

2 0 2 4 年 度

(第 1 4 期)

決 算 報 告 書

公益財団法人北海道中小企業総合支援センター

貸借対照表

2025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	188,547	103,673	84,874
預金	1,375,147,539	1,401,061,760	△25,914,221
貸付金	44,480,000	51,992,000	△7,512,000
割賦設備未収金	1,714,483,116	1,693,582,650	20,900,466
未収貸与設備	23,976,674	22,038,891	1,937,783
未収貸与損料	375,550	350,246	25,304
貸倒引当金	△83,737,891	△64,649,784	△19,088,107
未成事業支出金	0	815,596	△815,596
未収金	206,695,739	200,532,239	6,163,500
未収収益	3,644,204	3,643,528	676
前払費用	524,108	923,822	△399,714
仮払金	0	99,742	△99,742
立替金	303,618	73,719	229,899
流動資産合計	3,286,081,204	3,310,568,082	△24,486,878
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 事業原資準備金資産			
預金	50,986,341	37,277,116	13,709,225
事業原資準備金資産計	50,986,341	37,277,116	13,709,225
② 特定事業基金資産			
預金	3,190,264	484,516,190	△481,325,926
有価証券	13,412,709,736	13,412,863,133	△153,397
特定事業基金資産計	13,415,900,000	13,897,379,323	△481,479,323
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	104,056,578	75,000,000	29,056,578
有価証券	60,000,000	75,000,000	△15,000,000
退職給付引当資産計	164,056,578	150,000,000	14,056,578
特定資産合計	13,730,942,919	14,184,656,439	△453,713,520
(3) その他固定資産			
リース設備	195,296,867	162,945,116	32,351,751
リース資産	15,684,680	23,859,550	△8,174,870
建物付属設備	9,008,295	10,391,343	△1,383,048
電話加入権	54,000	54,000	0
什器備品	1,141,492	1,473,240	△331,748
ソフトウェア	7,412,377	9,606,921	△2,194,544
出資金	1,660,552	1,651,082	9,470
敷金	740,440	733,440	7,000
共済年金積立金	9,637,122	9,687,420	△50,298
その他固定資産合計	240,635,825	220,402,112	20,233,713
固定資産合計	13,976,578,744	14,410,058,551	△433,479,807
資産合計	17,262,659,948	17,720,626,633	△457,966,685
II 負債の部			
1 流動負債			
前受金	915,000	673,840	241,160
未払金	96,701,715	50,143,841	46,557,874
未払費用	60,979,853	208,969,999	△147,990,146
預り金	25,723,684	25,090,647	633,037
納税充当金	240,000	240,000	0
仮受金	1,028,408	10,000	1,018,408
賞与引当金	16,756,259	15,921,696	834,563
1年以内返済予定道借入金	459,998,000	413,072,000	46,926,000
流動負債合計	662,342,919	714,122,023	△51,779,104
2 固定負債			
道借入金	13,608,275,000	13,532,659,000	75,616,000
その他借入金	2,345,000,000	2,345,000,000	0
貸与設備保証金	149,795,600	158,346,600	△8,551,000
リース債務	15,684,680	23,859,550	△8,174,870
退職給付引当金	164,056,578	146,096,083	17,960,495
共済年金引当金	9,637,122	9,687,420	△50,298
固定負債合計	16,292,448,980	16,215,648,653	76,800,327
負債合計	16,954,791,899	16,929,770,676	25,021,223
III 正味財産の部			
1 基金			
無利子融資支援金基金	0	478,494,666	△478,494,666
基金合計額	0	478,494,666	△478,494,666
(うち特定資産への充当額)	(0)	(478,494,666)	(△478,494,666)
2 指定正味財産			
基本金	5,000,000	5,000,000	0
事業原資準備金	61,243,260	71,716,866	△10,473,606
指定正味財産合計	66,243,260	76,716,866	△10,473,606
(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)	(50,986,341)	(71,716,866)	(△20,730,525)
3 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	241,624,789	235,644,425	5,980,364
(うち特定資産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
正味財産合計	307,868,049	790,855,957	△482,987,908
負債及び正味財産合計	17,262,659,948	17,720,626,633	△457,966,685

