

平成28年度

(第6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

平成29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	207,507	253,362	△ 45,855
預金	1,010,112,828	1,034,517,638	△ 24,404,810
貸付金	501,233,000	679,936,000	△ 178,703,000
未収貸付金	432,059,204	464,357,607	△ 32,298,403
未収貸付金利息	16,375,643	15,894,277	481,366
貸与設備	1,268,334,800	1,365,508,174	△ 97,173,374
未収貸与設備	106,565,943	107,276,832	△ 710,889
未収貸与損料	4,670,090	4,767,839	△ 97,749
未収リース料	7,580,300	8,750,300	△ 1,170,000
未収規定損害金	89,774,795	90,734,795	△ 960,000
売却設備	1,810,223	1,810,223	0
貸倒引当金	△ 119,398,607	△ 111,240,898	△ 8,157,709
未収金	233,880,627	250,427,501	△ 16,546,874
未収収益	2,778,932	4,649,243	△ 1,870,311
仮払金	4,000,000	0	4,000,000
立替金	88,200	43,500	44,700
流動資産合計	3,560,073,485	3,917,686,393	△ 357,612,908
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	125,839,000	114,005,000	11,834,000
事業株式	104,451,000	116,285,000	△ 11,834,000
道出資準備金資産計	230,290,000	230,290,000	0
② 事業原資準備金資産			
預金	346,077,398	315,568,227	30,509,171
事業株式	21,700,000	22,750,000	△ 1,050,000
事業原資準備金資産計	367,777,398	338,318,227	29,459,171
③ 特定事業基金資産	10,790,900,000	10,790,900,000	0
④ 運営強化資産	100,000,000	100,000,000	0
⑤ 退職給付引当資産	150,000,000	150,000,000	0
特定資産合計	11,638,967,398	11,609,508,227	29,459,171
(3) その他固定資産			
リース設備	198,198,383	206,395,633	△ 8,197,250
リース資産	29,713,051	29,121,349	591,702
建物付属設備	324,974	378,757	△ 53,783
電話加入権	54,000	54,000	0
ソフトウェア	433,209	581,563	△ 148,354
投資有価証券	0	100,000,000	△ 100,000,000
出資金	1,302,000	1,302,000	0
敷金	383,440	170,800	212,640
共済年金積立金	16,240,673	16,517,040	△ 276,367
その他固定資産合計	246,649,730	354,521,142	△ 107,871,412
固定資産合計	11,890,617,128	11,969,029,369	△ 78,412,241
資産合計	15,450,690,613	15,886,715,762	△ 436,025,149
II 負債の部			
1 流動負債			
前受金	3,012,800	821,174	2,191,626
未払金	133,005,800	206,765,174	△ 73,759,374
未払費用	20,360,158	49,125,230	△ 28,765,072
預り金	85,093,715	87,589,147	△ 2,495,432
納税充当金	240,000	240,000	0
仮受金	12,988,961	2,632,543	10,356,418
賞与引当金	15,465,511	14,228,981	1,236,530
短期借入金	415,760,000	467,462,000	△ 51,702,000
1年以内返済予定道借入金	408,198,000	403,681,000	4,517,000
1年以内返済予定公庫借入金	74,636,000	112,487,000	△ 37,851,000
1年以内返済予定その他借入金	76,114,000	76,088,000	26,000
流動負債合計	1,244,874,945	1,421,120,249	△ 176,245,304
2 固定負債			
道借入金	10,856,713,442	10,987,966,442	△ 131,253,000
公庫借入金	168,826,000	251,606,000	△ 82,780,000
その他借入金	1,861,873,000	1,937,987,000	△ 76,114,000
貸与設備保証金	205,289,000	206,673,000	△ 1,384,000
リース債務	29,713,051	29,121,349	591,702
退職給付引当金	239,558,530	238,970,540	587,990
共済年金引当金	16,240,673	16,517,040	△ 276,367
債権償却準備金	3,038,000	3,185,000	△ 147,000
リース設備引揚準備金	256,812	305,412	△ 48,600
固定負債合計	13,381,508,508	13,672,331,783	△ 290,823,275
負債合計	14,626,383,453	15,093,452,032	△ 467,068,579
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	230,290,000	0
事業原資準備金	438,414,555	407,905,384	30,509,171
指定正味財産合計	673,704,555	643,195,384	30,509,171
(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)	(668,704,555)	(638,195,384)	(30,509,171)
2 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	0
正味財産合計	824,307,160	793,263,730	31,043,430
負債及び正味財産合計	15,450,690,613	15,886,715,762	△ 436,025,149

