

貸借対照表

平成31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 | 228,076 | 234,432 | △6,356 |
| 預金 | 820,203,963 | 991,645,740 | △171,441,777 |
| 貸付金 | 251,052,000 | 368,486,000 | △117,434,000 |
| 未収貸付金 | 314,071,807 | 400,751,405 | △86,679,598 |
| 未収貸付金利息 | 12,258,390 | 15,970,254 | △3,711,864 |
| 貸与設備 | 1,181,639,000 | 1,305,717,000 | △124,078,000 |
| 未収貸与設備 | 86,775,024 | 113,337,564 | △26,562,540 |
| 未収貸与損料 | 4,179,874 | 4,438,925 | △259,051 |
| 未収リース料 | 4,691,000 | 5,999,000 | △1,308,000 |
| 未収規定損害金 | 34,699,910 | 79,667,443 | △44,967,533 |
| 売却設備 | 0 | 1,735,223 | △1,735,223 |
| 貸倒引当金 | △217,847,190 | △263,687,903 | 45,840,713 |
| 未収金 | 284,537,279 | 260,824,419 | 23,712,860 |
| 未収収益 | 3,632,867 | 717,725 | 2,915,142 |
| 前払金 | 264,600 | 2,873,520 | △2,608,920 |
| 前払費用 | 0 | 1,353,699 | △1,353,699 |
| 仮払金 | 14,430 | 0 | 14,430 |
| 立替金 | 74,714 | 167,550 | △92,836 |
| 流動資産合計 | 2,780,475,744 | 3,290,231,996 | △509,756,252 |
| 2 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 投資有価証券 | 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 | | | |
| 事業株式 | 51,033,000 | 78,017,000 | △26,984,000 |
| 道出資準備金資産計 | 51,033,000 | 78,017,000 | △26,984,000 |
| ② 事業原資準備金資産 | | | |
| 預金 | 270,816,320 | 349,731,980 | △78,915,660 |
| 事業株式 | 18,990,522 | 20,242,798 | △1,252,276 |
| 事業原資準備金資産計 | 289,806,842 | 369,974,778 | △80,167,936 |
| ③ 特定事業基金資産 | 10,807,900,000 | 10,790,900,000 | 17,000,000 |
| ④ 運営強化資産 | 100,000,000 | 100,000,000 | 0 |
| ⑤ 退職給付引当資産 | 150,000,000 | 150,000,000 | 0 |
| 特定資産合計 | 11,398,739,842 | 11,488,891,778 | △90,151,936 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| リース設備 | 139,428,205 | 168,534,745 | △29,106,540 |
| リース資産 | 15,015,132 | 25,777,992 | △10,762,860 |
| 建物付属設備 | 1,226,616 | 278,828 | 947,788 |
| 電話加入権 | 54,000 | 54,000 | 0 |
| ソフトウェア | 176,575 | 284,855 | △108,280 |
| 出資金 | 1,513,308 | 1,355,776 | 157,532 |
| 敷金 | 342,440 | 383,440 | △41,000 |
| 共済年金積立金 | 15,787,683 | 15,958,454 | △170,771 |
| その他固定資産合計 | 173,543,959 | 212,628,090 | △39,084,131 |
| 固定資産合計 | 11,577,283,801 | 11,706,519,868 | △129,236,067 |
| 資産合計 | 14,357,759,545 | 14,996,751,864 | △638,992,319 |
| II 負債の部 | | | |
| 1 流動負債 | | | |
| 未払金 | 59,940,000 | 136,001,000 | △76,061,000 |
| 未払費用 | 48,334,704 | 27,483,823 | 20,850,881 |
| 預り金 | 97,625,497 | 101,128,270 | △3,502,773 |
| 納税充当金 | 240,000 | 240,000 | 0 |
| 仮受金 | 17,024,589 | 11,566,599 | 5,457,990 |
| 賞与引当金 | 16,496,169 | 16,213,857 | 282,312 |
| 短期借入金 | 135,000,000 | 135,000,000 | 0 |
| 1年以内返済予定道借入金 | 462,009,442 | 8,588,433,000 | △8,126,423,558 |
| 1年以内返済予定公庫借入金 | 87,341,000 | 110,161,000 | △22,820,000 |
| 1年以内返済予定その他借入金 | 7,694,000 | 1,854,212,000 | △1,846,518,000 |
| 流動負債合計 | 931,705,401 | 10,980,439,549 | △10,048,734,148 |
| 2 固定負債 | | | |
| 道借入金 | 10,491,698,000 | 2,703,801,442 | 7,787,896,558 |
| 公庫借入金 | 36,157,000 | 91,893,000 | △55,736,000 |
| その他借入金 | 1,852,377,000 | 23,071,000 | 1,829,306,000 |
| 貸与設備保証金 | 201,896,000 | 207,552,000 | △5,656,000 |
| リース債務 | 15,015,132 | 25,777,992 | △10,762,860 |
| 退職給付引当金 | 240,878,945 | 237,245,885 | 3,633,060 |
| 共済年金引当金 | 15,787,683 | 15,958,454 | △170,771 |
| 債権償却準備金 | 2,658,673 | 2,833,991 | △175,318 |
| リース設備引揚準備金 | 256,812 | 256,812 | 0 |
| 固定負債合計 | 12,856,725,245 | 3,308,390,576 | 9,548,334,669 |
| 負債合計 | 13,788,430,646 | 14,288,830,125 | △500,399,479 |
| 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 | 54,500,000 | 109,500,000 | △55,000,000 |
| 事業原資準備金 | 358,787,118 | 436,486,017 | △77,698,899 |
| 指定正味財産合計 | 418,287,118 | 550,986,017 | △132,698,899 |
| (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) | (413,287,118) | (545,986,017) | (△132,698,899) |
| 2 一般正味財産 | | | |
| (うち特定資産への充当額) | 151,041,781 | 156,935,722 | △5,893,941 |
| (うち特定資産への充当額) | (100,000,000) | (100,000,000) | (0) |
| 正味財産合計 | 569,328,899 | 707,921,739 | △138,592,840 |
| 負債及び正味財産合計 | 14,357,759,545 | 14,996,751,864 | △638,992,319 |

