

貸借対照表

平成26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	47,837	207,963	-160,126
預金	941,918,241	649,461,114	292,457,127
貸付金	807,682,250	846,467,500	-38,785,250
未収貸付金	545,894,564	564,279,798	-18,385,234
未収貸付金利息	14,611,927	13,305,386	1,306,541
貸与設備	1,407,953,000	1,373,805,000	34,148,000
未収貸与設備	155,883,066	209,883,952	-54,000,886
未収貸与損料	7,856,060	8,417,028	-560,968
未収リース料	12,294,386	24,269,186	-11,974,800
未収規定損害金	95,858,420	80,889,792	14,968,628
売却設備	13,333,930	16,193,592	-2,859,662
貸倒引当金	-161,893,331	-169,292,474	7,399,143
未収金	115,443,488	41,463,000	73,980,488
未収収益	8,302,584	54,990,933	-46,688,349
前払金	127,440	0	127,440
仮払金	1,594,940	15,929,160	-14,334,220
立替金	55,622	31,000	24,622
流動資産合計	3,966,964,424	3,730,301,930	236,662,494
2 固定資産			
(1) 基本財産			
有価証券	5,000,000	5,000,000	0
基本財産合計	5,000,000	5,000,000	0
(2) 特定資産			
① 道出資準備金資産			
預金	49,367,000	33,290,000	16,077,000
事業株式	205,873,000	221,950,000	-16,077,000
道出資準備金資産計	255,240,000	255,240,000	0
② 事業原資準備金資産			
預金	276,332,831	244,113,250	32,219,581
事業株式	26,500,000	28,500,000	-2,000,000
事業原資準備金資産計	302,832,831	272,613,250	30,219,581
③ 特定事業基金資産	10,190,900,000	10,020,000,000	170,900,000
④ 退職給与引当資産	150,000,000	200,118,238	-50,118,238
特定資産合計	10,898,972,831	10,747,971,488	151,001,343
(3) その他固定資産			
リース設備	266,891,353	328,984,019	-62,092,666
リース資産	9,332,190	14,475,003	-5,142,813
建物付属設備	514,500	0	514,500
電話加入権	54,000	54,000	0
ソフトウェア	179,088	223,860	-44,772
投資有価証券	420,547,668	321,109,334	99,438,334
出資金	1,302,000	302,000	1,000,000
敷金	105,000	311,000	-206,000
共済年金積立金	15,841,349	16,303,313	-461,964
その他固定資産合計	714,767,148	681,762,529	33,004,619
固定資産合計	11,618,739,979	11,434,734,017	184,005,962
資産合計	15,585,704,403	15,165,035,947	420,668,456
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	247,650,500	119,304,145	128,346,355
未払費用	21,592,714	9,130,241	12,462,473
預り金	90,692,524	87,994,461	2,698,063
信用保険預り金	3,524,031	3,524,031	0
納税充当金	70,000	70,000	0
仮受金	1,757,082	1,939,618	-182,536
賞与引当金	14,351,844	14,005,088	346,756
短期借入金	601,835,000	783,345,000	-181,510,000
1年以内返済予定道借入金	427,455,000	450,325,000	-22,870,000
1年以内返済予定公庫借入金	150,585,000	178,953,000	-28,368,000
1年以内返済予定その他借入金	62,802,000	51,690,000	11,112,000
流動負債合計	1,622,315,695	1,700,280,584	-77,964,889
2 固定負債			
道借入金	10,300,376,442	9,828,507,442	471,869,000
公庫借入金	441,036,000	427,658,000	13,378,000
その他借入金	2,036,292,000	2,049,100,000	-12,808,000
貸与設備保証金	224,357,000	218,388,000	5,969,000
リース債務	9,332,190	14,475,003	-5,142,813
退職給与引当金	278,812,596	289,177,211	-10,364,615
共済年金引当金	15,841,349	16,303,313	-461,964
債権償却準備金	3,710,000	3,990,000	-280,000
リース設備引揚準備金	313,512	402,762	-89,250
固定負債合計	13,310,071,089	12,848,001,731	462,069,358
負債合計	14,932,386,784	14,548,282,315	384,104,469
III 正味財産の部			
(1) 指定正味財産			
基本金	5,000,000	5,000,000	0
道出資準備金	255,240,000	255,240,000	0
事業原資準備金	302,832,831	272,613,250	30,219,581
指定正味財産合計	563,072,831	532,853,250	30,219,581
(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)	(547,741,910)	(527,853,250)	(19,888,660)
(2) 一般正味財産	90,244,788	83,900,382	6,344,406
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	653,317,619	616,753,632	36,563,987
負債及び正味財産合計	15,585,704,403	15,165,035,947	420,668,456

