

令和6年度
決算書

自 令和6年4月1日

至 令和7年3月31日

公益財団法人やまがた産業支援機構

貸借対照表

令和7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			
普通預金	1,181,776,058	1,199,341,708	▲ 17,565,650
定期預金	76,487,000	73,963,000	2,524,000
割賦販売未収金	1,132,374,730	1,112,480,090	19,894,640
リース投資資産	224,353,275	242,600,401	▲ 18,247,126
未收割賦設備	5,124,732	5,331,647	▲ 206,915
未收割賦損料	110,812	147,484	▲ 36,672
割賦設備未収損害賠償金	12,669,691	13,294,906	▲ 625,215
未収リース料	3,950,181	2,458,300	1,491,881
リース未収規定損害金	35,236,915	35,536,915	▲ 300,000
未収金	153,941,094	36,947,775	116,993,319
未収収益	130,222	179,086	▲ 48,864
仮払金	90,941,760	0	90,941,760
前払費用	1,178,586	1,022,437	156,149
立替金	450	0	450
貸倒引当金	▲ 41,692,234	▲ 42,651,301	959,067
流動資産合計	2,876,583,272	2,680,652,448	195,930,824
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産投資有価証券	350,000,000	50,000,000	300,000,000
基本財産定期預金	10,312,000	0	10,312,000
基本財産合計	360,312,000	50,000,000	310,312,000
(2) 特定資産			
建物	1,894,469	2,631,227	▲ 736,758
建物附属設備	2,877,167	3,219,449	▲ 342,282
什器備品	1,628,318	2,171,089	▲ 542,771
プログラム開発費	1,316,952	1,653,194	▲ 336,242
債務保証基金特定資産	125,230,000	125,230,000	0
やまがた産業技術振興基金特定資産	625,275,200	0	625,275,200
ライフサポートテクノロジー振興基金特定資産	18,595,984	0	18,595,984
山形県有機エレクトロニクス事業化基金特定資産	56,430,000	0	56,430,000
退職給付引当資産	156,128,805	155,135,993	992,812
企業ガイドブック作成積立資産	3,086,665	3,065,612	21,053
保証債務代位弁済積立資産	36,326,585	36,326,585	0
割賦設備保証金引当資産	109,062,272	107,282,552	1,779,720
償還準備積立資産	80,648,919	80,702,508	▲ 53,589
商工振興特定資産	7,654,294	7,654,294	0
特定資産合計	1,226,155,630	525,072,503	701,083,127
(3) その他固定資産			
建物	137,543,116	141,541,484	▲ 3,998,368
車輛運搬具	3	3	0
機械装置	4	0	4
什器備品	562,127	177,211	384,916
保証金	10,000	10,000	0
求償権	90,086,608	90,086,608	0
求償権償却引当金	▲ 40,569,250	▲ 40,569,250	0
投資有価証券	0	30,000,000	▲ 30,000,000
長期前払費用	27,250	27,250	0
プログラム開発費	280,592	443,392	▲ 162,800
その他固定資産合計	187,940,450	221,716,698	▲ 33,776,248
固定資産合計	1,774,408,080	796,789,201	977,618,879
資産合計	4,650,991,352	3,477,441,649	1,173,549,703

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
リース投資資産未払金	3,300,000	3,023,900	276,100
割賦設備未払金	33,874,500	15,400,000	18,474,500
未払金	37,885,524	8,198,692	29,686,832
短期借入金	105,000,000	0	105,000,000
前受金	311,900	715,019	▲ 403,119
預り金	6,303,052	7,359,515	▲ 1,056,463
仮受金	10,309,734	17,623,198	▲ 7,313,464
流動負債合計	196,984,710	52,320,324	144,664,386
2. 固定負債			
県借入金	1,099,342,524	1,094,841,883	4,500,641
県借入金(機構分)	462,823,000	444,541,000	18,282,000
退職給付引当金	156,128,805	155,135,993	992,812
保証債務代位弁済引当金	36,326,585	36,326,585	0
割賦設備保証金	109,062,272	107,282,552	1,779,720
機械類信用保険預り金	6,007,469	6,117,469	▲ 110,000
固定負債合計	1,869,690,655	1,844,245,482	25,445,173
負債合計	2,066,675,365	1,896,565,806	170,109,559
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	7,716,906	9,674,959	▲ 1,958,053
寄付金	1,185,843,184	175,230,000	1,010,613,184
指定正味財産合計	1,193,560,090	184,904,959	1,008,655,131
(うち基本財産への充当額)	(360,312,000)	(50,000,000)	(310,312,000)
(うち特定資産への充当額)	(833,248,090)	(134,904,959)	(698,343,131)
2. 一般正味財産	1,390,755,897	1,395,970,884	▲ 5,214,987
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(10,740,959)	(10,719,906)	(21,053)
正味財産合計	2,584,315,987	1,580,875,843	1,003,440,144
負債及び正味財産合計	4,650,991,352	3,477,441,649	1,173,549,703

