

平成27年度会計報告

平成27年4月1日から平成28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28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	150,011,029	93,548,087	56,462,942
未収金	92,874,126	59,339,913	33,534,213
立替金	45,360	43,200	2,160
貸倒引当金	△ 34,925	△ 22,320	△ 12,605
流動資産合計	242,895,590	152,908,880	89,986,710
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	5,474,744,119	5,630,824,626	△ 156,080,507
基本財産特定預金	649,356,500	98,442,354	550,914,146
基本財産合計	6,124,100,619	5,729,266,980	394,833,639
(2) 特定資産			
建物付属設備	37,620,447	62,700,738	△ 25,080,291
什器備品	740,911	457,071	283,840
機械及び装置	67,791,642	96,032,313	△ 28,240,671
ソフトウェア	3,803,187	5,895,262	△ 2,092,075
電話加入権	599,872	599,872	0
退職給付引当資産	308,586,724	311,751,110	△ 3,164,386
減価償却引当資産	161,961,523	161,961,523	0
特許維持管理積立資産	33,967,333	33,967,333	0
研究事業推進積立資産	1,000,000	0	1,000,000
齋藤記念助成資産	2,500,000	2,600,000	△ 100,000
管理運営積立資産	158,402,192	158,402,192	0
特定資産合計	776,973,831	834,367,414	△ 57,393,583
(3) その他固定資産			
建物付属設備	8,046,342	11,090,452	△ 3,044,110
什器備品	89,656,238	100,504,239	△ 10,848,001
機械及び装置	36,380,172	57,607,784	△ 21,227,612
ソフトウェア	4,064,474	4,235,666	△ 171,192
電話加入権	4,274,088	4,274,088	0
敷金	163,130,856	163,130,856	0
リース資産	60,918,310	110,569,828	△ 49,651,518
その他固定資産合計	366,470,480	451,412,913	△ 84,942,433
固定資産合計	7,267,544,930	7,015,047,307	252,497,623
資産合計	7,510,440,520	7,167,956,187	342,484,333
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	88,475,147	96,547,655	△ 8,072,508
前受金	2,165,162	3,124,000	△ 958,838
預り金	39,218,405	27,577,283	11,641,122
賞与引当金	28,407,827	26,343,923	2,063,904
流動負債合計	158,266,541	153,592,861	4,673,680
2 固定負債			
退職給付引当金	344,997,886	311,132,643	33,865,243
リース債務	61,606,444	111,088,838	△ 49,482,394
固定負債合計	406,604,330	422,221,481	△ 15,617,151
負債合計	564,870,871	575,814,342	△ 10,943,471

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	76,640,794	138,626,365	△ 61,985,571
国庫補助金	3,552,568	5,965,100	△ 2,412,532
民間助成金	1,066,325	331,750	734,575
寄付金	6,069,609,193	5,673,251,070	396,358,123
機械及び装置受贈額	29,296,372	20,762,041	8,534,331
指定正味財産合計	6,180,165,252	5,838,936,326	341,228,926
(うち基本財産への充当額)	(6,066,109,193)	(5,670,651,070)	(395,458,123)
(うち特定資産への充当額)	(114,056,059)	(168,285,256)	(△54,229,197)
2 一般正味財産	765,404,397	753,205,519	12,198,878
(うち基本財産への充当額)	(57,991,426)	(58,615,910)	(△624,484)
(うち特定資産への充当額)	(354,331,048)	(354,331,048)	(0)
正味財産合計	6,945,569,649	6,592,141,845	353,427,804
負債及び正味財産合計	7,510,440,520	7,167,956,187	342,484,333

