

貸借対照表

平成24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	262,207	623,424	-361,217
預金	1,002,998,899	929,626,457	73,372,442
有価証券	97,510,943	367,680,636	-270,169,693
貸付金	973,848,750	1,062,217,750	-88,369,000
未収貸付金	637,643,267	680,684,777	-43,041,510
未収貸付金利息	13,387,371	12,321,655	1,065,716
貸与設備	1,413,428,000	1,426,434,000	-13,006,000
未収貸与設備	233,194,480	268,773,462	-35,578,982
未収貸与損料	11,274,351	11,581,427	-307,076
未取リース料	18,713,386	16,983,736	1,729,650
未収規定損害金	86,217,708	120,138,456	-33,920,748
売却設備	18,982,428	20,779,893	-1,797,465
貸倒引当金	-245,694,711	-391,202,239	145,507,528
求償債権	0	27,300,000	-27,300,000
未収金	28,846,711	34,647,711	-5,801,000
未収収益	125,118,535	78,644,557	46,473,978
仮払金	3,975,518	4,146,720	-171,202
立替金	38,400	38,400	0
流動資産合計	4,419,746,243	4,671,420,822	-251,674,579
2 固定資産			
(1) 基本財産			
有価証券	5,000,000	5,000,000	0
基本財産合計	5,000,000	5,000,000	0
(2) 特定資産			
① 道出資産準備金資産			
預金	20,820,000	19,170,000	1,650,000
事業株式	292,420,000	294,070,000	-1,650,000
出資金	0	50,000,000	-50,000,000
道出資産準備金資産計	313,240,000	363,240,000	-50,000,000
② 事業原資産準備金資産			
預金	179,088,879	201,245,526	-22,156,647
事業株式	41,000,000	42,000,000	-1,000,000
出資金	0	50,000,000	-50,000,000
事業原資産準備金資産計	220,088,879	293,245,526	-73,156,647
③ 特定事業基金資産	10,020,000,000	10,020,000,000	0
④ 退職給与引当資産	180,275,513	180,459,188	-183,675
特定資産合計	10,733,604,392	10,856,944,714	-123,340,322
(3) その他固定資産			
リース設備	353,471,032	422,278,318	-68,807,286
リース資産	16,347,345	23,297,085	-6,949,740
電話加入権	54,000	54,000	0
投資有価証券	321,624,195	0	321,624,195
出資金	302,000	302,000	0
敷金	311,000	255,000	56,000
共済年金積立金	16,734,745	22,592,954	-5,858,209
その他固定資産合計	708,844,317	468,779,357	240,064,960
固定資産合計	11,447,448,709	11,330,724,071	116,724,638
資産合計	15,867,194,952	16,002,144,893	-134,949,941
II 負債の部			
1 流動負債			
前受金	217,000	0	217,000
未払金	374,324,260	199,142,944	175,181,316
未払費用	25,822,860	10,306,814	15,516,046
預り金	98,639,637	100,949,552	-2,309,915
信用保険預り金	3,524,031	18,036,829	-14,512,798
納税充当金	29,100	40,700	-11,600
仮受金	5,136,486	15,573	5,120,913
賞与引当金	14,558,202	0	14,558,202
短期借入金	957,522,000	0	957,522,000
1年以内返済予定道借入金	549,015,000	0	549,015,000
1年以内返済予定公庫借入金	230,605,000	0	230,605,000
1年以内返済予定その他借入金	38,450,000	0	38,450,000
流動負債合計	2,297,843,576	328,492,412	1,969,351,164
2 固定負債			
道借入金	9,882,286,442	11,479,529,754	-1,597,243,312
公庫借入金	410,418,000	623,552,230	-213,134,230
その他借入金	2,050,790,000	2,004,620,000	46,170,000
貸与設備保証金	242,227,000	255,327,000	-13,100,000
リース債務	16,347,345	23,297,085	-6,949,740
退職給与引当金	338,386,670	336,045,573	2,341,097
共済年金引当金	16,734,745	22,592,954	-5,858,209
債権償却準備金	5,740,000	5,880,000	-140,000
リース設備引揚準備金	402,762	402,762	0
固定負債合計	12,963,332,964	14,751,247,358	-1,787,914,394
負債合計	15,261,176,540	15,079,739,770	181,436,770
III 正味財産の部			
(1) 指定正味財産			
基本金	5,000,000	5,000,000	0
道出資産準備金	313,240,000	363,240,000	-50,000,000
事業原資産準備金	220,088,879	293,245,526	-73,156,647
指定正味財産合計	538,328,879	661,485,526	-123,156,647
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(533,328,879)	(656,485,526)	(-123,156,647)
(2) 一般正味財産	67,689,533	260,919,597	-193,230,064
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	606,018,412	922,405,123	-316,386,711
負債及び正味財産合計	15,867,194,952	16,002,144,893	-134,949,941