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	149,877,483	130,804,646	19,072,837
受取補助金等	289,981,656	277,096,422	12,885,234
受取会費	16,721,000	16,122,500	598,500
損料・利息・配当	31,784,437	36,890,333	△ 5,105,896
リース料	63,540,350	69,847,010	△ 6,306,660
再リース料	3,035,931	3,341,315	△ 305,384
規定損害金	0	15,285,500	△ 15,285,500
受益者負担金	1,421,457	332,999	1,088,458
受託料	187,632,842	461,099,549	△ 273,466,707
受取利息	761,818	982,651	△ 220,833
割賦設備収益	58,715,174	4,832,400	53,882,774
その他事業収益	16,211,005	9,804,638	6,406,367
経常収益計	819,718,653	1,026,475,463	△ 206,756,810
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	14,940,000	15,016,533	△ 76,533
給料・手当	224,584,321	228,824,378	△ 4,240,057
福利厚生費	34,955,657	37,243,603	△ 2,287,946
退職給付引当金繰入	20,867,405	6,765,531	14,101,874
補助金交付	150,370,000	138,930,000	11,440,000
報酬	88,492,660	195,909,712	△ 107,417,052
賃金	10,484,223	14,234,136	△ 3,749,913
旅費	23,361,762	27,613,441	△ 4,251,679
需用費	7,073,848	9,193,958	△ 2,120,110
役務費	9,670,229	12,468,040	△ 2,797,811
委託料	1,454,436	103,510,403	△ 102,055,967
使用料・賃借料	22,924,608	24,390,194	△ 1,465,586
負担金	1,041,000	12,057,026	△ 11,016,026
公租公課	301,950	748,300	△ 446,350
損害保険料	697,190	182,894	514,296
支払利息	12,232,035	15,072,869	△ 2,840,834
リース固定資産税	2,798,100	4,091,900	△ 1,293,800
リース減価償却費	55,252,250	60,034,483	△ 4,782,233
貸倒引当金繰入	28,033,415	22,324,000	5,709,415
債権償却準備金繰入	3,038,000	3,185,000	△ 147,000
割賦設備原価	58,715,174	4,832,400	53,882,774
事業費計	771,288,263	936,628,801	△ 165,340,538
② 管理費			
報酬・給料・手当	2,039,029	1,501,794	537,235
福利厚生費	7,893,158	4,881,439	3,011,719
賞与引当金繰入	15,465,511	14,228,981	1,236,530
共済年金引当金繰入	678,400	719,200	△ 40,800
報酬	2,140,000	2,255,064	△ 115,064
報償費	110,000	160,000	△ 50,000
賃金	3,931,958	3,731,499	200,459
旅費	3,159,392	3,385,410	△ 226,018
需用費	6,214,966	4,697,035	1,517,931
役務費	1,409,470	1,575,661	△ 166,191
委託料	1,859,760	626,400	1,233,360
使用料・賃借料	9,290,513	8,289,232	1,001,281
備品購入費	362,448	63,180	299,268
負担金	11,515,336	10,956,102	559,234
公租公課	9,986,911	28,856,038	△ 18,869,127
損害保険料	4,234	10,894	△ 6,660
雑費	181,172	237,980	△ 56,808
渉外費	28,200	47,740	△ 19,540
利子補給金	4,131,539	382,221	3,749,318
減価償却費	202,137	133,351	68,786
管理費計	80,604,134	86,739,221	△ 6,135,087
経常費用計	851,892,397	1,023,368,022	△ 171,475,625
当期経常増減額	△ 32,173,744	3,107,441	△ 35,281,185
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
リース設備売却益	596,000	2,392,589	△ 1,796,589
債権償却準備金戻入	3,185,000	3,430,000	△ 245,000
賞与引当金戻入	14,228,981	13,907,141	321,840
退職給付引当金戻入	0	6,582,868	△ 6,582,868
雑収入	14,698,022	11,796,945	2,901,077
経常外収益計	32,708,003	38,109,543	△ 5,401,540
(2) 経常外費用			
リース設備除却損	0	14,686,665	△ 14,686,665
経常外費用計	0	14,686,665	△ 14,686,665
当期経常外増減額	32,708,003	23,422,878	9,285,125
当期一般正味財産増減額	534,259	26,530,319	△ 25,996,060
一般正味財産期首残高	150,068,346	123,538,027	26,530,319
一般正味財産期末残高	150,602,605	150,068,346	534,259
II 指定正味財産増減の部			
特定資産運用益	186,059,248	218,169,022	△ 32,109,774
一般正味財産への振替額	△ 155,550,077	△ 130,517,965	△ 25,032,112
道出資金準備金	0	△ 10,000,000	10,000,000
当期指定正味財産増減額	30,509,171	77,651,057	△ 47,141,886
指定正味財産期首残高	643,195,384	565,544,327	77,651,057
指定正味財産期末残高	673,704,555	643,195,384	30,509,171
III 正味財産期末残高	824,307,160	793,263,730	31,043,430

