貸 借 対 照 表

平成28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	253,362	152,988	100,374
預金	1,034,517,638	765,373,226	269,144,412
貸付金	679,936,000	873,931,000	△ 193,995,000
未収貸付金	464,357,607	522,286,693	△ 57,929,086
未収貸付金利息	15,894,277	15,533,048	361,229
貸与設備	1,365,508,174	1,268,410,000	97,098,174
未収貸与設備	107,276,832	125,726,101	△ 18,449,269
未収貸与損料	4,767,839	5,851,739	△ 1,083,900
未収リース料	8,750,300	12,966,386	△ 4,216,086
未収規定損害金	90,734,795	91,594,795	△ 860,000
売却設備	1,810,223	10,719,097	△ 8,908,874
貸倒引当金	△ 111,240,898	△ 140,173,863	28,932,965
未収金	250,427,501	248,169,835	2,257,666
未収収益	4,649,243	7,678,856	△ 3,029,613
前払金	0	1,371,600	△ 1,371,600
仮払金	0	7,602,600	△ 7,602,600
立替金	43,500	130,274	△ 86,774
流動資産合計	3,917,686,393	3,817,324,375	100,362,018
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	5,000,000	5,000,000	0
基本財産合計	5,000,000	5,000,000	0
(2) 特定資産			
① 道出資準備金資産			
預金	114,005,000	98,041,000	15,964,000
事業株式	116,285,000	142,249,000	△ 25,964,000
道出資準備金資産計	230,290,000	240,290,000	△ 10,000,000
② 事業原資準備金資産			
預金	315,568,227	227,917,170	87,651,057
事業株式	22,750,000	24,500,000	△ 1,750,000
事業原資準備金資産計	338,318,227	252,417,170	85,901,057
③ 特定事業基金資産	10,790,900,000	10,190,900,000	600,000,000
④ 運営強化資産	100,000,000	0	100,000,000
⑤ 退職給付引当資産	150,000,000	150,000,000	0
特定資産合計	11,609,508,227	10,833,607,170	775,901,057
(3) その他固定資産			
リース設備	206,395,633	240,428,781	△ 34,033,148
リース資産	29,121,349	22,265,275	6,856,074
建物付属設備	378,757	441,441	△ 62,684
電話加入権	54,000	54,000	0
ソフトウエア	581,563	134,316	447,247
投資有価証券	100,000,000	269,986,000	△ 169,986,000
出資金	1,302,000	1,302,000	0
敷金	170,800	205,000	△ 34,200
保証金	0	7,714,000	△ 7,714,000
共済年金積立金	16,517,040	15,637,289	879,751
その他固定資産合計	354,521,142	558,168,102	△ 203,646,960
固定資産合計	11,969,029,369	11,396,775,272	572,254,097
資産合計	15,886,715,762	15,214,099,647	672,616,115
Ⅱ 負債の部			
1 流動負債			
前受金	821,174	0	821,174
未払金	206,765,174	9,798,000	196,967,174
未払費用	49,125,230	26,454,006	22,671,224
預り金	87,589,147	86,032,810	1,556,337
信用保険預り金	0	3,524,031	△ 3,524,031
納税充当金	240,000	220,000	20,000
仮受金	2,632,543	2,506,375	126,168
賞与引当金	14,228,981	13,907,141	321,840
短期借入金	467,462,000	531,831,000	△ 64,369,000
1年以内返済予定道借入金	403,681,000	420,982,000	△ 17,301,000
1年以内返済予定公庫借入金	112,487,000	196,654,000	△ 84,167,000
1年以内返済予定その他借入金	76,088,000	72,211,000	3,877,000
流動負債合計	1,421,120,249	1,364,120,363	56,999,886
2 固定負債			
道借入金	10,987,966,442	10,255,866,442	732,100,000
公庫借入金	251,606,000	393,978,000	△ 142,372,000
その他借入金	1,937,987,000	2,014,075,000	△ 76,088,000
貸与設備保証金	206,673,000	194,446,000	12,227,000
リース債務	29,121,349	22,265,275	6,856,074
退職給付引当金	238,970,540	260,885,412	△ 21,914,872
共済年金引当金	16,517,040	15,637,289	879,751
債権償却準備金	3,185,000	3,430,000	△ 245,000
リース設備引揚準備金	305,412	313,512	△ 8,100
固定負債合計	13,672,331,783	13,160,896,930	511,434,853
負債合計	15,093,452,032	14,525,017,293	568,434,739
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	230,290,000	240,290,000	△ 10,000,000
事業原資準備金	407,905,384	320,254,327	87,651,057
指定正味財産合計	643,195,384	565,544,327	77,651,057
(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)	(638,195,384)	(492,707,170)	(145,488,214
2 一般正味財産	150,068,346	123,538,027	26,530,319
(うち特定資産への充当額)	(100,000,000)	(0)	100,000,000
正味財産合計	793,263,730	689,082,354	104,181,376
負債及び正味財産合計	15,886,715,762	15,214,099,647	672,616,115