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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	42,406	-6,906
特定資産運用益	180,184,778	178,563,664	1,621,114
補助金収入	322,776,579	331,654,560	-8,877,981
会費収入	15,432,395	15,499,685	-67,290
損料・利息・配当	38,579,305	42,773,550	-4,194,245
リース料	112,206,300	128,156,800	-15,950,500
再リース料	4,905,800	4,480,900	424,900
規定損害金	1,328,500	0	1,328,500
受益者負担収入	8,145,578	1,124,584	7,020,994
受託料	91,396,773	81,070,343	10,326,430
寄付金	563,038	451,416	111,622
受取利息	1,912,000	2,278,309	-366,309
その他事業収入	18,311,875	1,607,954	16,703,921
経常収益計	795,778,421	787,704,171	8,074,250
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	15,154,000	15,300,000	-146,000
給料・手当	226,381,779	230,474,750	-4,092,971
福利厚生費	34,344,783	38,459,867	-4,115,084
退職給与引当金繰入	14,181,577	19,278,045	-5,096,468
補助金交付	180,670,000	145,411,000	35,259,000
報酬	41,718,945	23,135,000	18,583,945
賃金	9,626,385	7,560,191	2,066,194
旅費	18,224,209	23,414,786	-5,190,577
需用費	7,666,216	6,550,571	1,115,645
役務費	18,147,669	9,524,761	8,622,908
委託料	735,000	598,500	136,500
使用料・賃借料	17,994,552	15,514,270	2,480,282
備品購入費	11,550	0	11,550
負担金	1,719,456	941,000	778,456
公租公課	751,400	864,000	-112,600
損害保険料	608,153	490,839	117,314
雑費	5,120	0	5,120
支払利息	17,026,804	18,878,369	-1,851,565
リース固定資産税	5,008,300	5,819,300	-811,000
リース減価償却費	93,830,666	106,521,013	-12,690,347
貸倒引当金繰入	70,799,616	58,187,994	12,611,622
事業費計	774,606,180	726,924,256	47,681,924
② 管理費			
報酬・給料・手当	7,449,748	553,908	6,895,840
福利厚生費	4,956,336	4,337,653	618,683
賞与引当金繰入	14,351,844	14,005,088	346,756
共済年金引当金繰入	716,400	693,600	22,800
報酬	2,390,000	1,935,000	455,000
報償費	50,000	230,000	-180,000
賃金	4,267,436	3,483,699	783,737
旅費	2,386,135	2,266,360	119,775
需用費	4,427,504	5,011,729	-584,225
役務費	725,451	2,240,809	-1,515,358
委託料	700,560	1,260,880	-560,320
使用料・賃借料	4,723,782	4,947,423	-223,641
備品購入費	19,000	5,229	13,771
負担金	10,334,542	11,028,814	-694,272
公租公課	2,717,100	3,423,300	-706,200
損害保険料	4,061	4,050	11
雑費	336,652	388,640	-51,988
渉外費	492,540	329,555	162,985
減価償却費	44,772	0	44,772
納税充当額	70,000	70,000	0
管理費計	61,163,863	56,215,737	4,948,126
経常費用計	835,770,043	783,139,993	52,630,050
当期経常増減額	-39,991,622	4,564,178	-44,555,800
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
リース設備売却益	1,791,036	1,577,668	213,368
貸倒引当金戻入	42,300,178	32,445,339	9,854,839
賞与引当金戻入	14,005,088	14,558,202	-553,114
退職給与引当金戻入	2,441,743	0	2,441,743
雑収入	17,142,564	15,589,833	1,552,731
経常外収益計	77,680,609	64,171,042	13,509,567
(2) 経常外費用			
リース設備除却損	1,125,000	0	1,125,000
事業準備金繰入	30,219,581	52,524,371	-22,304,790
経常外費用計	31,344,581	52,524,371	-21,179,790
当期経常外増減額	46,336,028	11,646,671	34,689,357
当期一般正味財産増減額	6,344,406	16,210,849	-9,866,443
一般正味財産期首残高	83,900,382	67,689,533	16,210,849
一般正味財産期末残高	90,244,788	83,900,382	6,344,406
II 指定正味財産増減の部			
道出資金準備金	0	-58,000,000	58,000,000
事業原資準備金	30,219,581	52,524,371	-22,304,790
当期指定正味財産増減額	30,219,581	-5,475,629	35,695,210
指定正味財産期首残高	532,853,250	538,328,879	-5,475,629
指定正味財産期末残高	563,072,831	532,853,250	30,219,581
III 正味財産期末残高	653,317,619	616,753,632	36,563,987

貸借対照表内訳表

平成26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	47,837		47,837
預金	827,665,094	7,056,078	107,197,069		941,918,241
有価証券	0	0	0		0
貸付金	807,682,250	0	0		807,682,250
未収貸付金	545,894,564	0	0		545,894,564
未収貸付金利息	14,611,927	0	0		14,611,927
貸与設備	1,407,953,000	0	0		1,407,953,000
未収貸与設備	155,883,066	0	0		155,883,066
未収貸与損料	7,856,060	0	0		7,856,060
未収リース料	12,294,386	0	0		12,294,386
未収規定損害金	95,858,420	0	0		95,858,420
売却設備	13,333,930	0	0		13,333,930
貸倒引当金	△ 161,893,331	0	0		△ 161,893,331
未収金	70,027,744	38,701,997	6,713,747		115,443,488
未収収益	8,293,709	0	8,875		8,302,584
前払金	0	0	127,440		127,440
仮払金	1,594,940	0	0		1,594,940
立替金	0	0	55,622		55,622
事業間未収金	8,924,820	0	80,054,955	△ 88,979,775	0
流動資産合計	3,815,980,579	45,758,075	194,205,545	△ 88,979,775	3,966,964,424
2 固定資産					
(1) 基本財産					
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 道出資産準備金資産					
預金	49,367,000	0	0		49,367,000
事業株式	205,873,000	0	0		205,873,000
道出資産準備金資産計	255,240,000	0	0	0	255,240,000
② 事業原資産準備金資産					
預金	266,001,910	10,330,921	0		276,332,831
事業株式	26,500,000	0	0		26,500,000
事業原資産準備金資産計	292,501,910	10,330,921	0	0	302,832,831
特定事業基金資産	10,190,900,000	0	0		10,190,900,000
退職給付引当資産	0	0	150,000,000		150,000,000
特定資産合計	10,738,641,910	10,330,921	150,000,000	0	10,898,972,831
(3) その他固定資産					
リース設備	266,891,353	0	0		266,891,353
リース資産	0	0	9,332,190		9,332,190
建物付属設備	0	0	514,500		514,500
電話加入権	0	0	54,000		54,000
ソフトウェア	0	0	179,088		179,088
投資有価証券	420,547,668	0	0		420,547,668
出資金	0	0	1,302,000		1,302,000
敷金	0	0	105,000		105,000
共済年金積立金	0	0	15,841,349		15,841,349
その他固定資産合計	687,439,021	0	27,328,127		714,767,148
固定資産合計	11,426,080,931	10,330,921	182,328,127	0	11,618,739,979
資産合計	15,242,061,510	56,088,996	376,533,672	△ 88,979,775	15,585,704,403
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	247,136,000	0	514,500		247,650,500
未払費用	12,715,628	4,597,996	4,279,090		21,592,714
預り金	88,884,593	0	1,807,931		90,692,524
信用保険預り金	3,524,031	0	0		3,524,031
納税充当金	0	0	70,000		70,000
仮受金	303,818	0	1,453,264		1,757,082
賞与引当金	0	0	14,351,844		14,351,844
短期借入金	601,835,000	0	0		601,835,000
1年以内返済予定道借入金	427,455,000	0	0		427,455,000
1年以内返済予定公庫借入金	150,585,000	0	0		150,585,000
1年以内返済予定その他借入金	62,802,000	0	0		62,802,000
事業間未払金	47,819,696	41,160,079	0	△ 88,979,775	0
流動負債合計	1,643,060,766	45,758,075	22,476,629	△ 88,979,775	1,622,315,695
2 固定負債					
道借入金	10,300,376,442	0	0		10,300,376,442
公庫借入金	441,036,000	0	0		441,036,000
その他借入金	2,036,292,000	0	0		2,036,292,000
貸与設備保証金	224,357,000	0	0		224,357,000
リース債務	0	0	9,332,190		9,332,190
退職給付引当金	0	0	278,812,596		278,812,596
共済年金引当金	0	0	15,841,349		15,841,349
債権償却準備金	3,710,000	0	0		3,710,000
リース設備引揚準備金	313,512	0	0		313,512
固定負債合計	13,006,084,954	0	303,986,135	0	13,310,071,089
負債合計	14,649,145,720	45,758,075	326,462,764	△ 88,979,775	14,932,386,784
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
道出資産準備金	255,240,000	0	0		255,240,000
事業原資産準備金	292,501,910	10,330,921	0		302,832,831
指定正味財産合計	547,741,910	10,330,921	5,000,000	0	563,072,831
(うち基本財産への充当額)	(0)		(5,000,000)		(5,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(547,741,910)		(0)		(547,741,910)
(2) 一般正味財産	45,173,880	0	45,070,908		90,244,788
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)		(0)
正味財産合計	592,915,790	10,330,921	50,070,908	0	653,317,619
負債及び正味財産合計	15,242,061,510	56,088,996	376,533,672	△ 88,979,775	15,585,704,403

