

貸借対照表

平成25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	207,963	262,207	-54,244
預金	649,461,114	1,002,998,899	-353,537,785
有価証券	0	97,510,943	-97,510,943
貸付金	846,467,500	973,848,750	-127,381,250
未収貸付金	564,279,798	637,643,267	-73,363,469
未収貸付金利息	13,305,386	13,387,371	-81,985
貸与設備	1,373,805,000	1,413,428,000	-39,623,000
未収貸与設備	209,883,952	233,194,480	-23,310,528
未収貸与損料	8,417,028	11,274,351	-2,857,323
未収リース料	24,269,186	18,713,386	5,555,800
未収規定損害金	80,889,792	86,217,708	-5,327,916
売却設備	16,193,592	18,982,428	-2,788,836
貸倒引当金	-169,292,474	-245,694,711	76,402,237
未収金	41,463,000	28,846,711	12,616,289
未収収益	54,990,933	125,118,535	-70,127,602
仮払金	15,929,160	3,975,518	11,953,642
立替金	31,000	38,400	-7,400
流動資産合計	3,730,301,930	4,419,746,243	-689,444,313
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 道出資準備金資産			
預金	33,290,000	20,820,000	12,470,000
事業株式	221,950,000	292,420,000	-70,470,000
道出資準備金資産計	255,240,000	313,240,000	-58,000,000
② 事業原資準備金資産			
預金	244,113,250	179,088,879	65,024,371
事業株式	28,500,000	41,000,000	-12,500,000
事業原資準備金資産計	272,613,250	220,088,879	52,524,371
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	200,118,238	180,275,513	19,842,725
特定資産合計	10,747,971,488	10,733,604,392	14,367,096
(3) その他固定資産			
リース設備	328,984,019	353,471,032	-24,487,013
リース資産	14,475,003	16,347,345	-1,872,342
電話加入権	54,000	54,000	0
ソフトウェア	223,860	0	223,860
投資有価証券	321,109,334	321,624,195	-514,861
出資金	302,000	302,000	0
敷金	311,000	311,000	0
共済年金積立金	16,303,313	16,734,745	-431,432
その他固定資産合計	681,762,529	708,844,317	-27,081,788
固定資産合計	11,434,734,017	11,447,448,709	-12,714,692
資産合計	15,165,035,947	15,867,194,952	-702,159,005
II 負債の部			
1 流動負債			
前受金	0	217,000	-217,000
未払金	119,304,145	374,324,260	-255,020,115
未払費用	9,130,241	25,822,860	-16,692,619
預り金	87,994,461	98,639,637	-10,645,176
信用保険預り金	3,524,031	3,524,031	0
納税充当金	70,000	29,100	40,900
仮受金	1,939,618	5,136,486	-3,196,868
賞与引当金	14,005,088	14,558,202	-553,114
短期借入金	783,345,000	957,522,000	-174,177,000
1年以内返済予定道借入金	450,325,000	549,015,000	-98,690,000
1年以内返済予定公庫借入金	178,953,000	230,605,000	-51,652,000
1年以内返済予定その他借入金	51,690,000	38,450,000	13,240,000
流動負債合計	1,700,280,584	2,297,843,576	-597,562,992
2 固定負債			
道借入金	9,828,507,442	9,882,286,442	-53,779,000
公庫借入金	427,658,000	410,418,000	17,240,000
その他借入金	2,049,100,000	2,050,790,000	-1,690,000
貸与設備保証金	218,388,000	242,227,000	-23,839,000
リース債務	14,475,003	16,347,345	-1,872,342
退職給与引当金	289,177,211	338,386,670	-49,209,459
共済年金引当金	16,303,313	16,734,745	-431,432
債権償却準備金	3,990,000	5,740,000	-1,750,000
リース設備引揚準備金	402,762	402,762	0
固定負債合計	12,848,001,731	12,963,332,964	-115,331,233
負債合計	14,548,282,315	15,261,176,540	-712,894,225
III 正味財産の部			
(1) 指定正味財産			
基本金	5,000,000	5,000,000	0
道出資準備金	255,240,000	313,240,000	-58,000,000
事業原資準備金	272,613,250	220,088,879	52,524,371
指定正味財産合計	532,853,250	538,328,879	-5,475,629
(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)	(527,853,250)	(533,328,879)	(5,475,629)
(2) 一般正味財産	83,900,382	67,689,533	16,210,849
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	616,753,632	606,018,412	10,735,220
負債及び正味財産合計	15,165,035,947	15,867,194,952	-702,159,005

