

貸借対照表

平成31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	228,076	234,432	△6,356
預金	820,203,963	991,645,740	△171,441,777
貸付金	251,052,000	368,486,000	△117,434,000
未収貸付金	314,071,807	400,751,405	△86,679,598
未収貸付金利息	12,258,390	15,970,254	△3,711,864
貸与設備	1,181,639,000	1,305,717,000	△124,078,000
未収貸与設備	86,775,024	113,337,564	△26,562,540
未収貸与損料	4,179,874	4,438,925	△259,051
未収リース料	4,691,000	5,999,000	△1,308,000
未収規定損害金	34,699,910	79,667,443	△44,967,533
売却設備	0	1,735,223	△1,735,223
貸倒引当金	△217,847,190	△263,687,903	45,840,713
未収金	284,537,279	260,824,419	23,712,860
未収収益	3,632,867	717,725	2,915,142
前払金	264,600	2,873,520	△2,608,920
前払費用	0	1,353,699	△1,353,699
仮払金	14,430	0	14,430
立替金	74,714	167,550	△92,836
流動資産合計	2,780,475,744	3,290,231,996	△509,756,252
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			
事業株式	51,033,000	78,017,000	△26,984,000
道出資準備金資産計	51,033,000	78,017,000	△26,984,000
② 事業原資準備金資産			
預金	270,816,320	349,731,980	△78,915,660
事業株式	18,990,522	20,242,798	△1,252,276
事業原資準備金資産計	289,806,842	369,974,778	△80,167,936
③ 特定事業基金資産	10,807,900,000	10,790,900,000	17,000,000
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	11,398,739,842	11,488,891,778	△90,151,936
(3) その他固定資産			
リース設備	139,428,205	168,534,745	△29,106,540
リース資産	15,015,132	25,777,992	△10,762,860
建物付属設備	1,226,616	278,828	947,788
電話加入権	54,000	54,000	0
ソフトウェア	176,575	284,855	△108,280
出資金	1,513,308	1,355,776	157,532
敷金	342,440	383,440	△41,000
共済年金積立金	15,787,683	15,958,454	△170,771
その他固定資産合計	173,543,959	212,628,090	△39,084,131
固定資産合計	11,577,283,801	11,706,519,868	△129,236,067
資産合計	14,357,759,545	14,996,751,864	△638,992,319
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	59,940,000	136,001,000	△76,061,000
未払費用	48,334,704	27,483,823	20,850,881
預り金	97,625,497	101,128,270	△3,502,773
納税充当金	240,000	240,000	0
仮受金	17,024,589	11,566,599	5,457,990
賞与引当金	16,496,169	16,213,857	282,312
短期借入金	135,000,000	135,000,000	0
1年以内返済予定道借入金	462,009,442	8,588,433,000	△8,126,423,558
1年以内返済予定公庫借入金	87,341,000	110,161,000	△22,820,000
1年以内返済予定その他借入金	7,694,000	1,854,212,000	△1,846,518,000
流動負債合計	931,705,401	10,980,439,549	△10,048,734,148
2 固定負債			
道借入金	10,491,698,000	2,703,801,442	7,787,896,558
公庫借入金	36,157,000	91,893,000	△55,736,000
その他借入金	1,852,377,000	23,071,000	1,829,306,000
貸与設備保証金	201,896,000	207,552,000	△5,656,000
リース債務	15,015,132	25,777,992	△10,762,860
退職給付引当金	240,878,945	237,245,885	3,633,060
共済年金引当金	15,787,683	15,958,454	△170,771
債権償却準備金	2,658,673	2,833,991	△175,318
リース設備引揚準備金	256,812	256,812	0
固定負債合計	12,856,725,245	3,308,390,576	9,548,334,669
負債合計	13,788,430,646	14,288,830,125	△500,399,479
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	54,500,000	109,500,000	△55,000,000
事業原資準備金	358,787,118	436,486,017	△77,698,899
指定正味財産合計	418,287,118	550,986,017	△132,698,899
(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)	(413,287,118)	(545,986,017)	(△132,698,899)
2 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	151,041,781	156,935,722	△5,893,941
(うち特定資産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
正味財産合計	569,328,899	707,921,739	△138,592,840
負債及び正味財産合計	14,357,759,545	14,996,751,864	△638,992,319

