

2 0 2 3 年 度

(第 1 3 期)

決 算 報 告 書

貸借対照表

2024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	103,673	259,946	△156,273
預金	1,401,061,760	1,275,306,038	125,755,722
貸付金	51,992,000	59,504,000	△7,512,000
割賦設備未収金	1,693,582,650	0	1,693,582,650
貸与設備	0	1,672,978,646	△1,672,978,646
未収貸与設備	22,038,891	18,321,381	3,717,510
未収貸与損料	350,246	668,768	△318,522
貸倒引当金	△64,649,784	△49,302,358	△15,347,426
未成事業支出金	815,596	0	815,596
未収金	200,532,239	223,638,379	△23,106,140
未収収益	3,643,528	3,644,204	△676
前払費用	923,822	255,452	668,370
仮払金	99,742	74,000	25,742
立替金	73,719	641,480	△567,761
流動資産合計	3,310,568,082	3,205,989,936	104,578,146
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 事業原資産準備金資産			
預金	37,277,116	46,926,299	△9,649,183
事業原資産準備金資産計	37,277,116	46,926,299	△9,649,183
② 特定事業基金資産			
預金	484,516,190	1,429,309,789	△944,793,599
有価証券	13,412,863,133	13,413,016,530	△153,397
特定事業基金資産計	13,897,379,323	14,842,326,319	△944,946,996
③ 運営強化資産	100,000,000	100,000,000	0
④ 退職給付引当資産			
預金	75,000,000	60,000,000	15,000,000
有価証券	75,000,000	90,000,000	△15,000,000
退職給付引当資産計	150,000,000	150,000,000	0
特定資産合計	14,184,656,439	15,139,252,618	△954,596,179
(3) その他固定資産			
リース設備	162,945,116	100,844,518	62,100,598
リース資産	23,859,550	19,891,258	3,968,292
建物付属設備	10,391,343	9,814,016	577,327
電話加入権	54,000	54,000	0
什器備品	1,473,240	833,004	640,236
ソフトウェア	9,606,921	5,803,530	3,803,391
出資金	1,651,082	1,641,296	9,786
敷金	733,440	652,440	81,000
共済年金積立金	9,687,420	8,868,560	818,860
その他固定資産合計	220,402,112	148,402,622	71,999,490
固定資産合計	14,410,058,551	15,292,655,240	△882,596,689
資産合計	17,720,626,633	18,498,645,176	△778,018,543
II 負債の部			
1 流動負債			
前受金	673,840	0	673,840
未払金	50,143,841	54,648,000	△4,504,159
未払費用	208,969,999	71,311,674	137,658,325
預り金	25,090,647	163,156,545	△138,065,898
納税充当金	240,000	240,000	0
仮受金	10,000	1,808,069	△1,798,069
賞与引当金	15,921,696	16,732,543	△810,847
1年以内返済予定道借入金	413,072,000	361,798,000	51,274,000
流動負債合計	714,122,023	669,694,831	44,427,192
2 固定負債			
道借入金	13,532,659,000	13,393,817,000	138,842,000
その他借入金	2,345,000,000	2,345,000,000	0
貸与設備保証金	158,346,600	161,100,000	△2,753,400
リース債務	23,859,550	19,891,258	3,968,292
退職給付引当金	146,096,083	173,487,778	△27,391,695
共済年金引当金	9,687,420	8,868,560	818,860
固定負債合計	16,215,648,653	16,102,164,596	113,484,057
負債合計	16,929,770,676	16,771,859,427	157,911,249
III 正味財産の部			
1 基金			
無利子融資支援金基金	478,494,666	1,425,582,125	△947,087,459
基金合計額	478,494,666	1,425,582,125	△947,087,459
(うち特定資産への充当額)	(478,494,666)	(1,425,582,125)	(△947,087,459)
2 指定正味財産			
基本金	5,000,000	5,000,000	0
事業原資産準備金	71,716,866	93,898,884	△22,182,018
指定正味財産合計	76,716,866	98,898,884	△22,182,018
(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)	(71,716,866)	(93,898,884)	(△22,182,018)
3 一般正味財産			
正味財産合計	235,644,425	202,304,740	33,339,685
(うち特定資産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
正味財産合計	790,855,957	1,726,785,749	△935,929,792
負債及び正味財産合計	17,720,626,633	18,498,645,176	△778,018,543