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

（単位:円）

科　　目	当 年 度	前 年 度	増　減
Ⅰ 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	35,500	35,500	0
特定資産運用益	130,804,646	167,564,087	△ 36,759,441
受取補助金等	277,096,422	293,182,087	△ 16,085,665
受取会費	16,122,500	15,942,392	180,108
損料･利息･配当	36,890,333	39,836,356	△ 2,946,023
リース料	69,847,010	90,322,800	△ 20,475,790
再リース料	3,341,315	5,988,246	△ 2,646,931
規定損害金	15,285,500	390,500	14,895,000
受益者負担金	332,999	214,517	118,482
受託料	461,099,549	282,249,496	178,850,053
寄付金	0	317,941	△ 317,941
受取利息	982,651	1,556,552	△ 573,901
割賦設備収益	4,832,400	0	4,832,400
その他事業収益	9,804,638	7,905,520	1,899,118
経常収益計	1,026,475,463	905,505,994	120,969,469
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	15,016,533	15,400,000	△ 383,467
給料･手当	228,824,378	226,176,368	2,648,010
福利厚生費	37,243,603	35,460,265	1,783,338
退職給付引当金繰入	6,765,531	6,156,829	608,702
補助金交付	138,930,000	167,088,000	△ 28,158,000
報酬	195,909,712	135,012,400	60,897,312
賃金	14,234,136	10,286,813	3,947,323
旅費	27,613,441	37,700,170	△ 10,086,729
需用費	9,193,958	7,737,402	1,456,556
役務費	12,468,040	7,744,460	4,723,580
委託料	103,510,403	46,609,239	56,901,164
使用料･賃借料	24,390,194	24,900,181	△ 509,987
備品購入費	0	278,800	△ 278,800
負担金	12,057,026	1,825,368	10,231,658
公租公課	748,300	692,450	55,850
損害保険料	182,894	260,365	△ 77,471
雑費	0	2,750	△ 2,750
支払利息	15,072,869	16,536,581	△ 1,463,712
リース固定資産税	4,091,900	4,240,600	△ 148,700
リース減価償却費	60,034,483	76,625,336	△ 16,590,853
貸倒引当金繰入	22,324,000	35,502,755	△ 13,178,755
債権償却準備金繰入	3,185,000	3,430,000	△ 245,000
割賦設備原価	4,832,400	0	4,832,400
事業費計	936,628,801	859,667,132	76,961,669
② 管理費			
報酬･給料･手当	1,501,794	3,172,996	△ 1,671,202
福利厚生費	4,881,439	4,506,291	375,148
賞与引当金繰入	14,228,981	13,907,141	321,840
共済年金引当金繰入	719,200	702,000	17,200
報酬	2,255,064	2,135,000	120,064
報償費	160,000	100,000	60,000
賃金	3,731,499	2,713,526	1,017,973
旅費	3,385,410	1,820,138	1,565,272
需用費	4,697,035	5,763,443	△ 1,066,408
役務費	1,575,661	1,372,164	203,497
委託料	626,400	248,400	378,000
使用料･賃借料	8,289,232	5,505,386	2,783,846
備品購入費	63,180	136,080	△ 72,900
負担金	10,956,102	10,340,273	615,829
公租公課	28,856,038	3,982,500	24,873,538
損害保険料	10,894	4,083	6,811
雑費	237,980	123,571	114,409
渉外費	47,740	95,132	△ 47,392
利子補給金	382,221	0	382,221
減価償却費	133,351	117,831	15,520
管理費計	86,739,221	56,745,955	29,993,266
経常費用計	1,023,368,022	916,413,087	106,954,935
当期経常増減額	3,107,441	△ 10,907,093	14,014,534
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
リース設備売却益	2,392,589	717,000	1,675,589
債権償却準備金戻入	3,430,000	3,710,000	△ 280,000
賞与引当金戻入	13,907,141	14,351,844	△ 444,703
退職給付引当金戻入	6,582,868	2,408,401	4,174,467
雑収入	11,796,945	23,394,323	△ 11,597,378
経常外収益計	38,109,543	44,581,568	△ 6,472,025
(2) 経常外費用			
リース設備除却損	14,686,665	381,236	14,305,429
経常外費用計	14,686,665	381,236	14,305,429
当期経常外増減額	23,422,878	44,200,332	△ 20,777,454
当期一般正味財産増減額	26,530,319	33,293,239	△ 6,762,920
一般正味財産期首残高	123,538,027	90,244,788	33,293,239
一般正味財産期末残高	150,068,346	123,538,027	26,530,319
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
特定資産運用益	218,169,022	185,331,707	32,837,315
一般正味財産への振替額	△130,517,965	△167,910,211	37,392,246
道出資金準備金	△ 10,000,000	△ 14,950,000	4,950,000
当期指定正味財産増減額	77,651,057	2,471,496	75,179,561
指定正味財産期首残高	565,544,327	563,072,831	2,471,496
指定正味財産期末残高	643,195,384	565,544,327	77,651,057
			0
Ⅲ 正味財産期末残高	793,263,730	689,082,354	104,181,376