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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	42,406	12,500	29,906
特定資産運用益	178,563,664	102,141,395	76,422,269
補助金収入	331,654,560	161,219,674	170,434,886
会費収入	15,499,685	570,000	14,929,685
損料・利息・配当	42,773,550	18,619,519	24,154,031
リース料	128,156,800	60,798,100	67,358,700
再リース料	4,480,900	2,052,600	2,428,300
規定損害金	0	2,998,600	-2,998,600
受益者負担収入	1,124,584	161,309	963,275
受託料	81,070,343	109,826,155	-28,755,812
寄付金	451,416	327,000	124,416
受取利息	2,278,309	1,377,588	900,721
その他事業収入	1,607,954	642,092	965,862
経常収益計	787,704,171	460,746,532	326,957,639
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	15,300,000	6,292,600	9,007,400
給料・手当	230,474,750	128,555,257	101,919,493
福利厚生費	38,459,867	18,015,187	20,444,680
退職給与引当金繰入	19,278,045	2,341,097	16,936,948
補助金交付	145,411,000	157,077,000	-11,666,000
報酬	23,135,000	11,792,500	11,342,500
貸金	7,560,191	8,061,320	-501,129
旅費	23,414,786	14,668,420	8,746,366
需用費	6,550,571	10,512,636	-3,962,065
役務費	9,524,761	5,471,529	4,053,232
委託料	598,500	11,853,727	-11,255,227
使用料・賃借料	15,514,270	8,335,401	7,178,869
備品購入費	0	35,826	-35,826
負担金	941,000	450,000	491,000
公租公課	864,000	364,400	499,600
損害保険料	490,839	25,800	465,039
雑費	0	58,951	-58,951
支払利息	18,878,369	9,652,242	9,226,127
リース固定資産税	5,819,300	0	5,819,300
リース減価償却費	106,521,013	53,200,293	53,320,720
貸倒引当金繰入	58,187,994	78,413,989	-20,225,995
事業費計	726,924,256	525,178,175	201,746,081
② 管理費			
報酬・給料・手当	553,908	215,178	338,730
福利厚生費	4,337,653	2,338,808	1,998,845
賞与引当金繰入	14,005,088	14,558,202	-553,114
共済年金引当金繰入	693,600	336,900	356,700
報酬	1,935,000	1,069,000	866,000
報償費	230,000	0	230,000
貸金	3,483,699	1,233,141	2,250,558
旅費	2,266,360	201,000	2,065,360
需用費	5,011,729	1,944,096	3,067,633
役務費	2,240,809	1,110,397	1,130,412
委託料	1,260,880	835,000	425,880
使用料・賃借料	4,947,423	2,331,326	2,616,097
備品購入費	5,229	0	5,229
負担金	11,028,814	4,676,085	6,352,729
公租公課	3,423,300	1,730,700	1,692,600
損害保険料	4,050	0	4,050
雑費	388,640	39,703	348,937
渉外費	329,555	518,349	-188,794
納税充当額	70,000	29,100	40,900
管理費計	56,215,737	33,166,985	23,048,752
経常費用計	783,139,993	558,345,160	224,794,833
当期経常増減額	4,564,178	-97,598,628	102,162,806
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
リース設備売却益	1,577,668	1,697,577	-119,909
貸倒引当金戻入	32,445,339	29,120,599	3,324,740
事業準備金戻入	0	36,317,545	-36,317,545
賞与引当金戻入	14,558,202	0	14,558,202
雑収入	15,589,833	5,244,994	10,344,839
経常外収益計	64,171,042	72,380,715	-8,209,673
(2) 経常外費用			
リース設備除却損	0	2,814,993	-2,814,993
事業準備金繰入	52,524,371	165,197,158	-112,672,787
経常外費用計	52,524,371	168,012,151	-115,487,780
当期経常外増減額	11,646,671	-95,631,436	107,278,107
当期一般正味財産増減額	16,210,849	-193,230,064	209,440,913
一般正味財産期首残高	67,689,533	260,919,597	-193,230,064
一般正味財産期末残高	83,900,382	67,689,533	16,210,849
II 指定正味財産増減の部			
道出資金準備金	-58,000,000	-50,000,000	-8,000,000
事業原資準備金	52,524,371	-73,156,647	125,681,018
当期指定正味財産増減額	-5,475,629	-123,156,647	117,681,018
指定正味財産期首残高	538,328,879	661,485,526	-123,156,647
指定正味財産期末残高	532,853,250	538,328,879	-5,475,629
III 正味財産期末残高	616,753,632	606,018,412	10,735,220