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	83,270,864	130,986,444	△47,715,580
受取補助金等	356,395,844	298,141,408	58,254,436
受取会費	16,856,000	16,961,000	△105,000
損料・利息・配当	25,477,939	24,698,950	778,989
リース料	50,740,400	64,570,990	△13,830,590
再リース料	3,494,674	3,696,548	△201,874
受益者負担金	1,069,143	1,018,306	50,837
受託料	200,406,869	222,433,085	△22,026,216
受取利息	5,568	5,568	0
割賦設備収益	402,022,000	389,139,000	12,883,000
その他事業収益	101,882,880	15,693,860	86,189,020
経常収益計	1,241,657,681	1,167,380,659	74,277,022
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	9,329,640	14,940,000	△5,610,360
給料・手当	236,927,658	227,553,488	9,374,170
福利厚生費	33,884,303	36,682,409	△2,798,106
退職給付引当金繰入	19,979,868	18,895,066	1,084,802
補助金交付	174,146,000	132,272,000	41,874,000
報酬	96,484,380	99,539,144	△3,054,764
賃金	9,111,423	11,790,848	△2,679,425
旅費	23,642,765	25,199,863	△1,557,098
需用費	8,056,716	6,159,728	1,896,988
役務費	10,392,210	11,084,355	△692,145
委託料	1,992,600	5,618,132	△3,625,532
使用料・賃借料	27,459,482	24,409,257	3,050,225
負担金	732,200	4,707,300	△3,975,100
公租公課	795,850	445,950	349,900
損害保険料	628,506	734,086	△105,580
支払利息	7,375,555	14,172,659	△6,797,104
リース固定資産税	2,763,000	2,855,900	△92,900
リース減価償却費	44,297,540	56,939,638	△12,642,098
貸倒引当金繰入	113,023,692	182,998,828	△69,975,136
債権償却準備金繰入	2,658,673	2,833,991	△175,318
割賦設備原価	402,022,000	389,139,000	12,883,000
事業費計	1,225,704,061	1,268,971,642	△43,267,581
② 管理費			
役員報酬	2,229,960	0	2,229,960
報酬・給料・手当	508,810	1,254,405	△745,595
福利厚生費	10,883,405	6,054,330	4,829,075
賞与引当金繰入	16,496,169	16,213,857	282,312
共済年金引当金繰入	751,950	693,050	58,900
報酬	2,762,080	2,352,664	409,416
報償費	70,000	80,000	△10,000
賃金	3,568,291	4,108,599	△540,308
旅費	2,126,011	2,825,803	△699,792
需用費	4,341,676	5,705,867	△1,364,191
役務費	1,011,723	1,181,249	△169,526
委託料	1,812,780	206,280	1,606,500
使用料・賃借料	7,688,647	8,773,534	△1,084,887
備品購入費	259,524	151,220	108,304
負担金	12,183,762	12,412,217	△228,455
公租公課	12,274,647	12,030,088	244,559
損害保険料	10,408	4,256	6,152
雑費	183,999	226,066	△42,067
渉外費	23,500	51,320	△27,820
利子補給金	5,603,317	5,812,487	△209,170
減価償却費	270,948	194,500	76,448
管理費計	85,061,607	80,331,792	4,729,815
経常費用計	1,310,765,668	1,349,303,434	△38,537,766
当期経常増減額	△69,107,987	△181,922,775	112,814,788
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
リース設備売却益	1,116,463	120,000	996,463
債権償却準備金戻入	2,833,991	3,038,000	△204,009
賞与引当金戻入	16,213,857	15,465,511	748,346
道出資産準備金取崩益	37,699,845	105,750,000	△68,050,155
事業原資産準備金取崩益	0	52,337,157	△52,337,157
雑収入	5,349,890	11,545,224	△6,195,334
経常外収益計	63,214,046	188,255,892	△125,041,846
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	63,214,046	188,255,892	△125,041,846
当期一般正味財産増減額	△5,893,941	6,333,117	△12,227,058
一般正味財産期首残高	156,935,722	150,602,605	6,333,117
一般正味財産期末残高	151,041,781	156,935,722	△5,893,941
II 指定正味財産増減の部			
特定資産運用益	17,412,226	186,699,175	△169,286,949
一般正味財産への振替額	△132,810,970	△294,377,713	161,566,743
道出資金準備金	△17,300,155	△15,040,000	△2,260,155
当期指定正味財産増減額	△132,698,899	△122,718,538	△9,980,361
指定正味財産期首残高	550,986,017	673,704,555	△122,718,538
指定正味財産期末残高	418,287,118	550,986,017	△132,698,899
III 正味財産期末残高	569,328,899	707,921,739	△138,592,840