貸借対照表内訳表

令和7年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
I 資産の部				
1. 流動資産				
普通預金	1,147,255,267	34,520,791	0	1,181,776,058
定期預金	76,487,000	0	0	76,487,000
割賦販売未収金	1,132,374,730	0	0	1,132,374,730
リース投資資産	224,353,275	0	0	224,353,275
未收割賦設備	5,124,732	0	0	5,124,732
未收割賦損料	110,812	0	0	110,812
割賦設備未収損害賠償金	12,669,691	0	0	12,669,691
未収リース料	3,950,181	0	0	3,950,181
リース未収規定損害金	35,236,915	0	0	35,236,915
未収金	154,984,331	136,357	▲ 1,179,594	153,941,094
未収収益	130,222	0	0	130,222
仮払金	90,932,260	9,500	0	90,941,760
前払費用	1,156,586	22,000	0	1,178,586
立替金	450	0	0	450
貸倒引当金	▲ 41,692,234	0	0	▲ 41,692,234
流動資産合計	2,843,074,218	34,688,648	▲ 1,179,594	2,876,583,272
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
基本財産投資有価証券	0	350,000,000	0	350,000,000
基本財産定期預金	0	10,312,000	0	10,312,000
基本財産合計	0	360,312,000	0	360,312,000
(2) 特定資産				
建物	1,894,469	0	0	1,894,469
建物附属設備	2,877,167	0	0	2,877,167
什器備品	1,628,318	0	0	1,628,318
プログラム開発費	455,285	861,667	0	1,316,952
債務保証基金特定資産	125,230,000	0	0	125,230,000
やまがた産業技術振興基金特定資産	625,275,200	0	0	625,275,200
ライフサポートテクノロジー振興基金特定資産	18,595,984	0	0	18,595,984
山形県有機エレクトロニクス事業化基金特定資産	56,430,000	0	0	56,430,000
退職給付引当資産	128,683,017	27,445,788	0	156,128,805
企業ガイドブック作成積立資産	3,086,665	0	0	3,086,665
保証債務代位弁済積立資産	36,326,585	0	0	36,326,585
割賦設備保証金引当資産	109,062,272	0	0	109,062,272
償還準備積立資産	80,648,919	0	0	80,648,919
商工振興特定資産	0	7,654,294	0	7,654,294
特定資産合計	1,190,193,881	35,961,749	0	1,226,155,630
(3) その他固定資産				
建物	108,404,406	29,138,710	0	137,543,116
車輛運搬具	3	0	0	3
機械装置	4	0	0	4
什器備品	557,730	4,397	0	562,127
保証金	0	10,000	0	10,000
求償権	90,086,608	0	0	90,086,608
求償権償却引当金	▲ 40,569,250	0	0	▲ 40,569,250
長期前払費用	27,250	0	0	27,250
プログラム開発費	280,592	0	0	280,592
その他固定資産合計	158,787,343	29,153,107	0	187,940,450
固定資産合計	1,348,981,224	425,426,856	0	1,774,408,080
資産合計	4,192,055,442	460,115,504	▲ 1,179,594	4,650,991,352

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
Ⅱ 負債の部				
1. 流動負債				
リース投資資産未払金	3,300,000	0	0	3,300,000
割賦設備未払金	33,874,500	0	0	33,874,500
未払金	34,927,694	4,137,424	▲ 1,179,594	37,885,524
短期借入金	105,000,000	0	0	105,000,000
前受金	311,900	0	0	311,900
預り金	4,548,477	1,754,575	0	6,303,052
仮受金	10,309,734	0	0	10,309,734
流動負債合計	192,272,305	5,891,999	▲ 1,179,594	196,984,710
2. 固定負債				
県借入金	1,099,342,524	0	0	1,099,342,524
県借入金(機構分)	462,823,000	0	0	462,823,000
退職給付引当金	128,683,017	27,445,788	0	156,128,805
保証債務代位弁済引当金	36,326,585	0	0	36,326,585
割賦設備保証金	109,062,272	0	0	109,062,272
機械類信用保険預り金	6,007,469	0	0	6,007,469
固定負債合計	1,842,244,867	27,445,788	0	1,869,690,655
負債合計	2,034,517,172	33,337,787	▲ 1,179,594	2,066,675,365
Ⅲ 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
地方公共団体補助金	6,855,239	861,667	0	7,716,906
寄付金	825,531,184	360,312,000	0	1,185,843,184
指定正味財産合計	832,386,423	361,173,667	0	1,193,560,090
(うち基本財産への充当額)	(0)	(360,312,000)	(0)	(360,312,000)
(うち特定資産への充当額)	(832,386,423)	(861,667)	(0)	(833,248,090)
2. 一般正味財産	1,325,151,847	65,604,050	0	1,390,755,897
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(3,086,665)	(7,654,294)	(0)	(10,740,959)
正味財産合計	2,157,538,270	426,777,717	0	2,584,315,987
負債及び正味財産合計	4,192,055,442	460,115,504	▲ 1,179,594	4,650,991,352