正味財産増減計算書

2023年4月1日～2024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	39,555	21,176	18,379
特定資産運用益	35,579,835	36,029,835	△450,000
受取補助金等	359,732,503	414,920,977	△55,188,474
受取会費	16,956,000	17,048,500	△92,500
損料・利息・配当	31,642,699	29,762,747	1,879,952
リース料	29,850,880	32,158,800	△2,307,920
再リース料	0	2,671,620	△2,671,620
受益者負担金	868,260	289,440	578,820
受託料	232,521,037	204,927,999	27,593,038
受取利息	71,228	5,568	65,660
割賦設備収益	511,012,408	389,030,989	121,981,419
その他事業収益	21,295,043	3,726,535	17,568,508
経常収益計	1,239,569,448	1,130,594,186	108,975,262
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	13,269,600	13,270,000	△400
給料・手当	205,727,598	203,747,585	1,980,013
福利厚生費	39,429,306	34,464,781	4,964,525
退職給付引当金繰入	10,247,479	14,039,691	△3,792,212
補助金交付	127,627,000	132,132,000	△4,505,000
報酬	145,229,050	139,540,300	5,688,750
賃金	11,948,900	9,278,486	2,670,414
旅費	29,157,907	22,507,510	6,650,397
需用費	5,693,888	5,048,200	645,688
役務費	7,370,657	8,953,556	△1,582,899
委託料	0	188,100	△188,100
使用料・賃借料	21,009,307	21,122,876	△113,569
負担金	965,268	218,900	746,368
公租公課	391,860	224,300	167,560
損害保険料	527,655	278,880	248,775
雑費	44,000	0	44,000
支払利息	2,761,285	2,848,977	△87,692
リース固定資産税	1,199,385	1,826,600	△627,215
リース減価償却費	25,766,126	27,931,633	△2,165,507
貸倒引当金繰入	15,347,426	114,730,546	△99,383,120
割賦設備原価	511,012,408	389,030,989	121,981,419
事業費計	1,174,726,105	1,141,383,910	33,342,195
② 管理費			
役員報酬	6,242,020	5,830,000	412,020
報酬・給料・手当	321,178	2,832,394	△2,511,216
福利厚生費	6,109,584	7,531,787	△1,422,203
賞与引当金繰入	15,921,696	16,732,543	△810,847
共済年金引当金繰入	818,860	761,850	57,010
報酬	5,541,740	3,591,100	1,950,640
報償費	10,000	100,000	△90,000
賃金	4,024,110	4,141,375	△117,265
旅費	2,912,671	3,246,457	△333,786
需用費	5,931,246	4,932,565	998,681
役務費	3,571,304	3,059,379	511,925
委託料	286,000	1,336,500	△1,050,500
使用料・賃借料	14,213,794	10,650,679	3,563,115
負担金	13,700,036	12,622,296	1,077,740
公租公課	3,421,155	2,765,315	655,840
損害保険料	308,891	5,157	303,734
雑費	3,607,194	849,877	2,757,317
渉外費	213,535	5,000	208,535
利子補給金	6,920,444	6,382,922	537,522
減価償却費	2,945,916	3,034,886	△88,970
納税充当額	240,000	240,000	0
管理費計	97,261,374	90,652,082	6,609,292
経常費用計	1,271,987,479	1,232,035,992	39,951,487
当期経常増減額	△32,418,031	△101,441,806	69,023,775
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
リース設備売却益	300,562	1,004,000	△703,438
再リース料	2,249,293	0	2,249,293
貸倒引当金戻入	0	604,756	△604,756
債権償却準備金戻入	0	1,134,000	△1,134,000
賞与引当金戻入	16,732,543	15,769,310	963,233
道出資産準備金取崩益	0	4,457,000	△4,457,000
事業原資産準備金取崩益	24,322,481	54,158,046	△29,835,565
過年度割賦販売収益	1,673,605,246	0	1,673,605,246
雑収入	12,507,300	9,842,892	2,664,408
交付補助金精算	11,786,000	10,022,000	1,764,000
リース引揚準備金戻入	0	1,559,979	△1,559,979
経常外収益計	1,741,503,425	98,551,983	1,642,951,442
(2) 経常外費用			
事業準備金繰入	2,140,463	2,179,216	△38,753
過年度割賦販売原価	1,673,605,246	0	1,673,605,246
経常外費用計	1,675,745,709	2,179,216	1,673,566,493
当期経常外増減額	65,757,716	96,372,767	△30,615,051
当期一般正味財産増減額	33,339,685	△5,069,039	38,408,724
一般正味財産期首残高	202,304,740	207,373,779	△5,069,039
一般正味財産期末残高	235,644,425	202,304,740	33,339,685
II 指定正味財産増減の部			
道出資金準備金	0	△25,500,000	25,500,000
事業原資産準備金	△22,182,018	△70,197,534	48,015,516
当期指定正味財産増減額	△22,182,018	△95,697,534	73,515,516
指定正味財産期首残高	98,898,884	194,596,418	△95,697,534
指定正味財産期末残高	76,716,866	98,898,884	△22,182,018
III 基金増減の部			
当期基金増減額	△947,087,459	△2,245,196,351	1,298,108,892
基金期首残高	1,425,582,125	3,670,778,476	△2,245,196,351
基金期末残高	478,494,666	1,425,582,125	△947,087,459
IV 正味財産期末残高	790,855,957	1,726,785,749	△935,929,792

