

平成31年度
(令和元年度)

(第9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

令和2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	193,056	228,076	△35,020
預金	735,068,651	820,203,963	△85,135,312
貸付金	151,061,000	251,052,000	△99,991,000
未収貸付金	232,012,249	314,071,807	△82,059,558
未収貸付金利息	8,275,253	12,258,390	△3,983,137
貸与設備	1,340,260,400	1,181,639,000	158,621,400
未収貸与設備	87,607,979	86,775,024	832,955
未収貸与損料	3,415,526	4,179,874	△764,348
未収リース料	3,539,000	4,691,000	△1,152,000
未収規定損害金	34,699,910	34,699,910	0
貸倒引当金	△166,759,794	△217,847,190	51,087,396
未収金	185,360,754	284,537,279	△99,176,525
未収収益	3,649,996	3,632,867	17,129
前払金	391,303	264,600	126,703
仮払金	0	14,430	△14,430
立替金	866,517	74,714	791,803
流動資産合計	2,619,641,800	2,780,475,744	△160,833,944
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	40,463,000	51,033,000	△10,570,000
道出資準備金資産計	40,463,000	51,033,000	△10,570,000
② 事業原資準備金資産			
預金	42,798,925	270,816,320	△228,017,395
事業株式	17,736,436	18,990,522	△1,254,086
事業原資準備金資産計	60,535,361	289,806,842	△229,271,481
③ 特定事業基金資産			
預金	2,423,279	2,269,882	153,397
有価証券	13,413,476,721	10,805,630,118	2,607,846,603
特定事業基金資産計	13,415,900,000	10,807,900,000	2,608,000,000
④ 運営強化資産	100,000,000	100,000,000	0
⑤ 退職給付引当資産			
預金	15,000,000	0	15,000,000
有価証券	135,000,000	150,000,000	△15,000,000
退職給付引当資産計	150,000,000	150,000,000	0
特定資産合計	13,766,898,361	11,398,739,842	2,368,158,519
(3) その他固定資産			
リース設備	149,324,965	139,428,205	9,896,760
リース資産	5,525,820	15,015,132	△9,489,312
建物付属設備	1,061,324	1,226,616	△165,292
電話加入権	54,000	54,000	0
ソフトウェア	346,665	176,575	170,090
出資金	1,507,972	1,513,308	△5,336
敷金	391,440	342,440	49,000
共済年金積立金	14,357,113	15,787,683	△1,430,570
その他固定資産合計	172,569,299	173,543,959	△974,660
固定資産合計	13,944,467,660	11,577,283,801	2,367,183,859
資産合計	16,564,109,460	14,357,759,545	2,206,349,915
II 負債の部			
1 流動負債			
前受金	1,650,000	0	1,650,000
未払金	35,365,000	59,940,000	△24,575,000
未払費用	41,049,121	48,334,704	△7,285,583
預り金	114,757,292	97,625,497	17,131,795
納税充当金	240,000	240,000	0
仮受金	8,762,621	17,024,589	△8,261,968
賞与引当金	16,671,759	16,496,169	175,590
短期借入金	0	135,000,000	△135,000,000
1年以内返済予定道借入金	346,961,000	462,009,442	△115,048,442
1年以内返済予定公庫借入金	32,896,000	87,341,000	△54,445,000
1年以内返済予定その他借入金	7,694,000	7,694,000	0
流動負債合計	606,046,793	931,705,401	△325,658,608
2 固定負債			
道借入金	12,830,830,000	10,491,698,000	2,339,132,000
公庫借入金	3,201,000	36,157,000	△32,956,000
その他借入金	2,352,683,000	1,852,377,000	500,306,000
貸与設備保証金	195,454,000	201,896,000	△6,442,000
リース債務	5,525,820	15,015,132	△9,489,312
退職給付引当金	225,730,378	240,878,945	△15,148,567
共済年金引当金	14,357,113	15,787,683	△1,430,570
債権償却準備金	2,483,101	2,658,673	△175,572
リース設備引揚準備金	256,812	256,812	0
固定負債合計	15,630,521,224	12,856,725,245	2,773,795,979
負債合計	16,236,568,017	13,788,430,646	2,448,137,371
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	43,500,000	54,500,000	△11,000,000
事業原資準備金	133,396,576	358,787,118	△225,390,542
指定正味財産合計	181,896,576	418,287,118	△236,390,542
(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)	(176,896,576)	(413,287,118)	(△236,390,542)
2 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	145,644,867	151,041,781	△5,396,914
(うち特定資産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
正味財産合計	327,541,443	569,328,899	△241,787,456
負債及び正味財産合計	16,564,109,460	14,357,759,545	2,206,349,915