貸借対照表内訳表

平成29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					
現金	0	0	207,507		207,507
預金	946,800,188	22,925,651	40,386,989		1,010,112,828
貸付金	501,233,000	0	0		501,233,000
未収貸付金	432,059,204	0	0		432,059,204
未収貸付金利息	16,375,643	0	0		16,375,643
貸与設備	1,268,334,800	0	0		1,268,334,800
未収貸与設備	106,565,943	0	0		106,565,943
未収貸与損料	4,670,090	0	0		4,670,090
未収リース料	7,580,300	0	0		7,580,300
未収規定損害金	89,774,795	0	0		89,774,795
売却設備	1,810,223	0	0		1,810,223
貸倒引当金	△119,398,607	0	0		△119,398,607
未収金	142,529,901	80,243,749	11,106,977		233,880,627
未収収益	2,769,844	0	9,088		2,778,932
仮払金	0	4,000,000	0		4,000,000
立替金	0	0	88,200		88,200
事業間未収金	195,743,890	171,946	112,665,339	△308,581,175	0
流動資産合計	3,596,849,214	107,341,346	164,464,100	△308,581,175	3,560,073,485
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 道出資産準備金資産					
預金	125,839,000	0	0		125,839,000
事業株式	104,451,000	0	0		104,451,000
道出資産準備金資産計	230,290,000	0	0	0	230,290,000
② 事業原資産準備金資産					
預金	297,348,278	48,729,120	0		346,077,398
事業株式	21,700,000	0	0		21,700,000
事業原資産準備金資産計	319,048,278	48,729,120	0	0	367,777,398
③ 特定事業基金資産	10,790,900,000	0	0		10,790,900,000
④ 運営強化資産	0	0	100,000,000		100,000,000
⑤ 退職給付引当資産	0	0	150,000,000		150,000,000
特定資産合計	11,340,238,278	48,729,120	250,000,000	0	11,638,967,398
(3) その他固定資産					
リース設備	198,198,383	0	0		198,198,383
リース資産	0	0	29,713,051		29,713,051
建物付属設備	0	0	324,974		324,974
電話加入権	0	0	54,000		54,000
ソフトウェア	0	0	433,209		433,209
出資金	0	0	1,302,000		1,302,000
敷金	0	0	383,440		383,440
共済年金積立金	0	0	16,240,673		16,240,673
その他固定資産合計	198,198,383	0	48,451,347	0	246,649,730
固定資産合計	11,538,436,661	48,729,120	303,451,347	0	11,890,617,128
資産合計	15,135,285,875	156,070,466	467,915,447	△308,581,175	15,450,690,613
II 負債の部					
1 流動負債					
前受金	3,012,800	0	0		3,012,800
未払金	133,005,800	0	0		133,005,800
未払費用	8,380,259	3,448,697	8,531,202		20,360,158
預り金	82,891,751	0	2,201,964		85,093,715
納税充当金	0	0	240,000		240,000
仮受金	1,091,447	0	11,897,514		12,988,961
賞与引当金	0	0	15,465,511		15,465,511
短期借入金	415,760,000	0	0		415,760,000
1年以内返済予定道借入金	408,198,000	0	0		408,198,000
1年以内返済予定公庫借入金	74,636,000	0	0		74,636,000
1年以内返済予定その他借入金	76,114,000	0	0		76,114,000
事業間未払金	204,688,526	103,892,649	0	△308,581,175	0
流動負債合計	1,407,778,583	107,341,346	38,336,191	△308,581,175	1,244,874,945
2 固定負債					
道借入金	10,856,713,442	0	0		10,856,713,442
公庫借入金	168,826,000	0	0		168,826,000
その他借入金	1,861,873,000	0	0		1,861,873,000
貸与設備保証金	205,289,000	0	0		205,289,000
リース債務	0	0	29,713,051		29,713,051
退職給付引当金	0	0	239,558,530		239,558,530
共済年金引当金	0	0	16,240,673		16,240,673
債権償却準備金	3,038,000	0	0		3,038,000
リース設備引揚準備金	256,812	0	0		256,812
固定負債合計	13,095,996,254	0	285,512,254	0	13,381,508,508
負債合計	14,503,774,837	107,341,346	323,848,445	△308,581,175	14,626,383,453
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	230,290,000	0	0		230,290,000
事業原資産準備金	389,685,435	48,729,120	0		438,414,555
指定正味財産合計	619,975,435	48,729,120	5,000,000	0	673,704,555
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(5,000,000)		(5,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(619,975,435)	(48,729,120)	(0)		(668,704,555)
2 一般正味財産					
11,535,603	0	139,067,002		150,602,605	
(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	631,511,038	48,729,120	144,067,002	0	824,307,160
負債及び正味財産合計	15,135,285,875	156,070,466	467,915,447	△308,581,175	15,450,690,613