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
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	101,087,051	104,111,811	△ 3,024,760
基本財産受取利息	101,087,051	104,111,811	△ 3,024,760
② 特定資産運用益	3,894,367	3,566,151	328,216
特定資産受取利息	3,894,367	3,566,151	328,216
③ 受取会費	3,767,000	3,939,000	△ 172,000
賛助会員受取会費	2,495,000	2,499,000	△ 4,000
技術移転受取会費	1,272,000	1,440,000	△ 168,000
④ 事業収益	546,904,401	308,414,780	238,489,621
研究成果利用等収益	3,854,585	3,469,188	385,397
技術移転促進事業収益	49,248	52,824	△ 3,576
試験計測事業収益	107,599,892	93,069,756	14,530,136
教育事業収益	8,759,000	9,747,300	△ 988,300
情報事業収益	73,500	19,500	54,000
神奈川県受託収益	132,454,646	97,504,046	34,950,600
独立行政法人等受託収益	294,113,530	104,552,166	189,561,364
⑤ 受取補助金等	1,311,435,099	1,322,829,947	△ 11,394,848
受取神奈川県補助金振替額	1,112,461,262	1,112,794,507	△ 333,245
受取国庫補助金	19,415,919	11,948,818	7,467,101
受取国庫補助金振替額	177,374,647	186,079,874	△ 8,705,227
受取独立行政法人等補助金	417,846	10,200,000	△ 9,782,154
受取民間助成金	1,500,000	1,475,000	25,000
受取民間助成金振替額	265,425	331,748	△ 66,323
⑥ 受取負担金	11,560,472	15,638,354	△ 4,077,882
受取研究事業負担金	11,560,472	15,638,354	△ 4,077,882
⑦ 受取寄付金	1,677,236	1,300,000	377,236
受取事業寄付金	1,577,236	1,200,000	377,236
受取事業寄付金振替額	100,000	100,000	0
⑧ 固定資産受贈益	16,155,805	16,065,837	89,968
機械及び装置受贈益振替額	16,155,805	16,065,837	89,968
⑨ 雑収益	1,097,722	881,187	216,535
受取利息	173	2,044	△ 1,871
雑収益	1,097,549	879,143	218,406
経常収益計	1,997,579,153	1,776,747,067	220,832,086
(2) 経常費用			
① 事業費	1,808,729,547	1,709,464,596	99,264,951
給料手当	572,079,662	475,709,983	96,369,679
研究員等報酬	64,500,000	64,330,000	170,000
臨時雇賃金	41,019,989	40,552,141	467,848
退職給付費用	30,489,725	30,520,062	△ 30,337
賞与引当金繰入額	23,255,743	21,540,599	1,715,144
福利厚生費	93,606,891	78,517,480	15,089,411
旅費交通費	13,482,548	13,256,769	225,779
会議費	4,036,676	5,472,864	△ 1,436,188
通信運搬費	7,419,186	6,742,235	676,951
減価償却費	220,174,570	257,401,835	△ 37,227,265
消耗品費	125,146,133	153,868,039	△ 28,721,906

科 目	当年度	前年度	増減
受託資産購入費	17,921,088	0	17,921,088
修繕費	7,313,580	13,877,627	△ 6,564,047
印刷製本費	3,895,599	4,960,260	△ 1,064,661
光熱水料費	47,720,189	49,084,334	△ 1,364,145
賃借料	245,868,913	237,531,495	8,337,418
保険料	239,300	104,460	134,840
諸謝金	7,110,374	8,039,100	△ 928,726
租税公課	30,920,532	5,922,388	24,998,144
支払負担金	79,286,213	94,199,181	△ 14,912,968
支払利息	1,112,824	899,293	213,531
委託費	161,370,197	138,032,449	23,337,748
貸倒引当金繰入額	12,605	22,320	△ 9,715
雑費	10,747,010	8,879,682	1,867,328
② 管理費	177,050,477	165,551,983	11,498,494
役員報酬	29,637,990	26,476,610	3,161,380
給料手当	53,617,757	50,826,296	2,791,461
臨時雇賃金	1,203,792	1,075,610	128,182
退職給付費用	8,306,974	5,774,710	2,532,264
賞与引当金繰入額	5,152,084	4,803,324	348,760
福利厚生費	12,410,311	12,115,467	294,844
旅費交通費	573,679	486,302	87,377
研修費	1,299,775	1,281,220	18,555
会議費	884,630	609,061	275,569
通信運搬費	1,416,597	1,472,147	△ 55,550
減価償却費	2,344,696	2,833,309	△ 488,613
消耗品費	2,946,507	1,988,115	958,392
修繕費	70,956	0	70,956
印刷製本費	663,120	873,288	△ 210,168
光熱水料費	796,133	777,643	18,490
賃借料	39,264,137	38,925,837	338,300
保険料	337,490	308,100	29,390
租税公課	1,276,268	646,812	629,456
支払負担金	392,992	388,600	4,392
支払利息	12,286	20,130	△ 7,844
委託費	12,159,859	11,770,217	389,642
雑費	2,282,444	2,099,185	183,259
経常費用計	1,985,780,024	1,875,016,579	110,763,445
評価損益等調整前当期経常増減額	11,799,129	△ 98,269,512	110,068,641
基本財産評価損益等	△ 624,484	△ 677,260	52,776
特定資産評価損益等	1,767,070	2,981,285	△ 1,214,215
評価損益等計	1,142,586	2,304,025	△ 1,161,439
当期経常増減額	12,941,715	△ 95,965,487	108,907,202
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 固定資産売却益	4,232,658	1,433,259	2,799,399
什器備品売却益	3,460,362	0	3,460,362
機械及び装置売却益	772,296	1,433,259	△ 660,963
② 固定資産受贈益	2,773,191	230,905	2,542,286
機械及び装置受贈益	3	0	3
機械及び装置受贈益振替額	2,773,188	230,905	2,542,283
③ 受取補助金等	38	44	△ 6
受取神奈川県補助金振替額	38	44	△ 6
④ 退職給付引当金戻入益	0	16,615,289	△ 16,615,289
退職給付引当金戻入益	0	16,615,289	△ 16,615,289
経常外収益計	7,005,887	18,279,497	△ 11,273,610