正味財産増減計算書

2024年4月1日～2025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	37,000	39,555	△2,555
特定資産運用益	35,130,035	35,579,835	△449,800
受取補助金等	383,647,748	359,732,503	23,915,245
受取会費	17,101,000	16,956,000	145,000
損料・利息・配当	31,630,139	31,642,699	△12,560
リース料	38,556,620	29,850,880	8,705,740
受益者負担金	1,208,117	868,260	339,857
受託料	214,661,984	232,521,037	△17,859,053
受取利息	69,058	71,228	△2,170
割賦設備収益	523,494,856	511,012,408	12,482,448
その他事業収益	2,281,328	21,295,043	△19,013,715
経常収益計	1,247,817,885	1,239,569,448	8,248,437
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	15,850,000	13,269,600	2,580,400
給料・手当	219,029,872	205,727,598	13,302,274
福利厚生費	36,554,777	39,429,306	△2,874,529
退職給付引当金繰入	17,960,495	10,247,479	7,713,016
補助金交付	115,758,000	127,627,000	△11,869,000
報酬	128,326,100	145,229,050	△16,902,950
賃金	8,924,170	11,948,900	△3,024,730
旅費	26,868,264	29,157,907	△2,289,643
需用費	4,814,686	5,693,888	△879,202
役務費	4,307,247	7,370,657	△3,063,410
委託料	297,000	0	297,000
使用料・賃借料	23,120,699	21,009,307	2,111,392
備品購入費	105,490	0	105,490
負担金	605,280	965,268	△359,988
公租公課	219,410	391,860	△172,450
損害保険料	829,523	527,655	301,868
雑費	0	44,000	△44,000
支払利息	2,109,005	2,761,285	△652,280
リース固定資産税	1,781,844	1,199,385	582,459
リース減価償却費	31,668,249	25,766,126	5,902,123
貸倒引当金繰入	19,088,107	15,347,426	3,740,681
割賦設備原価	523,494,856	511,012,408	12,482,448
事業費計	1,181,713,074	1,174,726,105	6,986,969
② 管理費			
役員報酬	7,458,780	6,242,020	1,216,760
給料・手当	965,239	321,178	644,061
福利厚生費	10,833,931	6,109,584	4,724,347
賞与引当金繰入	16,756,259	15,921,696	834,563
共済年金引当金繰入	950,206	818,860	131,346
報酬	8,652,600	5,541,740	3,110,860
報償費	30,000	10,000	20,000
賃金	4,343,938	4,024,110	319,828
旅費	2,646,133	2,912,671	△266,538
需用費	6,287,061	5,931,246	355,815
役務費	2,897,769	3,571,304	△673,535
委託料	266,200	286,000	△19,800
使用料・賃借料	12,529,978	14,213,794	△1,683,816
備品購入費	684,254	0	684,254
負担金	14,684,866	13,700,036	984,830
公租公課	12,912,847	3,421,155	9,491,692
損害保険料	350,616	308,891	41,725
雑費	1,709,976	3,607,194	△1,897,218
渉外費	0	213,535	△213,535
利子補給金	7,639,401	6,920,444	718,957
減価償却費	3,909,340	2,945,916	963,424
納税充当額	240,000	240,000	0
管理費計	116,749,394	97,261,374	19,488,020
経常費用計	1,298,462,468	1,271,987,479	26,474,989
当期経常増減額	△50,644,583	△32,418,031	△18,226,552
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
リース設備売却益	1,386,957	300,562	1,086,395
再リース料	1,322,634	2,249,293	△926,659
賞与引当金戻入	15,921,696	16,732,543	△810,847
事業原資産準備金取崩益	15,205,095	24,322,481	△9,117,386
過年度割賦販売収益	0	1,673,605,246	△1,673,605,246
基金取崩益	61,517	0	61,517
雑収入	14,523,315	12,507,300	2,016,015
交付補助金精算	13,087,000	11,786,000	1,301,000
経常外収益計	61,508,214	1,741,503,425	△1,679,995,211
(2) 経常外費用			
事業準備金繰入	4,731,489	2,140,463	2,591,026
過年度割賦販売原価	0	1,673,605,246	△1,673,605,246
雑損失	151,778	0	151,778
経常外費用計	4,883,267	1,675,745,709	△1,670,862,442
当期経常外増減額	56,624,947	65,757,716	△9,132,769
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	5,980,364	33,339,685	△27,359,321
一般正味財産期首残高	235,644,425	202,304,740	33,339,685
一般正味財産期末残高	241,624,789	235,644,425	5,980,364
II 指定正味財産増減の部			
事業原資産準備金	△10,473,606	△22,182,018	11,708,412
当期指定正味財産増減額	△10,473,606	△22,182,018	11,708,412
指定正味財産期首残高	76,716,866	98,898,884	△22,182,018
指定正味財産期末残高	66,243,260	76,716,866	△10,473,606
III 基金増減の部			
当期基金増減額	△478,494,666	△947,087,459	468,592,793
基金期首残高	478,494,666	1,425,582,125	△947,087,459
基金期末残高	0	478,494,666	△478,494,666
IV 正味財産期末残高	307,868,049	790,855,957	△482,987,908