貸借対照表内訳表

2024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	103,673	0	103,673
預金	1,048,124,165	57,388,452	295,549,143	0	1,401,061,760
貸付金	51,992,000	0	0	0	51,992,000
割賦設備未収金	1,693,582,650	0	0	0	1,693,582,650
未収貸与設備	22,038,891	0	0	0	22,038,891
未収貸与損料	350,246	0	0	0	350,246
貸倒引当金	△64,649,784	0	0	0	△64,649,784
未成事業支出金	0	815,596	0	0	815,596
未収金	69,908,828	37,663,077	92,960,334	0	200,532,239
未収収益	3,640,445	0	3,083	0	3,643,528
前払費用	0	0	923,822	0	923,822
仮払金	2,042	0	97,700	0	99,742
立替金	0	390	73,329	0	73,719
事業間未収金	400,407,581	3,700,307	0	△404,107,888	0
流動資産合計	3,225,397,064	99,567,822	389,711,084	△404,107,888	3,310,568,082
2 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	0	0	5,000,000	0	5,000,000
基本財産合計	0	0	5,000,000	0	5,000,000
(2) 特定資産					
① 事業原資産準備金資産					
預金	37,277,116	0	0	0	37,277,116
事業原資産準備金資産計	37,277,116	0	0	0	37,277,116
② 特定事業基金資産					
預金	6,021,524	478,494,666	0	0	484,516,190
有価証券	13,412,863,133	0	0	0	13,412,863,133
特定事業基金資産計	13,418,884,657	478,494,666	0	0	13,897,379,323
③ 運営強化資産	0	0	100,000,000	0	100,000,000
④ 退職給付引当資産					
預金	0	0	75,000,000	0	75,000,000
有価証券	0	0	75,000,000	0	75,000,000
退職給付引当資産計	0	0	150,000,000	0	150,000,000
特定資産合計	13,456,161,773	478,494,666	250,000,000	0	14,184,656,439
(3) その他固定資産					
リース設備	162,945,116	0	0	0	162,945,116
リース資産	0	0	23,859,550	0	23,859,550
建物付属設備	0	0	10,391,343	0	10,391,343
電話加入権	0	0	54,000	0	54,000
什器備品	0	0	1,473,240	0	1,473,240
ソフトウェア	0	0	9,606,921	0	9,606,921
出資金	0	0	1,651,082	0	1,651,082
敷金	0	0	733,440	0	733,440
共済年金積立金	0	0	9,687,420	0	9,687,420
その他固定資産合計	162,945,116	0	57,456,996	0	220,402,112
固定資産合計	13,619,106,889	478,494,666	312,456,996	0	14,410,058,551
資産合計	16,844,503,953	578,062,488	702,168,080	△404,107,888	17,720,626,633
II 負債の部					
1 流動負債					
前受金	673,840	0	0	0	673,840
未払金	41,165,450	3,204,931	5,773,460	0	50,143,841
未払費用	190,361,497	1,455,837	17,152,665	0	208,969,999
預り金	20,216,161	594,463	4,280,023	0	25,090,647
納税充当金	0	0	240,000	0	240,000
仮受金	0	0	10,000	0	10,000
賞与引当金	0	0	15,921,696	0	15,921,696
1年以内返済予定道借入金	413,072,000	0	0	0	413,072,000
事業間未払金	85,873,957	79,715,419	238,518,512	△404,107,888	0
流動負債合計	751,362,905	84,970,650	281,896,356	△404,107,888	714,122,023
2 固定負債					
道借入金	13,532,659,000	0	0	0	13,532,659,000
その他借入金	2,345,000,000	0	0	0	2,345,000,000
貸与設備保証金	158,346,600	0	0	0	158,346,600
リース債務	0	0	23,859,550	0	23,859,550
退職給付引当金	0	0	146,096,083	0	146,096,083
共済年金引当金	0	0	9,687,420	0	9,687,420
固定負債合計	16,036,005,600	0	179,643,053	0	16,215,648,653
負債合計	16,787,368,505	84,970,650	461,539,409	△404,107,888	16,929,770,676
III 正味財産の部					
1 基金					
無利子融資支援金基金	0	478,494,666	0	0	478,494,666
基金合計額	0	478,494,666	0	0	478,494,666
(うち特定資産への充当額)	(0)	(478,494,666)	(0)	(0)	(478,494,666)
2 指定正味財産					
基本金	0	0	5,000,000	0	5,000,000
事業原資産準備金	57,135,448	14,581,418	0	0	71,716,866
指定正味財産合計	57,135,448	14,581,418	5,000,000	0	76,716,866
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(5,000,000)	(0)	(5,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(57,135,448)	(14,581,418)	(0)	(0)	(71,716,866)
3 一般正味財産					
一般正味財産	0	15,754	235,628,671	0	235,644,425
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(100,000,000)	(0)	(100,000,000)
正味財産合計	57,135,448	493,091,838	240,628,671	0	790,855,957
負債及び正味財産合計	16,844,503,953	578,062,488	702,168,080	△404,107,888	17,720,626,633