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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			
基本財産運用益	[2,093,206]	[150,000]	[1,943,206]
基本財産受取利息	2,093,206	150,000	1,943,206
特定資産運用益	[3,351,898]	[8,057]	[3,343,841]
特定資産受取利息	3,351,898	5,546	3,346,352
基金受取利息	0	2,511	▲ 2,511
受取会費	[14,390,000]	[14,127,500]	[262,500]
受取会費	14,390,000	14,127,500	262,500
事業収益	[452,219,614]	[380,400,365]	[71,819,249]
割賦設備収益	326,347,820	250,693,230	75,654,590
割賦損料収益	14,577,676	16,198,343	▲ 1,620,667
リース料収益	69,884,900	63,630,000	6,254,900
再リース料収益	626,000	1,233,600	▲ 607,600
リース設備売却益	991,800	2,537,400	▲ 1,545,600
受取違約金	9,647	12,850	▲ 3,203
貸しリース事業収益	29,334,150	36,271,561	▲ 6,937,411
施設利用事業収益	7,192,937	8,205,879	▲ 1,012,942
保険代理手数料収益	409,593	368,502	41,091
償却債権取立益	2,845,091	1,249,000	1,596,091
受託収益	[528,681,284]	[656,678,692]	[▲ 127,997,408]
受託収益	528,681,284	656,678,692	▲ 127,997,408
受取補助金等	[423,918,248]	[230,831,199]	[193,087,049]
受取国庫補助金	103,709,704	0	103,709,704
受取地方公共団体補助金	318,250,491	229,000,446	89,250,045
受取補助金等振替額	1,958,053	1,830,753	127,300
受取負担金	[32,768,619]	[30,329,523]	[2,439,096]
受取負担金	32,768,619	30,329,523	2,439,096
受取寄付金	[45,577,000]	[0]	[45,577,000]
受取寄付金等振替額	45,577,000	0	45,577,000
雑収益	[1,974,726]	[917,330]	[1,057,396]
受取利息	758,059	29,150	728,909
雑収益	1,216,667	888,180	328,487
経常収益計	1,504,974,595	1,313,442,666	191,531,929
(2) 経常費用			
事業費	[1,474,102,810]	[1,299,744,162]	[174,358,648]
割賦販売原価	326,347,820	250,693,230	75,654,590
リース原価	62,080,751	55,798,810	6,281,941
役員報酬	5,740,500	4,322,000	1,418,500
給料手当	100,608,707	86,585,594	14,023,113
嘱託職員給与	158,054,090	92,335,952	65,718,138
臨時雇賃金	5,332,324	5,338,798	▲ 6,474
退職給付費用	11,983,961	7,357,639	4,626,322
福利厚生費	47,903,255	32,327,742	15,575,513
会議費	9,126,113	7,169,935	1,956,178
旅費交通費	20,757,406	17,028,470	3,728,936
通信運搬費	8,690,853	8,266,429	424,424
減価償却費	5,303,718	5,182,030	121,688
消耗什器備品費	407,833	0	407,833
消耗品費	15,346,100	14,132,854	1,213,246
修繕費	4,196,320	5,766,055	▲ 1,569,735
印刷製本費	7,242,204	7,722,151	▲ 479,947
燃料費	298,846	0	298,846
光熱水料費	19,403,814	15,825,929	3,577,885
賃借料	71,162,914	64,936,243	6,226,671
保険料	2,041,218	1,694,890	346,328
諸謝金	301,681,899	299,533,506	2,148,393
租税公課	14,286,207	17,396,273	▲ 3,110,066
リース設備固定資産税	3,099,000	3,260,200	▲ 161,200
支払負担金	17,125,136	11,677,777	5,447,359

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
支払助成金	191,732,430	229,617,000	▲ 37,884,570
委託費	53,582,326	42,061,018	11,521,308
車輛用費	4,615,652	4,676,055	▲ 60,403
広告宣伝費	1,719,989	3,025,379	▲ 1,305,390
情報検索費	752,043	704,441	47,602
支払利息	823,186	756,201	66,985
貸倒引当金繰入額	5,868	2,317,924	▲ 2,312,056
雑費	2,650,327	2,233,637	416,690
管理費	[52,364,519]	[29,661,901]	[22,702,618]
役員報酬	5,740,500	4,322,000	1,418,500
給料手当	16,494,470	12,408,020	4,086,450
嘱託職員給与	7,902,606	598,970	7,303,636
退職給付費用	3,246,662	1,305,786	1,940,876
福利厚生費	5,588,066	3,543,579	2,044,487
会議費	0	12,092	▲ 12,092
旅費交通費	292,259	319,365	▲ 27,106
通信運搬費	1,830,592	54,032	1,776,560
減価償却費	1,068,157	865,885	202,272
消耗品費	264,289	295,674	▲ 31,385
修繕費	73,700	153,595	▲ 79,895
印刷製本費	107,800	19,360	88,440
燃料費	466	0	466
光熱水料費	856,229	596,148	260,081
賃借料	1,694,622	741,489	953,133
保険料	15,508	15,456	52
諸謝金	550,000	0	550,000
租税公課	30,491	2,700	27,791
支払負担金	2,217,704	1,754,578	463,126
委託費	3,888,876	2,292,037	1,596,839
車輛用費	85,047	86,544	▲ 1,497
広告宣伝費	33,000	33,000	0
雑費	383,475	241,591	141,884
経常費用計	1,526,467,329	1,329,406,063	197,061,266
当期経常増減額	▲ 21,492,734	▲ 15,963,397	▲ 5,529,337
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他収益	[964,935]	[1,205,950,662]	[▲ 1,204,985,727]
貸倒引当金戻入額	964,935	17,813,887	▲ 16,848,952
過年度割賦設備収益	0	1,188,136,775	▲ 1,188,136,775
経常外収益計	964,935	1,205,950,662	▲ 1,204,985,727
(2) 経常外費用			
除却損失	[10]	[150,586]	[▲ 150,576]
什器備品除却損	5	2	3
機械装置除却損	5	0	5
電話加入権除却損	0	150,584	▲ 150,584
その他費用	[100,864,852]	[1,188,136,775]	[▲ 1,087,271,923]
租税公課	100,864,852	0	100,864,852
過年度割賦販売原価	0	1,188,136,775	▲ 1,188,136,775
経常外費用計	100,864,862	1,188,287,361	▲ 1,087,422,499
当期経常外増減額	▲ 99,899,927	17,663,301	▲ 117,563,228
当期一般正味財産増減額	▲ 121,392,661	1,699,904	▲ 123,092,565
一般正味財産期首残高	1,395,970,884	1,394,270,980	1,699,904
合併による一般正味財産増加額	116,177,674	0	116,177,674
一般正味財産期末残高	1,390,755,897	1,395,970,884	▲ 5,214,987
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	[0]	[1,681,213]	[▲ 1,681,213]
受取地方公共団体補助金	0	1,681,213	▲ 1,681,213
特定資産評価損益等	▲ 13,049,000	0	▲ 13,049,000
一般正味財産への振替額	[▲ 47,535,053]	[▲ 1,830,753]	[▲ 45,704,300]
一般正味財産への振替額	▲ 47,535,053	▲ 1,830,753	▲ 45,704,300
当期指定正味財産増減額	▲ 60,584,053	▲ 149,540	▲ 60,434,513
指定正味財産期首残高	184,904,959	185,054,499	▲ 149,540
合併による指定正味財産増加額	1,069,239,184	0	1,069,239,184
指定正味財産期末残高	1,193,560,090	184,904,959	1,008,655,131
III 正味財産期末残高	2,584,315,987	1,580,875,843	1,003,440,144

