令和3年度

(第11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

2022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	123,648	60,906	62,742
預金	1,205,597,096	912,148,008	293,449,088
貸付金	67,016,000	93,714,000	△26,698,000
未収貸付金	85,374,685	159,863,153	△74,488,468
未収貸付金利息	2,465,108	5,063,570	△2,598,462
貸与設備	1,489,793,000	1,314,116,000	175,677,000
未収貸与設備	56,488,690	76,211,698	△19,723,008
未収貸与損料	2,388,273	2,527,111	△138,838
未収規定損害金	2,078,600	30,050,405	△27,971,805
貸倒引当金	△55,949,582	△112,696,517	56,746,935
未収金	141,545,366	406,987,991	△265,442,625
未収収益	3,649,996	3,649,996	0
前払費用	324,455	398,378	△73,923
仮払金	0	1,000,000	△1,000,000
立替金	191,220	134,642	56,578
流動資産合計	3,001,086,555	2,893,229,341	107,857,214
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	21,505,000	22,059,000	△554,000
道出資準備金資産計	21,505,000	22,059,000	△554,000
② 事業原資準備金資産			
預金	65,245,716	75,603,612	△10,357,896
事業株式	8,100,000	16,605,382	△8,505,382
事業原資準備金資産計	73,345,716	92,208,994	△18,863,278
③ 特定事業基金資産			
預金	3,673,508,549	6,025,403,676	△2,351,895,127
有価証券	13,413,169,927	13,413,323,324	△153,397
特定事業基金資産計	17,086,678,476	19,438,727,000	△2,352,048,524
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	45,000,000	30,000,000	15,000,000
有価証券	105,000,000	120,000,000	△15,000,000
退職給付引当資産計	150,000,000	150,000,000	0
⑥ 執務環境準備金資産	15,000,000	10,000,000	5,000,000
特定資産合計	17,446,529,192	19,812,994,994	△2,366,465,802
(3) その他固定資産			
リース設備	119,382,151	135,327,749	△15,945,598
リース資産	16,960,714	1,053,324	15,907,390
建物付属設備	10,411,480	918,322	9,493,158
電話加入権	54,000	54,000	0
ソフトウェア	303,224	201,528	101,696
出資金	1,567,712	1,552,648	15,064
敷金	439,440	397,040	42,400
共済年金積立金	10,714,959	11,117,469	△402,510
その他固定資産合計	159,833,680	150,622,080	9,211,600
固定資産合計	17,611,362,872	19,968,617,074	△2,357,254,202
資産合計	20,612,449,427	22,861,846,415	△2,249,396,988
II 負債の部			
1 流動負債			
前受金	10,838,192	0	10,838,192
未払金	96,942,940	55,297,000	41,645,940
未払費用	53,406,672	255,333,115	△201,926,443
預り金	144,142,212	122,282,881	21,859,331
納税充当金	240,000	240,000	0
仮受金	2,653,701	7,613,767	△4,960,066
賞与引当金	15,769,310	16,946,591	△1,177,281
1年以内返済予定道借入金	350,488,000	344,715,000	5,773,000
1年以内返済予定公庫借入金	0	3,201,000	△3,201,000
1年以内返済予定その他借入金	0	7,683,000	△7,683,000
流動負債合計	674,481,027	813,312,354	△138,831,327
2 固定負債			
道借入金	13,164,125,000	12,932,872,000	231,253,000
その他借入金	2,345,000,000	2,345,000,000	0
貸与設備保証金	155,448,000	159,296,000	△3,848,000
リース債務	16,960,714	1,053,324	15,907,390
退職給付引当金	170,277,075	187,929,388	△17,652,313
共済年金引当金	10,714,959	11,117,469	△402,510
債権償却準備金	1,134,000	2,324,753	△1,190,753