正味財産増減計算書

平成31年4月1日～令和2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	9,926,182	83,270,864	△73,344,682
受取補助金等	326,995,335	356,395,844	△29,400,509
受取会費	16,848,500	16,856,000	△7,500
損料・利息・配当	24,279,768	25,477,939	△1,198,171
リース料	45,277,240	50,740,400	△5,463,160
再リース料	3,733,030	3,494,674	238,356
受益者負担金	252,741	1,069,143	△816,402
受託料	198,992,978	200,406,869	△1,413,891
受取利息	6,031	5,568	463
割賦設備収益	375,177,600	402,022,000	△26,844,400
その他事業収益	25,963,021	101,882,880	△75,919,859
経常収益計	1,027,487,926	1,241,657,681	△214,169,755
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	12,578,000	9,329,640	3,248,360
給料・手当	232,315,493	236,927,658	△4,612,165
福利厚生費	37,923,774	33,884,303	4,039,471
退職給付引当金繰入	17,511,796	19,979,868	△2,468,072
補助金交付	63,635,633	174,146,000	△110,510,367
報酬	106,099,994	96,484,380	9,615,614
賃金	9,446,926	9,111,423	335,503
旅費	23,848,471	23,642,765	205,706
需用費	4,452,326	8,056,716	△3,604,390
役務費	7,437,416	10,392,210	△2,954,794
委託料	1,868,900	1,992,600	△123,700
使用料・賃借料	19,675,261	27,459,482	△7,784,221
負担金	349,000	732,200	△383,200
公租公課	405,900	795,850	△389,950
損害保険料	459,014	628,506	△169,492
支払利息	3,491,572	7,375,555	△3,883,983
リース固定資産税	2,229,000	2,763,000	△534,000
リース減価償却費	39,986,240	44,297,540	△4,311,300
貸倒引当金繰入	45,753,356	113,023,692	△67,270,336
債権償却準備金繰入	2,483,101	2,658,673	△175,572
割賦設備原価	375,177,600	402,022,000	△26,844,400
事業費計	1,007,128,773	1,225,704,061	△218,575,288
② 管理費			
役員報酬	5,138,000	2,229,960	2,908,040
報酬・給料・手当	888,639	508,810	379,829
福利厚生費	6,382,383	10,883,405	△4,501,022
賞与引当金繰入	16,671,759	16,496,169	175,590
共済年金引当金繰入	692,500	751,950	△59,450
報酬	3,097,840	2,762,080	335,760
報償費	0	70,000	△70,000
賃金	3,388,775	3,568,291	△179,516
旅費	1,978,030	2,126,011	△147,981
需用費	4,699,160	4,341,676	357,484
役務費	2,553,948	1,011,723	1,542,225
委託料	216,000	1,812,780	△1,596,780
使用料・賃借料	9,100,068	7,688,647	1,411,421
備品購入費	67,310	259,524	△192,214
負担金	12,632,342	12,183,762	448,580
公租公課	14,725,911	12,274,647	2,451,264
損害保険料	14,332	10,408	3,924
雑費	190,032	183,999	6,033
渉外費	34,750	23,500	11,250
利子補給金	4,826,756	5,603,317	△776,561
減価償却費	331,082	270,948	60,134
管理費計	87,629,617	85,061,607	2,568,010
経常費用計	1,094,758,390	1,310,765,668	△216,007,278
当期経常増減額	△67,270,464	△69,107,987	1,837,523
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
リース設備売却益	667,600	1,116,463	△448,863
債権償却準備金戻入	2,658,673	2,833,991	△175,318
賞与引当金戻入	16,496,169	16,213,857	282,312
道出資産準備金取崩益	0	37,699,845	△37,699,845
事業原資産準備金取崩益	12,359,295	0	12,359,295
貸付金償還免除益	14,319,442	0	14,319,442
雑収入	15,372,371	5,349,890	10,022,481
経常外収益計	61,873,550	63,214,046	△1,340,496
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	61,873,550	63,214,046	△1,340,496
当期一般正味財産増減額	△5,396,914	△5,893,941	497,027
一般正味財産期首残高	151,041,781	156,935,722	△5,893,941
一般正味財産期末残高	145,644,867	151,041,781	△5,396,914
II 指定正味財産増減の部			
特定資産運用益	26,782,787	17,412,226	9,370,561
一般正味財産への振替額	△32,910,199	△132,810,970	99,900,771
道出資金準備金	△11,000,000	△17,300,155	6,300,155
事業原資産準備金	△219,263,130	0	△219,263,130
当期指定正味財産増減額	△236,390,542	△132,698,899	△103,691,643
指定正味財産期首残高	418,287,118	550,986,017	△132,698,899
指定正味財産期末残高	181,896,576	418,287,118	△236,390,542
III 正味財産期末残高	327,541,443	569,328,899	△241,787,456