貸借対照表内訳表

2025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	188,547	0	188,547
預金	1,067,125,258	100,589,703	207,432,578	0	1,375,147,539
貸付金	44,480,000	0	0	0	44,480,000
割賦設備未収金	1,714,483,116	0	0	0	1,714,483,116
未収貸与設備	23,976,674	0	0	0	23,976,674
未収貸与損料	375,550	0	0	0	375,550
貸倒引当金	△83,737,891	0	0	0	△83,737,891
未収金	70,755,212	59,135,882	76,804,645	0	206,695,739
未収収益	3,640,445	0	3,759	0	3,644,204
前払費用	0	0	524,108	0	524,108
立替金	0	86,530	217,088	0	303,618
事業間未収金	303,293,460	0	0	△303,293,460	0
流動資産合計	3,144,391,824	159,812,115	285,170,725	△303,293,460	3,286,081,204
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	50,986,341	0	0	0	50,986,341
事業原資産準備金資産計	50,986,341	0	0	0	50,986,341
② 特定事業基金資産					
預金	3,190,264	0	0	0	3,190,264
有価証券	13,412,709,736	0	0	0	13,412,709,736
特定事業基金資産計	13,415,900,000	0	0	0	13,415,900,000
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	104,056,578	0	104,056,578
有価証券	0	0	60,000,000	0	60,000,000
退職給付引当資産計	0	0	164,056,578	0	164,056,578
特定資産合計	13,466,886,341	0	264,056,578	0	13,730,942,919
(3) その他固定資産					
リース設備	195,296,867	0	0	0	195,296,867
リース資産	0	0	15,684,680	0	15,684,680
建物付属設備	0	0	9,008,295	0	9,008,295
電話加入権	0	0	54,000	0	54,000
什器備品	0	0	1,141,492	0	1,141,492
ソフトウェア	0	0	7,412,377	0	7,412,377
出資金	0	0	1,660,552	0	1,660,552
敷金	0	0	740,440	0	740,440
共済年金積立金	0	0	9,637,122	0	9,637,122
その他固定資産合計	195,296,867	0	45,338,958	0	240,635,825
固定資産合計	13,662,183,208	0	314,395,536	0	13,976,578,744
資産合計	16,806,575,032	159,812,115	599,566,261	△303,293,460	17,262,659,948
II 負債の部					
1 流動負債					
前受金	915,000	0	0	0	915,000
未払金	60,720,000	35,981,715	0	0	96,701,715
未払費用	43,831,046	2,546,586	14,602,221	0	60,979,853
預り金	23,970,939	590,416	1,162,329	0	25,723,684
納税充当金	0	0	240,000	0	240,000
仮受金	0	0	1,028,408	0	1,028,408
賞与引当金	0	0	16,756,259	0	16,756,259
1年以内返済予定道借入金	459,998,000	0	0	0	459,998,000
事業間未払金	63,083,106	110,420,725	129,789,629	△303,293,460	0
流動負債合計	652,518,091	149,539,442	163,578,846	△303,293,460	662,342,919
2 固定負債					
道借入金	13,608,275,000	0	0	0	13,608,275,000
その他借入金	2,345,000,000	0	0	0	2,345,000,000
貸与設備保証金	149,795,600	0	0	0	149,795,600
リース債務	0	0	15,684,680	0	15,684,680
退職給付引当金	0	0	164,056,578	0	164,056,578
共済年金引当金	0	0	9,637,122	0	9,637,122
固定負債合計	16,103,070,600	0	189,378,380	0	16,292,448,980
負債合計	16,755,588,691	149,539,442	352,957,226	△303,293,460	16,954,791,899
III 正味財産の部					
1 基金					
基金合計額	0	0	0	0	0
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	50,986,341	10,256,919	0	0	61,243,260
指定正味財産合計	50,986,341	10,256,919	5,000,000	0	66,243,260
(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)	(50,986,341)	(0)	(0)	(0)	(50,986,341)
3 一般正味財産	0	15,754	241,609,035	0	241,624,789
(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	50,986,341	10,272,673	246,609,035	0	307,868,049
負債及び正味財産合計	16,806,575,032	159,812,115	599,566,261	△303,293,460	17,262,659,948