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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 | 35,500 | 35,500 | 0 |
| 特定資産運用益 | 83,270,864 | 130,986,444 | △47,715,580 |
| 受取補助金等 | 356,395,844 | 298,141,408 | 58,254,436 |
| 受取会費 | 16,856,000 | 16,961,000 | △105,000 |
| 損料・利息・配当 | 25,477,939 | 24,698,950 | 778,989 |
| リース料 | 50,740,400 | 64,570,990 | △13,830,590 |
| 再リース料 | 3,494,674 | 3,696,548 | △201,874 |
| 受益者負担金 | 1,069,143 | 1,018,306 | 50,837 |
| 受託料 | 200,406,869 | 222,433,085 | △22,026,216 |
| 受取利息 | 5,568 | 5,568 | 0 |
| 割賦設備収益 | 402,022,000 | 389,139,000 | 12,883,000 |
| その他事業収益 | 101,882,880 | 15,693,860 | 86,189,020 |
| 経常収益計 | 1,241,657,681 | 1,167,380,659 | 74,277,022 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業費 | | | |
| 役員報酬 | 9,329,640 | 14,940,000 | △5,610,360 |
| 給料・手当 | 236,927,658 | 227,553,488 | 9,374,170 |
| 福利厚生費 | 33,884,303 | 36,682,409 | △2,798,106 |
| 退職給付引当金繰入 | 19,979,868 | 18,895,066 | 1,084,802 |
| 補助金交付 | 174,146,000 | 132,272,000 | 41,874,000 |
| 報酬 | 96,484,380 | 99,539,144 | △3,054,764 |
| 貸金 | 9,111,423 | 11,790,848 | △2,679,425 |
| 旅費 | 23,642,765 | 25,199,863 | △1,557,098 |
| 需用費 | 8,056,716 | 6,159,728 | 1,896,988 |
| 役務費 | 10,392,210 | 11,084,355 | △692,145 |
| 委託料 | 1,992,600 | 5,618,132 | △3,625,532 |
| 使用料・賃借料 | 27,459,482 | 24,409,257 | 3,050,225 |
| 負担金 | 732,200 | 4,707,300 | △3,975,100 |
| 公租公課 | 795,850 | 445,950 | 349,900 |
| 損害保険料 | 628,506 | 734,086 | △105,580 |
| 支払利息 | 7,375,555 | 14,172,659 | △6,797,104 |
| リース固定資産税 | 2,763,000 | 2,855,900 | △92,900 |
| リース減価償却費 | 44,297,540 | 56,939,638 | △12,642,098 |
| 貸倒引当金繰入 | 113,023,692 | 182,998,828 | △69,975,136 |
| 債権償却準備金繰入 | 2,658,673 | 2,833,991 | △175,318 |
| 割賦設備原価 | 402,022,000 | 389,139,000 | 12,883,000 |
| 事業費計 | 1,225,704,061 | 1,268,971,642 | △43,267,581 |
| ② 管理費 | | | |
| 役員報酬 | 2,229,960 | 0 | 2,229,960 |
| 報酬・給料・手当 | 508,810 | 1,254,405 | △745,595 |
| 福利厚生費 | 10,883,405 | 6,054,330 | 4,829,075 |
| 賞与引当金繰入 | 16,496,169 | 16,213,857 | 282,312 |
| 共済年金引当金繰入 | 751,950 | 693,050 | 58,900 |
| 報酬 | 2,762,080 | 2,352,664 | 409,416 |
| 報償費 | 70,000 | 80,000 | △10,000 |
| 貸金 | 3,568,291 | 4,108,599 | △540,308 |
| 旅費 | 2,126,011 | 2,825,803 | △699,792 |
| 需用費 | 4,341,676 | 5,705,867 | △1,364,191 |
| 役務費 | 1,011,723 | 1,181,249 | △169,526 |
| 委託料 | 1,812,780 | 206,280 | 1,606,500 |
| 使用料・賃借料 | 7,688,647 | 8,773,534 | △1,084,887 |
| 備品購入費 | 259,524 | 151,220 | 108,304 |
| 負担金 | 12,183,762 | 12,412,217 | △228,455 |
| 公租公課 | 12,274,647 | 12,030,088 | 244,559 |
| 損害保険料 | 10,408 | 4,256 | 6,152 |
| 雑費 | 183,999 | 226,066 | △42,067 |
| 渉外費 | 23,500 | 51,320 | △27,820 |
| 利子補給金 | 5,603,317 | 5,812,487 | △209,170 |
| 減価償却費 | 270,948 | 194,500 | 76,448 |
| 管理費計 | 85,061,607 | 80,331,792 | 4,729,815 |
| 経常費用計 | 1,310,765,668 | 1,349,303,434 | △38,537,766 |
| 当期経常増減額 | △69,107,987 | △181,922,775 | 112,814,788 |
| 2 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| リース設備売却益 | 1,116,463 | 120,000 | 996,463 |
| 債権償却準備金戻入 | 2,833,991 | 3,038,000 | △204,009 |
| 賞与引当金戻入 | 16,213,857 | 15,465,511 | 748,346 |
| 道出資産準備金取崩益 | 37,699,845 | 105,750,000 | △68,050,155 |
| 事業原資産準備金取崩益 | 0 | 52,337,157 | △52,337,157 |
| 雑収入 | 5,349,890 | 11,545,224 | △6,195,334 |
| 経常外収益計 | 63,214,046 | 188,255,892 | △125,041,846 |
| (2) 経常外費用 | | | |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 63,214,046 | 188,255,892 | △125,041,846 |
| 当期一般正味財産増減額 | △5,893,941 | 6,333,117 | △12,227,058 |
| 一般正味財産期首残高 | 156,935,722 | 150,602,605 | 6,333,117 |
| 一般正味財産期末残高 | 151,041,781 | 156,935,722 | △5,893,941 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | |
| 特定資産運用益 | 17,412,226 | 186,699,175 | △169,286,949 |
| 一般正味財産への振替額 | △132,810,970 | △294,377,713 | 161,566,743 |
| 道出資金準備金 | △17,300,155 | △15,040,000 | △2,260,155 |
| 当期指定正味財産増減額 | △132,698,899 | △122,718,538 | △9,980,361 |
| 指定正味財産期首残高 | 550,986,017 | 673,704,555 | △122,718,538 |
| 指定正味財産期末残高 | 418,287,118 | 550,986,017 | △132,698,899 |
| III 正味財産期末残高 | 569,328,899 | 707,921,739 | △138,592,840 |

貸借対照表内訳表

平成31年3月31日現在

(単位:円)