貸借対照表内訳表

平成28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	253,362		253,362
預金	989,766,526	12,723,863	32,027,249		1,034,517,638
貸付金	679,936,000	0	0		679,936,000
未収貸付金	464,357,607	0	0		464,357,607
未収貸付金利息	15,894,277	0	0		15,894,277
貸与設備	1,365,508,174	0	0		1,365,508,174
未収貸与設備	107,276,832	0	0		107,276,832
未収貸与損料	4,767,839	0	0		4,767,839
未収リース料	8,750,300	0	0		8,750,300
未収規定損害金	90,734,795	0	0		90,734,795
売却設備	1,810,223	0	0		1,810,223
貸倒引当金	△ 111,240,898	0	0		△ 111,240,898
未収金	127,913,050	118,707,134	3,807,317		250,427,501
未収収益	4,640,155	0	9,088		4,649,243
立替金	0	0	43,500		43,500
事業間未収金	165,797,989	0	110,636,053	△ 276,434,042	0
流動資産合計	3,915,912,869	131,430,997	146,776,569	△ 276,434,042	3,917,686,393
2 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	0	0	5,000,000		5,000,000
基本財産合計	0	0	5,000,000	0	5,000,000
(2) 特定資産					
① 道出資準備金資産					
預金	114,005,000	0	0		114,005,000
事業株式	116,285,000	0	0		116,285,000
道出資準備金資産計	230,290,000	0	0	0	230,290,000
② 事業原資準備金資産					
預金	263,855,182	51,713,045	0		315,568,227
事業株式	22,750,000	0	0		22,750,000
事業原資準備金資産計	286,605,182	51,713,045	0	0	338,318,227
特定事業基金資産	10,790,900,000	0	0		10,790,900,000
運営強化資産			100,000,000		100,000,000
退職給付引当資産	0	0	150,000,000		150,000,000
特定資産合計	11,307,795,182	51,713,045	250,000,000	0	11,609,508,227
(3) その他固定資産					
リース設備	206,395,633	0	0		206,395,633
リース資産	0	0	29,121,349		29,121,349
建物付属設備	0	0	378,757		378,757
電話加入権	0	0	54,000		54,000
ソフトウエア	0	0	581,563		581,563
投資有価証券	100,000,000	0	0		100,000,000
出資金	0	0	1,302,000		1,302,000
敷金	0	0	170,800		170,800
共済年金積立金	0	0	16,517,040		16,517,040
その他固定資産合計	306,395,633	0	48,125,509		354,521,142
固定資産合計	11,614,190,815	51,713,045	303,125,509	0	11,969,029,369
資産合計	15,530,103,684	183,144,042	449,902,078	△ 276,434,042	15,886,715,762
Ⅱ 負債の部					
1 流動負債					
前受金	821,174	0	0		821,174
未払金	206,765,174	0	0		206,765,174
未払費用	6,548,105	20,770,528	21,806,597		49,125,230
預り金	85,423,277	0	2,165,870		87,589,147
納税充当金	0	0	240,000		240,000
仮受金	1,022,543	0	1,610,000		2,632,543
賞与引当金	0	0	14,228,981		14,228,981
短期借入金	467,462,000	0	0		467,462,000
1年以内返済予定道借入金	403,681,000	0	0		403,681,000
1年以内返済予定公庫借入金	112,487,000	0	0		112,487,000
1年以内返済予定その他借入金	76,088,000	0	0		76,088,000
事業間未払金	165,773,573	110,660,469	0	△ 276,434,042	0
流動負債合計	1,526,071,846	131,430,997	40,051,448	△ 276,434,042	1,421,120,249
2 固定負債					
道借入金	10,987,966,442	0	0		10,987,966,442
公庫借入金	251,606,000	0	0		251,606,000
その他借入金	1,937,987,000	0	0		1,937,987,000
貸与設備保証金	206,673,000	0	0		206,673,000
リース債務	0	0	29,121,349		29,121,349
退職給付引当金	0	0	238,970,540		238,970,540
共済年金引当金	0	0	16,517,040		16,517,040
債権償却準備金	3,185,000	0	0		3,185,000
リース設備引揚準備金	305,412	0	0		305,412
固定負債合計	13,387,722,854	0	284,608,929	0	13,672,331,783
負債合計	14,913,794,700	131,430,997	324,660,377	△ 276,434,042	15,093,452,032
Ⅲ 正味財産の部					
1 指定正味財産					
基本金	0	0	5,000,000		5,000,000
道出資準備金	230,290,000	0	0		230,290,000
事業原資準備金	356,192,339	51,713,045	0		407,905,384
指定正味財産合計	586,482,339	51,713,045	5,000,000	0	643,195,384
(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)	(586,482,339)	(51,713,045)	(0)		(638,195,384)
2 一般正味財産	29,826,645	0	120,241,701		150,068,346
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(100,000,000)		(100,000,000)
正味財産合計	616,308,984	51,713,045	125,241,701	0	793,263,730
負債及び正味財産合計	15,530,103,684	183,144,042	449,902,078	△ 276,434,042	15,886,715,762