貸借対照表内訳表

令和2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	193,056		193,056
預金	630,993,504	55,585,718	48,489,429		735,068,651
貸付金	151,061,000	0	0		151,061,000
未収貸付金	232,012,249	0	0		232,012,249
未収貸付金利息	8,275,253	0	0		8,275,253
貸与設備	1,340,260,400	0	0		1,340,260,400
未収貸与設備	87,607,979	0	0		87,607,979
未収貸与損料	3,415,526	0	0		3,415,526
未収リース料	3,539,000	0	0		3,539,000
未収規定損害金	34,699,910	0	0		34,699,910
貸倒引当金	△166,759,794	0	0		△166,759,794
(一般貸倒引当金)	△118,464,794	0	0		△118,464,794
(補助貸倒引当金)	△48,295,000	0	0		△48,295,000
未収金	87,259,253	64,904,164	33,197,337		185,360,754
未収収益	3,640,445	0	9,551		3,649,996
前払金	0	0	391,303		391,303
立替金	0	0	866,517		866,517
事業間未収金	206,489,858	0	77,285,564	△283,775,422	0
流動資産合計	2,622,494,583	120,489,882	160,432,757	△283,775,422	2,619,641,800
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	40,463,000	0	0		40,463,000
道出資準備金資産計	40,463,000	0	0	0	40,463,000
② 事業原資準備金資産					
預金	42,798,925	0	0		42,798,925
事業株式	17,736,436	0	0		17,736,436
事業原資準備金資産計	60,535,361	0	0	0	60,535,361
③ 特定事業基金資産					
預金	2,423,279	0	0		2,423,279
有価証券	13,413,476,721	0	0		13,413,476,721
特定事業基金資産計	13,415,900,000	0	0		13,415,900,000
④ 運営強化資産					
預金	0	0	100,000,000		100,000,000
⑤ 退職給付引当資産					
預金	0	0	15,000,000		15,000,000
有価証券	0	0	135,000,000		135,000,000
退職給付引当資産計	0	0	150,000,000		150,000,000
特定資産合計	13,516,898,361	0	250,000,000	0	13,766,898,361
(3) その他固定資産					
リース設備	149,324,965	0	0		149,324,965
リース資産	0	0	5,525,820		5,525,820
建物付属設備	0	0	1,061,324		1,061,324
電話加入権	0	0	54,000		54,000
ソフトウェア	0	0	346,665		346,665
出資金	0	0	1,507,972		1,507,972
敷金	0	0	391,440		391,440
共済年金積立金	0	0	14,357,113		14,357,113
その他固定資産合計	149,324,965	0	23,244,334	0	172,569,299
固定資産合計	13,666,223,326	0	278,244,334	0	13,944,467,660
資産合計	16,288,717,909	120,489,882	438,677,091	△283,775,422	16,564,109,460
II 負債の部					
1 流動負債					
前受金	1,650,000	0	0		1,650,000
未払金	35,365,000	0	0		35,365,000
未払費用	28,585,656	3,496,061	8,967,404		41,049,121
預り金	112,830,997	0	1,926,295		114,757,292
納税充当金	0	0	240,000		240,000
仮受金	8,762,621	0	0		8,762,621
賞与引当金	0	0	16,671,759		16,671,759
1年以内返済予定道借入金	346,961,000	0	0		346,961,000
1年以内返済予定公庫借入金	32,896,000	0	0		32,896,000
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	203,028,042	80,747,380	0	△283,775,422	0
流動負債合計	777,773,316	84,243,441	27,805,458	△283,775,422	606,046,793
2 固定負債					
道借入金	12,830,830,000	0	0		12,830,830,000
公庫借入金	3,201,000	0	0		3,201,000
その他借入金	2,352,683,000	0	0		2,352,683,000
貸与設備保証金	195,454,000	0	0		195,454,000
リース債務	0	0	5,525,820		5,525,820
退職給付引当金	0	0	225,730,378		225,730,378
共済年金引当金	0	0	14,357,113		14,357,113
債権償却準備金	2,483,101	0	0		2,483,101
リース設備引揚準備金	256,812	0	0		256,812
固定負債合計	15,384,907,913	0	245,613,311	0	15,630,521,224
負債合計	16,162,681,229	84,243,441	273,418,769	△283,775,422	16,236,568,017
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	43,500,000	0	0		43,500,000
事業原資準備金	97,150,135	36,246,441	0		133,396,576
指定正味財産合計	140,650,135	36,246,441	5,000,000	0	181,896,576
(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)	(140,650,135)	(36,246,441)	(0)		(176,896,576)
2 一般正味財産					
(うち特定資産への充当額)	△14,613,455	(0)	160,258,322		145,644,867
正味財産合計	126,036,680	36,246,441	165,258,322	0	327,541,443
負債及び正味財産合計	16,288,717,909	120,489,882	438,677,091	△283,775,422	16,564,109,460