科 目	当年度	前年度	増減
(2) 経常外費用			
① 固定資産除却損	7,748,724	581,394	7,167,330
建物付属設備除却損	2	0	2
什器備品除却損	2	299,262	△ 299,260
機械及び装置除却損	4,957,602	51,228	4,906,374
機械及び装置移転損	2,791,118	230,904	2,560,214
経常外費用計	7,748,724	581,394	7,167,330
当期経常外増減額	△ 742,837	17,698,103	△ 18,440,940
当期一般正味財産増減額	12,198,878	△ 78,267,384	90,466,262
一般正味財産期首残高	753,205,519	831,472,903	△ 78,267,384
一般正味財産期末残高	765,404,397	753,205,519	12,198,878
II 指定正味財産増減の部			
① 受取補助金等	1,226,437,844	1,256,153,399	△ 29,715,555
受取神奈川県補助金	1,050,475,729	1,071,286,040	△ 20,810,311
受取国庫補助金	174,962,115	184,867,359	△ 9,905,244
受取民間助成金	1,000,000	0	1,000,000
② 受取寄付金	1,000,000	0	1,000,000
受取事業寄付金	1,000,000	0	1,000,000
③ 基本財産評価損益	395,458,123	251,937,490	143,520,633
基本財産評価損益	395,458,123	251,937,490	143,520,633
④ 固定資産受贈益	27,463,324	18,329,208	9,134,116
機械及び装置受贈益	27,191,164	17,420,388	9,770,776
ソフトウェア受贈益	272,160	908,820	△ 636,660
⑤ 一般正味財産への振替額	△ 1,309,130,365	△ 1,315,602,915	6,472,550
一般正味財産への振替額	△ 1,309,130,365	△ 1,315,602,915	6,472,550
当期指定正味財産増減額	341,228,926	210,817,182	129,411,744
指定正味財産期首残高	5,838,936,326	5,628,119,144	210,817,182
指定正味財産期末残高	6,180,165,252	5,838,936,326	341,228,926
III 正味財産期末残高	6,945,569,649	6,592,141,845	353,427,804