| 科 目 | 公益目的事業会計 | 収益事業等会計 | 法人会計 | 内部取引消去 | 合 計 |
|-------------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| I 資産の部 | | | | | |
| 1 流動資産 | | | | | |
| 現金 | 0 | 0 | 228,076 | | 228,076 |
| 預金 | 742,912,664 | 52,171,861 | 25,119,438 | | 820,203,963 |
| 貸付金 | 251,052,000 | 0 | 0 | | 251,052,000 |
| 未取貸付金 | 314,071,807 | 0 | 0 | | 314,071,807 |
| 未取貸付金利息 | 12,258,390 | 0 | 0 | | 12,258,390 |
| 貸与設備 | 1,181,639,000 | 0 | 0 | | 1,181,639,000 |
| 未取貸与設備 | 86,775,024 | 0 | 0 | | 86,775,024 |
| 未取貸与損料 | 4,179,874 | 0 | 0 | | 4,179,874 |
| 未取リース料 | 4,691,000 | 0 | 0 | | 4,691,000 |
| 未取規定損害金 | 34,699,910 | 0 | 0 | | 34,699,910 |
| 貸倒引当金 | △217,847,190 | 0 | 0 | | △217,847,190 |
| 未取金 | 206,300,700 | 64,381,996 | 13,854,583 | | 284,537,279 |
| 未収収益 | 3,531,779 | 0 | 101,088 | | 3,632,867 |
| 前払金 | 0 | 0 | 264,600 | | 264,600 |
| 仮払金 | 14,430 | 0 | 0 | | 14,430 |
| 立替金 | 540 | 0 | 74,174 | | 74,714 |
| 事業間未収金 | 111,454,390 | 82,500 | 175,528,859 | △287,065,749 | 0 |
| 流動資産合計 | 2,735,734,318 | 116,636,357 | 215,170,818 | △287,065,749 | 2,780,475,744 |
| 2 固定資産 | | | | | |
| (1) 基本財産 | | | | | |
| 投資有価証券 | 0 | 0 | 5,000,000 | | 5,000,000 |
| 基本財産合計 | 0 | 0 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 |
| (2) 特定資産 | | | | | |
| ① 道出資準備金資産 | | | | | |
| 事業株式 | 51,033,000 | 0 | 0 | | 51,033,000 |
| 道出資準備金資産計 | 51,033,000 | 0 | 0 | 0 | 51,033,000 |
| ② 事業原資準備金資産 | | | | | |
| 預金 | 270,816,320 | 0 | 0 | | 270,816,320 |
| 事業株式 | 18,990,522 | 0 | 0 | | 18,990,522 |
| 事業原資準備金資産計 | 289,806,842 | 0 | 0 | 0 | 289,806,842 |
| ③ 特定事業基金資産 | 10,807,900,000 | 0 | 0 | | 10,807,900,000 |
| ④ 運営強化資産 | 0 | 0 | 100,000,000 | | 100,000,000 |
| ⑤ 退職給付引当資産 | 0 | 0 | 150,000,000 | | 150,000,000 |
| 特定資産合計 | 11,148,739,842 | 0 | 250,000,000 | 0 | 11,398,739,842 |
| (3) その他固定資産 | | | | | |
| リース設備 | 139,428,205 | 0 | 0 | | 139,428,205 |
| リース資産 | 0 | 0 | 15,015,132 | | 15,015,132 |
| 建物付属設備 | 0 | 0 | 1,226,616 | | 1,226,616 |
| 電話加入権 | 0 | 0 | 54,000 | | 54,000 |
| ソフトウェア | 0 | 0 | 176,575 | | 176,575 |
| 出資金 | 0 | 0 | 1,513,308 | | 1,513,308 |
| 敷金 | 0 | 0 | 342,440 | | 342,440 |
| 共済年金積立金 | 0 | 0 | 15,787,683 | | 15,787,683 |
| その他固定資産合計 | 139,428,205 | 0 | 34,115,754 | 0 | 173,543,959 |
| 固定資産合計 | 11,288,168,047 | 0 | 289,115,754 | 0 | 11,577,283,801 |
| 資産合計 | 14,023,902,365 | 116,636,357 | 504,286,572 | △287,065,749 | 14,357,759,545 |
| II 負債の部 | | | | | |
| 1 流動負債 | | | | | |
| 未払金 | 59,940,000 | 0 | 0 | | 59,940,000 |
| 未払費用 | 18,140,329 | 3,605,748 | 26,588,627 | | 48,334,704 |
| 預り金 | 92,257,522 | 0 | 5,367,975 | | 97,625,497 |
| 納税充当金 | 0 | 0 | 240,000 | | 240,000 |
| 仮受金 | 6,524,589 | 0 | 10,500,000 | | 17,024,589 |
| 賞与引当金 | 0 | 0 | 16,496,169 | | 16,496,169 |
| 短期借入金 | 135,000,000 | 0 | 0 | | 135,000,000 |
| 1年以内返済予定道借入金 | 462,009,442 | 0 | 0 | | 462,009,442 |
| 1年以内返済予定公庫借入金 | 87,341,000 | 0 | 0 | | 87,341,000 |
| 1年以内返済予定その他借入金 | 7,694,000 | 0 | 0 | | 7,694,000 |
| 事業間未払金 | 215,319,611 | 71,746,138 | 0 | △287,065,749 | 0 |
| 流動負債合計 | 1,084,226,493 | 75,351,886 | 59,192,771 | △287,065,749 | 931,705,401 |
| 2 固定負債 | | | | | |
| 道借入金 | 10,491,698,000 | 0 | 0 | | 10,491,698,000 |
| 公庫借入金 | 36,157,000 | 0 | 0 | | 36,157,000 |
| その他借入金 | 1,852,377,000 | 0 | 0 | | 1,852,377,000 |
| 貸与設備保証金 | 201,896,000 | 0 | 0 | | 201,896,000 |
| リース債務 | 0 | 0 | 15,015,132 | | 15,015,132 |
| 退職給付引当金 | 0 | 0 | 240,878,945 | | 240,878,945 |
| 共済年金引当金 | 0 | 0 | 15,787,683 | | 15,787,683 |
| 債権償却準備金 | 2,658,673 | 0 | 0 | | 2,658,673 |
| リース設備引揚準備金 | 256,812 | 0 | 0 | | 256,812 |
| 固定負債合計 | 12,585,043,485 | 0 | 271,681,760 | 0 | 12,856,725,245 |
| 負債合計 | 13,669,269,978 | 75,351,886 | 330,874,531 | △287,065,749 | 13,788,430,646 |
| III 正味財産の部 | | | | | |
| 1 指定正味財産 | | | | | |
| 基本金 | 0 | 0 | 5,000,000 | | 5,000,000 |
| 道出資準備金 | 54,500,000 | 0 | 0 | | 54,500,000 |
| 事業原資準備金 | 317,502,647 | 41,284,471 | 0 | | 358,787,118 |
| 指定正味財産合計 | 372,002,647 | 41,284,471 | 5,000,000 | 0 | 418,287,118 |
| (うち基本財産への充当額) | (0) | (0) | (5,000,000) | | (5,000,000) |
| (うち特定資産への充当額) | (372,002,647) | (41,284,471) | (0) | | (413,287,118) |
| 2 一般正味財産 | | | | | |
| △17,370,260 | △17,370,260 | 0 | 168,412,041 | | 151,041,781 |
| (うち特定資産への充当額) | (0) | (0) | (100,000,000) | | (100,000,000) |
| 正味財産合計 | 354,632,387 | 41,284,471 | 173,412,041 | 0 | 569,328,899 |
| 負債及び正味財産合計 | 14,023,902,365 | 116,636,357 | 504,286,572 | △287,065,749 | 14,357,759,545 |

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位:円)