貸借対照表内訳表

平成31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		228,076		228,076
預金	742,912,664	52,171,861	25,119,438		820,203,963
貸付金	251,052,000	0	0		251,052,000
未取貸付金	314,071,807	0	0		314,071,807
未取貸付金利息	12,258,390	0	0		12,258,390
貸与設備	1,181,639,000	0	0		1,181,639,000
未取貸与設備	86,775,024	0	0		86,775,024
未取貸与損料	4,179,874	0	0		4,179,874
未取リース料	4,691,000	0	0		4,691,000
未取規定損害金	34,699,910	0	0		34,699,910
貸倒引当金	△217,847,190	0	0		△217,847,190
未取金	206,300,700	64,381,996	13,854,583		284,537,279
未取収益	3,531,779	0	101,088		3,632,867
前払金	0	0	264,600		264,600
仮払金	14,430	0	0		14,430
立替金	540	0	74,174		74,714
事業間未取金	111,454,390	82,500	175,528,859	△287,065,749	0
流動資産合計	2,735,734,318	116,636,357	215,170,818	△287,065,749	2,780,475,744
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					
事業株式	51,033,000	0	0		51,033,000
道出資準備金資産計	51,033,000	0	0	0	51,033,000
② 事業原資準備金資産					
預金	270,816,320	0	0		270,816,320
事業株式	18,990,522	0	0		18,990,522
事業原資準備金資産計	289,806,842	0	0	0	289,806,842
③ 特定事業基金資産	10,807,900,000	0	0		10,807,900,000
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	11,148,739,842	0	250,000,000	0	11,398,739,842
(3) その他固定資産					
リース設備	139,428,205	0	0		139,428,205
リース資産	0	0	15,015,132		15,015,132
建物付属設備	0	0	1,226,616		1,226,616
電話加入権	0	0	54,000		54,000
ソフトウェア	0	0	176,575		176,575
出資金	0	0	1,513,308		1,513,308
敷金	0	0	342,440		342,440
共済年金積立金	0	0	15,787,683		15,787,683
その他固定資産合計	139,428,205	0	34,115,754	0	173,543,959
固定資産合計	11,288,168,047	0	289,115,754	0	11,577,283,801
資産合計	14,023,902,365	116,636,357	504,286,572	△287,065,749	14,357,759,545
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	59,940,000	0	0		59,940,000
未払費用	18,140,329	3,605,748	26,588,627		48,334,704
預り金	92,257,522	0	5,367,975		97,625,497
納税充当金	0	0	240,000		240,000
仮受金	6,524,589	0	10,500,000		17,024,589
賞与引当金	0	0	16,496,169		16,496,169
短期借入金	135,000,000	0	0		135,000,000
1年以内返済予定道借入金	462,009,442	0	0		462,009,442
1年以内返済予定公庫借入金	87,341,000	0	0		87,341,000
1年以内返済予定その他借入金	7,694,000	0	0		7,694,000
事業間未払金	215,319,611	71,746,138	0	△287,065,749	0
流動負債合計	1,084,226,493	75,351,886	59,192,771	△287,065,749	931,705,401
2 固定負債					
道借入金	10,491,698,000	0	0		10,491,698,000
公庫借入金	36,157,000	0	0		36,157,000
その他借入金	1,852,377,000	0	0		1,852,377,000
貸与設備保証金	201,896,000	0	0		201,896,000
リース債務	0	0	15,015,132		15,015,132
退職給付引当金	0	0	240,878,945		240,878,945
共済年金引当金	0	0	15,787,683		15,787,683
債権償却準備金	2,658,673	0	0		2,658,673
リース設備引揚準備金	256,812	0	0		256,812
固定負債合計	12,585,043,485	0	271,681,760	0	12,856,725,245
負債合計	13,669,269,978	75,351,886	330,874,531	△287,065,749	13,788,430,646
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	54,500,000	0	0		54,500,000
事業原資準備金	317,502,647	41,284,471	0		358,787,118
指定正味財産合計	372,002,647	41,284,471	5,000,000	0	418,287,118
(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)	(372,002,647)	(41,284,471)	(0)		(413,287,118)
2 一般正味財産					
△17,370,260	△17,370,260	0	168,412,041		151,041,781
(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	354,632,387	41,284,471	173,412,041	0	569,328,899
負債及び正味財産合計	14,023,902,365	116,636,357	504,286,572	△287,065,749	14,357,759,545