キャッシュフロー計算書

平成24年4月1日から平成25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	33,531	12,500	21,031
特定資産運用利息・配当	178,846,637	102,141,395	76,705,242
事業収入	1,133,668,026	572,848,674	560,819,352
事業損料・利息・配当	39,720,878	16,696,588	23,024,290
未収損料・利息回収	1,571,971	128,969	1,443,002
貸与設備償還金	419,649,364	227,269,305	192,380,059
貸与設備保証金	35,413,000	25,285,000	10,128,000
リース料	120,440,400	58,312,900	62,127,500
リース料未収金	6,813,516	2,797,550	4,015,966
再リース料	4,480,900	2,052,600	2,428,300
リース設備売却	1,577,668	1,697,577	-119,909
貸付金償還金	322,061,119	150,678,943	171,382,176
株式売渡金収入	24,970,000	2,650,000	22,320,000
受益者負担収入	1,285,893	0	1,285,893
受託料	154,222,459	56,549,650	97,672,809
その他の事業収入	1,460,858	642,092	818,766
会費収入	15,499,685	570,000	14,929,685
補助金	330,114,357	168,170,000	161,944,357
寄付金	451,416	327,000	124,416
受取利息	2,761,949	1,215,059	1,546,890
雑収入	14,054,761	4,664,994	9,389,767
収益事業受入金	68,770,866	51,540,449	17,230,417
事業活動収入計	1,744,201,228	901,490,071	842,711,157
ii 事業活動支出			
事業費	1,464,132,165	794,226,485	669,905,680
人件費拠出金	53,202,504	22,143,200	31,059,304
役員報酬	15,300,000	6,292,600	9,007,400
給与・手当	230,460,230	128,555,257	101,904,973
福利厚生費	37,365,867	15,658,392	21,707,475
事業経費	115,503,202	84,825,445	30,677,757
報酬	23,319,000	12,240,500	11,078,500
報償費	0	1,264,962	-1,264,962
賃金	8,162,246	8,863,895	-701,649
旅費	23,293,322	15,209,383	8,083,939
需用費	7,331,704	10,716,478	-3,384,774
役務費	9,077,573	5,709,866	3,367,707
委託料	1,803,512	11,858,345	-10,054,833
使用料及び賃借料	15,522,337	9,639,759	5,882,578
備品購入費	0	35,826	-35,826
負担金	941,000	450,000	491,000
公租公課	864,000	364,400	499,600
リース固定資産税	5,819,300	0	5,819,300
損害保険料	490,839	25,800	465,039
雑費	0	58,951	-58,951
支払利息	18,878,369	9,652,242	9,226,127
団体共通経費	15,568,362	29,397,249	-13,828,887
事業資金	996,732,000	507,354,342	489,377,658
交付補助金	161,619,000	140,869,000	20,750,000
貸与設備購入費	506,669,000	159,535,000	347,134,000
貸与設備保証金返済金	59,963,000	43,427,000	16,536,000
リース設備購入費	70,271,000	12,096,000	58,175,000
機械類信用保険預り金返還	0	1,692,342	-1,692,342
貸付金	198,210,000	93,560,000	104,650,000
管理費	41,551,273	18,015,839	23,535,434
人件費	5,062,492	2,846,165	2,216,327
報酬・給料・手当	567,624	183,582	384,042
福利厚生費	3,801,268	2,325,683	1,475,585
共済年金積立金	693,600	336,900	356,700
管理経費	36,488,781	15,169,674	21,319,107
報酬	1,650,000	754,000	896,000
報償費	230,000	0	230,000
賃金	3,499,451	1,180,420	2,319,031
旅費	2,235,187	202,650	2,032,537
需用費	5,123,528	1,933,495	3,190,033
役務費	2,454,086	730,941	1,723,145
委託料	1,268,800	822,360	446,440
使用料及び賃借料	5,008,041	2,540,271	2,467,770
備品購入費	5,229	0	5,229
負担金	11,028,814	4,676,085	6,352,729
公租公課	3,423,300	1,730,700	1,692,600
納税充当金	29,100	40,700	-11,600
損害保険料	4,050	0	4,050
雑費	199,640	39,703	159,937
渉外費	329,555	518,349	-188,794
支払利息	200,000	2,965,665	-2,765,665
事業活動支出計	1,505,683,438	812,242,324	693,441,114
事業活動によるキャッシュフロー	238,517,790	89,247,747	149,270,043