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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
	公益目的1	公益目的2	共　通	小計				
Ⅰ　一般正味財産増減の部								
1　経常増減の部								
(1)　経常収益								
基本財産運用益	0	0		0	0	35,500		35,500
特定資産運用益	122,328,975	3,966,921		126,295,896	0	4,508,750		130,804,646
受取補助金等	171,698,132	61,248,142		232,946,274	8,771,990	35,378,158		277,096,422
受取会費	0	0	8,061,250	8,061,250	0	8,061,250		16,122,500
損料･利息･配当	3,613,813	33,276,520		36,890,333	0	0		36,890,333
リース料	0	69,847,010		69,847,010	0	0		69,847,010
再リース料	0	3,341,315		3,341,315	0	0		3,341,315
規定損害金	0	15,285,500		15,285,500	0	0		15,285,500
受益者負担金	0	332,999		332,999	0	0		332,999
受託料	88,494,854	294,469		88,789,323	369,071,144	3,239,082		461,099,549
受取利息	0	979,583		979,583	0	3,068		982,651
割賦設備収益	0	4,832,400		4,832,400	0	0		4,832,400
その他事業収益	0	0		0	8,188,990	1,615,648		9,804,638
他会計繰入収益	0	0		0	990		△990	0
経常収益計	386,135,774	193,404,859	8,061,250	587,601,883	386,033,114	52,841,456	△990	1,026,475,463
(2)　経常費用								
①　事業費								
役員報酬	6,189,940	4,688,286		10,878,226	0		4,138,307	15,016,533
給料･手当	134,594,838	66,600,591	6,869,000	208,064,429	20,759,949			228,824,378
福利厚生費	22,670,118	11,376,870		34,046,988	3,196,615			37,243,603
退職給付引当金繰入	4,397,595	2,367,936		6,765,531	0			6,765,531
補助金交付	130,370,000	0		130,370,000	8,560,000			138,930,000
報酬	47,953,500	8,586,000		56,539,500	139,370,212			195,909,712
賃金	4,184,375	2,924,940		7,109,315	7,124,821			14,234,136
旅費	7,868,173	4,580,058		12,448,231	15,165,210			27,613,441
需用費	4,115,259	1,580,164		5,695,423	3,498,535			9,193,958
役務費	2,675,100	2,354,755		5,029,855	7,438,185			12,468,040
委託料	2,322,498	0		2,322,498	101,187,905			103,510,403
使用料･賃借料	12,442,086	1,627,158	1,192,250	15,261,494	9,128,700			24,390,194
備品購入費	0	0		0	0			0
負担金	66,000	969,000		1,035,000	11,022,026			12,057,026
公租公課	135,350	612,500		747,850	450			748,300
信用保険料	0	0		0	0			0
損害保険料	0	182,894		182,894	0			182,894
支払利息	4,017,554	11,055,315		15,072,869	0			15,072,869
リース固定資産税	0	4,091,900		4,091,900	0			4,091,900
リース減価償却費	0	60,034,483		60,034,483	0			60,034,483
貸倒引当金繰入	4,081,415	18,242,585		22,324,000	0			22,324,000
債権償却準備金繰入	0	3,185,000		3,185,000	0			3,185,000
割賦設備原価	0	4,832,400		4,832,400	0			4,832,400
事業費計	388,083,801	209,892,835	8,061,250	606,037,886	326,452,608	0	4,138,307	936,628,801
②　管理費								
役員報酬				0		4,138,307	△4,138,307	0
給料･手当				0		1,501,794		1,501,794
福利厚生費				0		4,881,439		4,881,439
賞与引当金繰入				0		14,228,981		14,228,981
共済年金引当金繰入				0		719,200		719,200
報酬				0		2,255,064		2,255,064
報償費				0		160,000		160,000
賃金				0		3,731,499		3,731,499
旅費				0		3,385,410		3,385,410
需用費				0		4,697,035		4,697,035
役務費				0		1,575,661		1,575,661
委託料				0		626,400		626,400
使用料･賃借料				0		8,289,232		8,289,232
備品購入費				0		63,180		63,180
負担金				0		10,956,102		10,956,102
公租公課				0		28,856,038		28,856,038
損害保険料				0		10,894		10,894
雑費				0		237,980		237,980
渉外費				0		47,740		47,740
利子補給金				0		382,221		382,221
減価償却費				0		133,351		133,351
管理費計	0	0	0	0	0	90,877,528	△4,138,307	86,739,221
経常費用計	388,083,801	209,892,835	8,061,250	606,037,886	326,452,608	90,877,528	0	1,023,368,022
当期経常増減額	△1,948,027	△16,487,976	0	△18,436,003	59,580,506	△38,036,072	△990	3,107,441
2　経常外増減の部								
(1)　経常外収益								
リース設備売却益	0	2,392,589		2,392,589	0	0		2,392,589
債権償却準備金戻入	0	3,430,000		3,430,000	0	0		3,430,000
賞与引当金戻入	0	0		0	0	13,907,141		13,907,141
退職給付引当金戻入	0	0		0	0	6,582,868		6,582,868
雑収入	1,948,027	9,724,817		11,672,844	0	124,101		11,796,945
経常外収益計	1,948,027	15,547,406	0	17,495,433	0	20,614,110	0	38,109,543
(2)　経常外費用								
リース設備除却損	0	14,686,665		14,686,665	0	0		14,686,665
他会計繰入	0	0		0	0	990	△990	0
経常外費用計	0	14,686,665	0	14,686,665	0	990	△990	14,686,665
当期経常外増減額	1,948,027	860,741	0	2,808,768	0	20,613,120	990	23,422,878
他会計振替額				0		0		0
当期一般正味財産増減額	0	△15,627,235	0	△15,627,235	59,580,506	△17,422,952	0	26,530,319
一般正味財産期首残高	16,243,022	29,210,858	0	45,453,880		78,084,147		123,538,027
一般正味財産期末残高	16,243,022	13,583,623	0	29,826,645		120,241,701		150,068,346
Ⅱ　指定正味財産増減の部								
特定資産運用益	173,444,344	0		173,444,344	44,724,678	0		218,169,022
一般正味財産への振替額	△122,328,975	0		△122,328,975	△8,188,990	0		△130,517,965
道出資金準備金	△10,000,000	0		△10,000,000	0	0		△10,000,000
事業原資準備金	0	0		0	0	0		0
当期指定正味財産増減額	41,115,369	0		41,115,369	36,535,688	0		77,651,057
指定正味財産期首残高	453,029,813	92,337,157		545,366,970	15,177,357	5,000,000		565,544,327
指定正味財産期末残高	494,145,182	92,337,157		586,482,339	51,713,045	5,000,000		643,195,384
Ⅲ　正味財産期末残高	510,388,204	105,920,780		616,308,984	51,713,045	125,241,701		793,263,730

