(0)	(0)	(311,751,110)
減価償却引当資産	161,961,523	(0)	(161,961,523)	(0)
特許維持管理積立資産	33,967,333	(0)	(33,967,333)	(0)
齋藤記念助成資産	2,600,000	(2,600,000)	(0)	(0)
管理運営積立資産	158,402,192	(0)	(158,402,192)	(0)
小計	834,367,414	(168,285,256)	(354,331,048)	(311,751,110)
合計	6,563,634,394	(5,838,936,326)	(412,946,958)	(311,751,110)

5 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	566,627,753	492,836,563	73,791,190
什器備品	582,498,741	481,537,431	100,961,310
機械及び装置	981,625,890	827,985,793	153,640,097
ソフトウェア	23,922,361	13,791,433	10,130,928
リース資産	143,236,206	32,666,378	110,569,828
合計	2,297,910,951	1,848,817,598	449,093,353

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
補助金						
①運営費補助金	神奈川県					
前期繰越		180,134,876	—	80,829,667	99,305,209	指定正味財産
当期補助金		—	1,071,286,040	1,031,964,884	39,321,156	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					
前期繰越		7,177,615	—	3,276,295	3,901,320	指定正味財産
当期補助金		—	184,867,359	182,803,579	2,063,780	指定正味財産
合計		187,312,491	1,256,153,399	1,298,874,425	144,591,465	

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	
減価償却費を除く事業費計上による振替額	1,098,507,063
減価償却費を除く管理費計上による振替額	105,302,594
減価償却費計上による振替額	111,562,309
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	230,949
合計	1,315,602,915

8 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・・・311,132,643円

(3) 勤務費用・・・36,294,772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。

9 リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

その他固定資産におけるリース資産のおもな内容は、次のとおりである。

- ・川崎市高津区坂戸における科学技術創造展開事業・・・高精細3Dプリンタ等 7点
- ・川崎市川崎区殿町における科学技術創造展開事業・・・生体ガス質量分析装置等 3点
- ・横浜市緑区長津田町における科学技術創造展開事業・・・顕微ラマン分光装置等 2点

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	
貸倒引当金	0	22,320	0	0	22,320
賞与引当金	25,948,351	26,343,923	25,948,351	0	26,343,923
退職給付引当金	305,721,338	36,294,772	14,268,178	16,615,289	311,132,643
引当金計	331,669,689	62,661,015	40,216,529	16,615,289	337,498,886

(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	試験計測事業のつり銭として。	50,742	
	銀行預金	りそな銀行 川崎支店 横浜銀行(普通預金) 溝口支店 ゆうちょ銀行 かながわ サイエンスパーク内郵便局	運転資金及び科研費管理として。 運転資金として。 運転資金として。	4,177,873 89,048,074 271,398	
	未収金	第108回利付国債 他 川崎市 他 川崎市 他 神奈川県 川崎市勤労者福祉共済 他	有価証券利息の未収分。 科学技術創造展開事業における独立行政 法人等補助金収入等の未収分。 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。 教育情報事業における独立行政法人等 受託事業収入の未収分。 職員弔慰金等の未収分。	12,984,328 21,615,008 15,084,144 8,997,526 658,907	
	立替金	職員等	職員20名に対する通勤バス定期代の立替分。	43,200	
	貸倒引当金		当年度末債権残高に対する貸倒引当金。	△ 22,320	
	流動資産計合計			152,908,880	
	(固定資産)	基本財産			
		投資有価証券 定期預金	第108回利付国債 他 横浜銀行 溝口支店	運用益を管理運営に使用している。 運用益を管理運営に使用している。	5,630,824,626 98,442,354
特定資産					
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。	2,600,000	
退職給付引当資産		F95地方公共団体金融機構債 他 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 る債券。 職員の退職手当給付に備えて管理されてい る預金。	277,037,450 34,713,660	
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。	161,961,523	
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。	33,967,333	
建物付属設備		実験用空調機等 3点 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	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。 "	790,021 61,910,717	
什器備品		複合機 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	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。 "	236,670 220,401	
機械及び装置		ハイブリッドヒッケル検出器等 129点 川崎市高津区坂戸3-2-1 DNAマイクロ解析装置等 72点 川崎市川崎区殿町3-25-13 膜抵抗測定システム等 18点 横浜市緑区長津田町4259	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。 " "	65,363,191 16,783,727 13,885,395	
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		電気生理用取得解析ソフト等 3点 川崎市高津区坂戸3-2-1 3Dイメージング&解析ソフト等 8点 川崎市川崎区殿町3-25-13	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。 "	1,049,555 4,845,707	
その他 固定資産					
建物付属設備		研究室改修工事等 71点 川崎市高津区坂戸3-2-1 研究室設備工事等 3点 横浜市緑区長津田町4259 事務室内装工事等 15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。 " 管理運営目的に使用している。	8,211,646 1,302,000 1,576,806	
什器備品		透過電子顕微鏡等 98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。	99,552,741	