(金額単位:円)

科 目	当 年 度	前 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	0	9,114,077	-9,114,077
その他の投資収入	0	9,114,077	-9,114,077
投資活動収入計	0	9,114,077	
ii 投資活動支出			
特定資産取得支出	68,487,504	0	68,487,504
退職給付引当資産取得支出	68,487,504	0	68,487,504
固定資産取得支出	223,860	0	223,860
その他投資支出	0	274,498	-274,498
その他の投資支出	0	274,498	-274,498
投資活動支出計	68,711,364	274,498	68,436,866
投資活動によるキャッシュフロー	-68,711,364	8,839,579	-77,550,943
III 財務活動によるキャッシュフロー			
i 財務活動収入			
借入金収入	2,469,076,062	1,381,582,000	1,087,494,062
道借入金収入	1,435,731,062	164,060,000	1,271,671,062
公庫借入金収入	200,000,000	160,000,000	40,000,000
その他借入金収入	833,345,000	1,057,522,000	-224,177,000
その他財務収入	3,503,755	789,921	2,713,834
財務活動収入計	2,472,579,817	1,382,371,921	1,090,207,896
ii 財務活動支出			
借入金返済支出	2,818,584,062	1,370,197,542	1,448,386,520
道借入金返済	1,588,200,062	1,212,288,312	375,911,750
公庫借入金返済	234,412,000	142,529,230	91,882,770
その他借入金返済	995,972,000	15,380,000	980,592,000
その他財務支出	178,082,918	6,486,300	171,596,618
財務活動支出計	2,996,666,980	1,376,683,842	1,619,983,138
財務活動によるキャッシュフロー	-524,087,163	5,688,079	-529,775,242
IV 現金及び現金同等物の増減額	-354,280,737	103,775,405	-458,056,142
V 現金及び現金同等物の期首残高	11,827,580,636	11,723,805,231	103,775,405
VI 現金及び現金同等物の期末残高	11,473,299,899	11,827,580,636	-354,280,737