正味財産増減計算書

平成23年11月1日から平成24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	12,500	12,500	0
特定資産運用益	102,141,395	89,173,022	12,968,373
補助金収入	161,219,674	171,552,206	-10,332,532
会費収入	570,000	15,154,895	-14,584,895
損料・利息・配当	18,619,519	27,488,169	-8,868,650
リース料	60,798,100	86,235,000	-25,436,900
再リース料	2,052,600	2,305,500	-252,900
規定損害金	2,998,600	5,389,800	-2,391,200
受益者負担収入	161,309	0	161,309
受託料	109,826,155	70,038,764	39,787,391
保証料	0	97,334	-97,334
寄付金	327,000	0	327,000
受取利息	1,377,588	1,278,500	99,088
その他事業収入	642,092	900,233	-258,141
経常収益計	460,746,532	469,625,923	-8,879,391
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	6,292,600	8,807,400	-2,514,800
給料・手当	128,555,257	150,506,167	-21,950,910
福利厚生費	18,015,187	23,512,730	-5,497,543
退職給与引当金繰入	2,341,097	32,534,879	-30,193,782
補助金交付	157,077,000	5,626,000	151,451,000
報酬	11,792,500	9,847,500	1,945,000
賃金	8,061,320	6,390,423	1,670,897
旅費	14,668,420	13,834,699	833,721
需用費	10,512,636	4,632,723	5,879,913
役務費	5,471,529	6,433,322	-961,793
委託料	11,853,727	8,207,292	3,646,435
使用料・賃借料	8,335,401	11,488,946	-3,153,545
備品購入費	35,826	32,670	3,156
負担金	450,000	1,895,000	-1,445,000
公租公課	364,400	326,200	38,200
損害保険料	25,800	1,085,890	-1,060,090
雑費	58,951	226	58,725
支払利息	9,652,242	11,194,643	-1,542,401
リース固定資産税	0	5,415,400	-5,415,400
リース減価償却費	53,200,293	68,179,500	-14,979,207
事業費計	446,764,186	369,951,610	76,812,576
② 管理費			
報酬・給料・手当	215,178	348,815	-133,637
福利厚生費	2,338,808	2,137,828	200,980
賞与引当金繰入	14,558,202	0	14,558,202
共済年金引当金繰入	336,900	489,300	-152,400
報酬	1,069,000	476,100	592,900
報償費	0	140,000	-140,000
賃金	1,233,141	1,961,925	-728,784
旅費	201,000	400,970	-199,970
需用費	1,944,096	3,234,872	-1,290,776
役務費	1,110,397	1,450,119	-339,722
委託料	835,000	720,080	114,920
使用料・賃借料	2,331,326	3,343,226	-1,011,900
備品購入費	0	707,720	-707,720
負担金	4,676,085	6,540,229	-1,864,144
公租公課	1,730,700	3,607,400	-1,876,700
損害保険料	0	4,040	-4,040
雑費	39,703	68,140	-28,437
渉外費	518,349	42,600	475,749
納税充当額	29,100	40,700	-11,600
管理費計	33,166,985	25,714,064	7,452,921
経常費用計	479,931,171	395,665,674	84,265,497
当期経常増減額	-19,184,639	73,960,249	-93,144,888
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
リース設備売却益	1,697,577	567,858	1,129,719
貸倒引当金戻入	29,120,599	26,507,803	2,612,796
事業準備金戻入	36,317,545	0	36,317,545
雑収入	5,244,994	1,290,678	3,954,316
経常外収益計	72,380,715	28,366,339	44,014,376
(2) 経常外費用			
貸倒引当金繰入	78,413,989	42,448,380	35,965,609
リース設備除却損	2,814,993	76,565,126	-73,750,133
事業準備金繰入	165,197,158	0	165,197,158
他会計繰入	0	0	0
経常外費用計	246,426,140	119,013,506	127,412,634
当期経常外増減額	-174,045,425	-90,647,167	-83,398,258
当期一般正味財産増減額	-193,230,064	-16,686,918	-176,543,146
一般正味財産期首残高	260,919,597	277,606,515	-16,686,918
一般正味財産期末残高	67,689,533	260,919,597	-193,230,064
II 指定正味財産増減の部			
道出資金準備金	-50,000,000	0	-50,000,000
事業原資準備金	-73,156,647	71,715,497	-144,872,144
当期指定正味財産増減額	-123,156,647	71,715,497	-194,872,144
指定正味財産期首残高	661,485,526	589,770,029	71,715,497
指定正味財産期末残高	538,328,879	661,485,526	-123,156,647
III 正味財産期末残高	606,018,412	922,405,123	-316,386,711