正味財産増減計算書内訳表

2024年4月1日～2025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	37,000	0	37,000
特定資産運用益	27,455,100	5,417,435	0	32,872,535	0	2,257,500	0	35,130,035
受取補助金等	262,450,821	64,415,716	0	326,866,537	14,032,085	42,749,126	0	383,647,748
受取会費	0	0	8,550,500	8,550,500	0	8,550,500	0	17,101,000
損料・利息・配当	0	31,630,139	0	31,630,139	0	0	0	31,630,139
リース料	0	38,556,620	0	38,556,620	0	0	0	38,556,620
受益者負担金	700,000	285,298	0	985,298	222,819	0	0	1,208,117
受託料	110,075,423	0	0	110,075,423	104,586,561	0	0	214,661,984
受取利息	0	0	0	0	0	69,058	0	69,058
割賦設備収益	0	523,494,856	0	523,494,856	0	0	0	523,494,856
その他事業収益	0	134,318	0	134,318	414,000	1,733,010	0	2,281,328
経常収益計	400,681,344	663,934,382	8,550,500	1,073,166,226	119,255,465	55,396,194	0	1,247,817,885
(2) 経常費用								
① 事業費								
役員報酬	11,570,500	4,279,500	0	15,850,000	0	0	0	15,850,000
給料・手当	154,124,807	57,005,065	7,900,000	219,029,872	0	0	0	219,029,872
福利厚生費	26,351,054	9,461,228	0	35,812,282	742,495	0	0	36,554,777
退職給付引当金繰入	13,111,161	4,849,334	0	17,960,495	0	0	0	17,960,495
補助金交付	108,858,000	0	0	108,858,000	6,900,000	0	0	115,758,000
報酬	72,806,300	8,738,300	0	81,544,600	46,781,500	0	0	128,326,100
賃金	4,541,656	0	0	4,541,656	4,382,514	0	0	8,924,170
旅費	7,717,399	3,840,915	0	11,558,314	15,309,950	0	0	26,868,264
需用費	2,672,209	1,046,552	0	3,718,761	1,095,925	0	0	4,814,686
役務費	1,499,178	1,921,706	0	3,420,884	886,363	0	0	4,307,247
委託料	0	297,000	0	297,000	0	0	0	297,000
使用料・賃借料	17,826,490	2,173,382	650,500	20,650,372	2,470,327	0	0	23,120,699
備品購入費	0	0	0	0	105,490	0	0	105,490
負担金	605,280	0	0	605,280	0	0	0	605,280
公租公課	0	219,410	0	219,410	0	0	0	219,410
損害保険料	0	829,523	0	829,523	0	0	0	829,523
支払利息	336,749	1,772,256	0	2,109,005	0	0	0	2,109,005
リース固定資産税	0	1,781,844	0	1,781,844	0	0	0	1,781,844
リース減価償却費	0	31,668,249	0	31,668,249	0	0	0	31,668,249
貸倒引当金繰入	0	19,088,107	0	19,088,107	0	0	0	19,088,107
割賦設備原価	0	523,494,856	0	523,494,856	0	0	0	523,494,856
事業費計	422,020,783	672,467,227	8,550,500	1,103,038,510	78,674,564	0	0	1,181,713,074
② 管理費								
役員報酬	0	0	0	0	0	7,458,780	0	7,458,780
給料・手当	0	0	0	0	0	965,239	0	965,239
福利厚生費	0	0	0	0	0	10,833,931	0	10,833,931
賞与引当金繰入	0	0	0	0	0	16,756,259	0	16,756,259
共済年金引当金繰入	0	0	0	0	0	950,206	0	950,206
報酬	0	0	0	0	0	8,652,600	0	8,652,600
報償費	0	0	0	0	0	30,000	0	30,000
賃金	0	0	0	0	0	4,343,938	0	4,343,938
旅費	0	0	0	0	0	2,646,133	0	2,646,133