- (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25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	207,963
預金	649,461,114
有価証券	
貸付金	846,467,500
未収貸付金	564,279,798
未収貸付金利息	13,305,386
貸与設備	1,373,805,000
未収貸与設備	209,883,952
未収貸与損料	8,417,028
未収リース料	24,269,186
未収規定損害金	80,889,792
売却設備	16,193,592
貸倒引当金	-143,669,883
	-25,622,591
未収金	41,463,000
未収収益	54,990,933
仮払金	15,929,160
立替金	31,000
	流動資産合計
	3,730,301,930
2 固定資産	
(1) 基本財産	5,000,000
(2) 特定資産	
道出資準備金資産	
(預金)	33,290,000
(事業株式)	221,950,000
事業原資準備金資産	
(預金)	244,113,250
(事業株式)	28,500,000
特定事業基金資産	10,000,000,000
	19,999,980
	20
退職給与引当資産	150,000,000
	30,091,838
	20,026,400
	特定資産合計
	10,747,971,488
(3) その他固定資産	
リース設備	328,984,019
リース資産	14,475,003
電話加入権	54,000
ソフトウェア	223,860
投資有価証券	50,000,000
	100,000,000
	69,986,000
	51,123,334
	50,000,000
出資金	1,000
	51,000
	250,000
敷金	311,000
共済年金積立金	16,303,313
	681,762,529
固定資産合計	11,434,734,017
資産合計	15,165,035,947

科 目		金 額	
II 負債の部			
1 流動負債			
前受金	設備超過負担金	0	
未払金	貸与設備購入代金 7件	95,373,000	
	リース設備購入代金 2件	17,325,000	
	貸与設備保証金	4,031,000	
	社会保険料	2,575,145	
未払費用	給与・手当	32,400	
	福利厚生費	4,555,638	
	報酬	1,680,000	
	賃金	544,781	
	旅費	560,750	
	需用費	465,432	
	役務費	907,593	
	委託料	101,280	
	使用料及び賃借料	93,367	
	雑費	189,000	
預り金	源泉所得税	632,911	
	住民税	852,800	
	社会保険料	0	
	公正証書手数料	107,500	
	消費税 他	86,401,250	
信用保険預り金		3,524,031	
納税充当金		70,000	
仮受金		1,939,618	
賞与引当金		14,005,088	
短期借入金		783,345,000	
1年以内返済予定道借入金	北海道	450,325,000	
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	178,953,000	
1年以内返済予定その他借入金	北洋銀行道庁支店	51,690,000	
			1,700,280,584
2 固定負債			
道借入金	北海道	9,828,507,442	
公庫借入金	日本政策金融公庫札幌支店	427,658,000	
その他借入金	北洋銀行道庁支店	829,100,000	
	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	170 件	218,388,000	
リース債務	12 契約	14,475,003	
退職給与引当金	職員分	289,177,211	
共済年金引当金	職員分	16,303,313	
債権償却準備金		3,990,000	
リース設備引揚準備金		402,762	
	固定負債合計		12,848,001,731
	負債合計		14,548,282,315
	正味財産合計		616,753,632

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	127,370,000円	2%	2,547,400円
第Ⅱ分類	19,915,813円	20%	3,983,162円
第Ⅲ分類	82,744,633円	70%	57,921,243円
第Ⅳ分類	476,453,249円	100%	476,453,249円
合 計	706,483,695円	-	540,905,054円

※ 要貸倒引当額(540,905,054円)－決算計上額(105,359,705円)＝引当不足額(435,545,349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（新株等引受事業）

区 分	株式取得額	北海道出捐額
正常企業株式	106,880,000円	106,880,000円
破綻企業株式	115,070,000円	115,070,000円
合 計	221,950,000円	221,950,000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	659,650,000円	2%	13,193,000円
第Ⅱ分類	9,996,500円	20%	1,999,300円
第Ⅲ分類	21,361,772円	70%	14,953,240円
第Ⅳ分類	13,255,331円	100%	13,255,331円
合 計	704,263,603円	-	43,400,871円

※ 要貸倒引当額(43,400,871円)－決算計上額(18,189,000円)＝引当不足額(25,211,871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	1,511,068,100円	2%	30,221,362円
第Ⅱ分類	62,067,761円	20%	12,413,552円
第Ⅲ分類	133,277,051円	70%	93,293,935円
第Ⅳ分類	161,666,538円	100%	161,666,538円
合 計	1,868,079,450円	-	297,595,387円