| 科 目 | 公益目的事業会計 | | | | 収益事業等 会 計 | 法人会計 | 内部取引消去 | 合計 |
|---------------|--------------|-------------|-----------|---------------|--------------|-------------|--------|---------------|
| | 公益目的1 | 公益目的2 | 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 | | | | | | | | |
| 基本財産運用益 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 35,500 | | 35,500 |
| 特定資産運用益 | 73,075,892 | 5,685,442 | | 78,761,334 | 0 | 4,509,530 | | 83,270,864 |
| 受取補助金等 | 199,062,083 | 118,763,269 | | 317,825,352 | 7,196,094 | 31,374,398 | | 356,395,844 |
| 受取会費 | 0 | 0 | 8,428,000 | 8,428,000 | 0 | 8,428,000 | | 16,856,000 |
| 損料・利息・配当 | 0 | 25,477,939 | | 25,477,939 | 0 | 0 | | 25,477,939 |
| リース料 | 0 | 50,740,400 | | 50,740,400 | 0 | 0 | | 50,740,400 |
| 再リース料 | 0 | 3,494,674 | | 3,494,674 | 0 | 0 | | 3,494,674 |
| 受益者負担金 | 0 | 1,069,143 | | 1,069,143 | 0 | 0 | | 1,069,143 |
| 受託料 | 102,941,566 | 22,941 | | 102,964,507 | 97,442,362 | 0 | | 200,406,869 |
| 受取利息 | 0 | 1,280 | | 1,280 | 0 | 4,288 | | 5,568 |
| 割賦設備収益 | 0 | 402,022,000 | | 402,022,000 | 0 | 0 | | 402,022,000 |
| その他事業収益 | 89,641,559 | 171,000 | | 89,812,559 | 11,792,521 | 277,800 | | 101,882,880 |
| 他会計繰入収益 | 0 | 0 | | 0 | 95 | 0 | △95 | 0 |
| 経常収益計 | 464,721,100 | 607,448,088 | 8,428,000 | 1,080,597,188 | 116,431,072 | 44,629,516 | △95 | 1,241,657,681 |
| (2) 経常費用 | | | | | | | | |
| ① 事業費 | | | | | | | | |
| 役員報酬 | 5,242,800 | 4,086,840 | | 9,329,640 | 0 | | | 9,329,640 |
| 給料・手当 | 146,159,792 | 60,490,866 | 5,857,000 | 212,507,658 | 24,420,000 | | | 236,927,658 |
| 福利厚生費 | 20,750,907 | 8,893,246 | | 29,644,153 | 4,240,150 | | | 33,884,303 |
| 退職給付引当金繰入 | 13,985,908 | 5,993,960 | | 19,979,868 | 0 | | | 19,979,868 |
| 補助金交付 | 167,328,000 | 0 | | 167,328,000 | 6,818,000 | | | 174,146,000 |
| 報酬 | 64,934,000 | 9,017,000 | | 73,951,000 | 22,533,380 | | | 96,484,380 |
| 賃金 | 3,541,769 | 0 | | 3,541,769 | 5,569,654 | | | 9,111,423 |
| 旅費 | 9,189,521 | 5,655,680 | | 14,845,201 | 8,797,564 | | | 23,642,765 |
| 需用費 | 2,295,963 | 1,838,712 | | 4,134,675 | 3,922,041 | | | 8,056,716 |
| 役務費 | 4,379,903 | 3,288,132 | | 7,668,035 | 2,724,175 | | | 10,392,210 |
| 委託料 | 0 | 0 | | 0 | 1,992,600 | | | 1,992,600 |
| 使用料・賃借料 | 20,160,951 | 1,021,294 | 2,571,000 | 23,753,245 | 3,706,237 | | | 27,459,482 |
| 負担金 | 0 | 732,200 | | 732,200 | 0 | | | 732,200 |
| 公租公課 | 560,750 | 235,100 | | 795,850 | 0 | | | 795,850 |
| 損害保険料 | 0 | 628,506 | | 628,506 | 0 | | | 628,506 |
| 支払利息 | 3,163,343 | 4,212,212 | | 7,375,555 | 0 | | | 7,375,555 |
| リース固定資産税 | 0 | 2,763,000 | | 2,763,000 | 0 | | | 2,763,000 |
| リース減価償却費 | 0 | 44,297,540 | | 44,297,540 | 0 | | | 44,297,540 |
| 貸倒引当金繰入 | 45,088,845 | 67,934,847 | | 113,023,692 | 0 | | | 113,023,692 |
| 債権償却準備金繰入 | 0 | 2,658,673 | | 2,658,673 | 0 | | | 2,658,673 |
| 割賦設備原価 | 0 | 402,022,000 | | 402,022,000 | 0 | | | 402,022,000 |
| 事業費計 | 506,782,452 | 625,769,808 | 8,428,000 | 1,140,980,260 | 84,723,801 | 0 | 0 | 1,225,704,061 |
| ② 管理費 | | | | | | | | |
| 役員報酬 | | | | 0 | | 2,229,960 | 0 | 2,229,960 |
| 給料・手当 | | | | 0 | | 508,810 | | 508,810 |
| 福利厚生費 | | | | 0 | | 10,883,405 | | 10,883,405 |
| 賞与引当金繰入 | | | | 0 | | 16,496,169 | | 16,496,169 |
| 共済年金引当金繰入 | | | | 0 | | 751,950 | | 751,950 |
| 報酬 | | | | 0 | | 2,762,080 | | 2,762,080 |
| 報償費 | | | | 0 | | 70,000 | | 70,000 |
| 賃金 | | | | 0 | | 3,568,291 | | 3,568,291 |
| 旅費 | | | | 0 | | 2,126,011 | | 2,126,011 |
| 需用費 | | | | 0 | | 4,341,676 | | 4,341,676 |
| 役務費 | | | | 0 | | 1,011,723 | | 1,011,723 |
| 委託料 | | | | 0 | | 1,812,780 | | 1,812,780 |
| 使用料・賃借料 | | | | 0 | | 7,688,647 | | 7,688,647 |
| 備品購入費 | | | | 0 | | 259,524 | | 259,524 |
| 負担金 | | | | 0 | | 12,183,762 | | 12,183,762 |
| 公租公課 | | | | 0 | | 12,274,647 | | 12,274,647 |
| 損害保険料 | | | | 0 | | 10,408 | | 10,408 |
| 雑費 | | | | 0 | | 183,999 | | 183,999 |
| 渉外費 | | | | 0 | | 23,500 | | 23,500 |
| 利子補給金 | | | | 0 | | 5,603,317 | | 5,603,317 |
| 減価償却費 | | | | 0 | | 270,948 | | 270,948 |
| 管理費計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 85,061,607 | 0 | 85,061,607 |
| 経常費用計 | 506,782,452 | 625,769,808 | 8,428,000 | 1,140,980,260 | 84,723,801 | 85,061,607 | 0 | 1,310,765,668 |
| 当期経常増減額 | △42,061,352 | △18,321,720 | 0 | △60,383,072 | 31,707,271 | △40,432,091 | △95 | △69,107,987 |
| 2 経常外増減の部 | | | | | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | | | | | |
| リース設備売却益 | 0 | 1,116,463 | | 1,116,463 | 0 | 0 | | 1,116,463 |
| 債権償却準備金戻入 | 0 | 2,833,991 | | 2,833,991 | 0 | 0 | | 2,833,991 |
| 賞与引当金戻入 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 16,213,857 | | 16,213,857 |
| 道出資産準備金取崩益 | 37,699,845 | 0 | | 37,699,845 | 0 | 0 | | 37,699,845 |
| 雑収入 | 1,257,821 | 4,061,613 | | 5,319,434 | 0 | 30,456 | | 5,349,890 |
| 経常外収益計 | 38,957,666 | 8,012,067 | 0 | 46,969,733 | 0 | 16,244,313 | 0 | 63,214,046 |
| (2) 経常外費用 | | | | | | | | |
| 他会計繰入 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 95 | △95 | 0 |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 95 | △95 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 38,957,666 | 8,012,067 | 0 | 46,969,733 | 0 | 16,244,218 | 95 | 63,214,046 |
| 当期一般正味財産増減額 | △3,103,686 | △10,309,653 | 0 | △13,413,339 | 31,707,271 | △24,187,873 | 0 | △5,893,941 |
| 一般正味財産期首残高 | 15,444,238 | △19,401,159 | 0 | △3,956,921 | 0 | 160,892,643 | | 156,935,722 |
| 一般正味財産期末残高 | 12,340,552 | △29,710,812 | 0 | △17,370,260 | | 168,412,041 | | 151,041,781 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | | | | | |
| 特定資産運用益 | 17,412,226 | 0 | | 17,412,226 | 0 | 0 | | 17,412,226 |
| 一般正味財産への振替額 | △127,341,404 | 0 | | △127,341,404 | △5,469,566 | 0 | | △132,810,970 |
| 道出資産準備金 | △17,300,155 | 0 | | △17,300,155 | 0 | 0 | | △17,300,155 |
| 当期指定正味財産増減額 | △127,229,333 | 0 | | △127,229,333 | △5,469,566 | 0 | | △132,698,899 |
| 指定正味財産期首残高 | 459,231,980 | 40,000,000 | | 499,231,980 | 46,754,037 | 5,000,000 | | 550,986,017 |
| 指定正味財産期末残高 | 332,002,647 | 40,000,000 | | 372,002,647 | 41,284,471 | 5,000,000 | | 418,287,118 |
| III 正味財産期末残高 | 344,343,199 | 10,289,188 | | 354,632,387 | 41,284,471 | 173,412,041 | | 569,328,899 |

キャッシュフロー計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位:円)