正味財産増減計算書内訳表
平成25年4月1日から平成26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	内部取引消失	合計
	公1	公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	173,444,344	2,072,222		175,516,566	0	4,668,212		180,184,778
補助金収入	213,163,843	80,212,761		293,376,604	15,621,875	13,778,100		322,776,579
会費収入	0	0	7,716,198	7,716,198	0	7,716,197		15,432,395
損料・利息・配当	3,749,099	34,830,206		38,579,305	0	0		38,579,305
リース料	0	112,206,300		112,206,300	0	0		112,206,300
再リース料	0	4,905,800		4,905,800	0	0		4,905,800
規定損害金	0	1,328,500		1,328,500	0	0		1,328,500
受益者負担収入	0	862,346		862,346	7,283,232	0		8,145,578
受託料	31,754,277	122,733		31,877,010	56,288,068	3,231,695		91,396,773
寄付金	0	0	281,519	281,519	0	281,519		563,038
受取利息	0	1,912,000		1,912,000	0	0		1,912,000
その他事業収入	0	0		0	17,356,999	954,876		18,311,875
他会計繰入収入	0	0		0	46,111		△ 46,111	0
経常収益計	422,111,563	238,452,868	7,997,717	668,562,148	96,596,285	30,666,099	△ 46,111	795,778,421
(2) 経常費用								
① 事業費								
役員報酬	6,102,150	4,586,750		10,688,900	0		4,465,100	15,154,000
給料・手当	137,468,745	66,741,101		204,209,846	19,448,942		2,722,991	226,381,779
福利厚生費	19,968,476	10,301,786		30,270,262	3,014,043		1,060,478	34,344,783
退職給与引当金繰入	9,218,025	4,963,552		14,181,577	0			14,181,577
補助金交付	200,558,660	0		200,558,660	0		△ 19,888,660	180,670,000
報酬	13,793,000	8,166,000		21,959,000	19,759,945			41,718,945
賃金	1,864,102	2,909,004		4,773,106	4,853,279			9,626,385
旅費	6,789,939	6,018,628		12,808,567	5,415,642			18,224,209
需用費	4,003,037	1,418,505		5,421,542	2,244,674			7,666,216
役務費	3,661,243	3,218,216		6,879,459	11,268,210			18,147,669
委託料	315,000	0		315,000	420,000			735,000
使用料・賃借料	11,331,969	1,772,578		13,104,547	4,890,005			17,994,552
備品購入費	0	0		0	11,550			11,550
負担金	429,326	969,000		1,398,326	321,130			1,719,456
公租公課	381,925	367,825		749,750	1,650			751,400
損害保険料	0	608,153		608,153	0			608,153
雑費	0	0		0	5,120			5,120
支払利息	4,129,545	12,897,259		17,026,804	0			17,026,804
リース固定資産税	0	5,008,300		5,008,300	0			5,008,300
リース減価償却費	0	93,830,666		93,830,666	0			93,830,666
貸倒引当金繰入	3,703,801	67,095,815		70,799,616	0			70,799,616
事業費計	423,718,943	290,873,138	0	714,592,081	71,654,190	0	△ 11,640,091	774,606,180
② 管理費								
役員報酬				0		4,465,100	△ 4,465,100	0
給料・手当				0		10,172,739	△ 2,722,991	7,449,748
福利厚生費				0		6,016,814	△ 1,060,478	4,956,336
賞与引当金繰入				0		14,351,844		14,351,844
共済年金引当金繰入				0		716,400		716,400
報酬				0		2,390,000		2,390,000
報償費				0		50,000		50,000
賃金				0		4,267,436		4,267,436
旅費				0		2,386,135		2,386,135
需用費				0		4,427,504		4,427,504
役務費				0		725,451		725,451
委託料				0		700,560		700,560
使用料・賃借料				0		4,723,782		4,723,782
備品購入費				0		19,000		19,000
負担金				0		10,334,542		10,334,542
公租公課				0		2,717,100		2,717,100
損害保険料				0		4,061		4,061
雑費				0		336,652		336,652
渉外費				0		492,540		492,540
減価償却費				0		44,772		44,772
納税充当額				0		70,000		70,000
管理費計	0	0	0	0	0	69,412,432	△ 8,248,569	61,163,863
経常費用計	423,718,943	290,873,138	0	714,592,081	71,654,190	69,412,432	△ 19,888,660	835,770,043
当期経常増減額	△ 1,607,380	△ 52,420,270	7,997,717	△ 46,029,933	24,942,095	△ 38,746,333	19,842,549	△ 39,991,622
2 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
リース設備売却益	0	1,791,036		1,791,036	0	0		1,791,036
貸倒引当金戻入	0	42,300,178		42,300,178	0	0		42,300,178
賞与引当金戻入	0	0		0	0	14,005,088		14,005,088
退職給与引当金戻入	0	0		0	0	2,441,743		2,441,743
雑収入	20,247	16,241,351		16,261,598	0	880,966		17,142,564
経常外収益計	20,247	60,332,565	0	60,352,812	0	17,327,797	0	77,680,609
(2) 経常外費用								
リース設備除却損	0	1,125,000		1,125,000	0	0		1,125,000
事業準備金繰入	0	0		0	10,330,921		19,888,660	30,219,581
他会計繰入	0	0		0	0	46,111	△ 46,111	0
経常外費用計	0	1,125,000	0	1,125,000	10,330,921	46,111	19,842,549	31,344,581
当期経常外増減額	20,247	59,207,565	0	59,227,812	△ 10,330,921	17,281,686	△ 19,842,549	46,336,028
他会計振替額	1,587,133	△ 6,307,295	△ 7,997,717	△ 12,717,879	△ 14,611,174	27,329,053		0
当期一般正味財産増減額	0	480,000	0	480,000	0	5,864,406	0	6,344,406
一般正味財産期首残高	16,243,022	28,450,858	0	44,693,880		39,206,502		83,900,382
一般正味財産期末残高	16,243,022	28,930,858	0	45,173,880		45,070,908		90,244,788
II 指定正味財産増減の部								
事業原資産準備金	19,888,660	0		19,888,660	10,330,921	0		30,219,581
当期指定正味財産増減額	19,888,660	0		19,888,660	10,330,921	0		30,219,581
指定正味財産期首残高	435,516,093	92,337,157		527,853,250	0	5,000,000		532,853,250
指定正味財産期末残高	455,404,753	92,337,157		547,741,910	10,330,921	5,000,000		563,072,831
III 正味財産期末残高	471,647,775	121,268,015		592,915,790	10,330,921	50,070,908		653,317,619