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
I 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	[0]	[2,093,206]	[0]	[2,093,206]
基本財産受取利息	0	2,093,206	0	2,093,206
特定資産運用益	[3,350,537]	[1,361]	[0]	[3,351,898]
特定資産受取利息	3,350,537	1,361	0	3,351,898
受取会費	[9,939,384]	[4,450,616]	[0]	[14,390,000]
受取会費	9,939,384	4,450,616	0	14,390,000
事業収益	[452,219,614]	[0]	[0]	[452,219,614]
割賦設備収益	326,347,820	0	0	326,347,820
割賦損料収益	14,577,676	0	0	14,577,676
リース料収益	69,884,900	0	0	69,884,900
再リース料収益	626,000	0	0	626,000
リース設備売却益	991,800	0	0	991,800
受取違約金	9,647	0	0	9,647
貸しブース事業収益	29,334,150	0	0	29,334,150
施設利用事業収益	7,192,937	0	0	7,192,937
保険代理手数料収益	409,593	0	0	409,593
償却債権取立益	2,845,091	0	0	2,845,091
受託収益	[528,681,284]	[0]	[0]	[528,681,284]
受託収益	528,681,284	0	0	528,681,284
受取補助金等	[378,782,564]	[45,135,684]	[0]	[423,918,248]
受取国庫補助金	103,709,704	0	0	103,709,704
受取地方公共団体補助金	273,334,807	44,915,684	0	318,250,491
受取補助金等振替額	1,738,053	220,000	0	1,958,053
受取負担金	[32,768,619]	[0]	[0]	[32,768,619]
受取負担金	32,768,619	0	0	32,768,619
受取寄付金	[45,577,000]	[0]	[0]	[45,577,000]
受取寄付金等振替額	45,577,000	0	0	45,577,000
雑収益	[1,525,537]	[449,189]	[0]	[1,974,726]
受取利息	598,866	159,193	0	758,059
雑収益	926,671	289,996	0	1,216,667
経常収益計	1,452,844,539	52,130,056	0	1,504,974,595
(2) 経常費用				
事業費	[1,474,102,810]	[0]	[0]	[1,474,102,810]
割賦販売原価	326,347,820	0	0	326,347,820
リース原価	62,080,751	0	0	62,080,751
役員報酬	5,740,500	0	0	5,740,500
給料手当	100,608,707	0	0	100,608,707
嘱託職員給与	158,054,090	0	0	158,054,090
臨時雇賃金	5,332,324	0	0	5,332,324
退職給付費用	11,983,961	0	0	11,983,961
福利厚生費	47,903,255	0	0	47,903,255
会議費	9,126,113	0	0	9,126,113
旅費交通費	20,757,406	0	0	20,757,406
通信運搬費	8,690,853	0	0	8,690,853
減価償却費	5,303,718	0	0	5,303,718
消耗什器備品費	407,833	0	0	407,833
消耗品費	15,346,100	0	0	15,346,100
修繕費	4,196,320	0	0	4,196,320
印刷製本費	7,242,204	0	0	7,242,204
燃料費	298,846	0	0	298,846
光熱水料費	19,403,814	0	0	19,403,814
賃借料	71,162,914	0	0	71,162,914
保険料	2,041,218	0	0	2,041,218
諸謝金	301,681,899	0	0	301,681,899
租税公課	14,286,207	0	0	14,286,207