正味財産増減計算書内訳表

2023年4月1日～2024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	0	39,555	0	39,555
特定資産運用益	27,455,100	5,417,435	0	32,872,535	0	2,707,300	0	35,579,835
受取補助金等	249,589,906	60,713,822	0	310,303,728	11,179,693	38,249,082	0	359,732,503
受取会費	0	0	8,478,000	8,478,000	0	8,478,000	0	16,956,000
損料・利息・配当	0	31,642,699	0	31,642,699	0	0	0	31,642,699
リース料	0	29,850,880	0	29,850,880	0	0	0	29,850,880
受益者負担金	600,000	268,260	0	868,260	0	0	0	868,260
受託料	123,267,019	0	0	123,267,019	109,254,018	0	0	232,521,037
受取利息	0	0	0	0	0	71,228	0	71,228
割賦設備収益	0	511,012,408	0	511,012,408	0	0	0	511,012,408
その他事業収益	0	119,305	0	119,305	20,991,788	183,950	0	21,295,043
経常収益計	400,912,025	639,024,809	8,478,000	1,048,414,834	141,425,499	49,729,115	0	1,239,569,448
(2) 経常費用								
① 事業費								
役員報酬	9,686,800	3,582,800	0	13,269,600	0	0	0	13,269,600
給料・手当	145,704,057	53,890,541	6,133,000	205,727,598	0	0	0	205,727,598
福利厚生費	28,398,512	10,099,149	0	38,497,661	931,645	0	0	39,429,306
退職給付引当金繰入	7,480,660	2,766,819	0	10,247,479	0	0	0	10,247,479
補助金交付	120,615,000	0	0	120,615,000	7,012,000	0	0	127,627,000
報酬	80,160,400	8,758,000	0	88,918,400	56,310,650	0	0	145,229,050
賃金	6,507,670	0	0	6,507,670	5,441,230	0	0	11,948,900
旅費	11,631,872	5,423,647	0	17,055,519	12,102,388	0	0	29,157,907
需用費	2,718,410	789,312	0	3,507,722	2,186,166	0	0	5,693,888
役務費	2,167,156	4,252,381	0	6,419,537	951,120	0	0	7,370,657
使用料・賃借料	15,584,309	1,076,397	2,345,000	19,005,706	2,003,601	0	0	21,009,307
負担金	880,268	85,000	0	965,268	0	0	0	965,268
公租公課	0	391,410	0	391,410	450	0	0	391,860
損害保険料	0	527,655	0	527,655	0	0	0	527,655
雑費	0	44,000	0	44,000	0	0	0	44,000
支払利息	336,750	2,424,535	0	2,761,285	0	0	0	2,761,285
リース固定資産税	0	1,199,385	0	1,199,385	0	0	0	1,199,385
リース減価償却費	0	25,766,126	0	25,766,126	0	0	0	25,766,126
貸倒引当金繰入	0	15,347,426	0	15,347,426	0	0	0	15,347,426
割賦設備原価	0	511,012,408	0	511,012,408	0	0	0	511,012,408
事業費計	431,871,864	647,436,991	8,478,000	1,087,786,855	86,939,250	0	0	1,174,726,105
② 管理費								
役員報酬	0	0	0	0	0	6,242,020	0	6,242,020
給料・手当	0	0	0	0	0	321,178	0	321,178
福利厚生費	0	0	0	0	0	6,109,584	0	6,109,584
賞与引当金繰入	0	0	0	0	0	15,921,696	0	15,921,696
共済年金引当金繰入	0	0	0	0	0	818,860	0	818,860
報酬	0	0	0	0	0	5,541,740	0	5,541,740
報償費	0	0	0	0	0	10,000	0	10,000
賃金	0	0	0	0	0	4,024,110	0	4,024,110
旅費	0	0	0	0	0	2,912,671	0	2,912,671
需用費	0	0	0	0	0	5,931,246	0	5,931,246
役務費	0	0	0	0	0	3,571,304	0	3,571,304
委託料	0	0	0	0	0	286,000	0	286,000
使用料・賃借料	0	0	0	0	0	14,213,794	0	14,213,794
負担金	0	0	0	0	0	13,700,036	0	13,700,036
公租公課	0	0	0	0	0	3,421,155	0	3,421,155
損害保険料	0	0	0	0	0	308,891	0	308,891
雑費	0	0	0	0	0	3,607,194	0	3,607,194
渉外費	0	0	0	0	0	213,535	0	213,535
利子補給金	0	0	0	0	0	6,920,444	0	6,920,444
減価償却費	0	0	0	0	0	2,945,916	0	2,945,916
納税充当額	0	0	0	0	0	240,000	0	240,000
管理費計	0	0	0	0	0	97,261,374	0	97,261,374
経常費用計	431,871,864	647,436,991	8,478,000	1,087,786,855	86,939,250	97,261,374	0	1,271,987,479
当期経常増減額	△30,959,839	△8,412,182	0	△39,372,021	54,486,249	△47,532,259	0	△32,418,031
2 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
リース設備売却益	0	0	0	0	0	300,562	0	300,562
再リース料	0	0	0	0	0	2,249,293	0	2,249,293
賞与引当金戻入	0	0	0	0	0	16,732,543	0	16,732,543
事業原資産準備金取崩益	19,173,839	0	0	19,173,839	5,148,642	0	0	24,322,481
過年度割賦販売収益	0	1,673,605,246	0	1,673,605,246	0	0	0	1,673,605,246
雑収入	0	177,944	0	177,944	0	12,329,356	0	12,507,300
交付補助金精算	11,786,000	0	0	11,786,000	0	0	0	11,786,000
経常外収益計	30,959,839	1,673,783,190	0	1,704,743,029	5,148,642	31,611,754	0	1,741,503,425
(2) 経常外費用								
事業準備金繰入	0	2,140,463	0	2,140,463	0	0	0	2,140,463
過年度割賦販売原価	0	1,673,605,246	0	1,673,605,246	0	0	0	1,673,605,246
経常外費用計	0	1,675,745,709	0	1,675,745,709	0	0	0	1,675,745,709
当期経常外増減額	30,959,839	△1,962,519	0	28,997,320	5,148,642	31,611,754	0	65,757,716
他会計振替額	0	10,374,701	0	10,374,701	△17,796,997	7,422,296	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	41,837,894	△8,498,209	0	33,339,685
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	202,304,740	0	202,304,740
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	15,754	235,628,671	0	235,644,425
II 指定正味財産増減の部								
事業原資産準備金	△19,173,839	2,140,463	0	△17,033,376	△5,148,642	0	0	△22,182,018
当期指定正味財産増減額	△19,173,839	2,140,463	0	△17,033,376	△5,148,642	0	0	△22,182,018
指定正味財産期首残高	73,324,630	844,194	0	74,168,824	19,730,060	5,000,000	0	98,898,884
指定正味財産期末残高	54,150,791	2,984,657	0	57,135,448	14,581,418	5,000,000	0	76,716,866
III 基金増減の部								
当期基金増減額	0	0	0	0	△947,087,459	0	0	△947,087,459
基金期首残高	0	0	0	0	1,425,582,125	0	0	1,425,582,125
基金期末残高	0	0	0	0	478,494,666	0	0	478,494,666
III 正味財産期末残高	54,150,791	2,984,657	0	57,135,448	493,091,838	240,628,671	0	790,855,957