キャッシュフロー計算書

平成25年 4 月 1 日から平成26年 3 月31日まで

(金額単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 事業活動によるキャッシュフロー			
i 事業活動収入			
基本財産運用利息・配当	35,500	33,531	1,969
特定資産運用利息・配当	179,718,166	178,846,637	871,529
事業収入	1,047,835,886	1,133,668,026	-85,832,140
事業損料・利息・配当	36,455,938	39,720,878	-3,264,940
未収損料・利息回収	267,165	1,571,971	-1,304,806
貸与設備償還金	453,346,469	419,649,364	33,697,105
貸与設備保証金	49,472,000	35,413,000	14,059,000
リース料	107,182,400	120,440,400	-13,258,000
リース料未収金	3,685,901	6,813,516	-3,127,615
再リース料	4,905,800	4,480,900	424,900
リース設備売却	1,733,286	1,577,668	155,618
貸付金償還金	282,340,484	322,061,119	-39,720,635
株式売渡金収入	18,077,000	24,970,000	-6,893,000
受益者負担収入	8,145,578	1,285,893	6,859,685
受託料	63,911,990	154,222,459	-90,310,469
その他の事業収入	18,311,875	1,460,858	16,851,017
会費収入	15,432,395	15,499,685	-67,290
補助金	316,145,620	330,114,357	-13,968,737
寄付金	563,038	451,416	111,622
受取利息	2,442,000	2,761,949	-319,949
雑収入	16,184,968	14,054,761	2,130,207
収益事業受入金	71,951,108	68,770,866	3,180,242
事業活動収入計	1,650,308,681	1,744,201,228	-93,892,547
ii 事業活動支出			
事業費	1,284,693,214	1,464,132,165	-179,438,951
人件費拠出金	50,768,108	53,202,504	-2,434,396
役員報酬	15,154,000	15,300,000	-146,000
給与・手当	226,275,962	230,460,230	-4,184,268
福利厚生費	36,084,710	37,365,867	-1,281,157
事業経費	134,794,434	115,503,202	19,291,232
報酬	39,594,945	23,319,000	16,275,945
報償費	0	0	0
賃金	9,499,509	8,162,246	1,337,263
旅費	17,832,386	23,293,322	-5,460,936
需用費	7,605,588	7,331,704	273,884
役務費	18,227,143	9,077,573	9,149,570
委託料	735,000	1,803,512	-1,068,512
使用料及び賃借料	16,169,080	15,522,337	646,743
備品購入費	11,550	0	11,550
負担金	1,719,456	941,000	778,456
公租公課	751,400	864,000	-112,600
リース固定資産税	5,008,300	5,819,300	-811,000
損害保険料	608,153	490,839	117,314
雑費	5,120	0	5,120
支払利息	17,026,804	18,878,369	-1,851,565
団体共通経費	21,183,000	15,568,362	5,614,638
事業資金	800,433,000	996,732,000	-196,299,000
交付補助金	170,258,000	161,619,000	8,639,000
貸与設備購入費	339,621,000	506,669,000	-167,048,000
貸与設備保証金返済金	41,686,000	59,963,000	-18,277,000
リース設備購入費	23,698,000	70,271,000	-46,573,000
貸付金	225,170,000	198,210,000	26,960,000
管理費	47,385,403	41,551,273	5,834,130
人件費	13,677,274	5,062,492	8,614,782
報酬・給料・手当	7,467,628	567,624	6,900,004
福利厚生費	5,493,246	3,801,268	1,691,978
共済年金積立金	716,400	693,600	22,800
管理経費	33,708,129	36,488,781	-2,780,652
報酬	2,365,000	1,650,000	715,000
報償費	50,000	230,000	-180,000
賃金	4,334,120	3,499,451	834,669
旅費	2,384,531	2,235,187	149,344
需用費	4,269,916	5,123,528	-853,612
役務費	954,609	2,454,086	-1,499,477
委託料	801,840	1,268,800	-466,960
使用料及び賃借料	4,714,314	5,008,041	-293,727
備品購入費	19,000	5,229	13,771
負担金	10,334,542	11,028,814	-694,272
公租公課	2,717,100	3,423,300	-706,200
納税充当金	70,000	29,100	40,900
損害保険料	4,061	4,050	11
雑費	378,556	199,640	178,916
渉外費	310,540	329,555	-19,015
支払利息	26,497,325	200,000	26,297,325
事業活動支出計	1,332,078,617	1,505,683,438	-173,604,821
事業活動によるキャッシュフロー	318,230,064	238,517,790	79,712,274