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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	73,075,892	5,685,442		78,761,334	0	4,509,530		83,270,864
受取補助金等	199,062,083	118,763,269		317,825,352	7,196,094	31,374,398		356,395,844
受取会費	0	0	8,428,000	8,428,000	0	8,428,000		16,856,000
損料・利息・配当	0	25,477,939		25,477,939	0	0		25,477,939
リース料	0	50,740,400		50,740,400	0	0		50,740,400
再リース料	0	3,494,674		3,494,674	0	0		3,494,674
受益者負担金	0	1,069,143		1,069,143	0	0		1,069,143
受託料	102,941,566	22,941		102,964,507	97,442,362	0		200,406,869
受取利息	0	1,280		1,280	0	4,288		5,568
割賦設備収益	0	402,022,000		402,022,000	0	0		402,022,000
その他事業収益	89,641,559	171,000		89,812,559	11,792,521	277,800		101,882,880
他会計繰入収益	0	0		0	95	0	△95	0
経常収益計	464,721,100	607,448,088	8,428,000	1,080,597,188	116,431,072	44,629,516	△95	1,241,657,681
(2) 経常費用								
① 事業費								
役員報酬	5,242,800	4,086,840		9,329,640	0			9,329,640
給料・手当	146,159,792	60,490,866	5,857,000	212,507,658	24,420,000			236,927,658
福利厚生費	20,750,907	8,893,246		29,644,153	4,240,150			33,884,303
退職給付引当金繰入	13,985,908	5,993,960		19,979,868	0			19,979,868
補助金交付	167,328,000	0		167,328,000	6,818,000			174,146,000
報酬	64,934,000	9,017,000		73,951,000	22,533,380			96,484,380
賃金	3,541,769	0		3,541,769	5,569,654			9,111,423
旅費	9,189,521	5,655,680		14,845,201	8,797,564			23,642,765
需用費	2,295,963	1,838,712		4,134,675	3,922,041			8,056,716
役務費	4,379,903	3,288,132		7,668,035	2,724,175			10,392,210
委託料	0	0		0	1,992,600			1,992,600
使用料・賃借料	20,160,951	1,021,294	2,571,000	23,753,245	3,706,237			27,459,482
負担金	0	732,200		732,200	0			732,200
公租公課	560,750	235,100		795,850	0			795,850
損害保険料	0	628,506		628,506	0			628,506
支払利息	3,163,343	4,212,212		7,375,555	0			7,375,555
リース固定資産税	0	2,763,000		2,763,000	0			2,763,000
リース減価償却費	0	44,297,540		44,297,540	0			44,297,540
貸倒引当金繰入	45,088,845	67,934,847		113,023,692	0			113,023,692
債権償却準備金繰入	0	2,658,673		2,658,673	0			2,658,673
割賦設備原価	0	402,022,000		402,022,000	0			402,022,000
事業費計	506,782,452	625,769,808	8,428,000	1,140,980,260	84,723,801	0	0	1,225,704,061
② 管理費								
役員報酬				0		2,229,960	0	2,229,960
給料・手当				0		508,810		508,810
福利厚生費				0		10,883,405		10,883,405
賞与引当金繰入				0		16,496,169		16,496,169
共済年金引当金繰入				0		751,950		751,950
報酬				0		2,762,080		2,762,080
報償費				0		70,000		70,000
賃金				0		3,568,291		3,568,291
旅費				0		2,126,011		2,126,011
需用費				0		4,341,676		4,341,676
役務費				0		1,011,723		1,011,723
委託料				0		1,812,780		1,812,780
使用料・賃借料				0		7,688,647		7,688,647
備品購入費				0		259,524		259,524
負担金				0		12,183,762		12,183,762
公租公課				0		12,274,647		12,274,647
損害保険料				0		10,408		10,408
雑費				0		183,999		183,999
渉外費				0		23,500		23,500
利子補給金				0		5,603,317		5,603,317
減価償却費				0		270,948		270,948
管理費計	0	0	0	0	0	85,061,607	0	85,061,607
経常費用計	506,782,452	625,769,808	8,428,000	1,140,980,260	84,723,801	85,061,607	0	1,310,765,668
当期経常増減額	△42,061,352	△18,321,720	0	△60,383,072	31,707,271	△40,432,091	△95	△69,107,987
2 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
リース設備売却益	0	1,116,463		1,116,463	0	0		1,116,463
債権償却準備金戻入	0	2,833,991		2,833,991	0	0		2,833,991
賞与引当金戻入	0	0		0	0	16,213,857		16,213,857
道出資産準備金取崩益	37,699,845	0		37,699,845	0	0		37,699,845
雑収入	1,257,821	4,061,613		5,319,434	0	30,456		5,349,890
経常外収益計	38,957,666	8,012,067	0	46,969,733	0	16,244,313	0	63,214,046
(2) 経常外費用								
他会計繰入	0	0		0	0	95	△95	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	95	△95	0
当期経常外増減額	38,957,666	8,012,067	0	46,969,733	0	16,244,218	95	63,214,046
当期一般正味財産増減額	△3,103,686	△10,309,653	0	△13,413,339	31,707,271	△24,187,873	0	△5,893,941
一般正味財産期首残高	15,444,238	△19,401,159	0	△3,956,921	0	160,892,643		156,935,722
一般正味財産期末残高	12,340,552	△29,710,812	0	△17,370,260		168,412,041		151,041,781
II 指定正味財産増減の部								
特定資産運用益	17,412,226	0		17,412,226	0	0		17,412,226
一般正味財産への振替額	△127,341,404	0		△127,341,404	△5,469,566	0		△132,810,970
道出資産準備金	△17,300,155	0		△17,300,155	0	0		△17,300,155
当期指定正味財産増減額	△127,229,333	0		△127,229,333	△5,469,566	0		△132,698,899
指定正味財産期首残高	459,231,980	40,000,000		499,231,980	46,754,037	5,000,000		550,986,017
指定正味財産期末残高	332,002,647	40,000,000		372,002,647	41,284,471	5,000,000		418,287,118
III 正味財産期末残高	344,343,199	10,289,188		354,632,387	41,284,471	173,412,041		569,328,899