キャッシュフロー計算書

2023年4月1日から2024年3月31日まで

(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			
1 事業活動収入			
基本財産運用利息・配当金収入	39,555	21,176	18,379
特定資産運用利息・配当金収入	35,579,835	36,029,835	△450,000
事業収入	326,612,555	324,161,028	2,451,527
事業損料・利息・配当金収入	31,642,699	29,762,747	1,879,952
未収損料・利息回収収入	744,140	198,341	545,799
貸与設備償還金収入	3,398,988	7,059,039	△3,660,051
貸与設備未収金回収収入	3,398,988	7,059,039	△3,660,051
貸与設備保証金収入	22,641,000	29,229,000	△6,588,000
貸与設備前納金収入	1,347,680	0	1,347,680
リース料収入	29,850,880	32,158,800	△2,307,920
再リース料収入	2,249,293	2,671,620	△422,327
リース設備売却収入	300,562	1,004,000	△703,438
貸付金償還金収入	7,512,000	12,671,507	△5,159,507
貸付金償還金回収収入	7,512,000	7,512,000	0
未収貸付金回収収入	0	5,159,507	△5,159,507
株式売渡金収入	0	462,000	△462,000
受益者負担金収入	868,260	289,440	578,820
受託料収入	204,762,010	204,927,999	△165,989
その他事業収益収入	21,295,043	3,726,535	17,568,508
会費収入	16,956,000	17,048,500	△92,500
補助金等収入	388,821,346	414,920,977	△26,099,631
受取利息収入	52,728	5,568	47,160
雑収入	6,460,263	9,842,892	△3,382,629
割賦設備収益収入	455,816,004	389,030,989	66,785,015
収益事業受入金収入	94,239,600	92,530,276	1,709,324
他事業活動収入	10,645,703	15,769,310	△5,123,607
事業活動収入計	1,335,223,589	1,299,360,551	35,863,038
2 事業活動支出			
事業費支出	1,340,594,671	1,319,265,825	21,328,846
役員報酬支出	13,269,600	13,270,000	△400
給与・手当支出	206,402,185	203,747,585	2,654,600
福利厚生費支出	37,503,632	34,464,781	3,038,851
退職給与支出	37,639,174	14,039,691	23,599,483
人件費拠出金支出	21,879,693	33,586,804	△11,707,111
事業経費支出	222,991,948	212,036,685	10,955,263
報酬支出	143,180,939	139,540,300	3,640,639
賃金支出	11,676,861	9,278,486	2,398,375
旅費支出	28,998,876	22,507,510	6,491,366
需用費支出	5,714,487	5,048,200	666,287
役務費支出	6,195,107	8,953,556	△2,758,449
委託料支出	0	188,100	△188,100
使用料及び賃借料支出	21,130,344	21,122,876	7,468
負担金支出	965,268	218,900	746,368
公租公課支出	391,860	224,300	167,560
リース固定資産税支出	1,199,385	1,826,600	△627,215
損害保険料支出	527,655	278,880	248,775
雑支出	44,000	0	44,000
支払利息支出	2,531,596	2,848,977	△317,381
他事業活動支出	435,570	0	435,570
団体共通経費支出	72,359,907	58,943,472	13,416,435
事業資金支出	728,548,532	749,176,807	△20,628,275
交付補助金支出	117,288,000	132,132,000	△14,844,000
貸与設備購入費支出	517,744,408	584,054,807	△66,310,399
貸与設備保証金返済金支出	25,614,400	23,596,000	2,018,400
リース設備購入費支出	67,901,724	9,394,000	58,507,724
管理費支出	75,987,010	70,644,653	5,342,357
人件費支出	13,314,999	16,956,031	△3,641,032
役員報酬支出	6,242,020	5,830,000	412,020
報酬・給料・手当支出	321,178	2,832,394	△2,511,216
福利厚生費支出	5,903,341	7,531,787	△1,628,446
共済年金積立金支出	848,460	761,850	86,610
管理経費支出	62,672,011	53,688,622	8,983,389
報酬支出	5,539,070	3,591,100	1,947,970
報償費支出	10,000	100,000	△90,000
賃金支出	4,237,026	4,141,375	95,651
旅費支出	2,908,943	3,246,457	△337,514
需用費支出	5,943,877	4,932,565	1,011,312
役務費支出	4,682,413	3,059,379	1,623,034
委託料支出	286,000	1,336,500	△1,050,500
使用料及び賃借料支出	13,988,758	10,650,679	3,338,079
負担金支出	14,052,036	12,622,296	1,429,740
公租公課支出	283,780	2,765,315	△2,481,535
損害保険料支出	298,331	5,157	293,174
雑支出	3,845,320	849,877	2,995,443
渉外費支出	213,535	5,000	208,535
利子補給金支出	6,382,922	6,382,922	0
事業活動支出計	1,416,581,681	1,389,910,478	26,671,203
事業活動によるキャッシュフロー	△81,358,092	△90,549,927	9,191,835

(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	1,009,049,114	2,308,968,339	△1,299,919,225
道出資準備金資産取崩収入	0	21,043,000	△21,043,000
事業原資準備金資産取崩収入	24,322,481	31,900,000	△7,577,519
特定事業基金資産取崩収入	947,087,459	2,245,196,351	△1,298,108,892
退職給付引当金資産取崩収入	37,639,174	10,828,988	26,810,186
その他投資収入	0	156,368,595	△156,368,595
償還引当積立金資産取崩収入	0	35,595,581	△35,595,581
貸倒引当金資産取崩収入	0	120,773,014	△120,773,014
投資活動収入計	1,009,049,114	2,465,336,934	△1,456,287,820
2 投資活動支出			
特定資産取得支出	37,639,174	10,828,988	26,810,186
退職給付引当資産取得支出	37,639,174	10,828,988	26,810,186
出資金等支出	90,876	73,584	17,292
固定資産取得支出	8,697,700	0	8,697,700
保証金等支出	0	23,596,000	△23,596,000
その他投資支出	0	268,371,908	△268,371,908
償還引当積立金資産取得支出	0	268,371,908	△268,371,908
投資活動支出計	46,427,750	302,870,480	△256,442,730
投資活動によるキャッシュフロー	962,621,364	2,162,466,454	△1,199,845,090
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	600,000,000	600,000,000	0
道借入金収入	600,000,000	600,000,000	0
預り補助金収入	5,070,795,069	9,055,542,334	△3,984,747,265
その他財務収入	0	15,064	△15,064
財務活動収入計	5,670,795,069	9,655,557,398	△3,984,762,329
2 財務活動支出			
借入金返済支出	409,884,000	356,890,000	52,994,000
預り補助金収入交付支出	6,016,574,892	11,300,738,685	△5,284,163,793
財務活動支出計	6,426,458,892	11,657,628,685	△5,231,169,793
財務活動によるキャッシュフロー	△755,663,823	△2,002,071,287	1,246,407,464
Ⅳ 現金及び現金同等物の増減額	125,599,449	69,845,240	55,754,209
Ⅴ 現金及び現金同等物の期首残高	1,275,565,984	1,205,720,744	69,845,240
Ⅵ 現金及び現金同等物の期末残高	1,401,165,433	1,275,565,984	125,599,449