正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日～令和2年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等 会 計	法人会計	内部取引消去	合計
	公益目的1	公益目的2	共 通	小計				
I 一般正味財産増減の部								
1 経常増減の部								
(1) 経常収益								
基本財産運用益	0	0	0	0	0	35,500		35,500
特定資産運用益	0	5,417,435	0	5,417,435	0	4,508,747		9,926,182
受取補助金等	220,760,725	79,180,624	0	299,941,349	5,998,633	21,055,353		326,995,335
受取会費	0	0	8,424,250	8,424,250	0	8,424,250		16,848,500
損料・利息・配当	0	24,277,512	0	24,277,512	2,256	0		24,279,768
リース料	0	45,277,240	0	45,277,240	0	0		45,277,240
再リース料	0	3,733,030	0	3,733,030	0	0		3,733,030
受益者負担金	0	252,741	0	252,741	0	0		252,741
受託料	102,276,755	10,692	0	102,287,447	96,705,531	0		198,992,978
受取利息	0	0	0	0	0	6,031		6,031
割賦設備収益	0	375,177,600	0	375,177,600	0	0		375,177,600
その他事業収益	21,480,904	0	0	21,480,904	4,042,057	440,060		25,963,021
他会計繰入収益	1,150,210	0	185,641	1,335,851	33	0	△1,335,884	0
経常収益計	345,668,594	533,326,874	8,609,891	887,605,359	106,748,510	34,469,941	△1,335,884	1,027,487,926
(2) 経常費用								
① 事業費								
役員報酬	7,174,800	5,403,200	0	12,578,000	0	0		12,578,000
給料・手当	140,893,545	60,382,948	6,214,000	207,490,493	24,825,000	0		232,315,493
福利厚生費	23,390,143	10,024,347	0	33,414,490	4,509,284	0		37,923,774
退職給付引当金繰入	12,258,257	5,253,539	0	17,511,796	0	0		17,511,796
補助金交付	58,430,633	0	0	58,430,633	5,205,000	0		63,635,633
報酬	73,602,269	8,682,925	0	82,285,194	23,814,800	0		106,099,994
賃金	3,862,140	0	0	3,862,140	5,584,786	0		9,446,926
旅費	9,168,415	4,975,028	0	14,143,443	9,705,028	0		23,848,471
需用費	1,794,011	1,155,209	0	2,949,220	1,503,106	0		4,452,326
役務費	2,956,276	2,816,191	0	5,772,467	1,664,949	0		7,437,416
委託料	560,900	0	0	560,900	1,308,000	0		1,868,900
使用料・賃借料	12,884,626	557,579	2,395,891	15,838,096	3,837,165	0		19,675,261
負担金	48,000	301,000	0	349,000	0	0		349,000
公租公課	28,550	377,350	0	405,900	0	0		405,900
損害保険料	0	459,014	0	459,014	0	0		459,014
支払利息	490,945	3,000,627	0	3,491,572	0	0		3,491,572
リース固定資産税	0	2,229,000	0	2,229,000	0	0		2,229,000
リース減価償却費	0	39,986,240	0	39,986,240	0	0		39,986,240
貸倒引当金繰入	7,389,000	38,364,356	0	45,753,356	0	0		45,753,356
債権償却準備金繰入	0	2,483,101	0	2,483,101	0	0		2,483,101
割賦設備原価	0	375,177,600	0	375,177,600	0	0		375,177,600
事業費計	354,932,510	561,629,254	8,609,891	925,171,655	81,957,118	0	0	1,007,128,773
② 管理費								
役員報酬	0	0	0	0	0	5,138,000		5,138,000
給料・手当	0	0	0	0	0	888,639		888,639
福利厚生費	0	0	0	0	0	6,382,383		6,382,383
賞与引当金繰入	0	0	0	0	0	16,671,759		16,671,759
共済年金引当金繰入	0	0	0	0	0	692,500		692,500
報酬	0	0	0	0	0	3,097,840		3,097,840
賃金	0	0	0	0	0	3,388,775		3,388,775
旅費	0	0	0	0	0	1,978,030		1,978,030
需用費	0	0	0	0	0	4,699,160		4,699,160
役務費	0	0	0	0	0	2,553,948		2,553,948
委託料	0	0	0	0	0	216,000		216,000
使用料・賃借料	0	0	0	0	0	9,100,068		9,100,068
備品購入費	0	0	0	0	0	67,310		67,310
負担金	0	0	0	0	0	12,632,342		12,632,342
公租公課	0	0	0	0	0	14,725,911		14,725,911
損害保険料	0	0	0	0	0	14,332		14,332
雑費	0	0	0	0	0	190,032		190,032
渉外費	0	0	0	0	0	34,750		34,750
利子補給金	0	0	0	0	0	4,826,756		4,826,756
減価償却費	0	0	0	0	0	331,082		331,082
管理費計	0	0	0	0	0	87,629,617		87,629,617
経常費用計	354,932,510	561,629,254	8,609,891	925,171,655	81,957,118	87,629,617	0	1,094,758,390
当期経常増減額	△9,263,916	△28,302,380	0	△37,566,296	24,791,392	△53,159,676	△1,335,884	△67,270,464
2 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
リース設備売却益	0	667,600	0	667,600	0	0		667,600
債権償却準備金戻入	0	2,658,673	0	2,658,673	0	0		2,658,673
賞与引当金戻入	0	0	0	0	0	16,496,169		16,496,169
事業原資産準備金取崩益	7,321,265	0	0	7,321,265	5,038,030	0		12,359,295
貸付金償還免除益	0	14,319,442	0	14,319,442	0	0		14,319,442
雑収入	10,596,500	4,759,621	0	15,356,121	0	16,250		15,372,371
経常外収益計	17,917,765	22,405,336	0	40,323,101	5,038,030	16,512,419		61,873,550
(2) 経常外費用								
他会計繰入	0	0	0	0	0	1,335,884	△1,335,884	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	1,335,884	△1,335,884	0
当期経常外増減額	17,917,765	22,405,336	0	40,323,101	5,038,030	15,176,535	1,335,884	61,873,550
当期一般正味財産増減額	8,653,849	△5,897,044	0	2,756,805	29,829,422	△37,983,141	0	△5,396,914
一般正味財産期首残高	12,340,552	△29,710,812	0	△17,370,260	0	168,412,041	0	151,041,781
一般正味財産期末残高	20,994,401	△35,607,856	0	△14,613,455	0	160,258,322	0	145,644,867
II 指定正味財産増減の部								
特定資産運用益	26,782,787	0	0	26,782,787	0	0		26,782,787
一般正味財産への振替額	△27,872,169	0	0	△27,872,169	△5,038,030	0		△32,910,199
道出資産準備金	△11,000,000	0	0	△11,000,000	0	0		△11,000,000
事業原資産準備金	△219,263,130	0	0	△219,263,130	0	0		△219,263,130
当期指定正味財産増減額	△231,352,512	0	0	△231,352,512	△5,038,030	0	0	△236,390,542
指定正味財産期首残高	332,002,647	40,000,000	0	372,002,647	41,284,471	5,000,000	0	418,287,118
指定正味財産期末残高	100,650,135	40,000,000	0	140,650,135	36,246,441	5,000,000	0	181,896,576
III 正味財産期末残高	121,644,536	4,392,144	0	126,036,680	36,246,441	165,258,322	0	327,541,443