| 科目 | 当年度 | 前年度 | 増減 |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|
| 1 事業活動によるキャッシュフロー | | | |
| 1 事業活動収入 | | | |
| 基本財産運用利息・配当金収入 | 35,500 | 35,500 | 0 |
| 特定資産運用利息・配当金収入 | 83,270,864 | 183,370,146 | △100,099,282 |
| 事業収入 | 569,917,442 | 576,436,180 | △6,518,738 |
| 事業損料・利息・配当金収入 | 25,477,939 | 26,771,905 | △1,293,966 |
| 未取損料・利息回収収入 | 76,380 | 0 | 76,380 |
| 貸与設備償還金収入 | 3,205,000 | 44,043,239 | △40,838,239 |
| 貸与設備償還金回収収入 | 0 | 16,731,000 | △16,731,000 |
| 貸与設備未収金回収収入 | 3,205,000 | 27,312,239 | △24,107,239 |
| 貸与設備保証金収入 | 32,353,000 | 42,948,000 | △10,595,000 |
| 貸与設備前納金収入 | 3,780,000 | 12,852,760 | △9,072,760 |
| リース料収入 | 50,740,400 | 64,570,990 | △13,830,590 |
| リース料未収金収入 | 10,160,000 | 1,790,000 | 8,370,000 |
| 未取リース料回収収入 | 300,000 | 830,000 | △530,000 |
| リース未収規定損害金回収収入 | 9,860,000 | 960,000 | 8,900,000 |
| 再リース料収入 | 3,494,674 | 3,696,548 | △201,874 |
| リース設備売却収入 | 1,116,463 | 120,000 | 996,463 |
| 貸付金償還金収入 | 125,038,573 | 143,662,128 | △18,623,555 |
| 貸付金償還金回収収入 | 116,339,000 | 131,787,000 | △15,448,000 |
| 未取貸付金回収収入 | 8,699,573 | 11,875,128 | △3,175,555 |
| 株式売渡金収入 | 11,116,121 | 12,851,202 | △1,735,081 |
| 受益者負担金収入 | 1,069,143 | 1,018,306 | 50,837 |
| 受託料収入 | 200,406,869 | 208,392,325 | △7,985,456 |
| その他事業収益収入 | 101,882,880 | 13,718,777 | 88,164,103 |
| 会費収入 | 16,856,000 | 16,931,000 | △75,000 |
| 補助金等収入 | 356,395,844 | 281,533,656 | 74,862,188 |
| 受取利息収入 | 5,568 | 5,568 | 0 |
| 雑収入 | 5,349,890 | 15,021,625 | △9,671,735 |
| 割賦設備収益収入 | 402,022,000 | 332,282,000 | 69,740,000 |
| 収益事業受入金収入 | 86,096,074 | 102,833,811 | △16,737,737 |
| 事業活動収入計 | 1,519,949,182 | 1,508,449,486 | 11,499,696 |
| 2 事業活動支出 | | | |
| 事業費支出 | 1,046,943,404 | 1,218,787,175 | △171,843,771 |
| 役員報酬支出 | 9,329,640 | 14,940,000 | △5,610,360 |
| 給与・手当支出 | 229,607,658 | 227,215,541 | 2,392,117 |
| 福利厚生費支出 | 32,725,440 | 31,736,795 | 988,645 |
| 人件費拠出金支出 | 37,298,778 | 37,117,233 | 181,545 |
| 事業経費支出 | 189,434,687 | 208,663,468 | △19,228,781 |
| 報酬支出 | 96,484,380 | 99,390,304 | △2,905,924 |
| 貸金支出 | 9,111,423 | 11,864,123 | △2,752,700 |
| 旅費支出 | 23,642,765 | 25,246,999 | △1,604,234 |
| 需用費支出 | 8,056,716 | 6,157,249 | 1,899,467 |
| 役務費支出 | 10,392,210 | 12,818,214 | △2,426,004 |
| 委託料支出 | 1,992,600 | 3,069,332 | △1,076,732 |
| 使用料及び賃借料支出 | 27,459,482 | 24,370,976 | 3,088,506 |
| 負担金支出 | 732,200 | 4,707,300 | △3,975,100 |
| 公租公課支出 | 795,850 | 445,950 | 349,900 |
| リース固定資産税支出 | 2,763,000 | 2,855,900 | △92,900 |
| 損害保険料支出 | 628,506 | 734,086 | △105,580 |
| 雑支出 | 0 | 3,535,192 | △3,535,192 |
| 支払利息支出 | 7,375,555 | 13,467,843 | △6,092,288 |
| 団体共通経費支出 | 48,797,201 | 65,716,578 | △16,919,377 |
| 事業資金支出 | 499,750,000 | 633,397,560 | △133,647,560 |
| 交付補助金支出 | 174,146,000 | 132,272,000 | 41,874,000 |
| 貸与設備購入費支出 | 272,404,000 | 417,575,560 | △145,171,560 |
| 貸与設備保証金返済金支出 | 38,009,000 | 35,949,000 | 2,060,000 |
| リース設備購入費支出 | 15,191,000 | 47,601,000 | △32,410,000 |
| 管理費支出 | 68,294,490 | 65,025,976 | 3,268,514 |
| 人件費支出 | 14,374,125 | 10,556,329 | 3,817,796 |
| 役員報酬支出 | 2,229,960 | 0 | 2,229,960 |
| 報酬・給料・手当支出 | 508,810 | 1,196,653 | △687,843 |
| 福利厚生費支出 | 10,883,405 | 8,666,626 | 2,216,779 |
| 共済年金積立金支出 | 751,950 | 693,050 | 58,900 |
| 管理経費支出 | 53,920,365 | 54,469,647 | △549,282 |
| 報酬支出 | 2,762,080 | 2,352,664 | 409,416 |
| 報償費支出 | 70,000 | 80,000 | △10,000 |
| 貸金支出 | 3,568,291 | 4,230,291 | △662,000 |
| 旅費支出 | 2,126,011 | 2,818,593 | △692,582 |
| 需用費支出 | 4,341,676 | 5,635,871 | △1,294,195 |
| 役務費支出 | 1,011,723 | 1,079,173 | △67,450 |
| 委託料支出 | 1,812,780 | 206,280 | 1,606,500 |
| 使用料及び賃借料支出 | 7,688,647 | 8,927,293 | △1,238,646 |
| 備品購入費支出 | 259,524 | 151,220 | 108,304 |
| 負担金支出 | 12,183,762 | 12,412,217 | △228,455 |
| 公租公課支出 | 12,274,647 | 12,162,864 | 111,783 |
| 損害保険料支出 | 10,408 | 4,256 | 6,152 |
| 雑支出 | 183,999 | 226,066 | △42,067 |
| 渉外費支出 | 23,500 | 51,320 | △27,820 |
| 利子補給金支出 | 5,603,317 | 4,131,539 | 1,471,778 |
| 事業活動支出計 | 1,115,237,894 | 1,283,813,151 | △168,575,257 |
| 事業活動によるキャッシュフロー | 404,711,288 | 224,636,335 | 180,074,953 |

(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 | | | |
| 1 投資活動収入 | | | |
| 特定資産取崩収入 | 10,075,000,000 | 185,962,120 | 9,889,037,880 |
| 道出資準備金資産取崩収入 | 55,000,000 | 137,233,000 | △82,233,000 |
| 事業原資準備金資産取崩収入 | 0 | 48,729,120 | △48,729,120 |
| 特定事業基金資産取崩収入 | 10,020,000,000 | 0 | 10,020,000,000 |
| その他投資収入 | 59,242,461 | 37,895,749 | 21,346,712 |
| その他の投資収入 | 59,242,461 | 37,895,749 | 21,346,712 |
| 投資活動収入計 | 10,134,242,461 | 223,857,869 | 9,910,384,592 |
| 2 投資活動支出 | | | |
| 特定資産取得支出 | 10,064,283,029 | 84,985,413 | 9,979,297,616 |
| 道出資準備金資産取得支出 | 9,683,945 | 11,394,000 | △1,710,055 |
| 事業原資準備金資産取得支出 | 1,252,276 | 52,383,702 | △51,131,426 |
| 特定事業基金資産取得支出 | 10,037,000,000 | 0 | 10,037,000,000 |
| 退職給付引当資産取得支出 | 16,346,808 | 21,207,711 | △4,860,903 |
| その他投資支出 | 211,981,385 | 26,399,954 | 185,581,431 |
| その他の投資支出 | 211,981,385 | 26,399,954 | 185,581,431 |
| 投資活動支出計 | 10,276,264,414 | 111,385,367 | 10,164,879,047 |
| 投資活動によるキャッシュフロー | △142,021,953 | 112,472,502 | △254,494,455 |
| III 財務活動によるキャッシュフロー | | | |
| 1 財務活動収入 | | | |
| 借入金収入 | 10,572,000,000 | 685,000,000 | 9,887,000,000 |
| 道借入金収入 | 8,600,000,000 | 550,000,000 | 8,050,000,000 |
| その他借入金収入 | 1,972,000,000 | 135,000,000 | 1,837,000,000 |
| その他財務収入 | 157,532 | 0 | 157,532 |
| 財務活動収入計 | 10,572,157,532 | 685,000,000 | 9,887,157,532 |
| 2 財務活動支出 | | | |
| 借入金返済支出 | 11,006,295,000 | 1,040,549,000 | 9,965,746,000 |
| 道借入金返済支出 | 8,938,527,000 | 522,677,000 | 8,415,850,000 |
| 公庫借入金返済支出 | 78,556,000 | 41,408,000 | 37,148,000 |
| その他借入金返済支出 | 1,989,212,000 | 476,464,000 | 1,512,748,000 |
| 財務活動支出計 | 11,006,295,000 | 1,040,549,000 | 9,965,746,000 |
| 財務活動によるキャッシュフロー | △434,137,468 | △355,549,000 | △78,588,468 |
| IV 現金及び現金同等物の増減額 | △171,448,133 | △18,440,163 | △153,007,970 |
| V 現金及び現金同等物の期首残高 | 991,880,172 | 1,010,320,335 | △18,440,163 |
| VI 現金及び現金同等物の期末残高 | 820,432,039 | 991,880,172 | △171,448,133 |