※ 要貸倒引当額(297,595,387円)－決算計上額(45,743,769円)＝引当不足額(251,851,618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	289,177,211円
退職引当金計上額	289,177,211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 (預金)	313,240,000 (20,820,000)	12,470,000 (12,470,000)	70,470,000	255,240,000 (33,290,000)
(事業株式)	(292,420,000)		(70,470,000)	(221,950,000)
事業原資準備金資産 (預金)	220,088,879 (179,088,879)	65,024,371 (65,024,371)	12,500,000 (0)	272,613,250 (244,113,250)
(事業株式)	(41,000,000)		(12,500,000)	(28,500,000)
特定事業基金資産	10,020,000,000			10,020,000,000
退職給与引当資産	180,275,513	20,026,400	183,675	200,118,238
計	10,733,604,392	97,520,771	83,153,675	10,747,971,488
合計	10,738,604,392	97,520,771	83,153,675	10,752,971,488

※ 退職給与引当金残高(289,177,211円) = 退職給与引当資産(200,118,238円) + 事業間未収金(33,049,665円) + 普通預金(56,009,308円)

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 (預金)	255,240,000 (33,290,000)	255,240,000 (33,290,000)		
(事業株式)	(221,950,000)	(221,950,000)		
事業原資準備金資産 (普通預金)	272,613,250 (244,113,250)	272,613,250 (244,113,250)		
(事業株式)	(28,500,000)	(28,500,000)		
特定事業基金資産	10,020,000,000			10,020,000,000
退職給付引当資産	200,118,238			200,118,238
計	10,747,971,488	527,853,250	0	10,220,118,238
合計	10,752,971,488	532,853,250	0	10,220,118,238

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)	27,347,250円	17,742,147円	9,605,103円
車 輛 (5台)	8,240,400円	3,370,500円	4,869,900円
合計	35,587,650円	21,112,647円	14,475,003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	1,200,028,082円	20,424,198円	1,220,452,280円
減価償却累計額	871,044,063円	20,424,198円	891,468,261円
期末残高	328,984,019円	0円	328,984,019円

(取得価額は平成16年度から平成24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	128,156,800円
減価償却費	106,521,013円
受取利息相当額	21,635,787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 373,008,900 円

5 預り手形の期末残高 2,166,007,930 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24年度第12回公募公債	5,000,000円	5,379,000円	379,000円	〃
北海道平成20年度第6回公募公債	19,999,980円	21,617,596円	1,617,616円	〃
北海道平成20年度第8回公募公債	30,091,838円	30,165,000円	73,162円	評価:償却原価法
北海道平成21年度第13回公募公債	100,000,000円	100,990,000円	990,000円	評価:額面
北海道平成22年度第7回公募公債	69,986,000円	70,448,000円	462,000円	〃
利付商工債 い第741号	50,000,000円	50,425,000円	425,000円	評価:額面
共同発行市場公募地方債 第21回	51,123,334円	51,125,000円	1,666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	50,435,000円	435,000円	評価:額面
東北電力 第449回社債	20,026,400円	20,012,000円	-14,400円	評価:償却原価法
合 計	10,546,227,552円	10,550,596,596円	4,369,044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 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期末残高は、次のとおりである。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
ソフトウェア	223,860円	0円	223,860円
合 計	223,860円	0円	223,860円

9 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	263,002,683円
環境・エネルギービジネス育成・ 振興事業	〃	8,723,477円
中小企業競争力強化促進事業(事業費補助)	〃	876,380円
中小企業競争力強化促進費	〃	44,413,000円
設備導入資金貸付事業事務費事業	〃	2,320,090円
北海道小規模企業者等設備貸与事業円滑化事業	〃	11,080,000円
高度実践型支援人材育成事業	北海道経済産業局	1,238,930円
合 計		331,654,560円