財 産 目 録

2024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	103,673
預金	無利息型普通預金(北洋銀行ほか)	運転資金として	1,401,061,760
貸付金	3 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	51,992,000
割賦設備未収金	211 件 北海道所在中小企業者等	割賦販売における設備分	1,693,582,650
未収貸与設備	5 件 北海道所在中小企業者等	割賦に係る設備分の未収額	22,038,891
未収貸与損料	5 件 北海道所在中小企業者等	割賦に係る損料分の未収額	350,246
貸倒引当金	一般貸倒引当金	貸倒引当金の算出額	△ 64,649,784
未成事業支出金	未完了事業の支出金	中小・小規模企業省エネ・デジタル環境整備事業	815,596
未収金	受託料ほか	期末における未収金	200,532,239
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	3,643,528
前払費用	支部家賃ほか	期末における前払費用	923,822
仮払金	供託金	一時的な仮払金	99,742
立替金	支部職員家賃	一時的な立替金	73,719
流動資産合計			3,310,568,082
(固定資産)			
(1) 基本財産	北海道公募公債 令和4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			
事業原資産準備金資産			
(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	37,277,116
特定事業基金資産			
(預金)	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	484,516,190
(有価証券)	利付国債 第9回	公益事業のために基金として保有	168,480,573
	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
	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
	北海道公募公債 令和元年度第11回	公益事業のために基金として保有	2,608,000,000
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			
(預金)	無利息型普通預金(北海道銀行)	職員の退職給付支出に備えて預金として保有	75,000,000
(有価証券)	北海道銀行株 優先株券150,000株	職員の退職給付支出に備えて引当として保有	75,000,000
	特定資産合計		14,184,656,439
(3) その他固定資産			
リース設備	27 件	リース事業における設備分	162,945,116
リース資産	14 契約	事務機器等のリース物件に係る残存価額相当額	23,859,550
建物付属設備			10,391,343
什器備品			1,473,240
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	9,606,921
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 21行	北海道内信用金庫・信用組合への出資金	250,000
	投資事業有限責任組合	投資事業の財産として出資	1,349,082
敷金	札幌商工会議所他	事務所の賃貸借等の敷金	733,440
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	9,687,420
	その他固定資産合計		220,402,112
固定資産合計			14,410,058,551
資産合計			17,720,626,633

(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)			
前受金	貸与設備前納金	割賦販売の企業からの対象金額超過分	673,840
未払金	4 件 貸与設備購入代金	割賦販売の設備納入業者への未払分	41,165,450
	会議室工事代金	工事業者への未払分	968,000
	ソフトウェア	電子決裁システム(支出伝票機能追加)	4,805,460
	新型コロナウイルス感染症対策資金利子補給事業	期末における未払金	3,204,931
未払費用	給料・手当	期末における未払費用	480,299
	福利厚生費	期末における未払費用	4,417,602
	報酬	期末における未払費用	9,463,850
	賃金	期末における未払費用	1,022,460
	旅費	期末における未払費用	1,131,907
	需用費	期末における未払費用	468,466
	役務費	期末における未払費用	1,843,213
	使用料・賃借料	期末における未払費用	1,519,423
	支払利息	期末における未払費用	1,526,304
	利子補給金	期末における未払費用	6,920,444
	補助金	期末における未払費用	36,513,000
	雑費	期末における未払費用	100,430
	公租公課	期末における未払費用	143,562,601
預り金	源泉所得税	一時的に預かったもの	1,155,817
	住民税	一時的に預かったもの	783,500
	社会保険料	一時的に預かったもの	2,935,322
	労働保険料	一時的に預かったもの	71,818
	公正証書手数料、確定日付手数料	一時的に預かったもの	127,800
	消費税 他	一時的に預かったもの	20,016,390
納税充当金			240,000
仮受金		一時的に仮受けたもの	10,000
賞与引当金		職員の賞与に係る引当金	15,921,696
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	413,072,000
流動負債合計			714,122,023
(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	3,232,659,000
		公益事業の基金原資として借入	10,300,000,000
その他借入金	札幌市	公益事業の基金原資として借入	100,000,000
	北洋銀行道庁支店	公益事業の基金原資として借入	1,060,000,000
	北海道銀行道庁支店	公益事業の基金原資として借入	740,000,000
	北陸銀行札幌支店	公益事業の基金原資として借入	100,000,000
	北海道内信用金庫 19行	公益事業の基金原資として借入	312,000,000
	北海道内信用組合 6行	公益事業の基金原資として借入	33,000,000
貸与設備保証金	211 件 北海道所在中小企業者等	中小企業者からの保証金	158,346,600
リース債務	14 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	23,859,550
退職給付引当金	職員分	職員の退職金に係る積立金	146,096,083
共済年金引当金	職員分	職員の共済年金に係る積立金	9,687,420
固定負債合計			16,215,648,653
負債合計			16,929,770,676
正味財産			790,855,957

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、その定めに従っている。

ア 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	1,716,358,180円	2%	34,327,164円
第Ⅱ分類	2,140,000円	20%	428,000円
第Ⅲ分類	0円	70%	0円
第Ⅳ分類	23,508,137円	100%	23,508,137円
合 計	1,742,006,317円	-	58,263,301円

※要貸倒引当額(58,263,301円)－決算計上額(44,432,724円)＝引当不足額(13,830,577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。