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					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	101,087,051	0	101,087,051
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	101,087,051		101,087,051
② 特定資産運用益	0	0	0	0	0	3,894,367	0	3,894,367
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	3,894,367		3,894,367
③ 受取会費	1,272,000	0	2,495,000	0	3,767,000	0	0	3,767,000
賛助会員受取会費	0	0	2,495,000		2,495,000	0		2,495,000
技術移転受取会費	1,272,000	0	0		1,272,000	0		1,272,000
④ 事業収益	380,401,523	132,931,812	33,669,866	0	547,003,201	0	△ 98,800	546,904,401
研究成果利用等収益	3,854,585	0	0		3,854,585	0		3,854,585
技術移転促進事業収益	49,248	0	0		49,248	0		49,248
試験計測事業収益	0	107,698,692	0		107,698,692	0	△ 98,800	107,599,892
教育事業収益	0	0	8,759,000		8,759,000	0		8,759,000
情報事業収益	0	0	73,500		73,500	0		73,500
神奈川県受託収益	122,414,146	0	10,040,500		132,454,646	0		132,454,646
独立行政法人等受託収益	254,083,544	25,233,120	14,796,866		294,113,530	0		294,113,530
⑤ 受取補助金等	915,985,963	213,120,860	73,365,131	0	1,202,471,954	108,963,145	0	1,311,435,099
受取神奈川県補助金振替額	743,521,898	206,746,000	53,230,219		1,003,498,117	108,963,145		1,112,461,262
受取国庫補助金	19,415,919	0	0		19,415,919	0		19,415,919
受取国庫補助金振替額	150,964,425	6,275,310	20,134,912		177,374,647	0		177,374,647
受取独立行政法人等補助金	417,846	0	0		417,846	0		417,846
受取民間助成金	1,500,000	0	0		1,500,000	0		1,500,000
受取民間助成金振替額	165,875	99,550	0		265,425	0		265,425
⑥ 受取負担金	11,560,472	0	0	0	11,560,472	0	0	11,560,472
受取研究事業負担金	11,560,472	0	0		11,560,472	0		11,560,472
⑦ 受取寄付金	1,577,236	0	100,000	0	1,677,236	0	0	1,677,236
受取事業寄付金	1,577,236	0	0		1,577,236	0		1,577,236
受取事業寄付金振替額	0	0	100,000		100,000	0		100,000
⑧ 固定資産受贈益	16,155,805	0	0	0	16,155,805	0	0	16,155,805
機械及び装置受贈益振替額	16,155,805	0	0		16,155,805	0		16,155,805
⑨ 雑収益	216,690	20	0	0	216,710	881,012	0	1,097,722
受取利息	0	0	0		0	173		173
雑収益	216,690	20	0		216,710	880,839		1,097,549
経常収益計	1,327,169,689	346,052,692	109,629,997	0	1,782,852,378	214,825,575	△ 98,800	1,997,579,153
(2) 経常費用								
① 事業費	1,308,769,392	380,473,660	119,585,295	0	1,808,828,347		△ 98,800	1,808,729,547
給料手当	421,295,667	104,018,436	46,765,559		572,079,662			572,079,662
研究員等報酬	46,140,000	13,000,000	5,360,000		64,500,000			64,500,000
臨時雇賃金	36,273,371	1,232,250	3,514,368		41,019,989			41,019,989
退職給付費用	15,183,158	9,347,140	5,959,427		30,489,725			30,489,725
賞与引当金繰入額	11,347,056	9,368,206	2,540,481		23,255,743			23,255,743
福利厚生費	69,271,785	16,702,805	7,632,301		93,606,891			93,606,891
旅費交通費	11,221,262	864,408	1,396,878		13,482,548			13,482,548
会議費	3,085,169	0	951,507		4,036,676			4,036,676
通信運搬費	4,245,234	915,823	2,258,129		7,419,186			7,419,186
減価償却費	170,712,839	48,577,965	883,766		220,174,570			220,174,570
消耗品費	107,152,434	14,785,228	3,208,471		125,146,133			125,146,133
受託資産購入費	7,959,600	9,961,488	0		17,921,088			17,921,088
修繕費	3,435,598	3,877,982	0		7,313,580			7,313,580
印刷製本費	2,870,183	316,440	708,976		3,895,599			3,895,599
光熱水料費	15,435,359	32,279,970	4,860		47,720,189			47,720,189
賃借料	145,214,564	94,803,550	5,850,799		245,868,913			245,868,913
保険料	217,960	0	21,340		239,300			239,300
諸謝金	487,374	50,000	6,573,000		7,110,374			7,110,374
租税公課	26,022,036	4,861,237	37,259		30,920,532			30,920,532
支払負担金	79,008,013	178,200	100,000		79,286,213			79,286,213
支払利息	1,101,688	3,591	7,545		1,112,824			1,112,824
委託費	122,380,017	15,000,149	24,088,831		161,468,997		△ 98,800	161,370,197
貸倒引当金繰入額	3,795	8,810	0		12,605			12,605
雑費	8,705,230	319,982	1,721,798		10,747,010			10,747,010