(金額単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
II 投資活動によるキャッシュフロー		0	
i 投資活動収入		0	
特定資産取崩収入	0	0	0
その他投資収入	48,000	0	48,000
その他の投資収入	48,000		48,000
投資活動収入計	48,000	0	
ii 投資活動支出		0	
特定資産取得支出	22,104,449	68,487,504	-46,383,055
退職給付引当資産取得支出	22,104,449	68,487,504	-46,383,055
固定資産取得支出	0	223,860	-223,860
その他投資支出	267,631,220	0	267,631,220
その他の投資支出	267,631,220	0	267,631,220
投資活動支出計	290,735,669	68,711,364	222,024,305
投資活動によるキャッシュフロー	-290,687,669	-68,711,364	-221,976,305
III 財務活動によるキャッシュフロー			
i 財務活動収入			
借入金収入	2,578,926,295	2,469,076,062	109,850,233
道借入金収入	1,727,091,295	1,435,731,062	291,360,233
公庫借入金収入	200,000,000	200,000,000	0
その他借入金収入	651,835,000	833,345,000	-181,510,000
その他財務収入	17,687,230	3,503,755	14,183,475
財務活動収入計	2,596,613,525	2,472,579,817	124,033,708
ii 財務活動支出			
借入金返済支出	885,457		
道借入金返済	2,328,123,295	2,818,584,062	-490,460,767
公庫借入金返済	1,278,092,295	1,588,200,062	-310,107,767
公庫借入金返済	214,990,000	234,412,000	-19,422,000
その他借入金返済	835,041,000	995,972,000	-160,931,000
その他財務支出	3,735,624	178,082,918	-174,347,294
財務活動支出計	2,331,858,919	2,996,666,980	-664,808,061
財務活動によるキャッシュフロー	264,754,606	-524,087,163	788,841,769
IV 現金及び現金同等物の増減額	292,297,001	-354,280,737	646,577,738
V 現金及び現金同等物の期首残高	649,669,077	1,003,949,814	-354,280,737
VI 現金及び現金同等物の期末残高	941,966,078	649,669,077	292,297,001

- (注) 1 事業活動によるキャッシュ・フローを直接法により表示する。
2 資金の範囲 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。

財 産 目 録

平成26年3月31日現在

金額単位: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	47,837
預金	無利息型普通預金(北洋銀行ほか)	運転資金として	941,918,241
貸付金	196 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	807,682,250
未収貸付金	68 件 北海道所在中小企業者等	貸付した額の未収額	545,894,564
未収貸付金利息	47 件 北海道所在中小企業者等	貸付した額の未収利息額	14,611,927
貸与設備	188 件 北海道所在中小企業者等	割賦販売における設備分	1,407,953,000
未収貸与設備	27 件 北海道所在中小企業者等	割賦に係る設備分の未収額	155,883,066
未収貸与損料	25 件 北海道所在中小企業者等	割賦に係る損料分の未収額	7,856,060
未収リース料	5 件 北海道所在中小企業者等	リース料額の未収額	12,294,386
未収規定損害金	10 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	95,858,420
売却設備	5 件 北海道所在中小企業者等	設備売却による未収額	13,333,930
貸倒引当金	一般貸倒引当金	貸倒引当金の算出額	-125,990,740
	補助貸倒引当金	貸倒引当金の積立額	-35,902,591
未収金	貸与設備償還金ほか	期末における未収金	115,443,488
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	8,302,584
前払金	駐車場使用料ほか	期末における前払い金	127,440
仮払金	消費税中間納付ほか	一時的な仮払い金	1,594,940
立替金	支所職員家賃	一時的な立替金	55,622
流動資産合計			3,966,964,424
(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			
(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	49,367,000
(事業株式)	26 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	205,873,000
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	276,332,831
(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	26,500,000
特定事業基金資産	北海道 第33回1号公債(10年)	公益事業のために基金として保有	10,000,000,000
	北海道公募公債 平成20年度第6回	公益事業のために基金として保有	19,999,980
	利付国債 第9回	公益事業のために基金として保有	170,014,543
	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	885,477
退職給与引当資産	北海道銀行(株) 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		10,898,972,831
(3) その他固定資産			
リース設備	57 件	リース事業における設備分	266,891,353
リース資産	11 契約	事務機器等のリース物件に係る取得価額相当額	9,332,190
建物付属設備			514,500
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	179,088
投資有価証券	第741号い商工債券	運用益を公益事業の財源として使用	50,000,000
	北海道公募公債 平成21年度第13回	運用益を公益事業の財源として使用	100,000,000
	北海道公募公債 平成22年度第 7回	運用益を公益事業の財源として使用	69,986,000
	共同発行市場公募地方債 第21回	運用益を公益事業の財源として使用	50,561,668
	三井住友銀行 期限前償還条項付社債	運用益を公益事業の財源として使用	50,000,000
	原子力損害賠償支援機構債 第1回	運用益を公益事業の財源として使用	100,000,000
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絵の出資金	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	250,000
	投資事業有限責任組合	収益事業の財産として出資	1,000,000
敷金	札幌商工会議所他	事務所の賃貸借等の敷金	105,000
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	15,841,349
	その他固定資産合計		714,767,148
固定資産合計			11,618,739,979
資産合計			15,585,704,403

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 10件	割賦販売の設備納入業者への未払分	218,053,000
	リース設備購入代金 2件	リース事業の設備納入業者への未払分	26,490,000
	貸与設備保証金	割賦販売に係る保証金の返還未払分	2,593,000
	建物付属設備	期末における未払金	514,500
未払費用	給与・手当	期末における未払費用	120,337
	福利厚生費	期末における未払費用	2,278,801
	補助金交付	期末における未払費用	10,412,000
	報酬	期末における未払費用	3,829,000
	賃金	期末における未払費用	604,973
	旅費	期末における未払費用	954,687
	需用費	期末における未払費用	683,648
	役務費	期末における未払費用	598,961
	使用料及び賃借料	期末における未払費用	1,928,307
	渉外費	期末における未払費用	182,000
預り金	源泉所得税	一時的に預かったもの	937,031
	住民税	一時的に預かったもの	870,900
	社会保険料	一時的に預かったもの	0
	公正証書手数料	一時的に預かったもの	434,500
	消費税 他	一時的に預かったもの	88,450,093
	その他		0
信用保険預り金		機械類信用保険金の預り額	3,524,031
納税充当金			70,000
仮受金		一時的に仮受けたもの	1,757,082
賞与引当金		職員の賞与に係る引当金	14,351,844
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	601,835,000
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	427,455,000
1年以内返済予定公庫借入金	日本政策金融公庫札幌支店	事業原資として日本政策金融公庫からの借入金	150,585,000
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	62,802,000
流動負債合計			1,622,315,695
(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	10,300,376,442
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	441,036,000
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	816,292,000
	北海道銀行道庁支店	公益事業の基金原資として借入	500,000,000
	(財)北海道科学技術総合振興センター	公益事業の基金原資として借入	500,000,000
	北海道内信用金庫 20行	公益事業の基金原資として借入	200,000,000
	北海道内信用組合 5行	公益事業の基金原資として借入	20,000,000
貸与設備保証金	188 件 北海道所在中小企業者等	中小企業者からの保証金	224,357,000
リース債務	11 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	9,332,190
退職給与引当金	職員分	職員の退職金に係る積立金	278,812,596
共済年金引当金	職員分	職員の共済年金に係る積立金	15,841,349
債権償却準備金		中小企業者の株式に係る償却準備金	3,710,000
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	313,512
固定負債合計額			13,310,071,089
負債合計額			14,932,386,784
正味財産合計			653,317,619