キャッシュフロー計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
1 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	83,270,864	183,370,146	△100,099,282
事業収入	569,917,442	576,436,180	△6,518,738
事業損料・利息・配当金収入	25,477,939	26,771,905	△1,293,966
未取損料・利息回収収入	76,380	0	76,380
貸与設備償還金収入	3,205,000	44,043,239	△40,838,239
貸与設備償還金回収収入	0	16,731,000	△16,731,000
貸与設備未収金回収収入	3,205,000	27,312,239	△24,107,239
貸与設備保証金収入	32,353,000	42,948,000	△10,595,000
貸与設備前納金収入	3,780,000	12,852,760	△9,072,760
リース料収入	50,740,400	64,570,990	△13,830,590
リース料未収金収入	10,160,000	1,790,000	8,370,000
未取リース料回収収入	300,000	830,000	△530,000
リース未収規定損害金回収収入	9,860,000	960,000	8,900,000
再リース料収入	3,494,674	3,696,548	△201,874
リース設備売却収入	1,116,463	120,000	996,463
貸付金償還金収入	125,038,573	143,662,128	△18,623,555
貸付金償還金回収収入	116,339,000	131,787,000	△15,448,000
未取貸付金回収収入	8,699,573	11,875,128	△3,175,555
株式売渡金収入	11,116,121	12,851,202	△1,735,081
受益者負担金収入	1,069,143	1,018,306	50,837
受託料収入	200,406,869	208,392,325	△7,985,456
その他事業収益収入	101,882,880	13,718,777	88,164,103
会費収入	16,856,000	16,931,000	△75,000
補助金等収入	356,395,844	281,533,656	74,862,188
受取利息収入	5,568	5,568	0
雑収入	5,349,890	15,021,625	△9,671,735
割賦設備収益収入	402,022,000	332,282,000	69,740,000
収益事業受入金収入	86,096,074	102,833,811	△16,737,737
事業活動収入計	1,519,949,182	1,508,449,486	11,499,696
2 事業活動支出			
事業費支出	1,046,943,404	1,218,787,175	△171,843,771
役員報酬支出	9,329,640	14,940,000	△5,610,360
給与・手当支出	229,607,658	227,215,541	2,392,117
福利厚生費支出	32,725,440	31,736,795	988,645
人件費拠出金支出	37,298,778	37,117,233	181,545
事業経費支出	189,434,687	208,663,468	△19,228,781
報酬支出	96,484,380	99,390,304	△2,905,924
貸金支出	9,111,423	11,864,123	△2,752,700
旅費支出	23,642,765	25,246,999	△1,604,234
需用費支出	8,056,716	6,157,249	1,899,467
役務費支出	10,392,210	12,818,214	△2,426,004
委託料支出	1,992,600	3,069,332	△1,076,732
使用料及び賃借料支出	27,459,482	24,370,976	3,088,506
負担金支出	732,200	4,707,300	△3,975,100
公租公課支出	795,850	445,950	349,900
リース固定資産税支出	2,763,000	2,855,900	△92,900
損害保険料支出	628,506	734,086	△105,580
雑支出	0	3,535,192	△3,535,192
支払利息支出	7,375,555	13,467,843	△6,092,288
団体共通経費支出	48,797,201	65,716,578	△16,919,377
事業資金支出	499,750,000	633,397,560	△133,647,560
交付補助金支出	174,146,000	132,272,000	41,874,000
貸与設備購入費支出	272,404,000	417,575,560	△145,171,560
貸与設備保証金返済金支出	38,009,000	35,949,000	2,060,000
リース設備購入費支出	15,191,000	47,601,000	△32,410,000
管理費支出	68,294,490	65,025,976	3,268,514
人件費支出	14,374,125	10,556,329	3,817,796
役員報酬支出	2,229,960	0	2,229,960
報酬・給料・手当支出	508,810	1,196,653	△687,843
福利厚生費支出	10,883,405	8,666,626	2,216,779
共済年金積立金支出	751,950	693,050	58,900
管理経費支出	53,920,365	54,469,647	△549,282
報酬支出	2,762,080	2,352,664	409,416
報償費支出	70,000	80,000	△10,000
貸金支出	3,568,291	4,230,291	△662,000
旅費支出	2,126,011	2,818,593	△692,582
需用費支出	4,341,676	5,635,871	△1,294,195
役務費支出	1,011,723	1,079,173	△67,450
委託料支出	1,812,780	206,280	1,606,500
使用料及び賃借料支出	7,688,647	8,927,293	△1,238,646
備品購入費支出	259,524	151,220	108,304
負担金支出	12,183,762	12,412,217	△228,455
公租公課支出	12,274,647	12,162,864	111,783
損害保険料支出	10,408	4,256	6,152
雑支出	183,999	226,066	△42,067
渉外費支出	23,500	51,320	△27,820
利子補給金支出	5,603,317	4,131,539	1,471,778
事業活動支出計	1,115,237,894	1,283,813,151	△168,575,257
事業活動によるキャッシュフロー	404,711,288	224,636,335	180,074,953