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
リース設備固定資産税	3,099,000	0	0	3,099,000
支払負担金	17,125,136	0	0	17,125,136
支払助成金	191,732,430	0	0	191,732,430
委託費	53,582,326	0	0	53,582,326
車輛用費	4,615,652	0	0	4,615,652
広告宣伝費	1,719,989	0	0	1,719,989
情報検索費	752,043	0	0	752,043
支払利息	823,186	0	0	823,186
貸倒引当金繰入額	5,868	0	0	5,868
雑費	2,650,327	0	0	2,650,327
管理費	[0]	[52,364,519]	[0]	[52,364,519]
役員報酬	0	5,740,500	0	5,740,500
給料手当	0	16,494,470	0	16,494,470
嘱託職員給与	0	7,902,606	0	7,902,606
退職給付費用	0	3,246,662	0	3,246,662
福利厚生費	0	5,588,066	0	5,588,066
旅費交通費	0	292,259	0	292,259
通信運搬費	0	1,830,592	0	1,830,592
減価償却費	0	1,068,157	0	1,068,157
消耗品費	0	264,289	0	264,289
修繕費	0	73,700	0	73,700
印刷製本費	0	107,800	0	107,800
燃料費	0	466	0	466
光熱水料費	0	856,229	0	856,229
賃借料	0	1,694,622	0	1,694,622
保険料	0	15,508	0	15,508
諸謝金	0	550,000	0	550,000
租税公課	0	30,491	0	30,491
支払負担金	0	2,217,704	0	2,217,704
委託費	0	3,888,876	0	3,888,876
車輛用費	0	85,047	0	85,047
広告宣伝費	0	33,000	0	33,000
雑費	0	383,475	0	383,475
経常費用計	1,474,102,810	52,364,519	0	1,526,467,329
当期経常増減額	▲ 21,258,271	▲ 234,463	0	▲ 21,492,734
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
その他収益	[964,935]	[0]	[0]	[964,935]
貸倒引当金戻入額	964,935	0	0	964,935
経常外収益計	964,935	0	0	964,935
(2) 経常外費用				
除却損失	[9]	[1]	[0]	[10]
什器備品除却損	4	1	0	5
機械装置除却損	5	0	0	5
その他費用	[100,864,852]	[0]	[0]	[100,864,852]
租税公課	100,864,852	0	0	100,864,852
経常外費用計	100,864,861	1	0	100,864,862
当期経常外増減額	▲ 99,899,926	▲ 1	0	▲ 99,899,927
他会計振替前当期一般正味財産増減額	▲ 121,158,197	▲ 234,464	0	▲ 121,392,661
他会計振替額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	▲ 121,158,197	▲ 234,464	0	▲ 121,392,661
一般正味財産期首残高	1,353,470,310	42,500,574	0	1,395,970,884
合併による一般正味財産増加額	92,839,734	23,337,940	0	116,177,674
一般正味財産期末残高	1,325,151,847	65,604,050	0	1,390,755,897
II 指定正味財産増減の部				
特定資産評価損益等	▲ 13,049,000	0	0	▲ 13,049,000
一般正味財産への振替額	[▲ 47,315,053]	[▲ 220,000]	[0]	[▲ 47,535,053]
一般正味財産への振替額	▲ 47,315,053	▲ 220,000	0	▲ 47,535,053
当期指定正味財産増減額	▲ 60,364,053	▲ 220,000	0	▲ 60,584,053
指定正味財産期首残高	133,823,292	51,081,667	0	184,904,959
合併による指定正味財産増加額	758,927,184	310,312,000	0	1,069,239,184
指定正味財産期末残高	832,386,423	361,173,667	0	1,193,560,090
III 正味財産期末残高	2,157,538,270	426,777,717	0	2,584,315,987

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

該当なし。

2. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 令和2年5月15日最終改正 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・・・償却原価法(定額法)によっている。

時価のあるもの・・・・・・決算日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は、移動平均法により算定)によっている。

時価のないもの・・・・・・移動平均法による原価法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし。

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物・・・・・・定額法による減価償却を実施している。

建物附属設備・・・・・・定額法による減価償却を実施している。

車輛運搬具・・・・・・定率法による減価償却を実施している。

機械装置・・・・・・定率法による減価償却を実施している。

什器備品・・・・・・定率法による減価償却を実施している。

プログラム開発費・・・・・・定額法による減価償却を実施している。

(4) 引当金の計上基準

貸倒引当金・・・・・・債権の貸倒による損失に備えるため、(公財)やまがた産業支援機構「設備貸与債権分類規程」により計上している。

貸倒引当金の会計処理は差額補充法により行っている。

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(簡便法)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。

保証債務弁済引当金・・・債務保証事業において保証債務代位弁済積立預金相当額を引当金として計上している。

求償権償却引当金・・・・創造的中小企業創出支援事業において研究開発等促進保険加入案件については求償権残額の50パーセントを計上している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

(6) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

3. 会計方針の変更

該当なし。

4. 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				
基本財産投資有価証券	50,000,000	300,000,000	0	350,000,000
基本財産定期預金	0	10,312,000	0	10,312,000
小 計	50,000,000	310,312,000	0	360,312,000
特定資産				
建物	2,631,227	0	736,758	1,894,469
建物附属設備	3,219,449	0	342,282	2,877,167
什器備品	2,171,089	0	542,771	1,628,318
プログラム開発費	1,653,194	0	336,242	1,316,952
債務保証基金特定資産	125,230,000	0	0	125,230,000
やまがた産業技術振興基金特定資産	0	683,901,200	58,626,000	625,275,200
ライフサポートテクノロジー振興基金特定資産	0	18,595,984	0	18,595,984
山形県有機エレクトロニクス事業化基金特定資産	0	56,430,000		56,430,000
退職給付引当資産	155,135,993	23,178,356	22,185,544	156,128,805
企業がイブック作成積立資産	3,065,612	21,053	0	3,086,665
保証債務代位弁済積立資産	36,326,585	0	0	36,326,585
割賦設備保証金引当資産	107,282,552	5,801,099	4,021,379	109,062,272
償還準備積立資産	80,702,508	0	53,589	80,648,919
商工振興特定資産	7,654,294	0	0	7,654,294
小 計	525,072,503	787,927,692	86,844,565	1,226,155,630
合 計	575,072,503	1,098,239,692	86,844,565	1,586,467,630

5. 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				
基本財産投資有価証券	350,000,000	(350,000,000)	—	—
基本財産定期預金	10,312,000	(10,312,000)	—	—
小 計	360,312,000	(360,312,000)	—	—
特定資産				
建物	1,894,469	(1,894,469)	—	—
建物附属設備	2,877,167	(2,877,167)	—	—
什器備品	1,628,318	(1,628,318)	—	—
プログラム開発費	1,316,952	(1,316,952)	—	—
債務保証基金特定資産	125,230,000	(125,230,000)	—	—
やまがた産業技術振興基金特定資産	625,275,200	(625,275,200)	—	—
ライフサポートテクノロジー振興基金特定資産	18,595,984	(18,595,984)	—	—
山形県有機エレクトロニクス事業化基金特定資産	56,430,000	(56,430,000)	—	—
退職給付引当資産	156,128,805	—	—	(156,128,805)
企業がイブック作成積立資産	3,086,665	—	(3,086,665)	—
保証債務代位弁済積立資産	36,326,585	—	—	(36,326,585)
割賦設備保証金引当資産	109,062,272	—	—	(109,062,272)
償還準備積立資産	80,648,919	—	—	(80,648,919)
商工振興特定資産	7,654,294	—	(7,654,294)	—
小 計	1,226,155,630	(833,248,090)	(10,740,959)	(382,166,581)
合 計	1,586,467,630	(1,193,560,090)	(10,740,959)	(382,166,581)