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						177,050,477	0	177,050,477
役員報酬						29,637,990		29,637,990
給料手当						53,617,757		53,617,757
臨時雇賃金						1,203,792		1,203,792
退職給付費用						8,306,974		8,306,974
賞与引当金繰入額						5,152,084		5,152,084
福利厚生費						12,410,311		12,410,311
旅費交通費						573,679		573,679
研修費						1,299,775		1,299,775
会議費						884,630		884,630
通信運搬費						1,416,597		1,416,597
減価償却費						2,344,696		2,344,696
消耗品費						2,946,507		2,946,507
修繕費						70,956		70,956
印刷製本費						663,120		663,120
光熱水料費						796,133		796,133
賃借料						39,264,137		39,264,137
保険料						337,490		337,490
租税公課						1,276,268		1,276,268
支払負担金						392,992		392,992
支払利息						12,286		12,286
委託費						12,159,859		12,159,859
雑費						2,282,444		2,282,444
経常費用計	1,308,769,392	380,473,660	119,585,295	0	1,808,828,347	177,050,477	△ 98,800	1,985,780,024
評価損益等調整前当期経常増減額	18,400,297	△ 34,420,968	△ 9,955,298	0	△ 25,975,969	37,775,098	0	11,799,129
基本財産評価損益等	0	0			0	△ 624,484		△ 624,484
特定資産評価損益等	0	0			0	1,767,070		1,767,070
評価損益等計	0	0	0	0	0	1,142,586	0	1,142,586
当期経常増減額	18,400,297	△ 34,420,968	△ 9,955,298	0	△ 25,975,969	38,917,684	0	12,941,715
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
① 固定資産売却益	772,296	3,460,362	0	0	4,232,658	0	0	4,232,658
什器備品売却益	0	3,460,362	0	0	3,460,362	0		3,460,362
機械及び装置売却益	772,296	0	0		772,296			772,296
② 固定資産受贈益	2,773,191	0	0	0	2,773,191	0	0	2,773,191
機械及び装置受贈益	3	0	0		3			3
機械及び装置受贈益振替額	2,773,188	0	0		2,773,188			2,773,188
③ 受取補助金等	38	0	0	0	38	0	0	38
受取神奈川県補助金振替額	38	0	0		38			38
経常外収益計	3,545,525	3,460,362	0	0	7,005,887	0	0	7,005,887
(2) 経常外費用								
① 固定資産除却損	7,730,326	18,397	1	0	7,748,724	0	0	7,748,724
建物付属設備除却損	2	0	0		2			2
什器備品除却損	0	2	0		2			2
機械及び装置除却損	4,946,522	11,079	1		4,957,602			4,957,602
機械及び装置移転損	2,783,802	7,316	0		2,791,118			2,791,118
経常外費用計	7,730,326	18,397	1	0	7,748,724	0	0	7,748,724
当期経常外増減額	△ 4,184,801	3,441,965	△ 1	0	△ 742,837	0	0	△ 742,837
当期一般正味財産増減額	14,215,496	△ 30,979,003	△ 9,955,299	0	△ 26,718,806	38,917,684	0	12,198,878
一般正味財産期首残高	110,255,452	311,732,828	△ 9,521,739		412,466,541	340,738,978		753,205,519
一般正味財産期末残高	124,470,948	280,753,825	△ 19,477,038	0	385,747,735	379,656,662	0	765,404,397
Ⅱ 指定正味財産増減の部								
① 受取補助金等	830,088,258	214,021,310	73,365,131	0	1,117,474,699	108,963,145	0	1,226,437,844
受取神奈川県補助金	681,536,365	206,746,000	53,230,219		941,512,584	108,963,145		1,050,475,729
受取国庫補助金	148,551,893	6,275,310	20,134,912		174,962,115	0		174,962,115
受取民間助成金	0	1,000,000	0		1,000,000	0		1,000,000
② 受取寄付金	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0	0	1,000,000
受取事業寄付金	1,000,000	0	0		1,000,000			1,000,000
② 基本財産評価損益	0	0	0	0	0	395,458,123	0	395,458,123
基本財産評価損益	0	0	0		0	395,458,123		395,458,123
③ 固定資産受贈益	27,463,324	0	0	0	27,463,324	0	0	27,463,324
機械及び装置受贈益	27,191,164	0	0		27,191,164			27,191,164
ソフトウェア受贈益	272,160	0	0		272,160			272,160
④ 一般正味財産への振替額	△ 913,581,229	△ 213,120,860	△ 73,465,131	0	△ 1,200,167,220	△ 108,963,145	0	△ 1,309,130,365
一般正味財産への振替額	△ 913,581,229	△ 213,120,860	△ 73,465,131		△ 1,200,167,220	△ 108,963,145		△ 1,309,130,365
当期指定正味財産増減額	△ 55,029,647	900,450	△ 100,000	0	△ 54,229,197	395,458,123	0	341,228,926
指定正味財産期首残高	165,085,384	0	2,600,000		167,685,384	5,671,250,942		5,838,936,326
指定正味財産期末残高	110,055,737	900,450	2,500,000	0	113,456,187	6,066,709,065	0	6,180,165,252
Ⅲ 正味財産期末残高	234,526,685	281,654,275	△ 16,977,038	0	499,203,922	6,446,365,727	0	6,945,569,649