需用費	0	0	0	0	0	6,287,061	0	6,287,061
役務費	0	0	0	0	0	2,897,769	0	2,897,769
委託料	0	0	0	0	0	266,200	0	266,200
使用料・賃借料	0	0	0	0	0	12,529,978	0	12,529,978
備品購入費	0	0	0	0	0	684,254	0	684,254
負担金	0	0	0	0	0	14,684,866	0	14,684,866
公租公課	0	0	0	0	0	12,912,847	0	12,912,847
損害保険料	0	0	0	0	0	350,616	0	350,616
雑費	0	0	0	0	0	1,709,976	0	1,709,976
利子補給金	0	0	0	0	0	7,639,401	0	7,639,401
減価償却費	0	0	0	0	0	3,909,340	0	3,909,340
納税充当額	0	0	0	0	0	240,000	0	240,000
管理費計	0	0	0	0	0	116,749,394	0	116,749,394
経常費用計	422,020,783	672,467,227	8,550,500	1,103,038,510	78,674,564	116,749,394	0	1,298,462,468
当期経常増減額	△21,339,439	△8,532,845	0	△29,872,284	40,580,901	△61,353,200	0	△50,644,583
2 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
リース設備売却益	0	1,386,957	0	1,386,957	0	0	0	1,386,957
再リース料	0	1,322,634	0	1,322,634	0	0	0	1,322,634
賞与引当金戻入	0	0	0	0	0	15,921,696	0	15,921,696
事業原資産準備金取崩益	10,880,596	0	0	10,880,596	4,324,499	0	0	15,205,095
基金取崩益	0	0	0	0	61,517	0	0	61,517
雑収入	0	196,253	0	196,253	0	14,327,062	0	14,523,315
交付補助金精算	13,087,000	0	0	13,087,000	0	0	0	13,087,000
経常外収益計	23,967,596	2,905,844	0	26,873,440	4,386,016	30,248,758	0	61,508,214
(2) 経常外費用								
事業準備金繰入	2,643,359	2,088,130	0	4,731,489	0	0	0	4,731,489
雑損失	0	0	0	0	0	151,778	0	151,778
経常外費用計	2,643,359	2,088,130	0	4,731,489	0	151,778	0	4,883,267
当期経常外増減額	21,324,237	817,714	0	22,141,951	4,386,016	30,096,980	0	56,624,947
他会計振替額	15,202	7,715,131	0	7,730,333	293,503	△8,023,836	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	45,260,420	△39,280,056	0	5,980,364
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	15,754	235,628,671	0	235,644,425
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	15,754	241,609,035	0	241,624,789
II 指定正味財産増減の部								
事業原資産準備金	△8,237,237	2,088,130	0	△6,149,107	△4,324,499	0	0	△10,473,606
当期指定正味財産増減額	△8,237,237	2,088,130	0	△6,149,107	△4,324,499	0	0	△10,473,606
指定正味財産期首残高	54,150,791	2,984,657	0	57,135,448	14,581,418	5,000,000	0	76,716,866
指定正味財産期末残高	45,913,554	5,072,787	0	50,986,341	10,256,919	5,000,000	0	66,243,260
III 基金増減の部								
基金受入額	0	0	0	0	0	0	0	0
預り補助金	0	0	0	0	0	0	0	0
基金返還額	0	0	0	0	0	0	0	0
当期基金増減額	0	0	0	0	△478,494,666	0	0	△478,494,666
基金期首残高	0	0	0	0	478,494,666	0	0	478,494,666
基金期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0
IV 正味財産期末残高	45,913,554	5,072,787	0	50,986,341	10,272,673	246,609,035	0	307,868,049