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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
特定資産			
建物	4,411,725	2,517,256	1,894,469
建物附属設備	4,046,630	1,169,463	2,877,167
什器備品	4,308,511	2,680,193	1,628,318
プログラム開発費	1,681,213	364,261	1,316,952
小 計	14,448,079	6,731,173	7,716,906
その他の固定資産			
建物	392,974,843	255,431,727	137,543,116
車輛運搬具	1,994,016	1,994,013	3
機械装置	2,008,965	2,008,961	4
什器備品	10,168,295	9,606,168	562,127
プログラム開発費	814,000	533,408	280,592
小 計	407,960,119	269,574,277	138,385,842
合 計	422,408,198	276,305,450	146,102,748

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

(貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合)

該当なし。

9. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

10. 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
い第878号商工債(5年)	50,000,000	48,690,000	▲ 1,310,000
埼玉県第23回公募公債(20年)	300,000,000	251,371,900	▲ 48,628,100
第442回中国電力債(3年)	100,000,000	99,891,000	▲ 109,000
第511回九州電力債(4.5年)	100,000,000	98,965,600	▲ 1,034,400
合 計	550,000,000	498,918,500	▲ 51,081,500

11. 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						
山形県経営基盤強化体制整備事業費補助金	山形県	0	14,581,909	14,581,909	0	
山形県下請企業振興事業費補助金	山形県	0	4,929,105	4,929,105	0	
山形県自動車関連産業集積促進等事業費補助金	山形県	0	12,329,026	12,329,026	0	
山形県中小企業成長支援事業費補助金	山形県	0	25,870,525	25,870,525	0	
山形県創業支援センター運営事業費補助金	山形県	8,021,765	55,096,700	56,718,511	6,399,954	指定正味財産
山形県中小企業パワーアップ事業費補助金(販路開拓支援事業)	山形県	0	8,216,000	8,216,000	0	
山形県産学官連携コーディネート事業費補助金	山形県	0	25,168,312	25,168,312	0	
山形県産学官連携コーディネート事業費補助金(バイオ)	山形県	0	5,137,177	5,137,177	0	
山形県医療機器等開発・販路開拓支援事業費補助金	山形県	0	3,620,280	3,620,280	0	
山形県DX推進計画策定支援事業費補助金	山形県	0	6,512,623	6,512,623	0	
山形県DX推進運営事業費補助金	山形県	0	6,587,477	6,587,477	0	
山形県有機エレクトロニクス総合支援事業費補助金	山形県	0	3,943,000	3,943,000	0	
やまがた産業支援機構運営費補助金	山形県	1,653,194	146,258,357	146,594,599	1,316,952	指定正味財産
中小企業等海外展開支援事業費補助金(海外出願支援事業)	東北経済産業局	0	3,429,482	3,429,482	0	
中小企業経営支援等対策費補助金(成長型中小企業等研究開発支援事業)	東北経済産業局	0	21,789,745	21,789,745	0	
中小企業政策推進事業費補助金(成長型中小企業等研究開発支援事業)	東北経済産業局	0	78,490,477	78,490,477	0	
合 計		9,674,959	421,960,195	423,918,248	7,716,906	

12. 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	
減価償却費計上による振替額	1,958,053
寄付金使用による振替額	45,577,000
合 計	47,535,053

13. 関係当事者との取引内容

関係当事者との取引関係は、次のとおりである。

法人等の 名称	住所	資産 総額	事業の 内容	議決権 の所有 割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (単位:円)	科 目	期末残高 (単位:円)
					役員の 兼務等	事業上の 関係				
山形県	山形市 松波 2-8-1	-	地方公 共団体	-	3名	事業費 運営費 補助 業務委託	事業費・運営費の補助 (注1)	171,992,134	受取地方公共団体 補助金	7,716,906
							事業の業務委託	199,679,279	受託収益	-
							長期借入金	借入 322,046,900	県借入金	1,562,165,524
								返済 299,264,259	内被保証債務 (損失補償)(注2)	(462,823,000)

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

(注1) 補助金は、山形県補助金等の適正化に関する規則及び各補助金の交付要綱等に基づき交付を受けている。

(注2) 県借入金の内462,823,000円は、小規模企業者等設備貸与事業の設備購入資金として、(独)中小企業基盤整備機構から県を通じて借り受けた分であり、この額の範囲内において県から受ける損失補償である。

14. 重要な後発事象

該当なし。

15. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当機構は、法人運営の財源の一部を運用益によって賄うため、債券により資産運用する。
なお、デリバティブ取引は行わない方針である。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は債券であり、発行体の信用リスク、市場リスクにさらされている。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