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等 会 計	法人会計	内部取引消去	合計
	公益目的1	公益目的2	共 通	小計				
I 一般正味財産増減の部								
1 経常増減の部								
(1) 経常収益								
基本財産運用益	0	0		0	0	35,500		35,500
特定資産運用益	139,951,248	5,417,435		145,368,683	0	4,508,800		149,877,483
受取補助金等	184,978,623	62,077,710		247,056,333	10,539,685	32,385,638		289,981,656
受取会費	0	0	8,360,500	8,360,500	0	8,360,500		16,721,000
損料・利息・配当	1,678,353	30,103,984		31,782,337	2,100	0		31,784,437
リース料	0	63,540,350		63,540,350	0	0		63,540,350
再リース料	0	3,035,931		3,035,931	0	0		3,035,931
受益者負担金	0	1,421,457		1,421,457	0	0		1,421,457
受託料	94,858,538	301,193		95,159,731	90,378,192	2,094,919		187,632,842
受取利息	0	756,250		756,250	0	5,568		761,818
割賦設備収益	0	58,715,174		58,715,174	0	0		58,715,174
その他事業収益	0	0		0	15,598,829	612,176		16,211,005
他会計繰入収益	0	0		0	685	0	△685	0
経常収益計	421,466,762	225,369,484	8,360,500	655,196,746	116,519,491	48,003,101	△685	819,718,653
(2) 経常費用								
① 事業費								
役員報酬	6,187,000	4,693,000		10,880,000	0		4,060,000	14,940,000
給料・手当	137,491,165	63,194,996	6,334,000	207,020,161	17,564,160	3,085,479		224,584,321
福利厚生費	21,544,062	10,326,116		31,870,178	0	0		34,955,657
退職給付引当金繰入	13,981,161	6,886,244		20,867,405	0	0		20,867,405
補助金交付	140,211,000	0		140,211,000	10,159,000	0		150,370,000
報酬	58,032,000	8,599,000		66,631,000	21,861,660	0		88,492,660
貸金	3,312,416	2,924,940		6,237,356	4,246,867	0		10,484,223
旅費	9,826,172	4,784,452		14,610,624	8,751,138	0		23,361,762
需用費	3,144,701	1,566,948		4,711,649	2,362,199	0		7,073,848
役員費	4,626,034	2,297,245		6,923,279	2,746,950	0		9,670,229
委託料	981,396	0		981,396	473,040	0		1,454,436
使用料・賃借料	10,184,212	5,676,603	2,026,500	17,887,315	5,037,293	0		22,924,608
負担金	72,000	969,000		1,041,000	0	0		1,041,000
公租公課	62,950	216,500		279,450	22,500	0		301,950
損害保険料	0	672,640		672,640	24,550	0		697,190
支払利息	4,010,588	8,221,447		12,232,035	0	0		12,232,035
リース固定資産税	0	2,798,100		2,798,100	0	0		2,798,100
リース減価償却費	0	55,252,250		55,252,250	0	0		55,252,250
貸倒引当金繰入	8,807,717	19,225,698		28,033,415	0	0		28,033,415
債権償却準備金繰入	0	3,038,000		3,038,000	0	0		3,038,000
割賦設備原価	0	58,715,174		58,715,174	0	0		58,715,174
事業費計	422,474,574	260,058,353	8,360,500	690,893,427	76,334,836	0	4,060,000	771,288,263
② 管理費								
役員報酬	0	0		0	0	4,060,000	△4,060,000	0
給料・手当	0	0		0	0	2,039,029		2,039,029
福利厚生費	0	0		0	0	7,893,158		7,893,158
賞与引当金繰入	0	0		0	0	15,465,511		15,465,511
共済年金引当金繰入	0	0		0	0	678,400		678,400
報酬	0	0		0	0	2,140,000		2,140,000
報償費	0	0		0	0	110,000		110,000
貸金	0	0		0	0	3,931,958		3,931,958
旅費	0	0		0	0	3,159,392		3,159,392
需用費	0	0		0	0	6,214,966		6,214,966
役員費	0	0		0	0	1,409,470		1,409,470
委託料	0	0		0	0	1,859,760		1,859,760
使用料・賃借料	0	0		0	0	9,290,513		9,290,513
備品購入費	0	0		0	0	362,448		362,448
負担金	0	0		0	0	11,515,336		11,515,336
公租公課	0	0		0	0	9,986,911		9,986,911
損害保険料	0	0		0	0	4,234		4,234
雑費	0	0		0	0	181,172		181,172
渉外費	0	0		0	0	28,200		28,200
利子補給金	0	0		0	0	4,131,539		4,131,539
減価償却費	0	0		0	0	202,137		202,137
管理費計	0	0	0	0	0	84,664,134	△4,060,000	80,604,134
経常費用計	422,474,574	260,058,353	8,360,500	690,893,427	76,334,836	84,664,134	0	851,892,397
当期経常増減額	△1,007,812	△34,688,869	0	△35,696,681	40,184,655	△36,661,033	△685	△32,173,744
2 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
リース設備売却益	0	596,000		596,000	0	0		596,000
債権償却準備金戻入	0	3,185,000		3,185,000	0	0		3,185,000
賞与引当金戻入	0	0		0	0	14,228,981		14,228,981
雑収入	1,007,812	12,616,827		13,624,639	0	1,073,383		14,698,022
経常外収益計	1,007,812	16,397,827	0	17,405,639	0	15,302,364	0	32,708,003
(2) 経常外費用								
他会計繰入	0	0		0	0	685	△685	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	685	△685	0
当期経常外増減額	1,007,812	16,397,827	0	17,405,639	0	15,301,679	685	32,708,003
当期一般正味財産増減額	0	△18,291,042	0	△18,291,042	40,184,655	△21,359,354	0	534,259
一般正味財産期首残高	16,243,022	13,583,623	0	29,826,645	0	120,241,701		150,068,346
一般正味財産期末残高	16,243,022	△4,707,419	0	11,535,603	0	139,067,002		150,602,605
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	12,614,904	0		186,059,248
一般正味財産への振替額	△139,951,248	0		△139,951,248	△15,598,829	0		△155,550,077
道出資産準備金	0	0		0	0	0		0
当期指定正味財産増減額	33,493,096	0		33,493,096	△2,983,925	0		30,509,171
指定正味財産期首残高	494,145,182	92,337,157		586,482,339	51,713,045	5,000,000		643,195,384
指定正味財産期末残高	527,638,278	92,337,157		619,975,435	48,729,120	5,000,000		673,704,555
III 正味財産期末残高	543,881,300	87,629,738		631,511,038	48,729,120	144,067,002		824,307,160