キャッシュフロー計算書

平成23年11月 1 日から平成24年3月31日まで

(金額単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 事業活動によるキャッシュフロー			
i 事業活動収入			
基本財産運用利息・配当	12,500	12,500	0
特定資産運用利息・配当	102,141,395	89,173,022	12,968,373
事業収入	572,848,674	812,306,205	-239,457,531
事業損料・利息・配当	16,696,588	28,993,256	-12,296,668
未取損料・利息回収	128,969	1,601,118	-1,472,149
貸与設備償還金	227,269,305	254,532,500	-27,263,195
貸与設備保証金	25,285,000	22,766,000	2,519,000
リース料	58,312,900	82,826,000	-24,513,100
リース料未収金	2,797,550	12,155,195	-9,357,645
機械類信用保険預り金	28,087,500		28,087,500
再リース料	2,052,600	2,305,500	-252,900
リース設備売却	1,697,577	567,858	1,129,719
貸付金償還金	150,678,943	211,748,827	-61,069,884
株式売渡金収入	2,650,000	5,090,000	-2,440,000
受益者負担収入		1,306,734	-1,306,734
受託料	56,549,650	137,262,984	-80,713,334
その他の事業収入	642,092	900,233	-258,141
会費収入	570,000	15,154,895	-14,584,895
補助金	168,170,000	183,444,048	-15,274,048
受取利息	1,215,059	1,278,500	-63,441
雑収入	4,664,994	219,646	4,445,348
事業活動収入計	901,490,071	1,134,976,183	-233,486,112
ii 事業活動支出			
事業費	794,226,485	654,021,016	140,205,469
人件費拠出金	22,143,200	30,563,800	-8,420,600
役員報酬	6,292,600	8,807,400	-2,514,800
給与・手当	128,555,257	150,506,167	-21,950,910
福利厚生費	15,658,392	22,957,397	-7,299,005
事業経費	84,825,445	79,990,444	4,835,001
報酬	12,240,500	11,122,300	1,118,200
賃金	8,863,895	6,293,706	2,570,189
旅費	15,209,383	13,511,076	1,698,307
需用費	10,716,478	4,050,814	6,665,664
役員費	5,709,866	6,436,543	-726,677
委託料	11,858,345	8,121,162	3,737,183
使用料及び賃借料	9,639,759	10,352,810	-713,051
備品購入費	35,826	32,670	3,156
負担金	450,000	1,895,000	-1,445,000
公租公課	364,400	326,200	38,200
リース固定資産税		5,415,400	-5,415,400
損害保険料	25,800	1,085,890	-1,060,090
雑費	58,951	152,230	-93,279
支払利息	9,652,242	11,194,643	-1,542,401
事業資金	507,354,342	358,372,241	148,982,101
交付補助金	140,869,000	7,157,000	133,712,000
貸与設備購入費	159,535,000	181,511,000	-21,976,000
貸与設備保証金返済金	43,427,000	28,507,000	14,920,000
リース設備購入費	12,096,000	79,405,000	-67,309,000
機械類信用保険預り金返還	1,692,342	3,592,241	-1,899,899
貸付金	93,560,000	58,200,000	35,360,000
管理費	18,015,839	25,572,673	-7,556,834
人件費	2,846,165	2,983,824	-137,659
報酬・給料・手当	183,582	356,696	-173,114
福利厚生費	2,325,683	2,137,828	187,855
共済年金積立金	336,900	489,300	-152,400
管理経費	15,169,674	22,588,849	-7,419,175
報酬	754,000	476,100	277,900
報償費	0	140,000	-140,000
賃金	1,180,420	1,953,903	-773,483
旅費	202,650	397,470	-194,820
需用費	1,933,495	2,915,157	-981,662
役員費	730,941	1,500,144	-769,203
委託料	822,360	737,920	84,440
使用料及び賃借料	2,540,271	3,156,702	-616,431
負担金	4,676,085	6,540,229	-1,864,144
公租公課	1,730,700	3,607,400	-1,876,700
納税充当金	40,700		40,700
雑費	39,703	336,024	-296,321
渉外費	518,349	42,600	475,749
事業活動支出計	812,242,324	679,593,689	132,648,635
事業活動によるキャッシュフロー	89,247,747	455,382,494	-366,134,747

(金額単位:円)

科 目	当 年 度	当 年 度	増 減
II 投資活動によるキャッシュフロー			
i 投資活動収入			
特定資産取崩収入	0	0	0
その他投資収入	9,114,077	1,599,236	7,514,841
その他の投資収入	9,114,077	1,599,236	7,514,841
投資活動収入計	9,114,077	1,599,236	
ii 投資活動支出		0	
特定資産取得支出		24,708,336	-24,708,336
退職給付引当資産取得支出		24,708,336	-24,708,336
他会計繰入金支出			0
その他投資支出	274,498	796,860	-522,362
その他の投資支出	274,498	796,860	-522,362
投資活動支出計	274,498	25,505,196	-25,230,698
投資活動によるキャッシュフロー	8,839,579	-23,905,960	32,745,539
III 財務活動によるキャッシュフロー		0	
i 財務活動収入		0	
借入金収入	1,381,582,000	1,367,361,411	14,220,589
道借入金収入	164,060,000	1,367,361,411	-1,203,301,411
公庫借入金収入	160,000,000		160,000,000
その他借入金収入	1,057,522,000		1,057,522,000
その他財務収入	789,921	0	789,921
財務活動収入計	1,382,371,921	1,367,361,411	15,010,510
ii 財務活動支出		0	
借入金返済支出	1,370,197,542	1,803,742,099	-433,544,557
道借入金返済	1,212,288,312	564,266,099	648,022,213
公庫借入金返済	142,529,230	152,126,000	-9,596,770
その他借入金返済	15,380,000	1,087,350,000	-1,071,970,000
その他財務支出	6,486,300	0	6,486,300
財務活動支出計	1,376,683,842	1,803,742,099	-427,058,257
財務活動によるキャッシュフロー	5,688,079	-436,380,688	442,068,767
IV 現金及び現金同等物の増減額	103,775,405	-4,904,154	108,679,559
V 現金及び現金同等物の期首残高	11,723,805,231	11,728,709,385	-4,904,154
VI 現金及び現金同等物の期末残高	11,827,580,636	11,723,805,231	103,775,405