リース設備引揚準備金	1,559,979	256,812	1,303,167
固定負債合計	15,865,219,727	15,639,849,746	225,369,981
負債合計	16,539,700,754	16,453,162,100	86,538,654
III 正味財産の部			
1 基金			
無利子融資支援基金	3,670,778,476	6,022,827,000	△2,352,048,524
基金合計額	3,670,778,476	6,022,827,000	△2,352,048,524
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(3,670,778,476)	(6,022,827,000)	(△2,352,048,524)
2 指定正味財産			
基本金	5,000,000	5,000,000	0
道出資準備金	25,500,000	25,500,000	0
事業原資準備金	164,096,418	173,213,446	△9,117,028
特定費用準備金	0	10,000,000	△10,000,000
指定正味財産合計	194,596,418	213,713,446	△19,117,028
(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)	(189,596,418)	(208,713,446)	(△19,117,028)
3 一般正味財産			
207,373,779	207,373,779	172,143,869	35,229,910
(うち特定資産への充当額)	(115,000,000)	(100,000,000)	(15,000,000)
正味財産合計	4,072,748,673	6,408,684,315	△2,335,935,642
負債及び正味財産合計	20,612,449,427	22,861,846,415	△2,249,396,988

正味財産増減計算書

2021年4月1日～2022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	36,479,735	9,474,835	27,004,900
受取補助金等	374,878,939	348,460,259	26,418,689
受取会費	16,428,500	16,586,000	△157,500
損料・利息・配当	24,375,981	25,420,199	△1,044,218
リース料	37,160,190	41,136,230	△3,976,040
再リース料	2,849,277	4,349,295	△1,500,018
受益者負担金	202,677	166,411	36,266
受託料	218,965,870	790,166,163	△571,200,293
受取利息	5,568	5,568	0
割賦設備収益	371,485,000	443,069,400	△71,584,400
その他事業収益	3,357,998	28,417,722	△25,059,724
経常収益計	<u>1,086,225,235</u>	<u>1,707,287,573</u>	<u>△621,062,338</u>
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	13,270,000	13,270,000	0
給料・手当	203,628,995	207,034,418	△3,405,423
福利厚生費	34,547,497	35,549,265	△1,001,768
退職給付引当金繰入	13,178,196	14,241,746	△1,063,550
補助金交付	80,353,000	73,107,602	7,245,398
報酬	142,908,000	151,349,700	△8,441,700
貸金	8,851,973	11,026,039	△2,174,066
旅費	19,526,804	19,137,694	389,110
需用費	3,756,178	5,830,918	△2,074,740
役務費	8,042,547	8,370,891	△328,344
委託料	14,410,640	530,246,946	△515,836,306
使用料・賃借料	22,854,696	23,836,683	△981,987
備品購入費	65,700	3,451,140	△3,385,440
負担金	188,300	254,700	△66,400
公租公課	224,830	2,207,254	△1,982,424
損害保険料	429,924	707,514	△277,590
支払利息	2,285,798	2,650,870	△365,072
リース固定資産税	2,130,864	1,954,580	176,284
リース減価償却費	32,049,598	35,678,216	△3,628,618
貸倒引当金繰入	49,089,118	40,827,086	8,262,032
債権償却準備金繰入	1,134,000	2,324,753	△1,190,753
割賦設備原価	371,485,000	443,069,400	△71,584,400
事業費計	<u>1,024,411,658</u>	<u>1,626,127,415</u>	<u>△601,715,757</u>
② 管理費			
役員報酬	5,830,000	5,830,000	0
報酬・給料・手当	1,711,863	1,527,045	184,818
福利厚生費	7,083,796	6,650,615	433,181
賞与引当金繰入	15,769,310	16,946,591	△1,177,281
共済年金引当金繰入	671,700	622,800	48,900
報酬	3,412,700	2,923,600	489,100