キャッシュフロー計算書

平成28年4月1日から平成29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	183,370,579	130,680,859	52,689,720
事業収入	876,049,178	1,275,092,316	△ 399,043,138
事業損料・利息・配当金収入	32,426,679	36,768,276	△ 4,341,597
未収損料・利息回収収入	1,562,197	803,702	758,495
貸与設備償還金収入	311,109,889	390,650,247	△ 79,540,358
貸与設備保証金収入	26,173,000	46,680,000	△ 20,507,000
貸与設備前納金収入	6,012,800	0	6,012,800
リース料収入	63,540,350	69,375,010	△ 5,834,660
リース規定損害金収入	0	15,285,500	△ 15,285,500
リース料未収金収入	2,130,000	2,540,000	△ 410,000
再リース料収入	3,035,931	3,341,315	△ 305,384
リース設備売却収入	596,000	2,392,589	△ 1,796,589
貸付金償還金収入	191,196,491	221,654,084	△ 30,457,593
株式売渡金収入	12,884,000	17,714,000	△ 4,830,000
受益者負担金収入	1,421,457	332,999	1,088,458
受託料収入	205,949,379	454,149,956	△ 248,200,577
その他事業収益収入	18,011,005	13,404,638	4,606,367
会費収入	16,721,000	16,122,500	598,500
補助金等収入	278,294,422	269,174,289	9,120,133
受取利息収入	780,568	1,001,438	△ 220,870
雑収入	17,333,833	7,524,957	9,808,876
割賦設備収益収入	57,894,000	4,832,400	53,061,600
収益事業受入金収入	99,475,947	117,974,234	△ 18,498,287
事業活動収入計	1,529,955,027	1,822,438,493	△ 292,483,466
2 事業活動支出			
事業費支出	1,136,321,055	1,300,243,606	△ 163,922,551
人件費拠出金支出	46,031,515	42,724,803	3,306,712
役員報酬支出	14,940,000	15,016,533	△ 76,533
給与・手当支出	224,703,514	227,174,378	△ 2,470,864
福利厚生費支出	34,803,702	37,243,603	△ 2,439,901
事業経費支出	195,821,718	411,288,458	△ 215,466,740
報酬支出	87,496,000	195,280,712	△ 107,784,712
賃金支出	10,187,635	14,718,075	△ 4,530,440
旅費支出	23,363,803	27,639,261	△ 4,275,458
需用費支出	7,057,068	9,213,557	△ 2,156,489
役務費支出	7,917,226	12,830,323	△ 4,913,097
委託料支出	18,987,207	95,634,831	△ 76,647,624
使用料及び賃借料支出	23,742,504	23,818,710	△ 76,206
負担金支出	1,041,000	12,057,026	△ 11,016,026
公租公課支出	301,950	748,300	△ 446,350
リース固定資産税支出	2,798,100	4,091,900	△ 1,293,800
損害保険料支出	697,190	182,894	514,296
支払利息支出	12,232,035	15,072,869	△ 2,840,834
団体共通経費支出	53,444,432	75,249,431	△ 21,804,999
事業資金支出	566,576,174	491,546,400	75,029,774
交付補助金支出	150,370,000	142,565,000	7,805,000
貸与設備購入費支出	327,418,174	305,561,400	21,856,774
貸与設備保証金返済金支出	28,200,000	38,048,000	△ 9,848,000
リース設備購入費支出	60,588,000	5,372,000	55,216,000
管理費支出	71,819,880	54,166,362	17,653,518
人件費支出	10,610,587	7,498,804	3,111,783
報酬・給料・手当支出	2,039,029	1,551,171	487,858
福利厚生費支出	7,893,158	5,228,433	2,664,725
共済年金積立金支出	678,400	719,200	△ 40,800
管理経費支出	61,209,293	46,667,558	14,541,735
報酬支出	2,140,000	2,255,064	△ 115,064
報償費支出	110,000	160,000	△ 50,000
賃金支出	3,929,900	3,549,625	380,275
旅費支出	3,159,392	3,395,600	△ 236,208
需用費支出	6,168,314	5,887,670	280,644
役務費支出	1,601,529	1,508,769	92,760
委託料支出	1,859,760	626,400	1,233,360
使用料及び賃借料支出	9,385,234	8,003,395	1,381,839
備品購入費支出	362,448	63,180	299,268
負担金支出	11,515,336	10,956,102	559,234
公租公課支出	17,308,041	9,745,139	7,562,902
納税充当金支出	0	220,000	△ 220,000
損害保険料支出	4,234	10,894	△ 6,660
雑支出	3,254,684	237,980	3,016,704
渉外費支出	28,200	47,740	△ 19,540
利子補給金支出	382,221	0	382,221
事業活動支出計	1,208,140,935	1,354,409,968	△ 146,269,033
事業活動によるキャッシュフロー	321,814,092	468,028,525	△ 146,214,433