- (注) 1 事業活動によるキャッシュ・フローを直接法により表示する。
2 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

財 産 目 録

(平成24年3月31日)

金額単位:円

科 目	金額
I 資産の部	
1 流動資産	
現金	手許有り高 262,207
預金	無利息型普通預金(北洋銀行ほか) 1,002,998,899
有価証券	北海道電力 第305回社債 50,000,000 北海道公募公債 平成21年度第 3回 47,510,943
貸付金	225 件 973,848,750
未収貸付金	76 件 637,643,267
未収貸付金利息	47 件 13,387,371
貸与設備	181 件 1,413,428,000
未収貸与設備	34 件 233,194,480
未収貸与損料	34 件 11,274,351
未収リース料	6 件 18,713,386
未収規定損害金	10 件 86,217,708
売却設備	4 件 18,982,428
貸倒引当金	一般貸倒引当金 -164,260,711 補助貸倒引当金 -81,434,000
未収金	貸与設備償還金ほか 28,846,711
未収収益	6次産業総合推進事業受託料ほか 125,118,535
仮払金	消費税中間納付ほか 3,975,518
立替金	支所職員家賃 38,400
流動資産合計	4,419,746,243
2 固定資産	
(1) 基本財産	北海道公募公債 平成21年度第11回 5,000,000
(2) 特定資産	
道出資準備金資産 (預金)	無利息型普通預金(北洋銀行ほか) 20,820,000
(事業株式)	33 件 292,420,000
事業原資準備金資産 (預金)	無利息型普通預金(北洋銀行ほか) 179,088,879
(事業株式)	4 件 41,000,000
特定事業基金資産	北海道 第33回1号公債(10年) 10,000,000,000 北海道公募公債 平成20年度第6回 19,999,980 無利息型普通預金(北洋銀行) 20
退職給与引当資産	北海道銀行㈱ 優先株券300,000株 150,000,000 北海道公募公債 平成20年度第8回 30,275,513
	特定資産合計 10,733,604,392
(3) その他固定資産	
リース設備	74 件 353,471,032
リース資産	12 契約 16,347,345
電話加入権	54,000
投資有価証券	第741号い商工債券 50,000,000 北海道公募公債 平成21年度第13回 100,000,000 北海道公募公債 平成22年度第 7回 69,986,000 共同発行市場公募地方債 第21回 51,638,195 三井住友銀行 期限前償還条項付社債 50,000,000
出資金	火災共済出資金 1,000 中小企業共済出資金 51,000 北海道内信用金庫及び信用組合 25行 250,000
敷金	札幌商工会議所他 311,000
共済年金積立金	拠出型企業年金保険(明治安田生命) 16,734,745
	その他固定資産合計 708,844,317
固定資産合計	11,447,448,709
資産合計	15,867,194,952

科 目		金 額	
II 負債の部			
1 流動負債			
前受金	設備超過負担金	217,000	
未払金	貸与設備購入代金 11件	215,239,000	
	リース設備購入代金 1件	5,562,000	
	貸与設備保証金	1,487,000	
	創造的中小企業創出支援事業運用益返還	152,036,260	
未払費用	給与・手当	31,596	
	福利厚生費	2,925,253	
	補助金交付	16,208,000	
	報酬	1,579,000	
	賃金	1,162,588	
	旅費	408,113	
	需用費	1,358,364	
	役務費	673,682	
	委託料	1,314,212	
	使用料及び賃借料	162,052	
預り金	源泉所得税	718,240	
	住民税	1,322,300	
	社会保険料	3,771,271	
	公正証書手数料	289,400	
	消費税 他	92,538,426	
信用保険預り金		3,524,031	
納税充当金		29,100	
仮受金		5,136,486	
賞与引当金		14,558,202	
短期借入金		957,522,000	
1年以内返済予定道借入金	北海道	549,015,000	
1年以内返済予定公庫借入金	日本政策金融公庫札幌支店	230,605,000	
1年以内返済予定その他借入金	北洋銀行道庁支店	38,450,000	
			2,297,843,576
2 固定負債			
道借入金	北海道	9,882,286,442	
公庫借入金	日本政策金融公庫札幌支店	410,418,000	
その他借入金	北洋銀行道庁支店	830,790,000	
	北海道銀行道庁支店	500,000,000	
	(財)北海道科学技術総合振興センター	500,000,000	
	北海道内信用金庫 20行	200,000,000	
	北海道内信用組合 5行	20,000,000	
貸与設備保証金	181 件	242,227,000	
リース債務	12 契約	16,347,345	
退職給与引当金	職員分	338,386,670	
共済年金引当金	職員分	16,734,745	
債権償却準備金		5,740,000	
リース設備引揚準備金		402,762	
	固定負債合計		12,963,332,964
	負債合計		15,261,176,540
	正味財産合計		606,018,412