報償費	80,000	150,000	△70,000
貸金	4,765,242	3,727,206	1,038,036
旅費	1,273,500	1,132,570	140,930
需用費	5,691,837	5,563,275	128,562
役務費	1,389,844	1,875,939	△486,095
委託料	837,100	600,600	236,500
使用料・賃借料	9,426,846	8,532,423	894,423
備品購入費	145,244	34,650	110,594
負担金	12,418,696	13,875,396	△1,456,700
公租公課	6,602,565	13,262,606	△6,660,041
損害保険料	4,256	4,223	33
雑費	217,721	186,035	31,686
渉外費	0	98,279	△98,279
利子補給金	5,000,383	5,174,362	△173,979
減価償却費	307,566	288,139	19,427
管理費計	<u>82,640,169</u>	<u>89,006,354</u>	<u>△6,366,185</u>
経常費用計	<u>1,107,051,827</u>	<u>1,715,133,769</u>	<u>△608,081,942</u>
当期経常増減額	<u>△20,826,592</u>	<u>△7,846,196</u>	<u>△12,980,396</u>
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
リース設備売却益	1,712,840	125,510	1,587,330
債権償却準備金戻入	2,324,753	2,483,101	△158,348
賞与引当金戻入	16,946,591	16,671,759	274,832
事業原資産準備金取崩益	16,706,672	11,511,690	5,194,982
特定費用準備金戻入	10,000,000	0	10,000,000
雑収入	11,063,457	13,553,138	△2,489,681
交付補助金精算	6,195,000	0	6,195,000
リース引揚準備金戻入	256,812	0	256,812
経常外収益計	<u>65,206,125</u>	<u>44,345,198</u>	<u>20,860,927</u>
(2) 経常外費用			
事業準備金繰入	7,589,644	0	7,589,644
特定費用準備金繰入	0	10,000,000	△10,000,000
リース引揚準備金繰入	1,559,979	0	1,559,979
経常外費用計	<u>9,149,623</u>	<u>10,000,000</u>	<u>△850,377</u>
当期経常外増減額	<u>56,056,502</u>	<u>34,345,198</u>	<u>21,711,304</u>
他会計繰入振替額			
当期一般正味財産増減額	<u>35,229,910</u>	<u>26,499,002</u>	<u>8,730,908</u>
一般正味財産期首残高	<u>172,143,869</u>	<u>145,644,867</u>	<u>26,499,002</u>
一般正味財産期末残高	<u>207,373,779</u>	<u>172,143,869</u>	<u>35,229,910</u>
II 指定正味財産増減の部			
特定資産運用益	0	27,455,100	△27,455,100
一般正味財産への振替額	0	△40,504,312	40,504,312
道出資金準備金	0	△18,000,000	18,000,000
事業原資産準備金	△9,117,028	52,866,082	△61,983,110
特定費用準備金	△10,000,000	10,000,000	△20,000,000
当期指定正味財産増減額	<u>△19,117,028</u>	<u>31,816,870</u>	<u>△50,933,898</u>
指定正味財産期首残高	<u>213,713,446</u>	<u>181,896,576</u>	<u>31,816,870</u>
指定正味財産期末残高	<u>194,596,418</u>	<u>213,713,446</u>	<u>△19,117,028</u>
III 基金増減の部			
基金受入額	188	6,022,827,000	△6,022,826,812
当期基金増減額	<u>△2,352,048,524</u>	<u>6,022,827,000</u>	<u>△8,374,875,524</u>
基金期首残高	<u>6,022,827,000</u>	<u>0</u>	<u>6,022,827,000</u>
基金期末残高	<u>3,670,778,476</u>	<u>6,022,827,000</u>	<u>△2,352,048,524</u>
IV 正味財産期末残高	<u>4,072,748,673</u>	<u>6,408,684,315</u>	<u>△2,335,935,642</u>

貸借対照表内訳表

2022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	123,648		123,648
預金	1,090,443,815	34,163,458	80,989,823		1,205,597,096
貸付金	67,016,000	0	0		67,016,000
未収貸付金	85,374,685	0	0		85,374,685
未収貸付金利息	2,465,108	0	0		2,465,108
貸与設備	1,489,793,000	0	0		1,489,793,000
未収貸与設備	56,488,690	0	0		56,488,690
未収貸与損料	2,388,273	0	0		2,388,273