計算書類に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法：個別法による原価法により評価している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法：
- ① リース取引に関する会計基準に従い、ファイナンスリースによる資産はリース料残高の総額を、リース資産及びリース債務として計上している。
 - ② リース事業におけるリース資産の平成19年度までは定額法、平成20年度からはリース会計基準に準じ、直接法による減価償却を実施している。
 - ③ 固定資産の減価償却は、ソフトウェアは定額法、建物付属設備は定率法を採用している。
- (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貸倒引当金の算出額は次の通り。

ア 創造的中小企業育成事業（事業化資金貸付事業）

区 分	債権額	引当率	要貸倒引当額
第Ⅰ分類	56,140,000円	2%	1,122,800円
第Ⅱ分類	26,622,093円	20%	5,324,418円
第Ⅲ分類	69,452,956円	70%	48,617,069円
第Ⅳ分類	464,021,434円	100%	464,021,434円
合 計	616,236,483円	－	519,085,721円

※ 要貸倒引当額(519,085,721円)－決算計上額(109,063,506円)＝引当不足額(410,022,215円)となる。
 北海道の旧条例に基づく事業であり、償却処理にあつては北海道との協議事項となる。

創造的中小企業育成事業（新株等引受事業）

区 分	株式取得額	北海道出捐額
正常企業株式	91,390,000円	91,390,000円
破綻企業株式	114,483,000円	114,483,000円
合 計	205,873,000円	205,873,000円

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

イ 設備資金貸付事業

区 分	債権額	引当率	要貸倒引当額
第Ⅰ分類	683,418,250円	2%	13,668,365円
第Ⅱ分類	1,408,000円	20%	281,600円
第Ⅲ分類	9,239,500円	70%	6,467,650円
第Ⅳ分類	31,496,508円	100%	31,496,508円
合 計	725,562,258円	－	51,914,123円

※ 要貸倒引当額(51,914,123円)－決算計上額(18,189,000円)＝引当不足額(33,725,123円)となる。
 小規模企業者等設備導入資金助成法に基づく事業であり、債権償却による北海道の損失補てんが付されている。

ウ 設備貸与事業

区 分	債権額	引当率	要貸倒引当額
第Ⅰ分類	1,474,400,500円	2%	29,488,010円
第Ⅱ分類	43,270,310円	20%	8,654,062円
第Ⅲ分類	100,985,099円	70%	70,689,569円
第Ⅳ分類	148,107,103円	100%	148,107,103円
合 計	1,766,763,012円	－	256,938,744円

※ 要貸倒引当額(256,938,744円)－決算計上額(32,844,262円)＝引当不足額(224,094,482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 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	26,390,000円	2%	527,800円
合 計	26,390,000円	－	527,800円

※ 要貸倒引当額(527,800円)－決算計上額(1,796,563円)＝引当超過額(1,268,763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 退職給与引当金：期末退職給与の要支給額の前期末と当期末の差額を引当金繰入計上している。

期末退職給与要支給額	278,812,596円
退職引当金計上額	278,812,596円
退職引当金不足額	0円

- ③ 共済年金引当金：共済年金として積立てた金額を計上している。
- ④ 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) 消費税の会計処理について：消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
有価証券	5,000,000	0	0	5,000,000
計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				0
道出資準備金資産	255,240,000	16,077,000	16,077,000	255,240,000
(預金)	(33,290,000)	(16,077,000)		(49,367,000)
(事業株式)	(221,950,000)		(16,077,000)	(205,873,000)
事業原資準備金資産	272,613,250	32,219,581	2,000,000	302,832,831
(預金)	(244,113,250)	(32,219,581)	(0)	(276,332,831)
(事業株式)	(28,500,000)		(2,000,000)	(26,500,000)
特定事業基金資産	10,020,000,000	170,900,000		10,190,900,000
退職給与引当資産	200,118,238		50,118,238	150,000,000
計	10,747,971,488	219,196,581	68,195,238	10,898,972,831
合 計	10,752,971,488	219,196,581	68,195,238	10,903,972,831

※ 退職給与引当金残高(278,812,596円) = 退職給与引当資産(150,000,000円) + 事業間未収金(80,054,955円) + 普通預金(48,757,641円)

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(単位:円)

科目	当期末残高	うち指定正味財産 からの充当額	うち一般正味財産 からの充当額	うち負債に対する額
基本財産				
有価証券	5,000,000	5,000,000		
計	5,000,000	5,000,000	0	0
特定資産				
道出資準備金資産	255,240,000	255,240,000		
(預金)	(49,367,000)	(49,367,000)		
(事業株式)	(205,873,000)	(205,873,000)		
事業原資準備金資産	302,832,831	302,832,831		
(普通預金)	(276,332,831)	(276,332,831)		
(事業株式)	(26,500,000)	(26,500,000)		
特定事業基金資産	10,190,900,000			10,190,900,000
退職給付引当資産	150,000,000			150,000,000
計	10,898,972,831	558,072,831	0	10,340,900,000
合 計	10,903,972,831	563,072,831	0	10,340,900,000

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(6契約物件)	14,898,240円	8,319,150円	5,898,690円
車 輛 (5台)	10,206,000円	6,772,500円	3,433,500円
合 計	25,104,240円	15,772,050円	9,332,190円