計算書類に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法：個別法による原価法により評価している。

(2) 固定資産の減価償却の方法：

- ① リース取引に関する会計基準に従い、ファイナンスリースによる資産はリース料残高の総額を、リース資産及びリース債務として計上している。
- ② リース事業におけるリース資産の平成19年度までは定額法、平成20年度からはリース会計基準に準じ、直接法による減価償却を実施している。

(3) 引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金：各事業の債権管理規程に従った債権分類上の貸倒引当金の算出額は次の通り。

ア 創造的中小企業育成事業（事業化資金貸付事業）

区 分	債権額	引当率	要貸倒引当額
第Ⅰ分類	212,710,000円	2%	4,254,200円
第Ⅱ分類	90,039,646円	20%	18,007,929円
第Ⅲ分類	74,007,000円	70%	51,804,900円
第Ⅳ分類	503,906,849円	100%	503,906,849円
合 計	880,663,495円	-	577,973,878円

※ 要貸倒引当額(577,973,878円)－決算計上額(178,082,029円)＝引当不足額(399,891,847円)となる。
北海道の旧条例に基づく事業であり、償却処理にあつては北海道との協議事項となる。

創造的中小企業育成事業（新株投引受事業）

区 分	株式取得額	北海道出捐額
正常企業株式	159,600,000円	159,600,000円
破綻企業株式	132,820,000円	132,820,000円
合 計	292,420,000円	292,420,000円

北海道の旧条例に基づく事業であり、償却処理にあつては北海道との協議事項となる。

イ 設備資金貸付事業

区 分	債権額	引当率	要貸倒引当額
第Ⅰ分類	683,938,750円	2%	13,678,775円
第Ⅱ分類	13,134,000円	20%	2,626,800円
第Ⅲ分類	25,905,772円	70%	18,134,040円
第Ⅳ分類	7,850,000円	100%	7,850,000円
合 計	730,828,522円	-	42,289,615円

※ 要貸倒引当額(42,289,615円)－決算計上額(18,189,000円)＝引当不足額(24,100,615円)となる。
小規模企業者等設備導入資金助成法に基づく事業であり、債権償却による北海道の損失補てんが付されている。

ウ 設備貸与事業

区 分	債権額	引当率	要貸倒引当額
第Ⅰ分類	1,519,809,100円	2%	30,396,182円
第Ⅱ分類	141,633,621円	20%	28,326,724円
第Ⅲ分類	173,127,041円	70%	121,188,928円
第Ⅳ分類	109,315,434円	100%	109,315,434円
合 計	1,943,885,196円	-	289,227,268円

※ 要貸倒引当額(289,227,268円)－決算計上額(49,423,682円)＝引当不足額(239,803,586円)となる。
小規模企業者等設備導入資金助成法に基づく事業であり、債権償却による北海道の損失補てんが付されている。

- ② 退職給与引当金：期末退職給与の要支給額の前期末と当期末の差額を引当金繰入計上している。

期末退職給与要支給額	338,386,670円
退職引当金計上額	338,386,670円
退職引当金不足額	0円

- ③ 共済年金引当金：共済年金として積立てた金額を計上している。

(4) 消費税の会計処理について：消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高 (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				
有価証券	5,000,000	0	0	5,000,000
計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				0
道出資準備金資産	363,240,000	1,650,000	51,650,000	313,240,000
(預金)	(19,170,000)	(1,650,000)		(20,820,000)
(事業株式)	(294,070,000)		(1,650,000)	(292,420,000)
(出資金)	(50,000,000)		(50,000,000)	(0)
事業原資準備金資産	293,245,526	49,558,850	122,715,497	220,088,879
(預金)	(201,245,526)	(49,558,850)	(71,715,497)	(179,088,879)
(有価証券)	(0)			(0)
(事業株式)	(42,000,000)		(1,000,000)	(41,000,000)
(出資金)	(50,000,000)		(50,000,000)	(0)
特定事業基金資産	10,020,000,000			10,020,000,000
退職給与引当資産	180,459,188		183,675	180,275,513
計	10,856,944,714	51,208,850	174,549,172	10,733,604,392
合計	10,861,944,714	51,208,850	174,549,172	10,738,604,392

※ 退職給与引当金残高(338,386,670) = 退職給与引当資産(180,275,513) + 事業間未収金(89,515,605) + 普通預金(68,595,552)

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳 (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	うち負債に対する額
基本財産				
有価証券	5,000,000	5,000,000		
計	5,000,000	5,000,000	0	0
特定資産				
道出資準備金資産	313,240,000	313,240,000		
(預金)	(20,820,000)	(20,820,000)		
(事業株式)	(292,420,000)	(292,420,000)		
(出資金)	(0)	(0)		
事業原資準備金資産	220,088,879	220,088,879		
(普通預金)	(179,088,879)	(179,088,879)		
(有価証券)	(0)	(0)		
(事業株式)	(41,000,000)	(41,000,000)		
(出資金)	(0)	(0)		
特定事業基金資産	10,020,000,000			10,020,000,000
退職給付引当資産	180,275,513			180,275,513
計	10,733,604,392	533,328,879	0	10,200,275,513
合計	10,738,604,392	538,328,879	0	10,200,275,513