(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	2,983,925	100,000,000	△ 97,016,075
事業原資準備金資産取崩収入	0	100,000,000	△ 100,000,000
その他投資収入	158,298,687	172,308,607	△ 14,009,920
その他の投資収入	158,298,687	172,308,607	△ 14,009,920
投資活動収入計	161,282,612	272,308,607	△ 111,025,995
2 投資活動支出			
特定資産取得支出	68,590,436	825,712,592	△ 757,122,156
道出資準備金資産取得支出	11,834,000	0	11,834,000
事業原資準備金資産取得支出	36,477,021	0	36,477,021
特定事業基金資産取得支出	0	787,651,057	△ 787,651,057
退職給付引当資産取得支出	20,279,415	22,097,535	△ 1,818,120
その他投資支出	63,799,933	627,534	63,172,399
その他の投資支出	63,799,933	627,534	63,172,399
投資活動支出計	132,390,369	826,340,126	△ 693,949,757
投資活動によるキャッシュフロー	28,892,243	△ 554,031,519	582,923,762
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	1,283,222,385	2,198,261,368	△ 915,038,983
道借入金収入	867,462,385	1,730,799,368	△ 863,336,983
その他借入金収入	415,760,000	467,462,000	△ 51,702,000
その他財務収入	0	7,834,974	△ 7,834,974
財務活動収入計	1,283,222,385	2,206,096,342	△ 922,873,957
2 財務活動支出			
借入金返済支出	1,658,379,385	1,846,581,368	△ 188,201,983
道借入金返済	994,198,385	1,016,000,368	△ 21,801,983
公庫借入金返済	120,631,000	226,539,000	△ 105,908,000
その他借入金返済	543,550,000	604,042,000	△ 60,492,000
その他財務支出	0	4,267,194	△ 4,267,194
財務活動支出計	1,658,379,385	1,850,848,562	△ 192,469,177
財務活動によるキャッシュフロー	△ 375,157,000	355,247,780	△ 730,404,780
IV 現金及び現金同等物の増減額	△ 24,450,665	269,244,786	△ 293,695,451
V 現金及び現金同等物の期首残高	1,034,771,000	765,526,214	269,244,786
VI 現金及び現金同等物の期末残高	1,010,320,335	1,034,771,000	△ 24,450,665

財 産 目 録

平成29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	207,507
預金	無利息型普通預金(北洋銀行ほか)	運転資金として	1,010,112,828
貸付金	124 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	501,233,000
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	432,059,204
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	16,375,643
貸与設備	196 件 北海道所在中小企業者等	割賦販売における設備分	1,268,334,800
未収貸与設備	22 件 北海道所在中小企業者等	割賦に係る設備分の未収額	106,565,943
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	4,670,090
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	7,580,300
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	89,774,795
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	△ 93,270,607
	補助貸倒引当金	貸倒引当金の積立額	△ 26,128,000
未収金	貸与設備償還金ほか	期末における未収金	233,880,627
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	2,778,932
仮払金	供託金	一時的な仮払い金	4,000,000
立替金	支部職員家賃	一時的な立替金	88,200
流動資産合計			3,560,073,485
(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	125,839,000
(事業株式)	15 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	104,451,000
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	346,077,398
(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	21,700,000
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	169,554,352
	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	1,345,668
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		11,638,967,398
(3) その他固定資産			
リース設備	38 件	リース事業における設備分	198,198,383
リース資産	13 契約	事務機器等のリース物件に係る取得価額相当額	29,713,051
建物付属設備			324,974
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	433,209
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	投資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	383,440
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	16,240,673
	その他固定資産合計		246,649,730
固定資産合計			11,890,617,128
資産合計			15,450,690,613