平成24年度 収支計算書

自 平成24年 4月 1日

至 平成25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	42,406	-17,406	
特定資産運用益	178,424,000	178,563,664	-139,664	
補助金収入	338,680,000	331,654,560	7,025,440	
会費収入	15,560,000	15,499,685	60,315	
損料・利息・配当	38,872,000	42,773,550	-3,901,550	
リース料	128,157,000	128,156,800	200	
再リース料	4,718,000	4,480,900	237,100	
受益者負担収入	0	1,124,584	-1,124,584	
受託料	93,861,000	81,070,343	12,790,657	
寄付金	500,000	451,416	48,584	
受取利息	2,738,000	2,278,309	459,691	
その他事業収入	1,645,000	1,607,954	37,046	
経常収益計	803,180,000	787,704,171	15,475,829	
(2) 経常費用				
① 事業費				
役員報酬	15,100,000	15,300,000	-200,000	
給料・手当	242,422,000	230,474,750	11,947,250	
福利厚生費	35,692,000	38,459,867	-2,767,867	
退職給与引当金繰入	23,650,000	19,278,045	4,371,955	
補助金交付	200,000,000	145,411,000	54,589,000	
報酬	23,437,000	23,135,000	302,000	
賃金	8,096,000	7,560,191	535,809	
旅費	25,953,000	23,414,786	2,538,214	
需用費	8,618,000	6,550,571	2,067,429	
役務費	8,920,000	9,524,761	-604,761	
委託料	300,000	598,500	-298,500	
使用料・賃借料	21,416,000	15,514,270	5,901,730	
負担金	931,000	941,000	-10,000	
公租公課	419,000	864,000	-445,000	
損害保険料	480,000	490,839	-10,839	
雑費	4,068,000	0	4,068,000	
支払利息	18,821,000	18,878,369	-57,369	
リース固定資産税	5,819,000	5,819,300	-300	
リース減価償却費	106,522,000	106,521,013	987	
貸倒引当繰入	55,239,000	58,187,994	-2,948,994	
事業費計	805,903,000	726,924,256	78,978,744	
② 管理費			0	
報酬・給料・手当	1,630,000	553,908	1,076,092	
福利厚生費	5,794,000	4,337,653	1,456,347	
賞与引当金繰入	14,702,000	14,005,088	696,912	
共済年金引当金繰入	697,000	693,600	3,400	
報酬	2,140,000	1,935,000	205,000	
報償費	230,000	230,000	0	
賃金	3,341,000	3,483,699	-142,699	
旅費	2,410,000	2,266,360	143,640	
需用費	6,070,000	5,011,729	1,058,271	
役務費	2,442,000	2,240,809	201,191	
委託料	1,629,000	1,260,880	368,120	
使用料・賃借料	4,979,000	4,947,423	31,577	
備品購入費	10,000	5,229	4,771	
負担金	11,160,000	11,028,814	131,186	
公租公課	3,441,000	3,423,300	17,700	
損害保険料	5,000	4,050	950	
雑費	295,000	388,640	-93,640	
渉外費	390,000	329,555	60,445	
納税充当額	70,000	70,000	0	
管理費計	61,435,000	56,215,737	5,219,263	
経常費用計	867,338,000	783,139,993	84,198,007	
当期経常増減額	-64,158,000	4,564,178	-68,722,178	
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
リース設備売却益	1,534,000	1,577,668	-43,668	
貸倒引当金戻入	32,516,000	32,445,339	70,661	
賞与引当金戻入	0	14,558,202	-14,558,202	
雑収入	16,339,000	15,589,833	749,167	
経常外収益計	50,389,000	64,171,042	-13,782,042	
(2) 経常外費用				
事業準備金繰入	0	52,524,371	-52,524,371	
経常外費用計	0	52,524,371	-52,524,371	
当期経常外増減額	50,389,000	11,646,671	38,742,329	
当期一般正味財産増減額	1,483,000	16,210,849	-14,727,849	
一般正味財産期首残高	68,838,000	67,689,533	1,148,467	
一般正味財産期末残高	70,321,000	83,900,382	-13,579,382	
II 指定正味財産増減の部				
道出資金準備金	0	-58,000,000	58,000,000	
事業原資準備金	0	52,524,371	-52,524,371	
当期指定正味財産増減額	0	-5,475,629	5,475,629	
指定正味財産期首残高	644,771,000	538,328,879	106,442,121	
指定正味財産期末残高	644,771,000	532,853,250	111,917,750	
III 正味財産期末残高	715,092,000	616,753,632	98,338,368	