キャッシュフロー計算書

平成27年 4 月 1 日から平成28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	35,500	35,500	0
特定資産運用利息・配当金収入	130,680,859	167,564,087	△ 36,883,228
事業収入	1,275,092,316	1,098,543,408	176,548,908
事業損料・利息・配当金収入	36,768,276	38,807,033	△ 2,038,757
未収損料・利息回収収入	803,702	369,871	433,831
貸与設備償還金収入	390,650,247	479,857,052	△ 89,206,805
貸与設備保証金収入	46,680,000	35,022,000	11,658,000
リース料収入	69,375,010	88,580,800	△ 19,205,790
リース規定損害金収入	15,285,500	0	15,285,500
リース料未収金収入	2,540,000	1,558,295	981,705
再リース料収入	3,341,315	5,988,246	△ 2,646,931
リース設備売却収入	2,392,589	774,750	1,617,839
貸付金償還金収入	221,654,084	235,683,438	△ 14,029,354
株式売渡金収入	17,714,000	50,674,000	△ 32,960,000
受益者負担金収入	332,999	214,517	118,482
受託料収入	454,149,956	158,507,886	295,642,070
その他事業収益収入	13,404,638	2,505,520	10,899,118
会費収入	16,122,500	15,942,392	180,108
補助金等収入	269,174,289	822,969,770	△ 553,795,481
寄付金収入	0	317,941	△ 317,941
受取利息収入	1,001,438	1,744,218	△ 742,780
雑収入	7,524,957	23,794,323	△ 16,269,366
割賦設備収益収入	4,832,400	0	4,832,400
収益事業受入金収入	117,974,234	91,418,414	26,555,820
事業活動収入計	1,822,438,493	2,222,330,053	△ 399,891,560
2 事業活動支出			
事業費支出	1,300,243,606	2,360,309,223	△ 1,060,065,617
人件費拠出金支出	42,724,803	49,958,635	△ 7,233,832
役員報酬支出	15,016,533	15,400,000	△ 383,467
給与・手当支出	227,174,378	226,191,082	983,296
福利厚生費支出	37,243,603	35,097,801	2,145,802
事業経費支出	411,288,458	284,616,075	126,672,383
報酬支出	195,280,712	133,088,900	62,191,812
賃金支出	14,718,075	9,697,592	5,020,483
旅費支出	27,639,261	37,612,286	△ 9,973,025
需用費支出	9,213,557	7,781,535	1,432,022
役務費支出	12,830,323	7,835,988	4,994,335
委託料支出	95,634,831	36,952,040	58,682,791
使用料及び賃借料支出	23,818,710	26,925,220	△ 3,106,510
備品購入費支出	0	278,800	△ 278,800
負担金支出	12,057,026	2,710,968	9,346,058
公租公課支出	748,300	692,450	55,850
リース固定資産税支出	4,091,900	4,240,600	△ 148,700
損害保険料支出	182,894	260,365	△ 77,471
雑支出	0	2,750	△ 2,750
支払利息支出	15,072,869	16,536,581	△ 1,463,712
団体共通経費支出	75,249,431	41,459,779	33,789,652
事業資金支出	491,546,400	1,707,585,851	△ 1,216,039,451
交付補助金支出	142,565,000	705,980,930	△ 563,415,930
貸与設備購入費支出	305,561,400	564,734,000	△ 259,172,600
貸与設備保証金返済金支出	38,048,000	61,346,000	△ 23,298,000
リース設備購入費支出	5,372,000	77,034,000	△ 71,662,000
貸付金支出	0	288,160,000	△ 288,160,000
管理費支出	54,166,362	41,863,035	12,303,327
人件費支出	7,498,804	8,213,887	△ 715,083
報酬・給料・手当支出	1,551,171	3,172,996	△ 1,621,825
福利厚生費支出	5,228,433	4,338,891	889,542
共済年金積立金支出	719,200	702,000	17,200
管理経費支出	46,667,558	33,649,148	13,018,410
報酬支出	2,255,064	2,220,000	35,064
報償費支出	160,000	100,000	60,000
賃金支出	3,549,625	2,705,366	844,259
旅費支出	3,395,600	1,845,975	1,549,625
需用費支出	5,887,670	5,033,679	853,991
役務費支出	1,508,769	1,325,647	183,122
委託料支出	626,400	248,400	378,000
使用料及び賃借料支出	8,003,395	5,456,442	2,546,953
備品購入費支出	63,180	136,080	△ 72,900
負担金支出	10,956,102	10,340,273	615,829
公租公課支出	9,745,139	3,762,500	5,982,639
納税充当金支出	220,000	70,000	150,000
損害保険料支出	10,894	4,083	6,811
雑支出	237,980	123,571	114,409
渉外費支出	47,740	277,132	△ 229,392
支払利息支出	17,658	89,922,790	△ 89,905,132
事業活動支出計	1,354,409,968	2,402,172,258	△ 1,047,762,290
事業活動によるキャッシュフロー	468,028,525	△ 179,842,205	647,870,730