イ 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	51,992,000円	2%	1,039,840円
合 計	51,992,000円	-	1,039,840円

※決算計上額(20,217,060円)－要貸倒引当額(1,039,840円)＝引当超過額(19,177,220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。

期末退職給付要支給額	146,096,083円
退職給付引当金計上額	146,096,083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) 収益及び費用の計上基準

小規模企業者等設備貸与事業における割賦販売については、設備の引渡時点で顧客が当該設備に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断できることから、当該設備の引渡時点で収益を認識しております。

- (5) 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。
- (6) 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 会計方針の変更に関する注記

小規模企業者等設備貸与事業の割賦販売取引に係る販売収益及び販売原価の計上について

(収益認識に関する会計基準等の適用に伴う変更)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下、「収益認識会計基準」という。)等を、当事業年度から適用し、約束した設備の支配が顧客に移転した時点で、当該設備と交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

これにより、小規模企業者等設備貸与事業における割賦販売について、従来は割賦販売契約時に物件購入価額を貸与設備に計上し割賦契約による支払期日を基準として、当該経過期間に対応する割賦売上高を割賦設備収益及び割賦設備原価に計上するとともに、同期間に対応する損料を損料・利息・配当に計上しておりましたが、設備を顧客に移転し当該履行義務が充足された一時点で物件購入価額を割賦設備収益及び割賦設備原価に計上し、割賦契約による支払期日を基準として、当該経過期間に対応する損料を損料・利息・配当に計上する方法に変更しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取り扱いに従っており、当事業年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を当事業年度の過年度割賦販売収益及び過年度割賦販売原価に計上しております。

この結果、従前の会計処理と比較して割賦設備収益及び割賦設備原価は55,196,404円増加し、過年度割賦販売収益及び過年度割賦販売原価は1,673,605,246円増加しております。

3 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	0	0	5,000,000
計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
事業原資準備金資産	46,926,299	0	9,649,183	37,277,116
(預金)	(46,926,299)	(0)	(9,649,183)	(37,277,116)
特定事業基金資産	14,842,326,319	0	944,946,996	13,897,379,323
(預金)	(1,429,309,789)	(0)	(944,793,599)	(484,516,190)
(有価証券)	(13,413,016,530)	(0)	(153,397)	(13,412,863,133)
運営強化資産	100,000,000	0	0	100,000,000
退職給付引当資産	150,000,000	15,000,000	15,000,000	150,000,000
(預金)	(60,000,000)	(15,000,000)	(0)	(75,000,000)
(有価証券)	(90,000,000)	0	(15,000,000)	(75,000,000)
計	15,139,252,618	15,000,000	969,596,179	14,184,656,439
合 計	15,144,252,618	15,000,000	969,596,179	14,189,656,439

※ 退職給付引当金残高(146,096,083円)＝退職給付引当資産(150,000,000円)－事業間未払金(3,903,917円)

4 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

科目	当期末残高	うち基金からの 充当額	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	0	5,000,000	0	0
計	5,000,000	0	5,000,000	0	0
特定資産					
事業原資準備金資産	37,277,116	0	37,277,116	0	0
(預金)	(37,277,116)	(0)	(37,277,116)	(0)	(0)
特定事業基金資産	13,897,379,323	478,494,666	2,984,657	0	13,415,900,000
(預金)	(484,516,190)	(478,494,666)	(2,984,657)	(0)	(3,036,867)
(有価証券)	(13,412,863,133)	(0)	(0)	(0)	(13,412,863,133)
運営強化資産	100,000,000	0	0	100,000,000	0
退職給付引当資産	150,000,000	0	0	0	150,000,000
(預金)	(75,000,000)	(0)	(0)	(0)	(75,000,000)
(有価証券)	(75,000,000)	(0)	(0)	(0)	(75,000,000)
計	14,184,656,439	478,494,666	40,261,773	100,000,000	13,565,900,000
合 計	14,189,656,439	478,494,666	45,261,773	100,000,000	13,565,900,000

※北洋6次産業化応援ファンド事業 指定正味財産残高(14,581,418円)＝普通預金(57,388,452円)－事業間未払金(42,807,034円)

※運営強化資産は、普通預金。

※北海道中小企業新応援ファンド事業 指定正味財産残高(17,245,610円)＝普通預金(36,129,813円)＋未収収益(2,553,855円)＋事業間未収金(11,855,900円)－未払費用(33,296,000円)＋仮払金(2,042円)

※北海道中小企業新応援ファンド(2号ファンド)事業 指定正味財産残高(0円)＝未収収益(108,666円)＋事業間未収金(3,108,334円)－未払費用(3,217,000円)

※がんばる中小企業応援事業 指定正味財産残高(14,835,665円)＝普通預金(23,694,346円)＋事業原資準備金資産(15,207,600円)－未払費用(222,121円)－預り金(22,948円)－事業間未払金(23,821,212円)

5 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 (6契約物件)	17,522,280円	9,937,670円	7,584,610円
車 輜 (8台)	25,198,800円	8,923,860円	16,274,940円
合 計	42,721,080円	18,861,530円	23,859,550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	309,858,724円	0円	309,858,724円
減価償却累計額	146,913,608円	0円	146,913,608円
期末残高	162,945,116円	0円	162,945,116円

(取得価額は2008年度から2023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	29,850,880円
減価償却費	25,766,126円
受取利息相当額	4,084,754円

③ 利息相当額の算定方法

2007年度までは、リース期間に応じた定額法を採用し、2008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 184,381,130 円

6 預り手形の期末残高 29,916,878 円

7 満期保有目的の債券の内訳及び帳簿価額、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。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益	備 考
北海道 令和4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	168,480,573円	197,178,000円	28,697,427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
北海道 令和元年度第11回公募公債	2,608,000,000円	2,608,000,000円	0円	評価:額面
合 計	13,417,863,133円	13,466,960,560円	49,097,427円	