キャッシュフロー計算書

平成31年4月1日から令和2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	9,926,182	83,270,864	△73,344,682
事業収入	434,629,041	569,917,442	△135,288,401
事業損料・利息・配当金収入	24,279,768	25,477,939	△1,198,171
未収損料・利息回収収入	251,520	76,380	175,140
貸与設備償還金収入	7,949,000	3,205,000	4,744,000
貸与設備未収金回収収入	7,949,000	3,205,000	4,744,000
貸与設備保証金収入	24,938,000	32,353,000	△7,415,000
貸与設備前納金収入	20,560,000	3,780,000	16,780,000
リース料収入	45,277,240	50,740,400	△5,463,160
リース料未収金収入	210,000	10,160,000	△9,950,000
未収リース料回収収入	210,000	300,000	△90,000
リース未収規定損害金回収収入	0	9,860,000	△9,860,000
機械類信用保険預り金収入	0	0	0
再リース料収入	3,733,030	3,494,674	238,356
リース設備売却収入	667,600	1,116,463	△448,863
貸付金償還金収入	79,801,867	125,038,573	△45,236,706
貸付金償還金回収収入	72,162,000	116,339,000	△44,177,000
未収貸付金回収収入	7,639,867	8,699,573	△1,059,706
株式売渡金収入	1,752,276	11,116,121	△9,363,845
受益者負担金収入	252,741	1,069,143	△816,402
受託料収入	198,992,978	200,406,869	△1,413,891
その他事業収益収入	25,963,021	101,882,880	△75,919,859
会費収入	16,848,500	16,856,000	△7,500
補助金等収入	326,995,335	356,395,844	△29,400,509
受取利息収入	6,031	5,568	463
雑収入	15,372,371	5,349,890	10,022,481
割賦設備収益収入	375,177,600	402,022,000	△26,844,400
収益事業受入金収入	80,966,188	86,096,074	△5,129,886
事業活動収入計	1,259,956,748	1,519,949,182	△259,992,434
2 事業活動支出			
事業費支出	1,205,722,984	1,046,943,404	158,779,580
役員報酬支出	12,578,000	9,329,640	3,248,360
給与・手当支出	232,315,493	229,607,658	2,707,835
福利厚生費支出	37,923,774	32,725,440	5,198,334
人件費拠出金支出	36,972,946	37,298,778	△325,832
事業経費支出	179,763,780	189,434,687	△9,670,907
報酬支出	106,099,994	96,484,380	9,615,614
貸金支出	9,446,926	9,111,423	335,503
旅費支出	23,848,471	23,642,765	205,706
需用費支出	4,452,326	8,056,716	△3,604,390
役務費支出	7,437,416	10,392,210	△2,954,794
委託料支出	1,868,900	1,992,600	△123,700
使用料及び賃借料支出	19,675,261	27,459,482	△7,784,221
負担金支出	349,000	732,200	△383,200
公租公課支出	405,900	795,850	△389,950
リース固定資産税支出	2,229,000	2,763,000	△534,000
損害保険料支出	459,014	628,506	△169,492
支払利息支出	3,491,572	7,375,555	△3,883,983
団体共通経費支出	42,657,358	48,797,201	△6,139,843
事業資金支出	663,511,633	499,750,000	163,761,633
交付補助金支出	63,635,633	174,146,000	△110,510,367
貸与設備購入費支出	517,687,000	272,404,000	245,283,000
貸与設備保証金返済金支出	32,306,000	38,009,000	△5,703,000
リース設備購入費支出	49,883,000	15,191,000	34,692,000
管理費支出	70,626,776	68,294,490	2,332,286
人件費支出	13,101,522	14,374,125	△1,272,603
役員報酬支出	5,138,000	2,229,960	2,908,040
報酬・給料・手当支出	888,639	508,810	379,829
福利厚生費支出	6,382,383	10,883,405	△4,501,022
共済年金積立金支出	692,500	751,950	△59,450
管理経費支出	57,525,254	53,920,365	3,604,889
報酬支出	3,097,840	2,762,080	335,760
報償費支出	0	70,000	△70,000
貸金支出	3,388,775	3,568,291	△179,516
旅費支出	1,978,030	2,126,011	△147,981
需用費支出	4,699,160	4,341,676	357,484
役務費支出	2,553,948	1,011,723	1,542,225
委託料支出	216,000	1,812,780	△1,596,780
使用料及び賃借料支出	9,100,068	7,688,647	1,411,421
備品購入費支出	67,310	259,524	△192,214
負担金支出	12,632,342	12,183,762	448,580
公租公課支出	14,725,911	12,274,647	2,451,264
損害保険料支出	14,332	10,408	3,924
雑支出	190,032	183,999	6,033
渉外費支出	34,750	23,500	11,250
利子補給金支出	4,826,756	5,603,317	△776,561
事業活動支出計	1,276,349,760	1,115,237,894	161,111,866
事業活動によるキャッシュフロー	△16,393,012	404,711,288	△421,104,300