(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	100,000,000	0	100,000,000
事業原資準備金資産取崩収入	100,000,000	0	100,000,000
その他投資収入	172,308,607	244,151,242	△ 71,842,635
その他の投資収入	172,308,607	244,151,242	△ 71,842,635
投資活動収入計	272,308,607	244,151,242	28,157,365
2 投資活動支出			
特定資産取得支出	825,712,592	21,675,612	804,036,980
特定事業基金資産取得支出	787,651,057	0	787,651,057
退職給付引当資産取得支出	22,097,535	21,675,612	421,923
その他投資支出	627,534	66,143,496	△ 65,515,962
その他の投資支出	627,534	66,143,496	△ 65,515,962
投資活動支出計	826,340,126	87,819,108	738,521,018
投資活動によるキャッシュフロー	△ 554,031,519	156,332,134	△ 710,363,653
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	2,198,261,368	1,832,026,596	366,234,772
道借入金収入	1,730,799,368	1,050,195,596	680,603,772
公庫借入金収入	0	200,000,000	△ 200,000,000
その他借入金収入	467,462,000	581,831,000	△ 114,369,000
その他財務収入	7,834,974	5,662,061	2,172,913
財務活動収入計	2,206,096,342	1,837,688,657	368,407,685
2 財務活動支出			
借入金返済支出	1,846,581,368	1,966,810,596	△ 120,229,228
道借入金返済	1,016,000,368	1,101,178,596	△ 85,178,228
公庫借入金返済	226,539,000	200,989,000	25,550,000
その他借入金返済	604,042,000	664,643,000	△ 60,601,000
その他財務支出	4,267,194	23,807,854	△ 19,540,660
財務活動支出計	1,850,848,562	1,990,618,450	△ 139,769,888
財務活動によるキャッシュフロー	355,247,780	△ 152,929,793	508,177,573
Ⅳ 現金及び現金同等物の増減額	269,244,786	△ 176,439,864	445,684,650
Ⅴ 現金及び現金同等物の期首残高	765,526,214	941,966,078	△ 176,439,864
Ⅵ 現金及び現金同等物の期末残高	1,034,771,000	765,526,214	269,244,786

財　産　目　録

平成28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	253,362
預金	無利息型普通預金（北洋銀行ほか）	運転資金として	1,034,517,638
貸付金	154 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	679,936,000
未収貸付金	51 件　北海道所在中小企業者等	貸付した額の未収額	464,357,607
未収貸付金利息	43 件　北海道所在中小企業者等	貸付した額の未収利息額	15,894,277
貸与設備	197 件　北海道所在中小企業者等	割賦販売における設備分	1,365,508,174
未収貸与設備	21 件　北海道所在中小企業者等	割賦に係る設備分の未収額	107,276,832
未収貸与損料	20 件　北海道所在中小企業者等	割賦に係る損料分の未収額	4,767,839
未収リース料	4 件　北海道所在中小企業者等	リース料額の未収額	8,750,300
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	90,734,795
売却設備	2 件　北海道所在中小企業者等	設備売却による未収額	1,810,223
貸倒引当金	一般貸倒引当金	貸倒引当金の算出額	△ 92,501,898
	補助貸倒引当金	貸倒引当金の積立額	△ 18,739,000
未収金	貸与設備償還金ほか	期末における未収金	250,427,501
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	4,649,243
立替金	支部職員家賃	一時的な立替金	43,500
流動資産合計			3,917,686,393
（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	114,005,000
（事業株式）	16 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	116,285,000
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	315,568,227
（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	22,750,000
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	169,707,749
	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共同発行市場公募地方債	公益事業のために基金として保有	300,000,000
	無利息型普通預金（北洋銀行）	公益事業のために基金として保有	1,192,271
運営強化資産	無利息型普通預金（北洋銀行）	臨時の事業支出等に備えて預金として保有	100,000,000
退職給付引当資産	北海道銀行㈱　優先株券300,000株	職員の退職給付支出に備えて引当として保有	150,000,000
	特定資産合計		11,609,508,227
(3) その他固定資産			
リース設備	36　件	リース事業における設備分	206,395,633
リース資産	14　契約	事務機器等のリース物件に係る取得価額相当額	29,121,349
建物付属設備			378,757
電話加入権			54,000
ソフトウエア		団体運営使用ソフトウエア	581,563
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
	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
出資金	火災共済出資金	北海道火災共済への出資金	1,000
	中小企業共済出資金	北海道中小企業共済への出資金	51,000
	北海道内信用金庫及び信用組合　25行	北海道内信用金庫・信用組合への出資金	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	170,800
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	16,517,040
	その他固定資産合計		354,521,142
固定資産合計			11,969,029,369
資産合計			15,886,715,762