4 リース取引関係

(1) ファイナンス・リース資産状況等

	リース料総額	償却額	リース料残額
事務機器 (7契約物件)	33,575,220円	21,177,975円	12,397,245円
車 輛 (5台)	10,054,800円	6,104,700円	3,950,100円
合計	43,630,020円	27,282,675円	16,347,345円

(2) リース事業における資産状況等

① リース物件の取得価額、減価償却累計額(除却損含む)、期末残高

	リース設備	リースプログラム	合計
取得価額	1,117,994,082円	20,424,198円	1,138,418,280円
減価償却累計額	764,523,050円	-301,199,997円	463,323,053円
期末残高	353,471,032円	321,624,195円	675,095,227円

(取得価額は平成16年度から平成23年度までのリース事業により取得した金額を計上している。)

② 受取リース料、減価償却費及び受取利息相当額

受取リース料	60,798,100円
減価償却費	53,200,293円
受取利息相当額	7,597,807円

③ 利息相当額の算定方法

平成19年度事業までは、リース期間に応じた定額法を採用し、平成20年度からはリース会計基準の利息法によっている。

④ リース契約債権の期末残高 404,749,300 円

5 預り手形の期末残高 2,067,850,972 円

6 満期保有目的の債券の内訳及び帳簿価格、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。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益	備 考
北海道銀行株 優先株券300,000株	150,000,000円	150,000,000円	0円	評価:額面
北海道 第33回1号公債(10年)	10,000,000,000円	10,000,000,000円	0円	〃
北海道平成21年度第11回公募公債	5,000,000円	5,004,000円	4,000円	〃
北海道平成20年度第6回公募公債	19,999,980円	21,325,304円	1,325,324円	〃
北海道平成20年度第8回公募公債	30,275,513円	30,465,000円	189,487円	評価:償却原価法
北海道電力第305回社債	50,000,000円	49,985,000円	-15,000円	評価:額面
北海道平成21年度第13回公募公債	100,000,000円	101,090,000円	1,090,000円	〃
北海道平成22年度第7回公募公債	69,986,000円	70,196,000円	210,000円	〃
北海道平成21年度第3回公募公債	47,510,943円	47,507,976円	-2,967円	評価:償却原価法
利付商工債 い第741号	50,000,000円	50,010,000円	10,000円	評価:額面
共同発行市場公募地方債 第21回	51,638,195円	51,625,000円	-13,195円	評価:償却原価法
三井住友銀行 期限前償還条項付社債	50,000,000円	49,765,000円	-235,000円	評価:額面
合 計	10,624,410,631円	10,626,973,280円	2,562,649円	

7 担保に供している資産

特定事業基金資産(北海道公募債)10,019,999,980円(帳簿価額)は、長期借入金10,020,000,000円の担保に供している。

8 補助金等の内訳並びに交付者、当期増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期増加額(単年度補助金:H23.11.1~H24.3.31)は、次のとおりである。

補助金の名称	交 付 者	当期増加額	
北海道中小企業総合支援センター事業	北 海 道	113,115,250円	
中小企業競争力強化促進事業(事業費補助)	〃	787,920円	
中小企業競争力強化促進費	〃	46,539,000円	
設備導入資金貸付事業事務費事業	〃	777,504円	
北海道小規模企業者等設備貸与事業円滑化事業	〃	0円	
合 計		161,219,674円	