(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	280,886,320	10,075,000,000	△9,794,113,680
道出資準備金資産取崩収入	10,070,000	55,000,000	△44,930,000
事業原資準備金資産取崩収入	270,816,320	0	270,816,320
特定事業基金資産取崩収入	0	10,020,000,000	△10,020,000,000
出資金等収入	30,000	0	30,000
その他投資収入	119,068,817	59,242,461	59,826,356
その他の投資収入	119,068,817	59,242,461	59,826,356
投資活動収入計	399,985,137	10,134,242,461	△9,734,257,324
2 投資活動支出			
特定資産取得支出	2,691,107,639	10,064,283,029	△7,373,175,390
道出資準備金資産取得支出	0	9,683,945	△9,683,945
事業原資準備金資産取得支出	50,444,276	1,252,276	49,192,000
特定事業基金資産取得支出	2,608,000,000	10,037,000,000	△7,429,000,000
退職給付引当資産取得支出	32,663,363	16,346,808	16,316,555
出資金等支出	34,664	0	34,664
その他投資支出	0	211,981,385	△211,981,385
その他の投資支出	0	211,981,385	△211,981,385
投資活動支出計	2,691,142,303	10,276,264,414	△7,585,122,111
投資活動によるキャッシュフロー	△2,291,157,166	△142,021,953	△2,149,135,213
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	3,208,000,000	10,572,000,000	△7,364,000,000
道借入金収入	2,700,000,000	8,600,000,000	△5,900,000,000
その他借入金収入	508,000,000	1,972,000,000	△1,464,000,000
その他財務収入	49,194,854	157,532	49,037,322
道償還金免除に伴う収入	14,319,442	0	14,319,442
財務活動収入計	3,271,514,296	10,572,157,532	△7,300,643,236
2 財務活動支出			
借入金返済支出	556,692,000	11,006,295,000	△10,449,603,000
道借入金返済支出	461,597,000	8,938,527,000	△8,476,930,000
公庫借入金返済支出	87,401,000	78,556,000	8,845,000
その他借入金返済支出	7,694,000	1,989,212,000	△1,981,518,000
その他財務支出	270,816,320	0	270,816,320
事業原資準備金資産返還支出	221,626,130	0	221,626,130
財務活動支出計	1,049,134,450	11,006,295,000	△9,957,160,550
財務活動によるキャッシュフロー	2,222,379,846	△434,137,468	2,656,517,314
IV 現金及び現金同等物の増減額	△85,170,332	△171,448,133	86,277,801
V 現金及び現金同等物の期首残高	820,432,039	991,880,172	△171,448,133
VI 現金及び現金同等物の期末残高	735,261,707	820,432,039	△85,170,332

財 産 目 録

令和2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	193,056
預金	無利息型普通預金(北洋銀行ほか)	運転資金として	735,068,651
貸付金	51 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	151,061,000
未収貸付金	43 件 北海道所在中小企業者等	貸付した額の未収額	232,012,249
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	8,275,253
貸与設備	208 件 北海道所在中小企業者等	割賦販売における設備分	1,340,260,400
未収貸与設備	14 件 北海道所在中小企業者等	割賦に係る設備分の未収額	87,607,979
未収貸与損料	13 件 北海道所在中小企業者等	割賦に係る損料分の未収額	3,415,526
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	3,539,000
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	△ 118,464,794
	補助貸倒引当金	貸倒引当金の積立額	△ 48,295,000
未収金	受託料ほか	期末における未収金	185,360,754
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	3,649,996
前払金	前払展示会出展費	期末における前払金	391,303
立替金	支部職員家賃	一時的な立替金	866,517
流動資産合計			2,619,641,800
(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)	5 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	40,463,000
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	42,798,925
(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	17,736,436
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	169,094,161
	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	2,423,279
	第185回 共同発行市場公募地方債	公益事業のために基金として保有	1,836,382,560
	第111回 地方公共団体金融機構債券	公益事業のために基金として保有	8,200,000,000
	北海道公募公債 令和元年度第11回	公益事業のために基金として保有	2,608,000,000
運営強化資産	無利息型普通預金(北洋銀行)	臨時の事業支出等に備えて預金として保有	100,000,000
退職給付引当資産	無利息型普通預金(北海道銀行)	職員の退職給付支出に備えて預金として保有	15,000,000
	北海道銀行㈱ 優先株券270,000株	職員の退職給付支出に備えて引当として保有	135,000,000
	特定資産合計		13,766,898,361
(3) その他固定資産			
リース設備	24 件	リース事業における設備分	149,324,965
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	5,525,820
建物付属設備			1,061,324
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	346,665
出資金	火災共済出資金	北海道火災共済への出資金	1,000
	中小企業共済出資金	北海道中小企業共済への出資金	51,000
	北海道内信用金庫及び信用組合 21行	北海道内信用金庫・信用組合への出資金	250,000
	投資事業有限責任組合	投資事業の財産として出資	1,205,972
敷金	札幌商工会議所他	事務所の賃貸借等の敷金	391,440
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	14,357,113
	その他固定資産合計		172,569,299
固定資産合計			13,944,467,660
資産合計			16,564,109,460