(2) リース事業における資産状況等

① リース物件の取得価額、減価償却累計額(除却損含む)、期末残高

	リース設備	リースプログラム	合 計
取得価額	1,022,002,082円	20,424,198円	1,042,426,280円
減価償却累計額	755,110,729円	20,424,198円	775,534,927円
期末残高	266,891,353円	0円	266,891,353円

(取得価額は平成17年度から平成25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	112,206,300円
減価償却費	93,830,666円
受取利息相当額	18,375,634円

③ 利息相当額の算定方法

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

④ リース契約債権の期末残高

297,998,900 円

5 預り手形の期末残高

1,930,294,968 円

6 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
北海道銀行(株) 優先株券300,000株	150,000,000円	150,000,000円	0円	評価:額面
北海道 第33回1号公債(10年)	10,000,000,000円	10,000,000,000円	0円	〃
北海道平成24年度第12回公募公債	5,000,000円	5,000,000円	0円	〃
北海道平成20年度第6回公募公債	19,999,980円	21,299,278円	1,299,298円	〃
北海道平成21年度第13回公募公債	100,000,000円	100,430,000円	430,000円	評価:額面
北海道平成22年度第7回公募公債	69,986,000円	70,245,000円	259,000円	〃
利付商工債 い第741号	50,000,000円	50,375,000円	375,000円	評価:額面
共同発行市場公募地方債 第21回	50,561,668円	50,475,000円	-86,668円	評価:償却原価法
三井住友銀行 期限前償還条項付社債	50,000,000円	50,460,000円	460,000円	評価:額面
利付国債第9回	170,014,543円	166,966,320円	-3,048,223円	評価:償却原価法
電子力損害賠償支援機構債第1回	100,000,000円	99,940,000円	-60,000円	評価:額面
合 計	10,765,562,191円	10,765,190,598円	-371,593円	

7 担保に供している資産

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

特定事業基金資産(利付国債)170,014,543円(帳簿価額)は、長期借入金170,900,000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
建物付属設備	514,500円	0円	514,500円
ソフトウェア	223,860円	44,772円	179,088円
合 計	738,360円	44,772円	693,588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	北 海 道	245,734,747円	245,734,747円	0円
環境・エネルギービジネス育成・ 振興事業	〃	8,292,537円	8,292,537円	0円
中小企業競争力強化促進事業(事業費補助)	〃	913,157円	913,157円	0円
中小企業競争力強化促進費	〃	44,405,000円	44,405,000円	0円
設備導入資金貸付事業事務費事業	〃	1,821,800円	1,821,800円	0円
小規模企業者等設備貸与事業円滑化事業	〃	10,280,000円	10,280,000円	0円
地域需要創造型等企業・創業促進事業	中小企業基盤整備機構	4,000,000円	4,000,000円	0円
地域中小企業外国出願支援事業	北海道経済産業局	7,329,338円	7,329,338円	0円
合 計		322,776,579円	322,776,579円	0円

付属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

計算書類に対する注記に記載しており、付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
貸倒引当金	169,292,474円	67,089,616円	74,488,759円	161,893,331円
賞与引当金	14,005,088円	14,351,844円	14,005,088円	14,351,844円
退職給与引当金	289,177,211円	14,181,577円	24,546,192円	278,812,596円
共済年金引当金	16,303,313円	716,400円	1,178,364円	15,841,349円
合 計	488,778,086円	96,339,437円	114,218,403円	470,899,120円

減少額に目的使用以外のものはない。

平成25年度 収 支 計 算 書

自 平成25年 4月 1日
至 平成26年 3月31日

(金額単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益	25,000	35,500	-10,500	
特定資産運用益	181,190,000	180,184,778	1,005,222	
補助金収入	917,368,000	322,776,579	594,591,421	
会費収入	15,660,000	15,432,395	227,605	
損料・利息・配当	33,168,000	38,579,305	-5,411,305	
リース料	112,207,000	112,206,300	700	
再リース料	4,589,000	4,905,800	-316,800	
規定損害金	1,329,000	1,328,500	500	
受益者負担収入	0	8,145,578	-8,145,578	
受託料	148,429,000	91,396,773	57,032,227	
寄付金	500,000	563,038	-63,038	
受取利息	2,442,000	1,912,000	530,000	
その他事業収入	54,500,000	18,311,875	36,188,125	
経常収益計	1,471,407,000	795,778,421	675,628,579	
(2) 経常費用				
① 事業費				
役員報酬	15,154,000	15,154,000	0	
給料・手当	263,598,000	226,381,779	37,216,221	
福利厚生費	34,439,000	34,344,783	94,217	
退職給与引当金繰入	9,581,000	14,181,577	-4,600,577	
補助金交付	799,500,000	180,670,000	618,830,000	
報酬	41,238,000	41,718,945	-480,945	
賃金	12,467,000	9,626,385	2,840,615	
旅費	35,018,000	18,224,209	16,793,791	
需用費	13,217,000	7,666,216	5,550,784	
役務費	10,571,000	18,147,669	-7,576,669	
委託料	3,000,000	735,000	2,265,000	
使用料・賃借料	26,045,000	17,994,552	8,050,448	
備品購入費	0	11,550	-11,550	
負担金	970,000	1,719,456	-749,456	
公租公課	1,158,000	751,400	406,600	
損害保険料	586,000	608,153	-22,153	
雑費	3,355,000	5,120	3,349,880	
支払利息	16,964,000	17,026,804	-62,804	
リース固定資産税	5,009,000	5,008,300	700	
リース減価償却費	96,531,000	93,830,666	2,700,334	
貸倒引当繰入	62,336,000	70,799,616	-8,463,616	
事業費計	1,450,737,000	774,606,180	676,130,820	
② 管理費				
報酬・給料・手当	11,081,000	7,449,748	3,631,252	
福利厚生費	6,975,000	4,956,336	2,018,664	
賞与引当金繰入	15,194,000	14,351,844	842,156	
共済年金引当金繰入	681,000	716,400	-35,400	
報酬	2,140,000	2,390,000	-250,000	
報償費	100,000	50,000	50,000	
賃金	3,544,000	4,267,436	-723,436	
旅費	2,250,000	2,386,135	-136,135	
需用費	4,909,000	4,427,504	481,496	
役務費	1,387,000	725,451	661,549	
委託料	1,800,000	700,560	1,099,440	
使用料・賃借料	4,941,000	4,723,782	217,218	
備品購入費	300,000	19,000	281,000	
負担金	10,240,000	10,334,542	-94,542	
公租公課	2,880,000	2,717,100	162,900	
損害保険料	20,000	4,061	15,939	
雑費	250,000	336,652	-86,652	
渉外費	500,000	492,540	7,460	
減価償却費	0	44,772	-44,772	
納税充当額	70,000	70,000	0	
管理費計	69,262,000	61,163,863	8,098,137	
経常費用計	1,519,999,000	835,770,043	684,228,957	
当期経常増減額	-48,592,000	-39,991,622	-8,600,378	
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
リース設備売却益	1,783,000	1,791,036	-8,036	
貸倒引当金戻入	43,070,000	42,300,178	769,822	
賞与引当金戻入	14,702,000	14,005,088	696,912	
退職給与引当金戻入	0	2,441,743	-2,441,743	
雑収入	18,295,000	17,142,564	1,152,436	
経常外収益計	77,850,000	77,680,609	169,391	
(2) 経常外費用				
リース設備除却損	1,125,000	1,125,000	0	
事業準備金繰入	27,000,000	30,219,581	-3,219,581	
経常外費用計	28,125,000	31,344,581	-3,219,581	
当期経常外増減額	49,725,000	46,336,028	3,388,972	
当期一般正味財産増減額	1,133,000	6,344,406	-5,211,406	
一般正味財産期首残高	67,605,000	83,900,382	-16,295,382	
一般正味財産期末残高	68,738,000	90,244,788	-21,506,788	
II 指定正味財産増減の部				
事業原資産準備金	27,000,000	30,219,581	-3,219,581	
当期指定正味財産増減額	27,000,000	30,219,581	-3,219,581	
指定正味財産期首残高	644,771,000	532,853,250	111,917,750	
指定正味財産期末残高	671,771,000	563,072,831	108,698,169	
III 正味財産期末残高	740,509,000	653,317,619	87,191,381	