① 資産運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当機構の財産管理運用規程に基づき行う。

② 信用リスクの管理

投資有価証券について、発行体の信用情報を定期的に把握し、理事会に報告する。

③ 市場リスクの管理

投資有価証券について、時価を定期的に把握し、理事会に報告する。

16. その他

(1) 合併に関する事項

当法人は、令和5年11月29日開催の評議員会の決議に基づき、令和6年4月1日付で公益財団法人山形県産業技術振興機構と合併した。

合併の要旨は、次のとおりである。

① 合併形式

当法人(旧名称:公益財団法人山形県企業振興公社)を吸収合併存続法人、公益財団法人山形県産業技術振興機構を吸収合併消滅法人として合併した。

② 合併日 令和6年4月1日

③ 合併後の名称 公益財団法人やまがた産業支援機構

④ 資産、負債及び権利義務の承継

当法人は、合併により公益財団法人山形県産業技術振興機構の資産、負債その他の権利義務の一切を承継した。

⑤ 合併により公益財団法人山形県産業技術振興機構から受け入れた資産並びに負債及び正味財産の内訳

(単位:円)

科 目		金 額
資産の部	流動資産	217,651,833
	固定資産	1,077,967,628
	合 計	1,295,619,461
負債及び正味財産の部	流動負債	102,111,743
	固定負債	8,090,860
	負債合計	110,202,603
	指定正味財産	1,069,239,184
	一般正味財産	116,177,674
	正味財産合計	1,185,416,858
	合 計	1,295,619,461

⑥ 実施した会計処理の概要

合併により受け入れた資産及び負債は、公益財団法人山形県産業技術振興機構において当該吸収合併直前に付された適正な帳簿価格により計上する方法により処理している。

(2) 経常外費用・租税公課の計上

設備貸与事業の割賦販売における会計処理について、従来の延払基準(回収期限到来基準)が税制改正により廃止されたことにより、令和5年度に収益認識会計基準に変更した。これに伴い令和5年度において割賦設備(回収期限未到来の割賦販売契約の元金(設備相当分))の残高1,188,136,775円を経常外収益・過年度割賦設備収益、併せて同額を経常外費用・過年度割賦販売原価として計上した。

これにより過年度割賦設備収益に含まれる消費税について、税務上収入として認識される結果となったため、消費税納付額100,864,852円を当年度の経常外費用・租税公課として計上している。

(3) 設備貸与事業等の割賦契約債権及びリース契約債権の当期末残高

設備貸与事業等における割賦契約債権及びリース契約債権の当期末残高は、次のとおりである。

① 割賦契約債権の当期末残高

(単位:円)

事 業 名	金 額
小規模企業者等設備貸与事業	624,226,285
工業技術力整備機械貸与事業	230,069,134
自動車航空機関連設備貸与事業	321,204,662
合 計	1,175,500,081

② リース契約債権の当期末残高

(単位:円)

事 業 名	金 額
小規模企業者等設備貸与事業	172,815,600
工業技術力整備機械貸与事業	69,444,700
合 計	242,260,300

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		
貸倒引当金	42,651,301	5,868	0	964,935	41,692,234	※1
求償権償却引当金	40,569,250				40,569,250	
退職給付引当金	155,135,993	23,178,356	22,185,544		156,128,805	※2
保証債務代位弁済引当金	36,326,585				36,326,585	
合 計	274,683,129	23,184,224	22,185,544	964,935	274,716,874	

※1 貸倒引当金「当期減少額・その他」964,935円は、設備貸与事業において差額補充法による繰入限度超過額を減額したものである。

※2 退職給付引当金「当期増加額」23,178,356円には、公益財団法人山形県産業技術振興機構との合併により引き継いだ退職給付引当金8,090,860円が含まれている。

財 産 目 録

令和7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)	普通預金	山形銀行 荘内銀行	運転資金として	1,181,776,058
	定期預金	商工組合中央金庫	運転資金として	76,487,000
	割賦販売未収金	設備貸与事業 146件	設備貸与事業における割賦販売に係る設備分の回収期限未到来の債権	1,132,374,730
	リース投資資産	設備貸与事業 48件	設備貸与事業におけるリース債権	224,353,275
	未収割賦設備	設備貸与事業 3件	設備貸与事業における割賦販売に係る設備分の回収期限到来済みの未収金	5,124,732
	未収割賦損料	設備貸与事業 3件	設備貸与事業における割賦販売に係る損料分の回収期限到来済みの未収金	110,812
	割賦設備未収損害賠償金	設備貸与事業 4件	設備貸与事業における割賦契約解除に伴う損害賠償金	12,669,691
	未収リース料	設備貸与事業 3件	設備貸与事業における回収期限到来済みのリース料の未収金	3,950,181
	リース未収規定損害金	設備貸与事業 7件	設備貸与事業におけるリース契約解除に伴う損害賠償金	35,236,915
	未収金	補助金 山形県 4件 東北経済産業局 5件	公益目的事業費及び管理運営費に係る補助金の未収金	104,829,282
		受託金 山形県 7件 東北経済産業局 3件	公益目的事業費に係る受託金の未収金	48,837,108
		その他未収金 産業創造支援センターの入居者等 29件	電気料、会議室等利用料他	274,704
	未収収益	設備貸与先 19件	工業技術力整備機械貸与事業における割賦販売の経過損料	130,222
	仮払金	山形税務署、職員1名	消費税中間納付額、過払金	90,941,760
	前払費用	㈱エンドウ、荘内銀行、相原木材㈱等 6件	スタートアップステーションの家賃・共益費、短期借入金支払利息、駐車場代他	1,178,586
	立替金	設備貸与先 1件	印紙代	450
	貸倒引当金	設備貸与事業	設備貸与事業における債権に対する引当金	▲ 41,692,234
流動資産合計				2,876,583,272