(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	1,650,000
未払金	2 件 貸与設備購入代金	割賦販売の設備納入業者への未払分	35,365,000
未払費用	給与・手当	期末における未払費用	2,026,931
	福利厚生費	期末における未払費用	2,544,069
	報酬	期末における未払費用	8,955,500
	賃金	期末における未払費用	808,590
	旅費	期末における未払費用	707,213
	需用費	期末における未払費用	143,938
	役務費	期末における未払費用	188,049
	委託料	期末における未払費用	555,500
	使用料及び賃借料	期末における未払費用	30,254
	支払利息	期末における未払費用	753,736
	利子補給金	期末における未払費用	4,826,756
	補助金	期末における未払費用	18,897,000
	公租公課	期末における未払費用	200
	雑費	期末における未払費用	611,385
預り金	源泉所得税	一時的に預かったもの	1,134,895
	住民税	一時的に預かったもの	791,400
	公正証書手数料	一時的に預かったもの	28,400
	消費税 他	一時的に預かったもの	112,802,597
納税充当金			240,000
仮受金		一時的に仮受けたもの	8,762,621
賞与引当金		職員の賞与に係る引当金	16,671,759
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	346,961,000
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	32,896,000
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			606,046,793
(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	2,530,830,000
		公益事業の基金原資として借入	10,300,000,000
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	3,201,000
その他借入金	札幌市	公益事業の基金原資として借入	100,000,000
	北洋銀行道庁支店	事業原資として北洋銀行からの借入金	7,683,000
		公益事業の基金原資として借入	1,060,000,000
	北海道銀行道庁支店	公益事業の基金原資として借入	740,000,000
	北陸銀行札幌支店	公益事業の基金原資として借入	100,000,000
	北海道内信用金庫 19行	公益事業の基金原資として借入	312,000,000
	北海道内信用組合 6行	公益事業の基金原資として借入	33,000,000
貸与設備保証金	83 件 北海道所在中小企業者等	中小企業者からの保証金	195,454,000
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	5,525,820
退職給付引当金	職員分	職員の退職金に係る積立金	225,730,378
共済年金引当金	職員分	職員の共済年金に係る積立金	14,357,113
債権償却準備金		中小企業者の株式に係る償却準備金	2,483,101
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			15,630,521,224
負債合計			16,236,568,017
正味財産			327,541,443

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	0円	20%	0円
第Ⅲ分類	12,395,280円	70%	8,676,696円
第Ⅳ分類	207,001,156円	100%	207,001,156円
合 計	219,396,436円	-	215,677,852円

※ 要貸倒引当額(215,677,852円)－決算計上額(117,074,074円)＝引当不足額(98,603,778円)となる。

北海道との協議により、2016年度から2022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、2022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	40,463,000円	40,463,000円
合 計	40,463,000円	40,463,000円

北海道との協議により、2016年度から2022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、2022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	69,021,000円	2%	1,380,420円
第Ⅱ分類	0円	20%	0円
第Ⅲ分類	4,394,000円	70%	3,075,800円
第Ⅳ分類	16,497,066円	100%	16,497,066円
合 計	89,912,066円	-	20,953,286円

※ 要貸倒引当額(20,953,286円)－決算計上額(20,055,822円)＝引当不足額(897,464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	47,825,600円	2%	956,512円
第Ⅱ分類	0円	20%	0円
第Ⅲ分類	20,091,477円	70%	14,064,033円
第Ⅳ分類	99,861,262円	100%	99,861,262円
合 計	167,778,339円	-	114,881,807円

※ 要貸倒引当額(114,881,807円)－決算計上額(0円)＝引当不足額(114,881,807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	1,248,294,550円	2%	24,965,891円
第Ⅱ分類	14,931,545円	20%	2,986,309円
第Ⅲ分類	0円	70%	0円
第Ⅳ分類	12,742,131円	100%	12,742,131円
合 計	1,275,968,226円	-	40,694,331円

※ 要貸倒引当額(40,694,331円)－決算計上額(14,975,933円)＝引当不足額(25,718,398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	82,040,000円	2%	1,640,800円
合計	82,040,000円	-	1,640,800円

※ 決算計上額(14,653,965円)－要貸倒引当額(1,640,800円)＝引当超過額(13,013,165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	225,730,378円
退職給付引当金計上額	225,730,378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 (事業株式)	51,033,000 (51,033,000)		10,570,000 (10,570,000)	40,463,000 (40,463,000)
事業原資準備金資産 (預金) (事業株式)	289,806,842 (270,816,320) (18,990,522)		229,271,481 (228,017,395) (1,254,086)	60,535,361 (42,798,925) (17,736,436)
特定事業基金資産 (預金) (有価証券)	10,807,900,000 (2,269,882) (10,805,630,118)	2,608,153,397 (153,397) (2,608,000,000)	153,397 (153,397)	13,415,900,000 (2,423,279) (13,413,476,721)
運営強化資産	100,000,000			100,000,000
退職給付引当資産 (預金) (有価証券)	150,000,000 (0) (150,000,000)	15,000,000 (15,000,000)	15,000,000 (15,000,000)	150,000,000 (15,000,000) 135,000,000
計	11,398,739,842	2,623,153,397	254,994,878	13,766,898,361
合計	11,403,739,842	2,623,153,397	254,994,878	13,771,898,361

※ 退職給付引当金残高(225,730,378円)＝退職給付引当資産(150,000,000円)＋事業間未収金(27,240,949円)＋普通預金(48,489,429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 (事業株式)	40,463,000 (40,463,000)	40,463,000 (40,463,000)		
事業原資準備金資産 (預金) (事業株式)	60,535,361 (42,798,925) (17,736,436)	60,535,361 (42,798,925) (17,736,436)		
特定事業基金資産 (預金) (有価証券)	13,415,900,000 (2,423,279) (13,413,476,721)			13,415,900,000
運営強化資産	100,000,000		100,000,000	
退職給付引当資産 (預金) (有価証券)	150,000,000 (15,000,000) (135,000,000)			150,000,000
計	13,766,898,361	100,998,361	100,000,000	13,565,900,000
合計	13,771,898,361	105,998,361	100,000,000	13,565,900,000

※創造的中小企業育成事業 指定正味財産残高(43,500,000円)＝道出資準備金資産(40,463,000円)＋普通預金(3,037,000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(17,736,436円)＋事業間未収金(6,998,525円)＋普通預金(15,265,039円)