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	821,174
未払金	貸与設備購入代金 17件	割賦販売の設備納入業者への未払分	168,864,174
	リース設備購入代金　1件	リース事業の設備納入業者への未払分	35,316,000
	貸与設備保証金	割賦販売に係る保証金の返還未払分	2,585,000
未払費用	給与・手当	期末における未払費用	1,706,246
	福利厚生費	期末における未払費用	2,461,671
	報酬	期末における未払費用	6,296,500
	賃金	期末における未払費用	900,289
	旅費	期末における未払費用	980,214
	需用費	期末における未払費用	363,327
	役務費	期末における未払費用	258,559
	委託料	期末における未払費用	17,532,771
	使用料及び賃借料	期末における未払費用	1,295,533
	利子補給金	期末における未払費用	382,221
	消費税納付額	期末における未払費用	16,947,899
預り金	源泉所得税	一時的に預かったもの	1,185,270
	住民税	一時的に預かったもの	980,600
	公正証書手数料	一時的に預かったもの	283,250
	消費税　他	一時的に預かったもの	85,140,027
納税充当金			240,000
仮受金		一時的に仮受けたもの	2,632,543
賞与引当金		職員の賞与に係る引当金	14,228,981
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	467,462,000
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	403,681,000
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	112,487,000
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	76,088,000
流動負債合計			1,421,120,249
（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	10,987,966,442
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	251,606,000
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	717,987,000
	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	197 件　北海道所在中小企業者等	中小企業者からの保証金	206,673,000
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	29,121,349
退職給付引当金	職員分	職員の退職金に係る積立金	238,970,540
共済年金引当金	職員分	職員の共済年金に係る積立金	16,517,040
債権償却準備金		中小企業者の株式に係る償却準備金	3,185,000
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	305,412
固定負債合計			13,672,331,783
負債合計			15,093,452,032
正味財産合計			793,263,730

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 ソフトウエア: 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 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	8,560,000円	2%	171,200円
第Ⅱ分類	3,701,267円	20%	740,253円
第Ⅲ分類	45,940,993円	70%	32,158,695円
第Ⅳ分類	394,734,400円	100%	394,734,400円
合 計	452,936,660円	−	427,804,548円

※ 要貸倒引当額(427,804,548円)－決算計上額(76,499,016円)＝引当不足額(351,305,532円)となる。
北海道の旧条例に基づく事業であり、償却処理にあっ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	30,710,000円	30,710,000円
破綻企業株式	85,575,000円	85,575,000円
合 計	116,285,000円	116,285,000円

北海道の旧条例に基づく事業であり、償却処理にあっ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	552,126,000円	2%	11,042,520円
第Ⅱ分類	2,148,500円	20%	429,700円
第Ⅲ分類	0円	70%	0円
第Ⅳ分類	37,136,724円	100%	37,136,724円
合 計	591,411,224円	−	48,608,944円

※ 要貸倒引当額(48,608,944円)－決算計上額(18,739,000円)＝引当不足額(29,869,944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	916,830,200円	2%	18,336,604円
第Ⅱ分類	3,293,129円	20%	658,625円
第Ⅲ分類	4,516,000円	70%	3,161,200円
第Ⅳ分類	210,076,260円	100%	210,076,260円
合 計	1,134,715,589円	−	232,232,689円

※ 要貸倒引当額(232,232,689円)－決算計上額(8,073,510円)＝引当不足額(224,159,179円)となる。
小規模企業者等設備導入資金助成法に基づく事業であり、債権償却による北海道の損失補てんが付されている。

エ 小規模企業者等設備貸与事業

区 分	債権額	引当率	要貸倒引当額
第Ⅰ分類	464,800,690円	2%	9,296,013円
合 計	464,800,690円	−	9,296,013円

※ 要貸倒引当額(9,296,013円)－決算計上額(1,780,918円)＝引当不足額(7,515,095円)となる。
北海道が定める当該事業の実施要綱により、基金運用益は貸倒引当金の計上を優先するものと定められている。

オ 被災中小企業施設・設備整備支援貸付事業

区 分	債権額	引当率	要貸倒引当額
第Ⅰ分類	115,840,000円	2%	2,316,800円
合 計	115,840,000円	−	2,316,800円

※ 決算計上額(6,148,454円)－要貸倒引当額(2,316,800円)＝引当超過額(3,831,654円)となる。
北海道が定める当該事業の実施要綱により、基金運用益は貸倒引当金の計上を優先するものと定められている。

② 退職給付引当金 ： 期末退職給与の要支給額の前期末と当期末の差額を引当金に繰入計上している。

期末退職給与要支給額	238,970,540円
退職給付引当金計上額	238,970,540円
退職給付引当金超過額	0円

③ 共済年金引当金 ： 共済年金として積立てた金額を計上している。

④ 賞与引当金 ： 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

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

(5) 消費税等の会計処理について ： 消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高 （単位:円）

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
投資有価証券	5,000,000			5,000,000
計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				0
道出資準備金資産	240,290,000	15,964,000	25,964,000	230,290,000
（預金）	(98,041,000)	(15,964,000)		(114,005,000)
（事業株式）	(142,249,000)		(25,964,000)	(116,285,000)
事業原資準備金資産	252,417,170	87,651,057	1,750,000	338,318,227
（預金）	(227,917,170)	(87,651,057)		(315,568,227)
（事業株式）	(24,500,000)		(1,750,000)	(22,750,000)
特定事業基金資産	10,190,900,000	600,000,000		10,790,900,000
運営強化資産		100,000,000		100,000,000
退職給付引当資産	150,000,000			150,000,000
計	10,833,607,170	803,615,057	27,714,000	11,609,508,227
合 計	10,838,607,170	803,615,057	27,714,000	11,614,508,227

※ 退職給付引当金残高(238,970,540円) ＝ 退職給付引当資産(150,000,000円)＋事業間未収金(56,943,291円)＋普通預金(32,027,249円)