平成23年度 収支計算書

自 平成23年 4月 1日
至 平成24年 3月 31日

(金額単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
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	25,000	25,000	0	
特定資産運用益	178,345,000	191,314,417	-12,969,417	
補助金収入	339,271,000	332,771,880	6,499,120	
会費収入	15,695,000	15,724,895	-29,895	
損料・利息・配当	42,207,000	46,107,688	-3,900,688	
リース料	147,140,000	147,033,100	106,900	
再リース料	4,360,000	4,358,100	1,900	
規定損害金	5,390,000	8,388,400	-2,998,400	
受益者負担収入	0	161,309	-161,309	
受託料	192,390,000	179,864,919	12,525,081	
保証料	98,000	97,334	666	
寄付金	300,000	327,000	-27,000	
受取利息	2,758,000	2,656,088	101,912	
その他事業収入	1,650,000	1,542,325	107,675	
経常収益計	929,629,000	930,372,455	-743,455	
(2) 経常費用				
① 事業費				
役員報酬	15,100,000	15,100,000	0	
給料・手当	287,697,000	279,061,424	8,635,576	
福利厚生費	50,855,000	41,527,917	9,327,083	
退職給与引当金繰入	34,880,000	34,875,976	4,024	
補助金交付	203,000,000	162,703,000	40,297,000	
報酬	22,268,000	21,640,000	628,000	
賃金	16,543,000	14,451,743	2,091,257	
旅費	33,805,000	28,503,119	5,301,881	
需用費	13,594,000	15,145,359	-1,551,359	
役務費	14,691,000	11,904,851	2,786,149	
委託料	19,180,000	20,061,019	-881,019	
使用料・賃借料	25,223,000	19,824,347	5,398,653	
備品購入費	33,000	68,496	-35,496	
負担金	850,000	2,345,000	-1,495,000	
公租公課	549,000	690,600	-141,600	
損害保険料	1,120,000	1,111,690	8,310	
雑費	1,930,000	59,177	1,870,823	
支払利息	20,874,000	20,846,885	27,115	
リース固定資産税	5,420,000	5,415,400	4,600	
リース減価償却費	121,180,000	121,379,793	-199,793	
事業費計	888,792,000	816,715,796	72,076,204	
② 管理費				
報酬・給料・手当	1,629,000	563,993	1,065,007	
福利厚生費	2,661,000	4,476,636	-1,815,636	
賞与引当金繰入	0	14,558,202	-14,558,202	
共済年金引当金繰入	840,000	826,200	13,800	
報酬	1,990,000	1,545,100	444,900	
報償費	140,000	140,000	0	
賃金	2,920,000	3,195,066	-275,066	
旅費	900,000	601,970	298,030	
需用費	5,690,000	5,178,968	511,032	
役務費	2,450,000	2,560,516	-110,516	
委託料	1,242,000	1,555,080	-313,080	
使用料・賃借料	5,640,000	5,674,552	-34,552	
備品購入費	710,000	707,720	2,280	
負担金	11,000,000	11,216,314	-216,314	
公租公課	5,360,000	5,338,100	21,900	
損害保険料	10,000	4,040	5,960	
雑費	140,000	107,843	32,157	
渉外費	670,000	560,949	109,051	
納税充当額	70,000	69,800	200	
管理費計	44,062,000	58,881,049	-14,819,049	
経常費用計	932,854,000	875,596,845	57,257,155	
当期経常増減額	-3,225,000	54,775,610	-58,000,610	
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
リース設備売却益	2,770,000	2,265,435	504,565	
貸倒引当金戻入	49,750,000	49,748,402	1,598	
雑収入	6,620,000	6,535,672	84,328	
経常外収益計	59,140,000	58,549,509	590,491	
(2) 経常外費用				
貸倒引当金繰入	68,216,000	114,982,369	-46,766,369	
リース設備除却損	4,850,000	7,664,622	-2,814,622	
事業準備金繰入	0	200,595,110	-200,595,110	
経常外費用計	73,066,000	323,242,101	-250,176,101	
当期経常外増減額	-13,926,000	-264,692,592	250,766,592	
当期一般正味財産増減額	-17,151,000	-209,916,982	192,765,982	
一般正味財産期首残高	312,046,000	277,606,515	34,439,485	
一般正味財産期末残高	294,895,000	67,689,533	227,205,467	
II 指定正味財産増減の部				
道出資金準備金	0	-50,000,000	50,000,000	
事業原資準備金	0	-1,441,150	1,441,150	
当期指定正味財産増減額	0	-51,441,150	51,441,150	
指定正味財産期首残高	644,771,000	589,770,029	55,000,971	
指定正味財産期末残高	644,771,000	538,328,879	106,442,121	
III 正味財産期末残高	939,666,000	606,018,412	333,647,588	

投資活動・財務活動資金収支計算書

(金額単位:円)