財 産 目 録

平成31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 | 手許有り高 | 運転資金として | 228,076 |
| 預金 | 無利息型普通預金(北洋銀行ほか) | 運転資金として | 820,203,963 |
| 貸付金 | 72 件 北海道所在中小企業者等 | 道内中小企業者へ貸付した額 | 251,052,000 |
| 未収貸付金 | 45 件 北海道所在中小企業者等 | 貸付した額の未収額 | 314,071,807 |
| 未収貸付金利息 | 33 件 北海道所在中小企業者等 | 貸付した額の未収利息額 | 12,258,390 |
| 貸与設備 | 180 件 北海道所在中小企業者等 | 割賦販売における設備分 | 1,181,639,000 |
| 未収貸与設備 | 16 件 北海道所在中小企業者等 | 割賦に係る設備分の未収額 | 86,775,024 |
| 未収貸与損料 | 15 件 北海道所在中小企業者等 | 割賦に係る損料分の未収額 | 4,179,874 |
| 未収リース料 | 2 件 北海道所在中小企業者等 | リース料額の未収額 | 4,691,000 |
| 未収規定損害金 | 4 件 北海道所在中小企業者等 | リース契約解除に係る損害賠償金 | 34,699,910 |
| 貸倒引当金 | 一般貸倒引当金 | 貸倒引当金の算出額 | △ 165,196,689 |
| | 補助貸倒引当金 | 貸倒引当金の積立額 | △ 52,650,501 |
| 未収金 | 貸与設備償還金ほか | 期末における未収金 | 284,537,279 |
| 未収収益 | 投資有価証券経過利息ほか | 期末における未収収益 | 3,632,867 |
| 前払金 | 前払展示会出展費 | 期末における前払金 | 264,600 |
| 仮払金 | 供託金 | 一時的な仮払金 | 14,430 |
| 立替金 | 支部職員家賃 | 一時的な立替金 | 74,714 |
| 流動資産合計 | | | 2,780,475,744 |
| (固定資産) | | | |
| (1) 基本財産 | 北海道公募公債 平成24年度第12回 | 基本財産であり、団体運営に使用 | 5,000,000 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 道出資準備金資産 (事業株式) | 11 件 北海道所在中小企業者等 | 公益事業として保有している中小企業者株式 | 51,033,000 |
| 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) | 公益事業の財源として保有している預金 | 270,816,320 |
| (事業株式) | 2 件 北海道所在中小企業者等 | 公益事業として保有している中小企業者株式 | 18,990,522 |
| 特定事業基金資産 | 利付国債 第9回 | 公益事業のために基金として保有 | 169,247,558 |
| | 北海道公募公債 平成27年度第5回 | 公益事業のために基金として保有 | 300,000,000 |
| | 第152回 共同発行市場公募地方債 | 公益事業のために基金として保有 | 300,000,000 |
| | 無利息型普通預金(北洋銀行) | 公益事業のために基金として保有 | 2,269,882 |
| | 第185回 共同発行市場公募地方債 | 公益事業のために基金として保有 | 1,836,382,560 |
| | 第111回 地方公共団体金融機構債券 | 公益事業のために基金として保有 | 8,200,000,000 |
| 運営強化資産 | 無利息型普通預金(北洋銀行) | 臨時の事業支出等に備えて預金として保有 | 100,000,000 |
| 退職給付引当資産 | 北海道銀行㈱ 優先株券300,000株 | 職員の退職給付支出に備えて引当として保有 | 150,000,000 |
| | 特定資産合計 | | 11,398,739,842 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| リース設備 | 35 件 | リース事業における設備分 | 139,428,205 |
| リース資産 | 14 契約 | 事務機器等のリース物件に係る取得価額相当額 | 15,015,132 |
| 建物付属設備 | | | 1,226,616 |
| 電話加入権 | | | 54,000 |
| ソフトウェア | | 団体運営使用ソフトウェア | 176,575 |
| 出資金 | 火災共済出資金 | 北海道火災共済への出資金 | 1,000 |
| | 中小企業共済出資金 | 北海道中小企業共済への出資金 | 51,000 |
| | 北海道内信用金庫及び信用組合 25行 | 北海道内信用金庫・信用組合への出資金 | 290,000 |
| | 投資事業有限責任組合 | 投資事業の財産として出資 | 1,171,308 |
| 敷金 | 札幌商工会議所他 | 事務所の賃貸借等の敷金 | 342,440 |
| 共済年金積立金 | 拠出型企業年金保険(明治安田生命) | 職員の共済年金の積立額 | 15,787,683 |
| | その他固定資産合計 | | 173,543,959 |
| 固定資産合計 | | | 11,577,283,801 |
| 資産合計 | | | 14,357,759,545 |

(単位:円)

| 貸借対照表科目 | 場所・物量等 | 使用目的等 | 金額 |
|----------------|------------------|------------------------------|----------------|
| (流動負債) | | | |
| 未払金 | 貸与設備購入代金 2件 | 割賦販売の設備納入業者への未払分 | 59,940,000 |
| 未払費用 | 給与・手当 | 期末における未払費用 | 574,705 |
| | 福利厚生費 | 期末における未払費用 | 5,075,519 |
| | 報酬 | 期末における未払費用 | 8,588,000 |
| | 賃金 | 期末における未払費用 | 1,082,086 |
| | 旅費 | 期末における未払費用 | 872,187 |
| | 需用費 | 期末における未払費用 | 767,613 |
| | 役務費 | 期末における未払費用 | 213,059 |
| | 使用料及び賃借料 | 期末における未払費用 | 273,185 |
| | 支払利息 | 期末における未払費用 | 1,624,146 |
| | 利子補給金 | 期末における未払費用 | 5,603,317 |
| | 補助金 | 期末における未払費用 | 9,619,000 |
| | 消費税納付額 | 期末における未払費用 | 14,026,227 |
| | 雑費 | 期末における未払費用 | 2,160 |
| | 渉外費 | 期末における未払費用 | 13,500 |
| 預り金 | 源泉所得税 | 一時的に預かったもの | 1,214,702 |
| | 住民税 | 一時的に預かったもの | 730,600 |
| | 社会保険料 | 一時的に預かったもの | 3,422,673 |
| | 公正証書手数料 | 一時的に預かったもの | 200,050 |
| | 消費税 他 | 一時的に預かったもの | 92,057,472 |
| 納税充当金 | | | 240,000 |
| 仮受金 | | 一時的に仮受けたもの | 17,024,589 |
| 賞与引当金 | | 職員の賞与に係る引当金 | 16,496,169 |
| 短期借入金 | 北洋銀行道庁支店 | 1年以内に返済予定の借入金 | 135,000,000 |
| 1年以内返済予定道借入金 | 北海道 | 事業原資として北海道からの借入金 | 462,009,442 |
| 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 | 事業原資として日本政策金融公庫からの借入金 | 87,341,000 |
| 1年以内返済予定その他借入金 | 北洋銀行道庁支店 | 事業原資として北洋銀行からの借入金 | 7,694,000 |
| 流動負債合計 | | | 931,705,401 |
| (固定負債) | | | |
| 道借入金 | 北海道 | 事業原資として北海道からの借入金 | 10,491,698,000 |
| 公庫借入金 | 日本政策金融公庫札幌支店 | 事業原資として日本政策金融公庫からの借入金 | 36,157,000 |
| その他借入金 | 北洋銀行道庁支店 | 事業原資として北洋銀行からの借入金 | 1,852,377,000 |
| 貸与設備保証金 | 83 件 北海道所在中小企業者等 | 中小企業者からの保証金 | 201,896,000 |
| リース債務 | 15 契約 | 事務機器等のリース物件に係る未経過リース料期末残高相当額 | 15,015,132 |
| 退職給付引当金 | 職員分 | 職員の退職金に係る積立金 | 240,878,945 |
| 共済年金引当金 | 職員分 | 職員の共済年金に係る積立金 | 15,787,683 |
| 債権償却準備金 | | 中小企業者の株式に係る償却準備金 | 2,658,673 |
| リース設備引揚準備金 | | リース設備の引き揚げ費用に係る準備金 | 256,812 |
| 固定負債合計 | | | 12,856,725,245 |
| 負債合計 | | | 13,788,430,646 |
| 正味財産 | | | 569,328,899 |