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 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	5,630,824,626	394,833,639	550,914,146	5,474,744,119
基本財産特定預金	98,442,354	550,914,146		649,356,500
小計	5,729,266,980	945,747,785	550,914,146	6,124,100,619
特定資産				
建物付属設備	62,700,738		25,080,291	37,620,447
什器備品	457,071	482,760	198,920	740,911
機械及び装置	96,032,313	35,970,268	64,210,939	67,791,642
ソフトウェア	5,895,262	1,216,080	3,308,155	3,803,187
電話加入権	599,872			599,872
退職給付引当資産	311,751,110	1,767,070	4,931,456	308,586,724
減価償却引当資産	161,961,523			161,961,523
特許維持管理積立資産	33,967,333			33,967,333
研究事業推進積立資産	0	1,000,000		1,000,000
齋藤記念助成資産	2,600,000		100,000	2,500,000
管理運営積立資産	158,402,192			158,402,192
小計	834,367,414	40,436,178	97,829,761	776,973,831
合計	6,563,634,394	986,183,963	648,743,907	6,901,074,450

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	5,474,744,119	(5,468,451,999)	(6,292,120)	(0)
基本財産特定預金	649,356,500	(597,657,194)	(51,699,306)	(0)
小計	6,124,100,619	(6,066,109,193)	(57,991,426)	(0)
特定資産				
建物付属設備	37,620,447	(37,620,447)	(0)	(0)
什器備品	740,911	(740,911)	(0)	(0)
機械及び装置	67,791,642	(67,791,642)	(0)	(0)
ソフトウェア	3,803,187	(3,803,187)	(0)	(0)
電話加入権	599,872	(599,872)	(0)	(0)
退職給付引当資産	308,586,724	(0)	(0)	(308,586,724)
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)
研究事業推進積立資産	1,000,000	(1,000,000)	(0)	(0)
齋藤記念助成資産	2,500,000	(2,500,000)	(0)	(0)
管理運営積立資産	158,402,192	(0)	(158,402,192)	(0)
小計	776,973,831	(114,056,059)	(354,331,048)	(308,586,724)
合計	6,901,074,450	(6,180,165,252)	(412,322,474)	(308,586,724)

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	565,883,603	520,216,814	45,666,789
什器備品	604,948,301	514,551,152	90,397,149
機械及び装置	964,089,415	859,917,601	104,171,814
ソフトウェア	26,510,041	18,642,380	7,867,661
リース資産	143,236,206	82,317,896	60,918,310
合計	2,304,667,566	1,995,645,843	309,021,723

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		138,626,365	—	68,075,827	70,550,538	指定正味財産
当期補助金		—	1,050,475,729	1,044,385,473	6,090,256	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		5,965,100	—	2,936,107	3,028,993	指定正味財産
当期補助金		—	174,962,115	174,438,540	523,575	指定正味財産
合計		144,591,465	1,225,437,844	1,289,835,947	80,193,362	

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	1,107,368,915
減価償却費を除く管理費計上による振替額	108,963,145
減価償却費計上による振替額	90,025,079
経常外収益への振替額	
機械及び装置移転等計上による振替額	2,773,226
合計	1,309,130,365

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・・・344,997,886円

(3)勤務費用・・・38,796,699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	22,320	12,605	0	0	34,925
賞与引当金	26,343,923	28,407,827	26,343,923	0	28,407,827
退職給付引当金	311,132,643	38,796,699	4,931,456		344,997,886
引当金計	337,498,886	67,217,131	31,275,379	0	373,440,638

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	手元保管	試験計測事業のつり銭として。	50,238
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。	7,866,360 141,422,959 671,472
未収金	第108回利付国債 他 国立大学法人広島大学 他 川崎市 他 神奈川県 他 AIU損害保険株式会社 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 法人等受託収入等の未収分。 試験計測事業における試験計測収入及び 独立行政法人等受託収入の未収分。 教育情報事業における神奈川県受託収益 等の未収分。 企業包括保険暫定保険料戻り等の未収分。	12,544,220 59,633,427 16,201,296 4,415,000 80,183
立替金	職員等	職員21名に対する通勤バス定期代の立替分。	45,360
貸倒引当金		当年度末債権残高に対する貸倒引当金。	△ 34,925
流動資産計合計			242,895,590
(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。	5,474,744,119 649,356,500
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
研究事業推進積立 資産	横浜銀行 溝口支店	研究活動を効果的に推進することを目的と した預金。	1,000,000
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。	2,500,000
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。	194,399,520 114,187,204
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となる経費の財源を 安定的に確保することを目的とした預金。	33,967,333
建物付属設備	実験用空調機等 2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。 //	474,012 37,146,435
什器備品	複合機等 2点 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。 //	608,670 132,241
機械及び装置	共焦点スキャシステム等 112点 川崎市高津区坂戸3-2-1 DNAマイクロアレイ解析装置等 57点 川崎市川崎区殿町3-25-13 膜抵抗測定システム等 20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。 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。 //	48,639,331 10,681,533 8,470,778
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	パテントマップ等 5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 Spartan ParallelSuite 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。 // //	1,417,363 2,179,005 206,819
その他 固定資産			
建物付属設備	研究室改修工事等 73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。 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。	6,101,481 781,200 1,163,661
什器備品	走査電子顕微鏡等 95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。	89,070,347