8 担保に供している資産

特定事業基金資産(公募地方債・金融機構債)10,036,382,560円(帳簿価額)は、長期借入金10,037,000,000円の担保に供している。

特定事業基金資産(利付国債)168,480,573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。

特定事業基金資産(公募公債)2,608,000,000円(帳簿価額)は、長期借入金2,608,000,000円の担保に供している。

9 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	42,721,080円	18,861,530円	23,859,550円
建物付属設備	14,337,140円	3,945,797円	10,391,343円
什器備品	3,214,642円	1,741,402円	1,473,240円
ソフトウェア	12,050,374円	2,443,453円	9,606,921円
合 計	72,323,236円	26,992,182円	45,331,054円

10 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	266,744,425円	266,744,425円	0円
中小企業競争力強化促進事業費補助金	〃	31,698,000円	31,698,000円	0円
中小企業競争力強化促進費補助金	〃	1,229,940円	1,229,940円	0円
新型コロナウイルス感染症対応資金利子補給	〃	5,070,795,069円	5,070,795,069円	0円
(内、会計基準注解(注13)の預り金処理)	〃	(5,069,487,433円)	(5,069,487,433円)	(0円)
中小・小規模企業新事業展開・販売促進支援事業費補助金	〃	609,514,407円	609,514,407円	0円
地域課題解決型起業支援事業補助金	〃	48,880,445円	48,880,445円	0円
中小企業等海外出願・侵害対策支援事業費補助金	北海道経済産業局	7,919,452円	7,919,452円	0円
合 計		6,036,781,738円	6,036,781,738円	0円

11 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	0円
道出資準備金の振替額	0円
事業原資準備金の振替額	0円
合 計	0円

12 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	259,946円	現金勘定	103,673円
預金勘定	1,275,306,038円	預金勘定	1,401,061,760円
現金及び現金同等物	1,275,565,984円	現金及び現金同等物	1,401,165,433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

13 割賦販売設備の資産計上

設備引渡し前の割賦販売契約8件(97,259,040円)は引渡後に資産計上する。

14 リース設備の資産計上

設備引渡前のリース契約1件(67,975,200円)は引渡後に資産計上する。

15 基金の増減額及びその財高

基金増減額及びその残高は、次のとおりである。

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基金				
無利子融資支援金基金	1,425,582,125	0	947,087,459	478,494,666
基金計	1,425,582,125	0	947,087,459	478,494,666
合 計	1,425,582,125	0	947,087,459	478,494,666

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		当期減少額	期末残高
			目的使用	その他		
貸倒引当金	49,302,358円	15,347,426円	0円	0円	0円	64,649,784円
賞与引当金	16,732,543円	15,921,696円	16,732,543円	0円	16,732,543円	15,921,696円
退職給付引当金	173,487,778円	10,247,479円	37,639,174円	0円	37,639,174円	146,096,083円
共済年金引当金	8,868,560円	818,860円	0円	0円	0円	9,687,420円
合 計	248,391,239円	42,335,461円	54,371,717円	0円	54,371,717円	236,354,983円

独立監査人の監査報告書

2024年5月18日

公益財団法人 北海道中小企業総合支援センター
理事会 御中

札幌監査法人

北海道札幌市

代表社員

業務執行社員

公認会計士

高野一夫

<財務諸表等監査>

監査意見

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2023年4月1日から2024年3月31日までの2023年度の貸借対照表、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。）、キャッシュ・フロー計算書及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書について監査し、あわせて、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。

当監査法人は、上記の財務諸表等が、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、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、全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表等の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書並びに財産目録のうち意見の対象とされていない部分である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における理事の職務

の執行を監視することにある。

当監査法人の財務諸表等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表等の監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表等又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

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。

財務諸表等を作成するに当たり、理事者は、継続組織の前提に基づき財務諸表等を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続組織に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

財務諸表等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表等に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表等の監査の目的は、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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。

- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続組織を前提として財務諸表等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続組織の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続組織の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表等の注記事項が適切でない場合は、財務諸表等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続組織として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表等の表示及び注記事項が、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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表等の表示、構成及び内容、並びに財務諸表等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

<財産目録に対する意見>

財産目録に対する監査意見

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 2024 年 3 月 31 日現在の 2023 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。

当監査法人は、上記の財産目録が、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ものと認める。

財産目録に対する理事者及び監事の責任

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。

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

財産目録に対する監査における監査人の責任

監査人の責任は、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。

利害関係

法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、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

監査報告書

2024 年 5 月 20 日

公益財団法人北海道中小企業総合支援センター
理事長 野村 聡 様

監 事 三原 雄一

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 2023 年 4 月 1 日から 2024 年 3 月 31 日までの 2023 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 監査対象

法人会計	公益目的事業会計	収益事業会計
管理会計	中小企業経営資源強化対策事業 小規模企業者等設備貸与事業 中小企業競争力強化促進事業 北海道中小企業新応援ファンド事業 北海道中小企業新応援ファンド（2号ファンド）事業 がんばる中小企業応援事業 地域資源活用等応援事業 下請かけこみ寺事業 被災中小企業施設・整備支援貸付事業 地域課題解決型起業支援事業 よろず支援拠点事業	新型コロナウイルス感染症対応資金利子補給事業 北洋 6 次産業化応援ファンド事業 北のふるさと事業承継支援ファンド事業 中小企業等外国出願支援事業 水産加工関連事業者向け伴走型集中支援事業 事業承継円滑化事業 中小・小規模企業経営安定化対策専門家派遣事業 中小・小規模企業新事業展開・販売促進支援事業 プロフェッショナル人材センター運営事業 中小・小企業企業省エネ・デジタル環境整備緊急対策事業
1 会計	1 1 会計	1 0 会計

2 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。

3 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。

以 上