科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
特定資産取崩収入	21,727,000	121,708,336	-99,981,336	
道出資産準備金資産取崩収入	0	50,000,000	-50,000,000	
事業原資産準備金資産取崩収入	0	50,000,000	-50,000,000	
特定事業基金資産取崩収入	0	0	0	
退職給付引当金資産取崩収入	21,727,000	21,708,336	18,664	
貸与設備償還金	510,630,000	475,063,876	35,566,124	
貸与設備保証金	55,000,000	48,051,000	6,949,000	
リース設備償還金	115,720,000	135,510,328	-19,790,328	
貸付金償還金	349,386,000	362,427,770	-13,041,770	
株式売渡金収入	6,890,000	7,740,000	-850,000	
事業預託金返還金	50,250,000	50,250,000	0	
信用保険預り金収入	0	28,087,500	-28,087,500	
その他投資収入	323,939,000	441,450,979	-117,511,979	
貸与設備保証金積立資産取崩収入	67,080,000	69,656,000	-2,576,000	
償還引当積立資産取崩収入	119,436,000	5,642,925	113,793,075	
貸倒引当金資産取崩収入	82,938,000	259,429,300	-176,491,300	
信用保険預り金資産取崩収入	54,485,000	78,635,254	-24,150,254	
その他の投資収入	0	28,087,500	-28,087,500	
投資活動収入計	1,433,542,000	1,670,289,789	-236,747,789	
2 投資活動支出				
特定資産取得支出	28,617,000	29,448,336	-831,336	
道出資産準備金資産取得支出	2,390,000	2,740,000	-350,000	
事業原資産準備金資産取得支出	4,500,000	5,000,000	-500,000	
特定事業基金資産取得支出	0	0	0	
退職給付引当資産取得支出	21,727,000	21,708,336	18,664	
貸与設備購入費	550,000,000	480,391,000	69,609,000	
貸与設備保証金返済金	67,080,000	69,656,000	-2,576,000	
リース設備購入費	50,000,000	33,859,000	16,141,000	
貸付金	200,000,000	151,760,000	48,240,000	
株式取得費	0	0	0	
社債引受費	0	0	0	
その他投資支出	226,652,000	424,004,223	-197,352,223	
貸与設備保証金積立資産取得支出	55,000,000	48,051,000	6,949,000	
償還引当積立資産取得支出	134,752,000	192,478,223	-57,726,223	
貸倒引当資産取得支出	0	83,475,000	-83,475,000	
信用保険預り金資産取得支出	36,900,000	0	36,900,000	
その他の投資支出	0	100,000,000	-100,000,000	
投資活動支出計	1,157,524,000	1,245,293,559	-87,769,559	
投資活動収支差額	276,018,000	424,996,230	-148,978,230	
II 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
借入金収入	2,837,184,000	2,748,943,411	88,240,589	
道借入金収入	1,579,662,000	1,531,421,411	48,240,589	
公庫借入金収入	200,000,000	160,000,000	40,000,000	
その他借入金収入	1,057,522,000	1,057,522,000	0	
その他財務収入	0	0	0	
財務活動収入計	2,837,184,000	2,748,943,411	88,240,589	
2 財務活動支出				
借入金返済支出	3,113,202,000	3,173,939,641	-60,737,641	
道借入金返済	1,737,252,000	1,776,554,411	-39,302,411	
公庫借入金返済	273,220,000	294,655,230	-21,435,230	
その他借入金返済	1,102,730,000	1,102,730,000	0	
その他財務支出	0	0	0	
財務活動支出計	3,113,202,000	3,173,939,641	-60,737,641	
財務活動収支差額	-276,018,000	-424,996,230	148,978,230	


平成24年5月18日

監査報告書

公益財団法人北海道中小企業総合支援センター

理事長 青木次郎様

監事 林 裕司 

監事 大場 健一 

定款第33条第1項及び第2項の規定に基づき、公益財団法人北海道中小企業総合支援センターの平成23年11月1日から平成24年3月31日までの平成23事業年度の事業報告書、財務諸表（貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録、キャッシュ・フロー計算書）について監査を実施しました。その結果につき以下のとおり報告いたします。

監査の結果

- (1) 事業報告書は、公益財団法人北海道中小企業総合支援センターの業務運営の状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) 財務諸表は、公益法人会計基準及び一般公正妥当と認められる会計の基準に準拠し、公益財団法人北海道中小企業総合支援センターの財政状態、運営状況、キャッシュ・フローの状況を適正に示しているものと認めます。
- (3) 業務の執行に関し、不正の行為又は法令もしくは規程に違反する重大な事実は認められません。
- (4) 事業報告書及び決算報告書に重大な影響を与える不正及び誤謬並びに違法行為は認められません。


以上

独立監査人の監査報告書

平成24年5月24日

公益財団法人 北海道中小企業総合支援センター
理事・監事御中

高野公認会計士事務所

公認会計士 高野一夫 

<財務諸表監査>

私は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づき、公益財団法人北海道中小企業総合支援センターの平成23年11月1日から平成24年3月31日までの平成23年度の貸借対照表及び損益計算書（公益認定等ガイドラインI-5(1)の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）並びにその附属明細書並びにキャッシュ・フロー計算書並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて、貸借対照表内訳表及び正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

財務諸表等に対する理事者の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

私の責任は、私が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私に財務諸表等に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、私は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

私は、限定付適正意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

限定付適正意見の根拠

公益財団法人北海道中小企業総合支援センターは、創造的中小企業育成事業の貸倒引当金について、要貸倒引当金のすべてではなく、一部の金額により計上している。我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠すれば貸倒引当金を追加計上することが必要である。この結果、貸倒引当金は240百万円過少に表示されているので当期一般正味財産増減額は、同額過大に表示されていることとなる。

限定付適正意見

私は、上記の財務諸表等が、「限定付適正意見の根拠」に記載した事項の財務諸表等に及ぼす影響を除き、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産、損益（正味財産増減）及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

<財産目録に対する意見>

私は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づき、公益財団法人北海道中小企業総合支援センターの平成24年3月31日現在の平成23年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

財産目録に対する理事者の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

監査人の責任

私の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

財産目録に対する監査意見

私は、上記の財産目録が、上記の限定付適正意見の根拠で述べたことを除き、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

強調事項

財務諸表に対する注記「1. 重要な会計方針（3）貸倒引当金 ア創造的中小企業育成企業」に記載されているとおりであり、公益財団法人北海道中小企業総合支援センターは、貸倒引当金の設定不足が240百万円存在し、「限定付適正意見の根拠」で上述したとおりである。しかし、この設定不足額は、北海道からの財政支援との関係もあり将来的には解消されていくものと思われる。

利害関係

公益財団法人北海道中小企業総合支援センターと私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上