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額
(固定資産)				
基本財産	基本財産投資有価証券	商工債 埼玉県公募公債	運用益を管理運営の財源として使用	350,000,000
	基本財産定期預金	定期預金(山形銀行)	運用益を管理運営の財源として使用	10,312,000
特定資産	建物	スタートアップステーションの建物内 部造作 山形市城南町1-1-1 霞城セントラル2階	公益目的事業(創業支援)に使用	1,894,469
	建物附属設備	スタートアップステーションの電気設 備、火災報知設備等 4件	公益目的事業(創業支援)に使用	2,877,167
	什器備品	スタートアップステーションのテーブル、 ソファ、カウンター等 4件	公益目的事業(創業支援)に使用	1,628,318
	プログラム開発費	会計システム 企業カルテシステム	管理運営及び公益目的事業に使用	1,316,952
	債務保証基金特定資産	定期預金(荘内銀行)	運用益を公益目的事業の財源とし て使用	125,230,000
	やまがた産業技術振興基金特 定資産	利付国債、中国電力債、九州 電力債、定期預金(荘内銀 行)、普通預金(山形銀行)	公益目的事業に使用	625,275,200
	ライフサポートテクノロジー振興 基金特定資産	普通預金(山形銀行)	運用益を公益目的事業の財源とし て使用	18,595,984
	山形県有機エレクトロニクス事 業化基金特定資産	定期預金(山形銀行)、普通 預金(山形銀行)	運用益を公益目的事業の財源とし て使用	56,430,000
	退職給付引当資産	定期預金(山形銀行、荘内銀 行、きらやか銀行)、普通預金 (山形銀行)	退職給付引当金相当の積立資産	156,128,805
	企業ガイドブック作成積立資産	普通預金(山形銀行)	企業ガイドブック作成のための積立 資産	3,086,665
	保証債務代位弁済積立資産	普通預金(山形銀行)	債務保証事業の代位弁済を行うた めの積立資産	36,326,585
	割賦設備保証金引当資産	定期預金(きらやか銀行、商 工組合中央金庫)、普通預金 (山形銀行)	設備貸与事業における割賦販売に 係る預り保証金相当の引当資産	109,062,272
	償還準備積立資産	定期預金(きらやか銀行)	自動車航空機関連設備貸与事業に おける県借入金返済のための積立 資産	80,648,919
	商工振興特定資産	普通預金(山形銀行)	商工団体共有会議室の修繕等のた めの積立資産	7,654,294
その他固定資産	建物	事務所 585.09㎡ 山形市城南町1-1-1 霞城セントラル13階 商工団体会議室 232.76㎡ 山形市城南町1-1-1 霞城セントラル15階	公益目的事業と管理運営にて使用 霞城セントラルに入居する商工団体 の共有会議室	121,157,866 16,385,250
	車輛運搬具	公用車3台	公益目的事業にて使用	3
	機械装置	色彩輝度計等 4件	公益目的事業にて使用	4
	什器備品	テーブル、事務机、ソファ、 移動棚、大判プリンター等 29件	公益目的事業と管理運営にて使用	562,127
	保証金	商工振興協同組合 1件	ETCカードの保証金	10,000
	求償権	投資・債務保証先 4件	創造的中小企業創出支援事業及び 債務保証事業に係る債権	90,086,608
	求償権償却引当金	創造的中小企業創出支援事 業	求償権に対する引当金	▲ 40,569,250
	長期前払費用	自動車リサイクル促進センター 3 件	公用車3台のリサイクル預託金	27,250
	プログラム開発費	設備貸与事業管理システム	設備貸与事業で使用する管理システム	280,592
固定資産合計				1,774,408,080
資産合計				4,650,991,352

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動負債)	リース投資資産未払金	設備購入先 1件	設備貸与事業のリースに係る購入設備の未払金	3,300,000
	割賦設備未払金	設備購入先 3件	設備貸与事業の割賦販売に係る購入設備の未払金	33,874,500
	未払金	社会保険料 日本年金機構	役職員の社会保険料	1,954,558
		給料手当 職員	職員3月分時間外手当	463,899
		その他未払金 職員1名 霞城セントラル管理組合 (株)山形ビルサービス 東日本電信電話(株)等 54件	退職金 光熱水料費 清掃委託費 電話料等	35,467,067
		短期借入金	荘内銀行	運転資金として
	前受金	産業創造支援センター入居者・利用者 28件	産業創造支援センターにおける次年度分の家賃、駐車場代及び会議室利用料等	311,900
	預り金	所得税 役職員、外部専門家等	山形税務署に対する源泉所得税の預り金	3,774,583
		住民税 役職員	山形市他に対する住民税の預り金	1,098,100
		社会保険料 役職員	日本年金機構に対する社会保険料の預り金	556,543
		その他預り金 設備貸与先等 5件	設備貸与事業に係る損害保険料他	873,826
	仮受金	補助金 山形県 4件	公益目的事業における補助金返還額	4,985,644
		その他仮受金 設備貸与先 8件	設備貸与事業における割賦販売に係る前納金	5,324,090
流動負債合計				196,984,710
(固定負債)	県借入金	山形県	設備貸与事業における事業資金の借入金	1,099,342,524
	県借入金(機構分)	山形県 (中小企業基盤整備機構)	小規模企業者等設備貸与事業における事業資金の借入金	462,823,000
	退職給付引当金	職員	職員への退職金の支払いに備えた引当金	156,128,805
	保証債務代位弁済引当金	債務保証事業	代位弁済を行うための引当金	36,326,585
	割賦設備保証金	設備貸与先 148件	設備貸与事業の割賦販売における預り保証金	109,062,272
	機械類信用保険預り金	日本政策金融公庫 1件	設備貸与事業の割賦販売に係る機械類信用保険金の受領額	6,007,469
固定負債合計				1,869,690,655
負債合計				2,066,675,365
正味財産				2,584,315,987