(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	10,075,000,000	185,962,120	9,889,037,880
道出資準備金資産取崩収入	55,000,000	137,233,000	△82,233,000
事業原資準備金資産取崩収入	0	48,729,120	△48,729,120
特定事業基金資産取崩収入	10,020,000,000	0	10,020,000,000
その他投資収入	59,242,461	37,895,749	21,346,712
その他の投資収入	59,242,461	37,895,749	21,346,712
投資活動収入計	10,134,242,461	223,857,869	9,910,384,592
2 投資活動支出			
特定資産取得支出	10,064,283,029	84,985,413	9,979,297,616
道出資準備金資産取得支出	9,683,945	11,394,000	△1,710,055
事業原資準備金資産取得支出	1,252,276	52,383,702	△51,131,426
特定事業基金資産取得支出	10,037,000,000	0	10,037,000,000
退職給付引当資産取得支出	16,346,808	21,207,711	△4,860,903
その他投資支出	211,981,385	26,399,954	185,581,431
その他の投資支出	211,981,385	26,399,954	185,581,431
投資活動支出計	10,276,264,414	111,385,367	10,164,879,047
投資活動によるキャッシュフロー	△142,021,953	112,472,502	△254,494,455
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	10,572,000,000	685,000,000	9,887,000,000
道借入金収入	8,600,000,000	550,000,000	8,050,000,000
その他借入金収入	1,972,000,000	135,000,000	1,837,000,000
その他財務収入	157,532	0	157,532
財務活動収入計	10,572,157,532	685,000,000	9,887,157,532
2 財務活動支出			
借入金返済支出	11,006,295,000	1,040,549,000	9,965,746,000
道借入金返済支出	8,938,527,000	522,677,000	8,415,850,000
公庫借入金返済支出	78,556,000	41,408,000	37,148,000
その他借入金返済支出	1,989,212,000	476,464,000	1,512,748,000
財務活動支出計	11,006,295,000	1,040,549,000	9,965,746,000
財務活動によるキャッシュフロー	△434,137,468	△355,549,000	△78,588,468
IV 現金及び現金同等物の増減額	△171,448,133	△18,440,163	△153,007,970
V 現金及び現金同等物の期首残高	991,880,172	1,010,320,335	△18,440,163
VI 現金及び現金同等物の期末残高	820,432,039	991,880,172	△171,448,133

財 産 目 録

平成31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	228,076
預金	無利息型普通預金(北洋銀行ほか)	運転資金として	820,203,963
貸付金	72 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	251,052,000
未収貸付金	45 件 北海道所在中小企業者等	貸付した額の未収額	314,071,807
未収貸付金利息	33 件 北海道所在中小企業者等	貸付した額の未収利息額	12,258,390
貸与設備	180 件 北海道所在中小企業者等	割賦販売における設備分	1,181,639,000
未収貸与設備	16 件 北海道所在中小企業者等	割賦に係る設備分の未収額	86,775,024
未収貸与損料	15 件 北海道所在中小企業者等	割賦に係る損料分の未収額	4,179,874
未収リース料	2 件 北海道所在中小企業者等	リース料額の未収額	4,691,000
未収規定損害金	4 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	34,699,910
貸倒引当金	一般貸倒引当金	貸倒引当金の算出額	△ 165,196,689
	補助貸倒引当金	貸倒引当金の積立額	△ 52,650,501
未収金	貸与設備償還金ほか	期末における未収金	284,537,279
未収収益	投資有価証券経過利息ほか	期末における未収収益	3,632,867
前払金	前払展示会出展費	期末における前払金	264,600
仮払金	供託金	一時的な仮払金	14,430
立替金	支部職員家賃	一時的な立替金	74,714
流動資産合計			2,780,475,744
(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 (事業株式)	11 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	51,033,000
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	270,816,320
(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	18,990,522
特定事業基金資産	利付国債 第9回	公益事業のために基金として保有	169,247,558
	北海道公募公債 平成27年度第5回	公益事業のために基金として保有	300,000,000
	第152回 共同発行市場公募地方債	公益事業のために基金として保有	300,000,000
	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	2,269,882
	第185回 共同発行市場公募地方債	公益事業のために基金として保有	1,836,382,560
	第111回 地方公共団体金融機構債券	公益事業のために基金として保有	8,200,000,000
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		11,398,739,842
(3) その他固定資産			
リース設備	35 件	リース事業における設備分	139,428,205
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	15,015,132
建物付属設備			1,226,616
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	176,575
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	290,000
	投資事業有限責任組合	投資事業の財産として出資	1,171,308
敷金	札幌商工会議所他	事務所の賃貸借等の敷金	342,440
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	15,787,683
	その他固定資産合計		173,543,959
固定資産合計			11,577,283,801
資産合計			14,357,759,545