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
	仮想化 ^ホ 機器等 9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。	951,498
機械及び装置	共焦点レーザ顕微鏡等 371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。	54,575,048
	リトーム等 122点 川崎市川崎区殿町3-25-13	”	2,687,897
	薬用冷蔵ショーケース等 3点 横浜市緑区長津田町4259	”	344,838
	液晶プロジェクター 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
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	3次元解析システム等 7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。	2,103,301
	会計システム等 6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。	2,132,365
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。	73,350,000 66,672,780 23,108,076
リース資産	高精細3Dプリンタ等 9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。	50,872,622
	生体ガス質量分析装置等 3点 川崎市川崎区殿町3-25-13	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。	22,600,576
	顕微鏡分光装置等 2点 横浜市緑区長津田町4259	”	35,942,223
	複合機 2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。	1,154,407
固定資産合計			7,015,047,307
資産合計			7,167,956,187
(流動負債)			
未払金	厚生労働省 みぞのくち市税事務所 職員等 株式会社フオーバル 他	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。 H26年3月分の職員への給与等の未払い分。 科学技術創造展開事業に供する事業費等の未払い分。	5,715,907 835,900 7,800,216 21,115,830
	株式会社日本電子 他 株式会社キルト工芸 他 富士ゼロックス株式会社 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。	57,591,919 1,773,176 1,714,707
前受金	公益財団法人ロッテ財団 三菱化工機株式会社 他 杉山産業化学研究所 他	科学技術創造展開事業の研究目的に係る平成27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27年度分のテクノ会費収入。 教育情報事業の教育目的に係る平成27年度の賛助会費収入	3,000,000 24,000 100,000
預り金	職員等 職員 職員 研究員 東京大学 職員	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。 組合費の預り分	2,348,676 2,226,600 5,220,147 530,000 17,251,060 800
賞与引当金	職員に対するもの	対象職員48名に対する対賞与支払いに備えたもの。	26,343,923
流動負債合計			153,592,861
(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。	311,132,643
リース債務	高精細3Dプリンタ等 9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。	51,172,384
	生体ガス質量分析装置等 3点 川崎市川崎区殿町3-25-13	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。	22,745,039
	顕微鏡分光装置等 2点 横浜市緑区長津田町4259	”	35,993,619
	複合機 2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。	1,177,796
固定負債合計			422,221,481
負債合計			575,814,342
正味財産			6,592,141,845