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳 （単位:円）

科目	当期末残高	うち指定正味財産からの充当額	うち一般正味財産からの充当額	うち負債に対する額
基本財産				
投資有価証券	5,000,000	5,000,000		
計	5,000,000	5,000,000	0	0
特定資産				
道出資準備金資産	230,290,000	230,290,000		
（預金）	(114,005,000)	(114,005,000)		
（事業株式）	(116,285,000)	(116,285,000)		
事業原資準備金資産	338,318,227	338,318,227		
（普通預金）	(315,568,227)	(315,568,227)		
（事業株式）	(22,750,000)	(22,750,000)		
特定事業基金資産	10,790,900,000			10,790,900,000
運営強化資産	100,000,000		100,000,000	
退職給付引当資産	150,000,000			150,000,000
計	11,609,508,227	568,608,227	100,000,000	10,940,900,000
合 計	11,614,508,227	573,608,227	100,000,000	10,940,900,000

※投資育成事業指定正味財産残高(92,337,157円)＝事業原資準備金資産(22,750,000円)+事業間未収金(28,335,682円)＋普通預金(41,251,475円)

※団体運営強化資産は、事業間未収金となる。

4 リース取引関係

(1) ファイナンス・リース資産状況等

	リース料総額	償却額	リース料残額
事 務 機 器 (8契約物件)	23,594,500円	7,940,751円	15,653,749円
車 輌 (8台)	19,960,560円	6,492,960円	13,467,600円
合 計	43,555,060円	14,433,711円	29,121,349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	959,327,082円	11,226,198円	970,553,280円
減価償却累計額	752,931,449円	11,226,198円	764,157,647円
期末残高	206,395,633円	0円	206,395,633円

(取得価額は平成18年度から平成27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	69,847,010円
減価償却費	4,091,900円
受取利息相当額	65,755,110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　　228,162,290 円

5 預り手形の期末残高　　1,612,904,438 円

6 満期保有目的の債券の内訳及び帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

科　　目	帳簿価額	時　価	評価損益	備　考
北海道　第33回1号公債(10年)	10,000,000,000円	10,000,000,000円	0円	評価:額面
北海道平成24年度第12回公募公債	5,000,000円	5,000,000円	0円	評価:額面
北海道平成20年度第6回公募公債	19,999,980円	20,832,812円	832,832円	評価:時価
利付商工債　い第741号	50,000,000円	50,185,000円	185,000円	評価:時価
三井住友銀行 期限前償還条項付社債	50,000,000円	50,185,000円	185,000円	評価:時価
利付国債第9回	169,707,749円	197,946,660円	28,238,911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	312,540,000円	12,540,000円	評価:時価
第152回共同発行市場公募地方債	300,000,000円	311,400,000円	11,400,000円	評価:時価
合　　計	10,894,707,729円	10,948,089,472円	53,381,743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)169,707,749円(帳簿価額)は、長期借入金170,900,000円の担保に供している。

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

特定事業基金資産(第152回共同発行市場公募地方債)300,000,000円(帳簿価額)は、長期借入金299,484,000円の担保に供している。

8 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高は、次のとおりである。

科　　目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
リース資産	43,555,060円	14,433,711円	29,121,349円
建物付属設備	514,500円	135,743円	378,757円
ソフトウエア	741,774円	160,211円	581,563円
合　　計	44,811,334円	14,729,665円	30,081,669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	240,099,035円	240,099,035円	0円
中小企業競争力強化促進事業(事業費補助)	〃	697,239円	697,239円	0円
中小企業競争力強化促進費	〃	26,605,000円	26,605,000円	0円
設備導入資金貸付事業事務費事業	〃	923,158円	923,158円	0円
中小企業知的財産活動支援事業費補助金	北海道経済産業局	8,573,990円	8,573,990円	0円
北海道中小企業総合支援センター補助金	北 海 道	198,000円	198,000円	0円
合　　計		277,096,422円	277,096,422円	0円

10 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

内　容	金　額
経常収益への振替額	
特定資産運用益の振替額	−130,517,965円
合　計	−130,517,965円

11 キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

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

前期末		当期末	
現金勘定	152,988円	現金勘定	253,362円
預金勘定	765,373,226円	預金勘定	1,034,517,638円
随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、取得日から3ケ月以内に償還期限の到来する短期投資以外のもの。	0円	随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、取得日から3ケ月以内に償還期限の到来する短期投資以外のもの。	0円
現金及び現金同等物	765,526,214円	現金及び現金同等物	1,034,771,000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

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載しており、附属明細書の記載は省略。

2 引当金の明細

科　　目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	140,173,863円	22,324,000円	51,256,965円	0円	111,240,898円
賞与引当金	13,907,141円	14,228,981円	13,907,141円	0円	14,228,981円
退職給付引当金	260,885,412円	6,765,531円	22,097,535円	6,582,868円	238,970,540円
共済年金引当金	15,637,289円	879,751円	0円	0円	16,517,040円
合　　計	430,603,705円	44,198,263円	87,261,641円	6,582,868円	380,957,459円

(注)退職給付引当金の当期減少額の「その他」は、期末退職給与の要支給額算出の際に用いる支給率減少によるものである。

独立監査人の監査報告書

平成 28 年 5 月 17 日

公益財団法人　北海道中小企業総合支援センター
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 [redacted]

〈 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 27 年 4 月 1 日から平成 28 年 3 月 31 日までの平成 27 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 206 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 28 年 3 月 31 日現在の平成 27 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 206 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２８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　　伊　藤　邦　宏　様

監　事　林　裕司　[redacted]

監　事　北澤富雄　[redacted]

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２７年４月１日から平成２８年３月３１日までの平成２７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