(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	3,012,800
未払金	貸与設備購入代金 9件	割賦販売の設備納入業者への未払分	109,280,800
	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	21,783,000
	貸与設備保証金返還未払金	割賦販売に係る保証金の返還未払分	1,942,000
未払費用	給与・手当	期末における未払費用	1,587,053
	福利厚生費	期末における未払費用	2,613,626
	報酬	期末における未払費用	7,293,160
	賃金	期末における未払費用	1,198,935
	旅費	期末における未払費用	978,173
	需用費	期末における未払費用	193,101
	役務費	期末における未払費用	1,819,503
	使用料及び賃借料	期末における未払費用	412,292
	利子補給金	期末における未払費用	4,131,539
	消費税納付額	期末における未払費用	132,776
預り金	源泉所得税	一時的に預かったもの	1,269,423
	住民税	一時的に預かったもの	895,400
	社会保険料	一時的に預かったもの	37,141
	公正証書手数料	一時的に預かったもの	170,050
	消費税 他	一時的に預かったもの	82,721,701
納税充当金			240,000
仮受金		一時的に仮受けたもの	12,988,961
賞与引当金		職員の賞与に係る引当金	15,465,511
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	415,760,000
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	408,198,000
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	74,636,000
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	76,114,000
流動負債合計			1,244,874,945
(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	10,856,713,442
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	168,826,000
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	641,873,000
	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	196件 北海道所在中小企業者等	中小企業者からの保証金	205,289,000
リース債務	13 契約	事務機器等のリース物件に係る未経過リース期末残高相当額	29,713,051
退職給付引当金	職員分	職員の退職金に係る積立金	239,558,530
共済年金引当金	職員分	職員の共済年金に係る積立金	16,240,673
債権償却準備金		中小企業者の株式に係る償却準備金	3,038,000
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	256,812
固定負債合計			13,381,508,508
負債合計			14,626,383,453
正味財産合計			824,307,160

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

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

(2) 固定資産の減価償却方法

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

(3) 引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金：各事業の債権管理規程に従った債権分類上の各債権金額に、同規程に定める引当率を乗じて算出している。
なお、北海道が定める実施要綱が存在する場合には、その定めに基づいている。

ア 創造的中小企業育成事業（事業化資金貸付事業）

区 分	債権額	引当率	要貸倒引当額
第Ⅰ分類	0円	2%	0円
第Ⅱ分類	3,540,267円	20%	708,053円
第Ⅲ分類	25,117,751円	70%	17,582,425円
第Ⅳ分類	383,600,321円	100%	383,600,321円
合 計	412,258,339円	-	401,890,799円

- ※ 要貸倒引当額(401,890,799円)－決算計上額(65,431,027円)＝引当不足額(336,459,772円)となる。
北海道との協議により、平成28年度から平成34年度までの7年間、回収不能債権の償却費に対し、北海道から補助金の交付を受け、平成34年度までに償却処理を完了させる。

創造的中小企業育成事業（新株等引受事業）

区 分	株式取得額	北海道出捐額
正常企業株式	19,370,000円	19,370,000円
破綻企業株式	85,081,000円	85,081,000円
合 計	104,451,000円	104,451,000円

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

イ 設備資金貸付事業

区 分	債権額	引当率	要貸倒引当額
第Ⅰ分類	386,449,000円	2%	7,728,980円
第Ⅱ分類	456,000円	20%	91,200円
第Ⅲ分類	0円	70%	0円
第Ⅳ分類	36,680,508円	100%	36,680,508円
合 計	423,585,508円	-	44,500,688円

- ※ 要貸倒引当額(44,500,688円)－決算計上額(19,517,867円)＝引当不足額(24,982,821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けられている。

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	579,734,000円	2%	11,594,680円
第Ⅱ分類	3,180,000円	20%	636,000円
第Ⅲ分類	9,555,980円	70%	6,689,186円
第Ⅳ分類	206,142,371円	100%	206,142,371円
合 計	798,612,351円	-	225,062,237円

- ※ 要貸倒引当額(225,062,237円)－決算計上額(21,140,328円)＝引当不足額(203,921,909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けられている。

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	691,477,380円	2%	13,829,547円
合 計	691,477,380円	-	13,829,547円

- ※ 要貸倒引当額(13,829,547円)－決算計上額(5,012,350円)＝引当不足額(8,817,197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	113,824,000円	2%	2,276,480円
合 計	113,824,000円	-	2,276,480円

- ※ 決算計上額(8,297,035円)－要貸倒引当額(2,276,480円)＝引当超過額(6,020,555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	239,558,530円
退職給付引当金計上額	239,558,530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	230,290,000	11,834,000	11,834,000	230,290,000
(預金)	(114,005,000)	(11,834,000)		(125,839,000)
(事業株式)	(116,285,000)		(11,834,000)	(104,451,000)
事業原資準備金資産	338,318,227	30,509,171	1,050,000	367,777,398
(預金)	(315,568,227)	(30,509,171)		(346,077,398)
(事業株式)	(22,750,000)		(1,050,000)	(21,700,000)
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	42,343,171	12,884,000	11,638,967,398
合計	11,614,508,227	42,343,171	12,884,000	11,643,967,398