キャッシュ・フロー計算書

2024年4月1日から2025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. 当期一般正味財産増減額	5,980,364	33,339,685	△27,359,321
2. キャッシュ・フローへの調整額			
リース設備減価償却費	31,668,249	25,766,126	5,902,123
減価償却費	3,909,340	2,945,916	963,424
貸付金の増減額	7,512,000	7,512,000	0
割賦設備未収金の増減額	△20,900,466	△1,693,582,650	1,672,682,184
貸与設備の増減額	0	1,672,978,646	△1,672,978,646
未収貸与設備の増減額	△1,937,783	△3,717,510	1,779,727
未収貸与損料の増減額	△25,304	318,522	△343,826
貸倒引当金の増減額	19,088,107	15,347,426	3,740,681
未成事業支出金の増減額	815,596	△815,596	1,631,192
未収金の増減額	△6,163,500	23,106,140	△29,269,640
未収収益の増減額	△676	676	△1,352
前払費用の増減額	399,714	△668,370	1,068,084
仮払金の増減額	99,742	△25,742	125,484
立替金の増減額	△229,899	567,761	△797,660
リース設備の増減額	△64,020,000	△87,866,724	23,846,724
リース資産の増減額	8,174,870	△3,968,292	12,143,162
共済年金積立金の増減額	50,298	△818,860	869,158
前受金の増減額	241,160	673,840	△432,680
未払金の増減額	46,557,874	△4,504,159	51,062,033
未払費用の増減額	△147,990,146	120,267,848	△268,257,994
預り金の増減額	633,037	△138,065,898	138,698,935
仮受金の増減額	1,018,408	△1,798,069	2,816,477
賞与引当金の増減額	834,563	△810,847	1,645,410
貸与設備保証金の増減額	△8,551,000	△2,753,400	△5,797,600
リース債務の増減額	△8,174,870	3,968,292	△12,143,162
退職給付引当金の増減額	17,960,495	△27,391,695	45,352,190
共済年金引当金の増減額	△50,298	818,860	△869,158
小 計	△119,080,489	△92,515,759	△26,564,730
3. 指定正味財産減少支出			
事業原資産準備金減少支出	△10,473,606	△22,182,018	11,708,412
指定正味財産減少支出計	△10,473,606	△22,182,018	11,708,412
事業活動によるキャッシュ・フロー	△123,573,731	△81,358,092	△42,215,639
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	481,479,323	1,009,049,114	△527,569,791
事業原資産準備金資産取崩収入	0	24,322,481	△24,322,481
特定事業基金資産取崩収入	481,479,323	947,087,459	△465,608,136
退職給付引当資産取崩収入	0	37,639,174	△37,639,174
投資活動収入計	481,479,323	1,009,049,114	△527,569,791
2. 投資活動支出			
特定資産取崩収入	27,765,803	37,639,174	△9,873,371
事業原資産準備金資産取得支出	13,709,225	0	13,709,225
退職給付引当資産取得支出	14,056,578	37,639,174	△23,582,596
出資金等支出	16,470	90,876	△74,406
固定資産取得支出	0	8,697,700	△8,697,700
投資活動支出計	27,782,273	46,427,750	△18,645,477
投資活動によるキャッシュ・フロー	453,697,050	962,621,364	△508,924,314
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	288,500,000	5,070,795,069	△4,782,295,069
財務活動収入計	888,500,000	5,670,795,069	△4,782,295,069
2. 財務活動支出			
借入金返済支出	477,458,000	409,884,000	67,574,000
道借入金返済支出	477,458,000	409,884,000	67,574,000
預り補助金交付支出	766,994,666	6,016,574,892	△5,249,580,226
財務活動支出計	1,244,452,666	6,426,458,892	△5,182,006,226
財務活動によるキャッシュ・フロー	△355,952,666	△755,663,823	399,711,157
IV 現金及び現金等価物の増減額	△25,829,347	125,599,449	△151,428,796
V 現金及び現金等価物の期首残高	1,401,165,433	1,275,565,984	125,599,449
VI 現金及び現金等価物の期末残高	1,375,336,086	1,401,165,433	△25,829,347

財 産 目 録

2025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	188,547
預金	無利息型普通預金(北洋銀行ほか)	運転資金として	1,375,147,539
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	44,480,000
割賦設備未収金	199 件 北海道所在中小企業者等	割賦販売における設備分	1,714,483,116
未収貸与設備	6 件 北海道所在中小企業者等	割賦に係る設備分の未収額	23,976,674
未収貸与損料	6 件 北海道所在中小企業者等	割賦に係る損料分の未収額	375,550
貸倒引当金	一般貸倒引当金	貸倒引当金の算出額	△ 83,737,891
未収金	受託料ほか	期末における未収金	206,695,739
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	3,644,204
前払費用	支部家賃ほか	期末における前払費用	524,108
立替金	支部職員家賃	一時的な立替金	303,618
流動資産合計			3,286,081,204
(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	50,986,341
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	3,190,264
(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	168,327,176
	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	104,056,578
(有価証券)	(株)北海道銀行 優先株券120,000株	職員の退職給付支出に備えて引当として保有	60,000,000
	特定資産合計		13,730,942,919
(3) その他固定資産			
リース設備	25 件	リース事業における設備分	195,296,867
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	15,684,680
建物付属設備			9,008,295
什器備品			1,141,492
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	7,412,377
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	1,358,552
敷金	札幌商工会議所 他	事務所の賃貸借等の敷金	740,440
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	9,637,122
	その他固定資産合計		240,635,825
固定資産合計			13,976,578,744
資産合計			17,262,659,948