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 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。	585,891		
	ハイブリッド等 397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。	32,095,404		
	コンパクト多機能遠心機等 147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。	4,112,348		
	薬用冷蔵ショーケース等 3点 横浜市緑区長津田町4259	〃	172,420		
	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 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目的に使用している。	2,920,852	
	敷金	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。	1,143,622	
		川崎市高津区坂戸3-2-1 東棟研究室	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。	73,350,000	
		川崎市高津区坂戸3-2-1 東棟1F	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。	66,672,780	
	リース資産	川崎市高津区坂戸3-2-1 西棟事務室及び倉庫	管理運営目的に使用している。	23,108,076	
		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。	28,482,570	
		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。	13,887,421	
	顕微鏡分光装置等 2点 横浜市緑区長津田町4259	〃	17,971,113		
	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。	577,206		
固定資産計合計			7,267,544,930		
資産合計			7,510,440,520		
(流動負債)					
未払金	川崎北税務署 厚生労働省 みぞのくち市税事務所 職員等 飛島建設株式会社 他	H27年度消費税額の未払い分。	26,124,800		
		社会保険料事業主負担の未払い分。	7,226,730		
		H27年度償却資産税額の未払い分。	1,715,800		
		H27年3月分の職員への給与等の未払い分。	7,480,932		
		科学技術創造展開事業に供する事業費等の未払い分。	25,960,332		
	株式会社東陽テクノ 他 株式会社キルト工芸 他 株式会社キルト工芸 他	試験計測事業に供する事業費の未払い分。	12,942,323		
		教育情報事業に供する事業費の未払い分。	1,520,022		
		管理運営に供する管理費の未払い分。	5,504,208		
		前受金	公益財団法人ロッテ財団	科学技術創造展開事業の研究目的に係る平成28年度分の助成金収入。	1,500,000
			ライオン株式会社 他	科学技術創造展開事業の研究目的に係る平成28年度分の共同研究負担金収入。	357,162
KH材研株式会社 他 荻野塗料株式会社 他	科学技術創造展開事業の研究目的に係る平成28年度分のテクノ会年会費収入。	108,000			
	科学技術創造展開事業の研究目的に係る平成28年度分の光触媒ミュージアム運営協力金収入。	200,000			
	預り金	職員等	源泉所得税の預り分。	2,502,120	
職員		住民税の預り分。	2,844,000		
職員		社会保険料個人負担の預り分。	6,787,068		
研究員 東京大学 他		科研費管理として。 東京大学施設 (NANOBIIC) 使用料の預り分。	1,766,259 25,318,958		
賞与引当金	職員に対するもの	対象職員48名に対する賞与支払いに備えたもの。	28,407,827		
流動負債合計			158,266,541		
(固定負債)					
退職給付引当金	職員に対するもの	対象職員44名に対する退職金支払いに備えたもの。	344,997,886		
	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。	28,844,454	
		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。	14,067,316	
	顕微鏡分光装置等 2点 横浜市緑区長津田町4259	〃	18,101,832		
	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。	592,842		
固定負債合計			406,604,330		
負債合計			564,870,871		
正味財産			6,945,569,649		