(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)			
未払金	貸与設備購入代金 2件	割賦販売の設備納入業者への未払分	59,940,000
未払費用	給与・手当	期末における未払費用	574,705
	福利厚生費	期末における未払費用	5,075,519
	報酬	期末における未払費用	8,588,000
	賃金	期末における未払費用	1,082,086
	旅費	期末における未払費用	872,187
	需用費	期末における未払費用	767,613
	役務費	期末における未払費用	213,059
	使用料及び賃借料	期末における未払費用	273,185
	支払利息	期末における未払費用	1,624,146
	利子補給金	期末における未払費用	5,603,317
	補助金	期末における未払費用	9,619,000
	消費税納付額	期末における未払費用	14,026,227
	雑費	期末における未払費用	2,160
	渉外費	期末における未払費用	13,500
預り金	源泉所得税	一時的に預かったもの	1,214,702
	住民税	一時的に預かったもの	730,600
	社会保険料	一時的に預かったもの	3,422,673
	公正証書手数料	一時的に預かったもの	200,050
	消費税 他	一時的に預かったもの	92,057,472
納税充当金			240,000
仮受金		一時的に仮受けたもの	17,024,589
賞与引当金		職員の賞与に係る引当金	16,496,169
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	135,000,000
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	462,009,442
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	87,341,000
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	7,694,000
流動負債合計			931,705,401
(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	10,491,698,000
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	36,157,000
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	1,852,377,000
貸与設備保証金	83 件 北海道所在中小企業者等	中小企業者からの保証金	201,896,000
リース債務	15 契約	事務機器等のリース物件に係る未経過リース料期末残高相当額	15,015,132
退職給付引当金	職員分	職員の退職金に係る積立金	240,878,945
共済年金引当金	職員分	職員の共済年金に係る積立金	15,787,683
債権償却準備金		中小企業者の株式に係る償却準備金	2,658,673
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			12,856,725,245
負債合計			13,788,430,646
正味財産			569,328,899

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、そのために拠っている。

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	0円	2%	0円
第Ⅱ分類	2,705,787円	20%	541,157円
第Ⅲ分類	11,928,880円	70%	8,350,216円
第Ⅳ分類	275,945,022円	100%	275,945,022円
合 計	290,579,689円	-	284,836,395円

- ※ 要貸倒引当額(284,836,395円)－決算計上額(173,516,940円)＝引当不足額(111,319,455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	0円	0円
破綻企業株式	51,033,000円	51,033,000円
合 計	51,033,000円	51,033,000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	144,605,000円	2%	2,892,100円
第Ⅱ分類	0円	20%	0円
第Ⅲ分類	4,874,000円	70%	3,411,800円
第Ⅳ分類	30,876,508円	100%	30,876,508円
合 計	180,355,508円	-	37,180,408円

- ※ 要貸倒引当額(37,180,408円)－決算計上額(20,055,822円)＝引当不足額(17,124,586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	134,060,400円	2%	2,681,208円
第Ⅱ分類	0円	20%	0円
第Ⅲ分類	33,716,012円	70%	23,601,208円
第Ⅳ分類	110,196,665円	100%	110,196,665円
合 計	277,973,077円	-	136,479,081円

- ※ 要貸倒引当額(136,479,081円)－決算計上額(0円)＝引当不足額(136,479,081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	1,008,108,710円	2%	20,162,174円
第Ⅳ分類	12,792,131円	100%	12,792,131円
合 計	1,020,900,841円	-	32,954,305円

- ※ 要貸倒引当額(32,954,305円)－決算計上額(11,744,501円)＝引当不足額(21,209,804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	106,447,000円	2%	2,128,940円
合計	106,447,000円	-	2,128,940円

※ 決算計上額(12,529,927円)－要貸倒引当額(2,128,940円)＝引当超過額(10,400,987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	240,878,945円
退職給付引当金計上額	240,878,945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				
道出資準備金資産 (預金)	78,017,000 (0)	0	26,984,000	51,033,000 (0)
(事業株式)	(78,017,000)		(26,984,000)	(51,033,000)
事業原資準備金資産 (預金)	369,974,778 (349,731,980)	-78,915,660 (-78,915,660)	1,252,276	289,806,842 (270,816,320)
(事業株式)	(20,242,798)		(1,252,276)	(18,990,522)
特定事業基金資産	10,790,900,000	10,037,000,000	10,020,000,000	10,807,900,000
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	11,488,891,778	9,958,084,340	10,048,236,276	11,398,739,842
合計	11,493,891,778	9,958,084,340	10,048,236,276	11,403,739,842