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

- ① 満期保有目的の債券：個別法による原価法を採用している。
ただし、債券金額と異なる価額で取得した債券で、当該差額が金利の調整と認められるものは、償却原価法による。
- ② その他の有価証券：個別法による原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却方法

- ① リース設備：リース期間を耐用年数として、残存価格を零とする定額法を採用している。
- ② リース資産：リース期間を耐用年数として、残存価格を零とする定額法を採用している。
- ③ 建物付属設備：定率法を採用している。なお、主な耐用年数は以下のとおりである。
建物付属設備 15年
- ④ ソフトウェア：社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用している。

(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各債権金額に、同規程に定める引当率を乗じて算出している。
なお、北海道が定める実施要綱が存在する場合には、そのために拠っている。

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 | 0円 | 2% | 0円 |
| 第Ⅱ分類 | 2,705,787円 | 20% | 541,157円 |
| 第Ⅲ分類 | 11,928,880円 | 70% | 8,350,216円 |
| 第Ⅳ分類 | 275,945,022円 | 100% | 275,945,022円 |
| 合 計 | 290,579,689円 | - | 284,836,395円 |

- ※ 要貸倒引当額(284,836,395円)－決算計上額(173,516,940円)＝引当不足額(111,319,455円)となる。
北海道との協議により、平成28年度から平成34年度までの7年間、回収不能債権の償却に対し、北海道から補助金の交付を受け、平成34年度までに償却処理を完了させる。

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 | 0円 | 0円 |
| 破綻企業株式 | 51,033,000円 | 51,033,000円 |
| 合 計 | 51,033,000円 | 51,033,000円 |

北海道との協議により、平成28年度から平成34年度までの7年間、回収不能債権の償却に対し、北海道から補助金の交付を受け、平成34年度までに償却処理を完了させる。

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 | 144,605,000円 | 2% | 2,892,100円 |
| 第Ⅱ分類 | 0円 | 20% | 0円 |
| 第Ⅲ分類 | 4,874,000円 | 70% | 3,411,800円 |
| 第Ⅳ分類 | 30,876,508円 | 100% | 30,876,508円 |
| 合 計 | 180,355,508円 | - | 37,180,408円 |

- ※ 要貸倒引当額(37,180,408円)－決算計上額(20,055,822円)＝引当不足額(17,124,586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。

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 | 134,060,400円 | 2% | 2,681,208円 |
| 第Ⅱ分類 | 0円 | 20% | 0円 |
| 第Ⅲ分類 | 33,716,012円 | 70% | 23,601,208円 |
| 第Ⅳ分類 | 110,196,665円 | 100% | 110,196,665円 |
| 合 計 | 277,973,077円 | - | 136,479,081円 |

- ※ 要貸倒引当額(136,479,081円)－決算計上額(0円)＝引当不足額(136,479,081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。

エ 小規模企業者等設備貸与事業

| 区 分 | 債権額 | 引当率 | 要貸倒引当額 |
|------|----------------|------|-------------|
| 第Ⅰ分類 | 1,008,108,710円 | 2% | 20,162,174円 |
| 第Ⅳ分類 | 12,792,131円 | 100% | 12,792,131円 |
| 合 計 | 1,020,900,841円 | - | 32,954,305円 |

- ※ 要貸倒引当額(32,954,305円)－決算計上額(11,744,501円)＝引当不足額(21,209,804円)となる。
北海道が定める当該事業の実施要綱により、基金運用益は貸倒引当金の計上を優先するものと定められている。

オ 被災中小企業施設・設備整備支援貸付事業

| 区分 | 債権額 | 引当率 | 要貸倒引当額 |
|------|--------------|-----|------------|
| 第I分類 | 106,447,000円 | 2% | 2,128,940円 |
| 合計 | 106,447,000円 | - | 2,128,940円 |

※ 決算計上額(12,529,927円)－要貸倒引当額(2,128,940円)＝引当超過額(10,400,987円)となる。
北海道が定める当該事業の実施要綱により、基金運用益は貸倒引当金の計上を優先するものと定められている。

② 退職給付引当金：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に繰入計上している。

| | |
|------------|--------------|
| 期末退職給与要支給額 | 240,878,945円 |
| 退職給付引当金計上額 | 240,878,945円 |
| 退職給付引当金超過額 | 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 賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

(4) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲：現金及び随時引出し可能な預金、容易に換金可能であり、かつ、取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっている。

(5) 消費税等の会計処理について：消費税等の会計処理は、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 | | | | |
| 投資有価証券 | 5,000,000 | | | 5,000,000 |
| 計 | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 道出資準備金資産 (預金) | 78,017,000 (0) | 0 | 26,984,000 | 51,033,000 (0) |
| (事業株式) | (78,017,000) | | (26,984,000) | (51,033,000) |
| 事業原資準備金資産 (預金) | 369,974,778 (349,731,980) | -78,915,660 (-78,915,660) | 1,252,276 | 289,806,842 (270,816,320) |
| (事業株式) | (20,242,798) | | (1,252,276) | (18,990,522) |
| 特定事業基金資産 | 10,790,900,000 | 10,037,000,000 | 10,020,000,000 | 10,807,900,000 |
| 運営強化資産 | 100,000,000 | | | 100,000,000 |
| 退職給付引当資産 | 150,000,000 | | | 150,000,000 |
| 計 | 11,488,891,778 | 9,958,084,340 | 10,048,236,276 | 11,398,739,842 |
| 合計 | 11,493,891,778 | 9,958,084,340 | 10,048,236,276 | 11,403,739,842 |

※ 退職給付引当金残高(240,878,945円)＝退職給付引当資産(150,000,000円)＋事業間未収金(65,759,507円)＋普通預金(25,119,438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 | | | | |
| 投資有価証券 | 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) | 51,033,000 (0) | 51,033,000 (0) | | |
| (事業株式) | (51,033,000) | (51,033,000) | | |
| 事業原資準備金資産 (普通預金) | 289,806,842 (270,816,320) | 289,806,842 (270,816,320) | | |
| (事業株式) | (18,990,522) | (18,990,522) | | |
| 特定事業基金資産 | 10,807,900,000 | | | 10,807,900,000 |
| 運営強化資産 | 100,000,000 | | 100,000,000 | |
| 退職給付引当資産 | 150,000,000 | | | 150,000,000 |
| 計 | 11,398,739,842 | 340,839,842 | 100,000,000 | 10,957,900,000 |
| 合計 | 11,403,739,842 | 345,839,842 | 100,000,000 | 10,957,900,000 |

※創造的中小企業育成事業 指定正味財産残高(54,500,000円)＝道出資準備金資産(51,033,000円)＋普通預金(3,467,000円)