投資活動・財務活動資金収支計算書

(金額単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
特定資産取崩収入	345,243,000	22,104,449	323,138,551	
道出資産準備金資産取崩収入	0	0	0	
事業原資産準備金資産取崩収入	0	0	0	
特定事業基金資産取崩収入	320,825,000	0	320,825,000	
退職給付引当金資産取崩収入	24,418,000	22,104,449	2,313,551	
貸与設備償還金	405,972,000	448,933,469	-42,961,469	
貸与設備保証金	47,000,000	46,217,000	783,000	
リース設備償還金	95,408,000	95,836,567	-428,567	
貸付金償還金	248,973,000	282,340,484	-33,367,484	
株式売渡金収入	33,500,000	18,077,000	15,423,000	
事業預託金返還金	0	0	0	
その他投資収入	58,732,000	187,283,723	-128,551,723	
貸与設備保証金積立金資産取崩収入	41,501,000	40,248,000	1,253,000	
償還引当積立金資産取崩収入	17,231,000	110,864,424	-93,633,424	
貸倒引当金資産取崩収入	0	35,810,500	-35,810,500	
信用保険預り金資産取崩収入	0	0	0	
その他の投資収入	0	360,799	-360,799	
投資活動収入計	1,234,828,000	1,100,792,692	134,035,308	
2 投資活動支出				
特定資産取得支出	57,918,000	211,081,449	-153,163,449	
道出資産準備金資産取得支出	29,000,000	16,077,000	12,923,000	
事業原資産準備金資産取得支出	4,500,000	2,000,000	2,500,000	
特定事業基金資産取得支出	0	170,900,000	-170,900,000	
退職給付引当資産取得支出	24,418,000	22,104,449	2,313,551	
貸与設備購入費	470,000,000	462,301,000	7,699,000	
貸与設備保証金返済金	41,501,000	40,248,000	1,253,000	
リース設備購入費	30,000,000	32,863,000	-2,863,000	
貸付金	520,825,000	225,170,000	295,655,000	
株式取得費	0	0	0	
社債引受費	0	0	0	
固定資産取得支出	0	514,500	-514,500	
その他投資支出	47,000,000	379,932,243	-332,932,243	
貸与設備保証金積立資産取得支出	47,000,000	46,217,000	783,000	
償還引当積立金資産取得支出	0	36,039,243	-36,039,243	
貸倒引当資産取得支出	0	0	0	
信用保険預り金資産取得支出	0	0	0	
その他の投資支出	0	297,676,000	-297,676,000	
投資活動支出計	1,167,244,000	1,353,110,192	-185,866,192	
投資活動収支差額	67,584,000	-252,317,500	319,901,500	
II 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
借入金収入	2,193,404,000	2,578,926,295	-385,522,295	
道借入金収入	1,233,345,000	1,727,091,295	-493,746,295	
公庫借入金収入	200,000,000	200,000,000	0	
その他借入金収入	760,059,000	651,835,000	108,224,000	
その他財務収入	0	1,514,500	-1,514,500	
財務活動収入計	2,193,404,000	2,580,440,795	-387,036,795	
2 財務活動支出				
借入金返済支出	2,260,988,000	2,328,123,295	-67,135,295	
道借入金返済	1,246,994,000	1,278,092,295	-31,098,295	
公庫借入金返済	178,953,000	214,990,000	-36,037,000	
その他借入金返済	835,041,000	835,041,000	0	
その他財務支出	0	0	0	
財務活動収入計	2,260,988,000	2,328,123,295	-67,135,295	
財務活動収支差額	-67,584,000	252,317,500	-319,901,500	

独立監査人の監査報告書

平成 26 年 5 月 24 日

公益財団法人 北海道中小企業総合支援センター
理事・監事御中

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 25 年 4 月 1 日から平成 26 年 3 月 31 日までの平成 25 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 269 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 26 年 3 月 31 日現在の平成 25 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 269 百万円存在し、「限定付適正意見の根拠」で上述したとおりである。しかし、この設定不足額は、事業の指定者である北海道からの財政支援をもって、解消されていくものである。

利害関係

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

以上

平成26年5月19日

監 査 報 告 書

公益財団法人北海道中小企業総合支援センター

理 事 長 青 木 次 郎 様

監 事

加藤光浩

監 事

林 裕司

定款第33条第1項及び第2項の規定に基づき、公益財団法人北海道中小企業総合支援センターの平成25年4月1日から平成26年3月31日までの平成25年度の事業報告書、財務諸表（貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録、キャッシュ・フロー計算書）について監査を実施しました。その結果につき以下のとおり報告いたします。

監査の結果

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

以 上