(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	915,000
未払金	3 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	60,720,000
	受託事業コンソーシアム先への未払金	期末における未払金	35,981,715
未払費用	給料・手当	期末における未払費用	492,398
	福利厚生費	期末における未払費用	2,544,112
	報酬	期末における未払費用	9,645,950
	賃金	期末における未払費用	1,232,600
	旅費	期末における未払費用	840,344
	需用費	期末における未払費用	289,822
	役務費	期末における未払費用	158,024
	委託費	期末における未払費用	266,200
	使用料・賃借料	期末における未払費用	1,067,883
	支払利息	期末における未払費用	1,032,367
	利子補給金	期末における未払費用	7,639,401
	補助金	期末における未払費用	35,217,000
	雑費	期末における未払費用	79,552
	公租公課	期末における未払費用	474,200
預り金	源泉所得税	一時的に預かったもの	1,834,023
	住民税	一時的に預かったもの	644,300
	確定日付手数料	一時的に預かったもの	23,800
	その他	一時的に預かったもの	23,221,561
納税充当金			240,000
仮受金		一時的に仮受けたもの	1,028,408
賞与引当金		職員の賞与に係る引当金	16,756,259
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	459,998,000
流動負債合計			662,342,919
(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	3,308,275,000
		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	149,795,600
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	15,684,680
退職給付引当金	職員分	職員の退職金に係る積立金	164,056,578
共済年金引当金	職員分	職員の共済年金に係る積立金	9,637,122
固定負債合計			16,292,448,980
負債合計			16,954,791,899
正味財産			307,868,049

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 建物附属設備：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。
建物附属設備 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、その定めに拠っている。

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	1,794,052,146円	2%	35,881,043円
第Ⅱ分類	0円	20%	0円
第Ⅲ分類	0円	70%	0円
第Ⅳ分類	24,352,224円	100%	24,352,224円
合 計	1,818,404,370円	－	60,233,267円

※決算計上額(63,520,831円)－要貸倒引当額(60,233,267円)＝引当超過額(3,287,564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	44,480,000円	2%	889,600円
合 計	44,480,000円	－	889,600円

※決算計上額(20,217,060円)－要貸倒引当額(889,600円)＝引当超過額(19,327,460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	164,056,578円
退職給付引当金計上額	164,056,578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いる。

- (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

キャッシュ・フロー計算書について

当法人におきましては、前事業年度までにおいて、キャッシュ・フロー計算書の表示方法を直接法によっておりましたが、昨今の当法人の事業内容及び法人内外の経済環境の変化に鑑み、間接法による表示方法がより適切に当法人のキャッシュ・イン・フロー及びキャッシュ・アウト・フローの状態を表示することが可能となることから、当事業年度より間接法による表示方法に変更することとした。

なお、この変更による事業活動によるキャッシュ・フロー、投資活動によるキャッシュ・フロー、財務活動によるキャッシュ・フロー、現金及び現金同等物の増減額への影響はない。

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	37,277,116	24,961,756	11,252,531	50,986,341
(預金)	(37,277,116)	(24,961,756)	(11,252,531)	(50,986,341)
特定事業基金資産	13,897,379,323	0	481,479,323	13,415,900,000
(預金)	(484,516,190)	(0)	(481,325,926)	(3,190,264)
(有価証券)	(13,412,863,133)	(0)	(153,397)	(13,412,709,736)
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	29,056,578	15,000,000	164,056,578
(預金)	(75,000,000)	(29,056,578)	(0)	(104,056,578)
(有価証券)	(75,000,000)	0	(15,000,000)	(60,000,000)
計	14,184,656,439	54,018,334	507,731,854	13,730,942,919
合 計	14,189,656,439	54,018,334	507,731,854	13,735,942,919

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	50,986,341	0	50,986,341	0	0
(預金)	(50,986,341)	(0)	(50,986,341)	(0)	(0)
特定事業基金資産	13,415,900,000	0	0	0	13,415,900,000
(預金)	(3,190,264)	(0)	(0)	(0)	(3,190,264)
(有価証券)	(13,412,709,736)	(0)	(0)	(0)	(13,412,709,736)
運営強化資産	100,000,000	0	0	100,000,000	0
退職給付引当資産	164,056,578	0	0	0	164,056,578
(預金)	(104,056,578)	(0)	(0)	(0)	(104,056,578)
(有価証券)	(60,000,000)	(0)	(0)	(0)	(60,000,000)
計	13,730,942,919	0	50,986,341	100,000,000	13,579,956,578
合 計	13,735,942,919	0	55,986,341	100,000,000	13,579,956,578

※北洋6次産業化応援ファンド事業 指定正味財産残高(10,256,919円)＝普通預金(57,802,452円)－事業間未払金(47,545,533円)