※投資育成事業 指定正味財産残高(40,000,000円)＝事業原資準備金資産(18,990,522円)＋事業間未収金(11,498,525円)＋普通預金(9,510,953円)

※北洋6次産業化応援ファンド事業 指定正味財産残高(41,284,471円)＝普通預金(52,171,861円)－事業間未収金(10,797,020円)－未払金(90,370円)

※北海道中小企業新応援ファンド事業指定正味財産残高(6,686,327円)＝特定事業基金資産(6,686,327円)

※団体運営強化資産は、事業間未収金となる。

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） | 33,657,840円 | 26,151,408円 | 7,506,432円 |
| 車 輛（8台） | 25,110,000円 | 17,601,300円 | 7,508,700円 |
| 合 計 | 58,767,840円 | 43,752,708円 | 15,015,132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 | 673,086,000円 | 0円 | 673,086,000円 |
| 減価償却累計額 | 533,657,795円 | 0円 | 533,657,795円 |
| 期末残高 | 139,428,205円 | 0円 | 139,428,205円 |

（取得価額は平成20年度から平成30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 | 50,740,400円 |
| 減価償却費 | 44,297,540円 |
| 受取利息相当額 | 6,442,860円 |

③ 利息相当額の算定方法

平成19年度までは、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 153,763,110 円

5 預り手形の期末残高 508,113,659 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 平成24年度第12回公募公債 | 5,000,000円 | 5,000,000円 | 0円 | 評価：額面 |
| 利付国債第9回 | 169,247,558円 | 197,178,000円 | 27,930,442円 | 評価：償却原価法 |
| 北海道 平成27年度第5回公募公債 | 300,000,000円 | 310,620,000円 | 10,620,000円 | 評価：時価 |
| 第152回 共同発行市場公募地方債 | 300,000,000円 | 309,780,000円 | 9,780,000円 | 評価：時価 |
| 第185回 共同発行市場公募地方債 | 1,836,382,560円 | 1,836,382,560円 | 0円 | 評価：額面 |
| 第111回 地方公共団体金融機構債券 | 8,200,000,000円 | 8,200,000,000円 | 0円 | 評価：額面 |
| 合 計 | 10,810,630,118円 | 10,858,960,560円 | 48,330,442円 | |

7 担保に供している資産

特定事業基金資産（第185回共同発行市場公募地方債）1,836,382,560円（帳簿価額）は、長期借入金1,837,000,000円の担保に供している。

特定事業基金資産（第111回地方公共団体金融機構債券）8,200,000,000円（帳簿価額）は、長期借入金8,200,000,000円の担保に供している。

特定事業基金資産（利付国債）169,247,558円（帳簿価額）は、長期借入金170,900,000円の担保に供している。

特定事業基金資産（北海道平成27年度第5回公募公債）300,000,000円（帳簿価額）は、長期借入金299,484,000円の担保に供している。

特定事業基金資産（第152回共同発行市場公募地方債）300,000,000円（帳簿価額）は、長期借入金299,484,000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 |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| リース資産 | 58,767,840円 | 43,752,708円 | 15,015,132円 |
| 建物付属設備 | 1,624,956円 | 398,340円 | 1,226,616円 |
| ソフトウェア | 741,774円 | 565,199円 | 176,575円 |
| 合 計 | 61,134,570円 | 44,716,247円 | 16,418,323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 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|-----------------------|----------|--------------|--------------|-------|
| 北海道中小企業総合支援センター事業費補助金 | 北 海 道 | 257,744,043円 | 257,744,043円 | 0円 |
| 事業化資金貸付事業貸倒引当金補助金 | 〃 | 7,389,000円 | 7,389,000円 | 0円 |
| 中小企業競争力強化促進事業費補助金 | 〃 | 25,071,000円 | 25,071,000円 | 0円 |
| 中小企業競争力強化促進費補助金 | 〃 | 895,461円 | 895,461円 | 0円 |
| 設備導入資金貸付事業事務費事業補助金 | 〃 | 693,181円 | 693,181円 | 0円 |
| 平成30年度設備貸与事業損失補償金 | 〃 | 57,407,065円 | 57,407,065円 | 0円 |
| 中小企業知的財産活動支援事業費補助金 | 北海道経済産業局 | 7,001,094円 | 7,001,094円 | 0円 |
| 北海道中小企業総合支援センター補助金 | 北 海 道 | 195,000円 | 195,000円 | 0円 |
| 合 計 | | 356,395,844円 | 356,395,844円 | 0円 |

- 10 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。

| 内 容 | 金 額 |
|--------------|--------------|
| 経常収益への振替額 | |
| 特定資産運用益の振替額 | 95,111,125円 |
| 道出資産準備金の振替額 | 37,699,845円 |
| 事業原資産準備金の振替額 | 0円 |
| 合 計 | 132,810,970円 |

- 11 キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている金額との関係は以下のとおりである。

| 前期末 | | 当期末 | |
|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 現金勘定 | 234,432円 | 現金勘定 | 228,076円 |
| 預金勘定 | 991,645,740円 | 預金勘定 | 820,203,963円 |
| 現金及び現金同等物 | 991,880,172円 | 現金及び現金同等物 | 820,432,039円 |

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりである。

| 前期末 | 当期末 |
|-----|-----|
| なし | なし |

- 12 割賦販売設備の資産計上

設備引渡し前の割賦販売契約4件(35,022,000円)は引渡後に資産計上する。

附属明細書

- 1 基本財産及び特定資産の明細
 財務諸表に対する注記に記載しており、附属明細書の記載は省略。
- 2 引当金の明細

| 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 | 263,687,903円 | 113,023,692円 | 158,864,405円 | 0円 | 217,847,190円 |
| 賞与引当金 | 16,213,857円 | 16,496,169円 | 16,213,857円 | 0円 | 16,496,169円 |
| 退職給付引当金 | 237,245,885円 | 19,979,868円 | 16,346,808円 | 0円 | 240,878,945円 |
| 共済年金引当金 | 15,958,454円 | 894,985円 | 1,065,756円 | 0円 | 15,787,683円 |
| 合 計 | 533,106,099円 | 150,394,714円 | 192,490,826円 | 0円 | 491,009,987円 |

独立監査人の監査報告書

令和 元 年 5 月 16 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

札幌監査法人

代表社員

業務執行社員

公認会計士

高野一夫



〈 財務諸表監査 〉

当監査法人は、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 30 年 4 月 1 日から平成 31 年 3 月 31 日までの平成 30 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

当監査法人の責任は、当監査法人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。当監査法人は、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、当監査法人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、当監査法人の判断により、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、当監査法人は、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。

当監査法人は、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 111 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

当監査法人は、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 〉

当監査法人は、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 31 年 3 月 31 日現在の平成 30 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

当監査法人の責任は、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

当監査法人は、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 111 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、令和 4 年度には解消される予定である。

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当監査法人の間には、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

監査報告書

令和元年5月17日

公益財団法人北海道中小企業総合支援センター

代表理事 永井 正博 様

監事

北條 富雄 

監事

林 裕司 

私たち監事は、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30年4月1日から平成31年3月31日までの平成30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ので、その結果につき以下のとおり報告いたします。

1 監査の方法の概要

- (1) 会計監査については、会計監査人から報告を受け、財務諸表の正確性等について検討を行いました。
- (2) 業務監査については、理事会及びその他の会議に出席し、理事及び使用人から業務の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と認められる監査手続きを用いて、業務執行の妥当性を検討しました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- 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理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 財務諸表の監査結果

会計監査人 札幌監査法人の監査の方法及び結果は、相当であると認めます。

なお、創造的中小企業育成事業の貸倒引当金の設定不足については、「独立監査人の監査報告書」の「強調事項」に記載があるとおおり、事業の指定者である北海道からの財政支援をもって、平成34年度には解消される予定であることから、確実な履行を望みます。

以上