収支計算書
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	予算額	決算額	増減	備考
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
① 基本財産運用収入				
基本財産利息収入	104,017,000	104,111,811	△ 94,811	
② 特定資産運用収入				
特定資産利息収入	3,599,000	3,566,151	32,849	
③ 会費収入				
賛助会員会費収入	2,499,000	2,499,000	0	
技術移転会費収入	1,440,000	1,440,000	0	
④ 事業収入				
研究成果利用等収入	3,700,000	3,469,188	230,812	
技術移転促進事業収入	53,000	52,824	176	
試験計測事業収入	100,000,000	93,069,756	6,930,244	
教育事業収入	10,580,000	9,747,300	832,700	
情報事業収入	20,000	19,500	500	
⑤ 受託料収入				
県受託収入	97,505,000	97,504,046	954	
独立行政法人等受託収入	108,123,000	104,552,166	3,570,834	
⑥ 補助金等収入				
県補助金収入	1,072,500,000	1,071,286,040	1,213,960	
国庫補助金収入	197,035,000	196,816,177	218,823	
独立行政法人等補助金収入	5,000,000	10,200,000	△ 5,200,000	
民間助成金収入	1,475,000	1,475,000	0	
⑦ 負担金収入				
負担金収入	14,919,000	15,638,354	△ 719,354	
⑧ 寄付金収入				
事業寄付金収入	1,200,000	1,200,000	0	
⑨ 雑収入				
雑収入	711,000	881,187	△ 170,187	
事業活動収入計	1,724,376,000	1,717,528,500	6,847,500	(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	1,039,922,000	1,031,046,917	8,875,083	
試験計測事業費支出	327,116,000	299,998,123	27,117,877	
教育情報事業費支出	115,559,000	127,940,226	△ 12,381,226	
② 管理費支出				
管理費支出	176,086,000	157,207,164	18,878,836	
事業活動支出計	1,658,683,000	1,616,192,430	42,490,570	(B)
事業活動収支差額	65,693,000	101,336,070	△ 35,643,070	(C)=(A)-(B)
II 投資活動収支の部				
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	398,362,354	△ 398,362,354	
② 基本財産取崩収入				
基本財産特定預金取崩収入	0	398,362,354	△ 398,362,354	
③ 特定資産取崩収入				
退職給与引当預金取崩収入	0	78,988,178	△ 78,988,178	
減価償却引当預金取崩収入	75,664,000	54,859,897	20,804,103	
齋藤記念助成資産取崩収入	100,000	100,000	0	
特許維持管理預金取崩収入	15,380,000	11,590,132	3,789,868	
④ 固定資産売却収入				
機械及び装置売却収入	1,780,000	1,779,545	455	
⑤ 敷金・保証金収入				
敷金戻り収入	4,405,000	4,404,390	610	
投資活動収入計	97,329,000	948,446,850	△ 851,117,850	(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	299,920,000	△ 299,920,000	
基本財産特定預金支出	0	496,804,708	△ 496,804,708	
② 特定資産取得支出				
退職給付引当資産取得支出	7,626,000	72,346,000	△ 64,720,000	
③ 固定資産取得支出				
建物付属設備購入支出	815,000	2,407,104	△ 1,592,104	
什器備品購入支出	96,378,000	99,551,934	△ 3,173,934	
機械及び装置購入支出	87,923,000	88,951,834	△ 1,028,834	
ソフトウェア購入支出	4,817,000	4,816,800	200	
投資活動支出計	197,559,000	1,064,798,380	△ 867,239,380	(E)
投資活動収支差額	△ 100,230,000	△ 116,351,530	16,121,530	(F)=(D)-(E)

科 目	予算額	決算額	増減	備考
Ⅲ 財務活動収支の部				
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)
Ⅳ 予備費支出	0	0	0	(J)
当期収支差額	△ 34,537,000	△ 15,015,460	△ 19,521,540	(K)=(C)+(F)+(I)-(J)
前期繰越収支差額	40,698,000	40,697,722	278	(L)
次期繰越収支差額	6,161,000	25,682,262	△ 19,521,262	(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	153,440,909	93,548,087
立替金	46,200	43,200
未収金	33,309,483	59,339,913
合 計	186,796,592	152,931,200
未払金	112,919,531	96,547,655
前受金	1,547,000	3,124,000
預り金	31,632,339	27,577,283
合 計	146,098,870	127,248,938
次期繰越収支差額	40,697,722	25,682,262

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	26,476,610	26,476,610
給料手当支出	330,084,940	107,095,506	57,299,656	54,753,184	549,233,286
研究員等報酬支出	47,205,000	13,315,000	3,810,000	0	64,330,000
臨時雇賃金支出	37,789,935	1,187,700	1,574,506	1,075,610	41,627,751
退職給付支出	121,385	0	14,146,793	0	14,268,178
福利厚生費支出	55,392,027	16,945,644	8,868,627	12,677,993	93,884,291
会議費支出	3,050,599	0	2,422,265	609,061	6,081,925
旅費交通費支出	9,610,323	720,678	2,925,768	486,302	13,743,071
研修費支出	0	0	0	1,281,220	1,281,220
通信運搬費支出	3,036,565	885,666	2,820,004	1,472,147	8,214,382
消耗品費支出	142,213,157	6,799,083	4,855,799	1,988,115	155,856,154
修繕費支出	3,924,995	9,952,632	0	0	13,877,627
印刷製本費支出	3,739,860	435,240	785,160	873,288	5,833,548
光熱水料費支出	15,960,559	33,089,755	34,020	777,643	49,861,977
賃借料支出	161,234,323	95,092,991	5,381,845	39,523,077	301,232,236
保険料支出	95,760	0	8,700	308,100	412,560
諸謝金支出	445,000	83,000	7,511,100	0	8,039,100
租税公課支出	791,379	4,682,617	448,392	646,812	6,569,200
負担金支出	94,099,181	0	100,000	388,600	94,587,781
委託費支出	114,488,319	9,540,327	14,003,803	11,770,217	149,802,666
雑支出	7,763,610	172,284	943,788	2,099,185	10,978,867
合 計	1,031,046,917	299,998,123	127,940,226	157,207,164	1,616,192,430

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 277,800 円