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	72,912,000	126,487,504	-53,575,504	
道出資産準備金資産取崩収入	0	0	0	
事業原資産準備金資産取崩収入	0	58,000,000	-58,000,000	
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	72,912,000	68,487,504	4,424,496	
貸与設備償還金	403,684,000	428,592,364	-24,908,364	
貸与設備保証金	40,000,000	38,668,000	1,332,000	
リース設備償還金	106,522,000	111,173,929	-4,651,929	
貸付金償還金	277,755,000	322,061,119	-44,306,119	
株式売渡金収入	27,500,000	24,970,000	2,530,000	
事業預託金返還金	0	0	0	
その他投資収入	195,823,000	293,748,510	-97,925,510	
貸与設備保証金積立金資産取崩収入	61,341,000	62,507,000	-1,166,000	
償還引当積立金資産取崩収入	134,482,000	129,516,050	4,965,950	
貸倒引当金資産取崩収入	0	101,501,600	-101,501,600	
信用保険預り金資産取崩収入	0	0	0	
その他の投資収入	0	223,860	-223,860	
投資活動収入計	1,124,196,000	1,345,701,426	-221,505,426	
2 投資活動支出				
特定資産取得支出	271,312,000	93,457,504	177,854,496	
道出資産準備金資産取得支出	20,000,000	12,470,000	7,530,000	
事業原資産準備金資産取得支出	7,500,000	12,500,000	-5,000,000	
特定事業基金資産取得支出	170,900,000	0	170,900,000	
退職給付引当資産取得支出	72,912,000	68,487,504	4,424,496	
貸与設備購入費	400,000,000	386,803,000	13,197,000	
貸与設備保証金返済金	61,341,000	62,507,000	-1,166,000	
リース設備購入費	100,000,000	82,034,000	17,966,000	
貸付金	524,066,000	198,210,000	325,856,000	
株式取得費	0	0	0	
社債引受費	0	0	0	
固定資産取得支出	0	223,860	-223,860	
その他投資支出	40,000,000	172,958,062	-132,958,062	
貸与設備保証金積立資産取得支出	40,000,000	38,668,000	1,332,000	
償還引当積立金資産取得支出	0	76,290,062	-76,290,062	
貸倒引当資産取得支出	0	58,000,000	-58,000,000	
信用保険預り金資産取得支出	0	0	0	
その他の投資支出	0	0	0	
投資活動支出計	1,396,719,000	996,193,426	400,525,574	
投資活動収支差額	-272,523,000	349,508,000	-622,031,000	
II 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
借入金収入	3,020,890,000	2,469,076,062	551,813,938	
道借入金収入	1,902,488,000	1,435,731,062	466,756,938	
公庫借入金収入	150,000,000	200,000,000	-50,000,000	
その他借入金収入	968,402,000	833,345,000	135,057,000	
その他財務収入	0	0	0	
財務活動収入計	3,020,890,000	2,469,076,062	551,813,938	
2 財務活動支出				
借入金返済支出	2,748,367,000	2,818,584,062	-70,217,062	
道借入金返済	1,519,244,000	1,588,200,062	-68,956,062	
公庫借入金返済	233,151,000	234,412,000	-1,261,000	
その他借入金返済	995,972,000	995,972,000	0	
その他財務支出	0	0	0	
財務活動支出計	2,748,367,000	2,818,584,062	-70,217,062	
財務活動収支差額	272,523,000	-349,508,000	622,031,000	

独立監査人の監査報告書

平成 25 年 5 月 23 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 24 年 4 月 1 日から平成 25 年 3 月 31 日までの平成 24 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 295 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 25 年 3 月 31 日現在の平成 24 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事業」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 295 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、事業の指定者である北海道からの財政支援をもって、解消されていくものである。

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

平成25年5月24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 大場健一 

監事 林裕司 

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24年4月1日から平成25年3月31日までの平成24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