※ 退職給付引当金残高(239,558,530円) = 退職給付引当資産(150,000,000円) + 事業間未収金(49,171,541円) + 普通預金(40,386,989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)	(125,839,000)	(125,839,000)		
(事業株式)	(104,451,000)	(104,451,000)		
事業原資準備金資産	367,777,398	367,777,398		
(普通預金)	(346,077,398)	(346,077,398)		
(事業株式)	(21,700,000)	(21,700,000)		
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	11,638,967,398	598,067,398	100,000,000	10,940,900,000
合計	11,643,967,398	603,067,398	100,000,000	10,940,900,000

※投資有価証券指定正味財産残高(92,337,157円) = 事業原資準備金資産(21,700,000円) + 事業間未収金(23,835,682円) + 普通預金(46,801,475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 (5契約物件)	22,654,540円	10,602,729円	12,051,811円
車 輛 (8台)	25,110,000円	7,448,760円	17,661,240円
合計	47,764,540円	18,051,489円	29,713,051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	734,642,000円	0円	734,642,000円
減価償却累計額	536,443,617円	0円	536,443,617円
期末残高	198,198,383円	0円	198,198,383円

(取得価額は平成19年度から平成28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	63,540,350円
減価償却費	55,252,250円
受取利息相当額	8,288,100円

③ 利息相当額の算定方法

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

④ リース契約債権の期末残高 219,655,380 円

5 預り手形の期末残高 1,089,345,167 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 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	20,524,504円	524,524円	評価:時価
利付国債第9回	169,554,352円	193,100,760円	23,546,408円	評価:償却原価法
北海道平成27年度第5回公募公債	300,000,000円	310,380,000円	10,380,000円	評価:時価
第152回共同発行市場公募地方債	300,000,000円	308,730,000円	8,730,000円	評価:時価
合 計	10,794,554,332円	10,837,735,264円	43,180,932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)169,554,352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当期末残高は、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	47,764,540円	18,051,489円	29,713,051円
建物付属設備	514,500円	189,526円	324,974円
ソフトウェア	741,774円	308,565円	433,209円
合 計	49,020,814円	18,549,580円	30,471,234円

9 補助金等の内訳並びに交付者、当期増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期増加額は、次のとおりである。

補助金の名称	交 付 者	当期増加額	当期減少額	当期末残高
北海道中小企業総合支援センター事業費補助金	北 海 道	249,690,977円	249,690,977円	0円
事業化資金貸付事業貸倒引当金補助金	〃	7,389,000円	7,389,000円	0円
中小企業競争力強化促進事業費補助金	〃	20,736,000円	20,736,000円	0円
中小企業競争力強化促進費補助金	〃	780,332円	780,332円	0円
設備導入資金貸付事業事務費事業補助金	〃	845,662円	845,662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	10,349,685円	10,349,685円	0円
北海道中小企業総合支援センター補助金	北 海 道	190,000円	190,000円	0円
合 計		289,981,656円	289,981,656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	155,550,077円
合 計	155,550,077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	253,362円	現金勘定	207,507円
預金勘定	1,034,517,638円	預金勘定	1,010,112,828円
現金及び現金同等物	1,034,771,000円	現金及び現金同等物	1,010,320,335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	111,240,898円	28,033,415円	19,875,706円	0円	119,398,607円
賞与引当金	14,228,981円	15,465,511円	14,228,981円	0円	15,465,511円
退職給付引当金	238,970,540円	20,867,405円	20,279,415円	0円	239,558,530円
共済年金引当金	16,517,040円	871,899円	1,148,266円	0円	16,240,673円
合 計	380,957,459円	65,238,230円	55,532,368円	0円	390,663,321円

独立監査人の監査報告書

平成 29 年 5 月 20 日

公益財団法人 北海道中小企業総合支援センター
理事・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 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日までの平成 28 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 191 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 29 年 3 月 31 日現在の平成 28 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 191 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、平成 34 年度には解消される予定である。

利害関係

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

以上

監査報告書

平成 29 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 伊藤 邦宏 様

監事

北條 富雄

監事

林 裕司

私たち監事は、定款第 33 条第 1 項及び第 2 項の規定に基づき、公益財団法人北海道中小企業総合支援センターの平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日までの平成 28 年度の事業報告書、財務諸表（貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録、キャッシュフロー計算書）について監査を実施しましたので、その結果につき以下のとおり報告いたします。

1 監査の方法の概要

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

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ①事業報告書は、公益財団法人北海道中小企業総合支援センターの業務運営の状況を正しく示しているものと認めます。
- ②理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 財務諸表の監査結果

会計監査人 札幌監査法人の監査の方法及び結果は、相当であると認めます。

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

以上