※被災中小企業施設・整備支援貸付事業 指定正味財産残高(5,072,787円)＝普通預金(5,072,787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(19,888,969円)＝普通預金(19,888,969)

※がんばる中小企業応援事業 指定正味財産残高(8,609,538円)＝普通預金(8,609,538)

※地域資源活用等応援事業 指定正味財産残高(17,415,047円)＝普通預金(17,415,047)

※管理会計 一般正味財産残高(100,000,000円)＝普通預金(100,000,000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)	16,711,200円	12,261,700円	4,449,500円
車 輛 (8台)	25,198,800円	13,963,620円	11,235,180円
合 計	41,910,000円	26,225,320円	15,684,680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	379,158,724円	0円	379,158,724円
減価償却累計額	183,861,857円	0円	183,861,857円
期末残高	195,296,867円	0円	195,296,867円

(取得価額は2015年度から2024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	38,556,620円
減価償却費	31,668,249円
受取利息相当額	6,888,371円

- ③ 利息相当額の算定方法
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 222,105,630 円

6 預り手形の期末残高 31,834,641 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	168,327,176円	168,804,420円	477,244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	300,030,000円	30,000円	評価:時価
第152回 共同発行市場公募地方債	300,000,000円	299,670,000円	△330,000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	13,417,709,736円	13,417,886,980円	177,244円	

8 担保に供している資産

特定事業基金資産(利付国債)168,327,176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(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	41,910,000円	26,225,320円	15,684,680円
建物付属設備	14,337,140円	5,328,845円	9,008,295円
什器備品	3,214,642円	2,073,150円	1,141,492円
ソフトウェア	12,050,374円	4,637,997円	7,412,377円
合 計	71,512,156円	38,265,312円	33,246,844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	291,676,473円	291,676,473円	0円
中小企業競争力強化促進事業費補助金	〃	32,408,000円	32,408,000円	0円
中小企業競争力強化促進費補助金	〃	1,203,756円	1,203,756円	0円
新型コロナウイルス感染症対応資金利子補給事業費補助金	〃	288,921,056円	288,921,056円	0円
(内、会計基準注解(注13)の預り金処理)		(288,238,098円)	(288,238,098円)	(0円)
中小・小規模企業省エネ・デジタル環境整備緊急対策事業費補助金(デジタル技術導入)	〃	440,981,521円	440,981,521円	0円
(内、会計基準注解(注13)の預り金処理)		(435,981,715円)	(435,981,715円)	0円
地域課題解決型起業支援事業補助金	〃	44,327,434円	44,327,434円	0円
中小企業等海外展開支援事業費補助金(海外出願支援事業)	北海道経済産業局	8,349,321円	8,349,321円	0円
合 計		1,107,867,561円	1,107,867,561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	103,673円	現金勘定	188,547円
預金勘定	1,401,061,760円	預金勘定	1,375,147,539円
現金及び現金同等物	1,401,165,433円	現金及び現金同等物	1,375,336,086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10件(145,236,960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(15,544,800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	478,494,666	0	478,494,666	0
基金計	478,494,666	0	478,494,666	0
合 計	478,494,666	0	478,494,666	0

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	64,649,784円	19,088,107円	0円	0円	0円	83,737,891円
賞与引当金	15,921,696円	16,756,259円	15,921,696円	0円	15,921,696円	16,756,259円
退職給付引当金	146,096,083円	17,960,495円	0円	0円	0円	164,056,578円
共済年金引当金	9,687,420円	950,206円	1,000,504円	0円	1,000,504円	9,637,122円
合 計	236,354,983円	54,755,067円	16,922,200円	0円	16,922,200円	274,187,850円

独立監査人の監査報告書

2025 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

監事 林 裕司 殿

監事 三原 雄一 殿

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 2024 年 4 月 1 日から 2025 年 3 月 31 日までの 2024 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 (I) 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。

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 2025 年 3 月 31 日現在の 2024 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

2025 年 5 月 22 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 林 裕 司

監 事 三 原 雄 一

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 2024 年 4 月 1 日から 2025 年 3 月 31 日までの 2024 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 海外出願支援事業 事業承継円滑化事業 プロフェッショナル人材センター運営事業 中小・小規模企業省エネ・デジタル環境整備緊急対策事業 専門家派遣による経営改善集中支援事業 地域中小企業・小規模事業者の人材確保支援等事業 創業サポート事業 ものづくり産業技術提案・交流商談会事業 中小・小規模企業デジタル技術導入等緊急支援事業
1 会計	1 1 会計	1 2 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