収支計算書
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	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	102,897,000	101,087,051	1,809,949	
② 特定資産運用収入				
特定資産利息収入	3,317,000	3,894,367	△ 577,367	
③ 会費収入				
賛助会員会費収入	2,495,000	2,495,000	0	
技術移転会費収入	1,272,000	1,272,000	0	
④ 事業収入				
研究成果利用等収入	4,000,000	3,854,585	145,415	
技術移転促進事業収入	49,000	49,248	△ 248	
試験計測事業収入	110,000,000	107,599,892	2,400,108	
教育事業収入	9,080,000	8,759,000	321,000	
情報事業収入	74,000	73,500	500	
⑤ 受託料収入				
県受託収入	132,455,000	132,454,646	354	
独立行政法人等受託収入	289,570,000	294,113,530	△ 4,543,530	
⑥ 補助金等収入				
県補助金収入	1,050,670,000	1,050,475,729	194,271	
国庫補助金収入	198,590,000	194,378,034	4,211,966	
独立行政法人等補助金収入	1,127,000	417,846	709,154	
民間助成金収入	2,500,000	2,500,000	0	
⑦ 負担金収入				
負担金収入	11,031,000	11,560,472	△ 529,472	
⑧ 寄付金収入				
事業寄付金収入	2,577,000	2,577,236	△ 236	
⑨ 雑収入				
雑収入	4,473,000	1,097,722	3,375,278	
事業活動収入計	1,926,177,000	1,918,659,858	7,517,142	(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	1,166,998,000	1,169,673,057	△ 2,675,057	
試験計測事業費支出	337,711,000	322,414,503	15,296,497	
教育情報事業費支出	116,338,000	113,326,611	3,011,389	
② 管理費支出				
管理費支出	174,816,000	171,387,229	3,428,771	
事業活動支出計	1,795,863,000	1,776,801,400	19,061,600	(B)
事業活動収支差額	130,314,000	141,858,458	△ 11,544,458	(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	635,319,146	△ 635,319,146	
② 特定資産取崩収入				
退職給与引当預金取崩収入	0	4,931,456	△ 4,931,456	
減価償却引当預金取崩収入	15,200,000	0	15,200,000	
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	4,531,000	0	4,531,000	
③ 固定資産売却収入				
機械及び装置売却収入	162,000	4,232,674	△ 4,070,674	
④ 敷金・保証金収入				
敷金戻り収入	0	0	0	
投資活動収入計	19,993,000	644,583,276	△ 624,590,276	(D)
2 投資活動支出				
① 基本財産取得支出				
基本財産特定預金支出	0	635,319,146	△ 635,319,146	
② 特定資産取得支出				
研究事業推進積立資産取得支出	1,000,000	1,000,000	0	
③ 固定資産取得支出				
建物付属設備購入支出	994,000	993,600	400	
什器備品購入支出	33,958,000	33,579,524	378,476	
機械及び装置購入支出	25,845,000	25,844,405	595	
ソフトウェア購入支出	1,676,000	2,315,520	△ 639,520	
投資活動支出計	63,473,000	699,052,195	△ 635,579,195	(E)
投資活動収支差額	△ 43,480,000	△ 54,468,919	10,988,919	(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	(J)
当期収支差額	86,834,000	87,389,539	△ 555,539	(K) = (C) + (F) + (I) - (J)
前期繰越収支差額	25,682,000	25,682,262	△ 262	(L)
次期繰越収支差額	112,516,000	113,071,801	△ 555,801	(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	93,548,087	150,011,029
立替金	59,339,913	45,360
未収金	43,200	92,874,126
合 計	152,931,200	242,930,515
未払金	96,547,655	88,475,147
前受金	3,124,000	2,165,162
預り金	27,577,283	39,218,405
合 計	127,248,938	129,858,714
次期繰越収支差額	25,682,262	113,071,801

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	29,637,990	29,637,990
給料手当支出	429,919,931	111,935,494	49,022,705	57,809,615	648,687,745
研究員等報酬支出	46,140,000	13,000,000	5,360,000	0	64,500,000
臨時雇賃金支出	36,273,371	1,232,250	3,514,368	1,203,792	42,223,781
退職給付支出	0	0	179,228	4,752,228	4,931,456
福利厚生費支出	70,529,806	17,857,666	7,961,550	13,021,777	109,370,799
会議費支出	3,085,169	0	951,507	884,630	4,921,306
旅費交通費支出	11,221,262	864,408	1,396,878	573,679	14,056,227
研修費支出	0	0	0	1,299,775	1,299,775
通信運搬費支出	4,245,234	915,823	2,258,129	1,416,597	8,835,783
消耗品費支出	107,152,434	14,785,228	3,208,471	2,946,507	128,092,640
受託資産購入支出	7,959,600	9,961,488	0	0	17,921,088
修繕費支出	3,435,598	3,877,982	0	70,956	7,384,536
印刷製本費支出	2,870,183	316,440	708,976	663,120	4,558,719
光熱水料費支出	15,435,359	32,279,970	4,860	796,133	48,516,322
賃借料支出	194,683,280	94,978,186	6,217,711	39,861,377	335,740,554
保険料支出	217,960	0	21,340	337,490	576,790
諸謝金支出	487,374	50,000	6,573,000	0	7,110,374
租税公課支出	26,022,036	4,861,237	37,259	1,276,268	32,196,800
負担金支出	79,008,013	178,200	100,000	392,992	79,679,205
委託費支出	122,281,217	15,000,149	24,088,831	12,159,859	173,530,056
雑支出	8,705,230	319,982	1,721,798	2,282,444	13,029,454
合 計	1,169,673,057	322,414,503	113,326,611	171,387,229	1,776,801,400

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

98,800 円