※ 退職給付引当金残高(240,878,945円) = 退職給付引当資産(150,000,000円) + 事業間未収金(65,759,507円) + 普通預金(25,119,438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 (預金)	51,033,000 (0)	51,033,000 (0)		
(事業株式)	(51,033,000)	(51,033,000)		
事業原資準備金資産 (普通預金)	289,806,842 (270,816,320)	289,806,842 (270,816,320)		
(事業株式)	(18,990,522)	(18,990,522)		
特定事業基金資産	10,807,900,000			10,807,900,000
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	11,398,739,842	340,839,842	100,000,000	10,957,900,000
合計	11,403,739,842	345,839,842	100,000,000	10,957,900,000

※創造的中小企業育成事業 指定正味財産残高(54,500,000円)＝道出資準備金資産(51,033,000円)＋普通預金(3,467,000円)

※投資育成事業 指定正味財産残高(40,000,000円)＝事業原資準備金資産(18,990,522円)＋事業間未収金(11,498,525円)＋普通預金(9,510,953円)

※北洋6次産業化応援ファンド事業 指定正味財産残高(41,284,471円)＝普通預金(52,171,861円)－事業間未収金(10,797,020円)－未払金(90,370円)

※北海道中小企業新応援ファンド事業指定正味財産残高(6,686,327円)＝特定事業基金資産(6,686,327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（7契約物件）	33,657,840円	26,151,408円	7,506,432円
車 輛（8台）	25,110,000円	17,601,300円	7,508,700円
合 計	58,767,840円	43,752,708円	15,015,132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	673,086,000円	0円	673,086,000円
減価償却累計額	533,657,795円	0円	533,657,795円
期末残高	139,428,205円	0円	139,428,205円

（取得価額は平成20年度から平成30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	50,740,400円
減価償却費	44,297,540円
受取利息相当額	6,442,860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 153,763,110 円

5 預り手形の期末残高 508,113,659 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 平成24年度第12回公募公債 利付国債第9回	5,000,000円	5,000,000円	0円	評価：額面
北海道 平成27年度第5回公募公債 第152回 共同発行市場公募地方債	169,247,558円	197,178,000円	27,930,442円	評価：償却原価法
第185回 共同発行市場公募地方債	300,000,000円	310,620,000円	10,620,000円	評価：時価
第111回 地方公共団体金融機構債券	300,000,000円	309,780,000円	9,780,000円	評価：時価
第111回 地方公共団体金融機構債券	1,836,382,560円	1,836,382,560円	0円	評価：額面
合 計	8,200,000,000円	8,200,000,000円	0円	評価：額面
合 計	10,810,630,118円	10,858,960,560円	48,330,442円	

7 担保に供している資産

特定事業基金資産（第185回共同発行市場公募地方債）1,836,382,560円（帳簿価額）は、長期借入金1,837,000,000円の担保に供している。

特定事業基金資産（第111回地方公共団体金融機構債券）8,200,000,000円（帳簿価額）は、長期借入金8,200,000,000円の担保に供している。

特定事業基金資産（利付国債）169,247,558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	58,767,840円	43,752,708円	15,015,132円
建物付属設備	1,624,956円	398,340円	1,226,616円
ソフトウェア	741,774円	565,199円	176,575円
合 計	61,134,570円	44,716,247円	16,418,323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	257,744,043円	257,744,043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	〃	25,071,000円	25,071,000円	0円
中小企業競争力強化促進費補助金	〃	895,461円	895,461円	0円
設備導入資金貸付事業事務費事業補助金	〃	693,181円	693,181円	0円
平成30年度設備貸与事業損失補償金	〃	57,407,065円	57,407,065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	7,001,094円	7,001,094円	0円
北海道中小企業総合支援センター補助金	北 海 道	195,000円	195,000円	0円
合 計		356,395,844円	356,395,844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	95,111,125円
道出資産準備金の振替額	37,699,845円
事業原資産準備金の振替額	0円
合 計	132,810,970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	234,432円	現金勘定	228,076円
預金勘定	991,645,740円	預金勘定	820,203,963円
現金及び現金同等物	991,880,172円	現金及び現金同等物	820,432,039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

- 12 割賦販売設備の資産計上

設備引渡し前の割賦販売契約4件(35,022,000円)は引渡後に資産計上する。

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	263,687,903円	113,023,692円	158,864,405円	0円	217,847,190円
賞与引当金	16,213,857円	16,496,169円	16,213,857円	0円	16,496,169円
退職給付引当金	237,245,885円	19,979,868円	16,346,808円	0円	240,878,945円
共済年金引当金	15,958,454円	894,985円	1,065,756円	0円	15,787,683円
合 計	533,106,099円	150,394,714円	192,490,826円	0円	491,009,987円

独立監査人の監査報告書

令和 元 年 5 月 16 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 30 年 4 月 1 日から平成 31 年 3 月 31 日までの平成 30 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 111 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 31 年 3 月 31 日現在の平成 30 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 111 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、令和 4 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

令和元年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

代表理事 永井 正博 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30年4月1日から平成31年3月31日までの平成30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」に記載があるとおおり、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