※北洋6次産業化応援ファンド事業 指定正味財産残高(36,246,441円)＝普通預金(55,585,718円)－事業間未払金(19,339,277円)

※団体運営強化資産は、事業間未収金となる。

※北海道中小企業新応援ファンド事業 指定正味財産残高(13,744,381円)＝普通預金(69,364,140円)＋未収収益(2,553,855円)－未払費用(18,897,228円)－事業間未払金(39,276,386円)

※北海道中小企業新応援ファンド(2号ファンド)事業 指定正味財産残高(606,829円)＝普通預金(523,020円)＋未収収益(108,666円)－事業間未払金(24,857円)

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）	33,930,000円	30,890,880円	3,039,120円
車 輛（8台）	25,110,000円	22,623,300円	2,486,700円
合 計	59,040,000円	53,514,180円	5,525,820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	722,969,000円	0円	722,969,000円
減価償却累計額	573,644,035円	0円	573,644,035円
期末残高	149,324,965円	0円	149,324,965円

（取得価額は2008年度から2019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	45,277,240円
減価償却費	39,986,240円
受取利息相当額	5,291,000円

③ 利息相当額の算定方法

2007年度までは、リース期間に応じた定額法を採用し、2008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 167,111,750 円

5 預り手形の期末残高 523,855,471 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	5,000,000円	5,000,000円	0円	評価：額面
利付国債第9回	169,094,161円	197,178,000円	28,083,839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	310,620,000円	10,620,000円	評価：時価
第152回 共同発行市場公募地方債	300,000,000円	309,780,000円	9,780,000円	評価：時価
第185回 共同発行市場公募地方債	1,836,382,560円	1,836,382,560円	0円	評価：額面
第111回 地方公共団体金融機構債券	8,200,000,000円	8,200,000,000円	0円	評価：額面
北海道 令和元年度第11回公募公債	2,608,000,000円	2,608,000,000円	0円	評価：額面
合 計	13,418,476,721円	13,466,960,560円	48,483,839円	

7 担保に供している資産

特定事業基金資産（公募地方債・金融機構債）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）169,094,161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	59,040,000円	53,514,180円	5,525,820円
建物付属設備	1,884,480円	823,156円	1,061,324円
ソフトウェア	1,077,654円	730,989円	346,665円
合 計	62,002,134円	55,068,325円	6,933,809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	256,501,000円	256,501,000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	〃	25,834,000円	25,834,000円	0円
中小企業競争力強化促進費補助金	〃	722,694円	722,694円	0円
設備導入資金貸付事業事務費事業補助金	〃	625,804円	625,804円	0円
令和元年度設備貸与事業損失補償金	〃	16,050,000円	16,050,000円	0円
地域課題解決型起業支援事業補助金	〃	13,874,204円	13,874,204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	5,810,633円	5,810,633円	0円
北海道中小企業総合支援センター補助金	北 海 道	188,000円	188,000円	0円
合 計		326,995,335円	326,995,335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	32,910,199円
道出資産準備金の振替額	11,000,000円
事業原資産準備金の振替額	219,263,130円
合 計	263,173,329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	228,076円	現金勘定	193,056円
預金勘定	820,203,963円	預金勘定	735,068,651円
現金及び現金同等物	820,432,039円	現金及び現金同等物	735,261,707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(52,990,000円)は引渡後に資産計上する。

附属明細書

- 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。
- 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	217,847,190円	45,753,356円	96,840,752円	0円	166,759,794円
賞与引当金	16,496,169円	16,671,759円	16,496,169円	0円	16,671,759円
退職給付引当金	240,878,945円	17,511,796円	32,660,363円	0円	225,730,378円
共済年金引当金	15,787,683円	692,500円	2,123,070円	0円	14,357,113円
合 計	491,009,987円	80,629,411円	148,120,354円	0円	423,519,044円

独立監査人の監査報告書

2020年5月21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

北海道札幌市

代表社員
業務執行社員

公認会計士

高野一夫



〈財務諸表等監査〉

限定付適正意見

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2019年4月1日から2020年3月31日までの2019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。）、キャッシュ・フロー計算書及び財務諸表に対する注記並びに付属明細書について監査し、あわせて、貸借対照表内訳表及び正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表等が、「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、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

限定付適正意見の根拠

法人は、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してい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98百万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。この影響は事業の指定者である北海道の財政支援をもって、2022年度には解消される予定である。したがって、財務諸表等に及ぼす影響は重要であるが広範ではない。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表等の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、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。

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、法人において、貸倒引当金の設定不足が98百万円存在していることは、「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、2022年度には解消される予定である。

財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表等を作成するに当たり、理事者は、継続事業の前提に基づき財務諸表等を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に基づいて継続事業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

財務諸表等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表等に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続事業を前提として財務諸表等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続事業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表等の注記事項が適切でない場合は、財務諸表等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続事業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表等の表示、構成及び内容、並びに財務諸表等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告

を行う。

〈 財産目録に対する意見 〉

財産目録に対する監査意見

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に基づき、公益財団法人北海道中小企業総合支援センターの 2020 年 3 月 31 日現在の 2019 年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の財産目録が、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。

財産目録に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

財産目録に対する監査における監査人の責任

監査人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

利害関係

法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

監査報告書

2020年5月26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 阿部 啓二 様

監事

北 藤 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31年4月1日から令和2年3月31日までの平成31（令和元）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、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（2022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