未収規定損害金	2,078,600	0	0		2,078,600
貸倒引当金	△55,949,582	0	0		△55,949,582
未収金	99,134,633	7,876,029	34,534,704		141,545,366
未収収益	3,640,445	0	9,551		3,649,996
前払費用	63,800	0	260,655		324,455
立替金	0	82,701	108,519		191,220
事業間未収金	300,773,849	6,723	0	△300,780,572	0
流動資産合計	3,143,711,316	42,128,911	116,026,900	△300,780,572	3,001,086,555
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	21,505,000	0	0		21,505,000
道出資準備金資産計	21,505,000	0	0	0	21,505,000
② 事業原資準備金資産					
預金	65,245,716	0	0		65,245,716
事業株式	8,100,000	0	0		8,100,000
事業原資準備金資産計	73,345,716	0	0	0	73,345,716
③ 特定事業基金資産					
預金	2,730,073	3,670,778,476	0		3,673,508,549
有価証券	13,413,169,927	0	0		13,413,169,927
特定事業基金資産計	13,415,900,000	3,670,778,476	0	0	17,086,678,476
④ 運営強化資産	0	0	100,000,000		100,000,000
⑤ 退職給付引当資産					
預金	0	0	45,000,000		45,000,000
有価証券	0	0	105,000,000		105,000,000
退職給付引当資産計	0	0	150,000,000		150,000,000
⑥ 執務環境整備準備金資産	0	0	15,000,000		15,000,000
特定資産合計	13,510,750,716	3,670,778,476	265,000,000	0	17,446,529,192
(3) その他固定資産					
リース設備	119,382,151	0	0		119,382,151
リース資産	0	0	16,960,714		16,960,714
建物付属設備	0	0	10,411,480		10,411,480
電話加入権	0	0	54,000		54,000
ソフトウェア	0	0	303,224		303,224
出資金	0	0	1,567,712		1,567,712
敷金	0	0	439,440		439,440
共済年金積立金	0	0	10,714,959		10,714,959
その他固定資産合計	119,382,151	0	40,451,529	0	159,833,680
固定資産合計	13,630,132,867	3,670,778,476	310,451,529	0	17,611,362,872
資産合計	16,773,844,183	3,712,907,387	426,478,429	△300,780,572	20,612,449,427
II 負債の部					
1 流動負債					
前受金	10,838,192	0	0		10,838,192
未払金	96,942,940	0	0		96,942,940
未払費用	31,248,580	20,242	22,137,850		53,406,672
預り金	142,376,014	0	1,766,198		144,142,212
納税充当金	0	0	240,000		240,000
仮受金	2,653,701	0	0		2,653,701
賞与引当金	0	0	15,769,310		15,769,310
1年以内返済予定道借入金	350,488,000	0	0		350,488,000
事業間未払金	282,631,901	16,492,834	1,655,837	△300,780,572	0
流動負債合計	917,179,328	16,513,076	41,569,195	△300,780,572	674,481,027
2 固定負債					
道借入金	13,164,125,000	0	0		13,164,125,000
その他借入金	2,345,000,000	0	0		2,345,000,000
貸与設備保証金	155,448,000	0	0		155,448,000
リース債務	0	0	16,960,714		16,960,714
退職給付引当金	0	0	170,277,075		170,277,075
共済年金引当金	0	0	10,714,959		10,714,959
債権償却準備金	1,134,000	0	0		1,134,000
リース設備引揚準備金	1,559,979	0	0		1,559,979
固定負債合計	15,667,266,979	0	197,952,748	0	15,865,219,727
負債合計	16,584,446,307	16,513,076	239,521,943	△300,780,572	16,539,700,754
III 正味財産の部					
1 指定正味財産					
無利子融資支援基金	0	3,670,778,476	0		3,670,778,476
基金合計額	0	3,670,778,476	0	0	3,670,778,476
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)		(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(3,670,778,476)	(0)		(3,670,778,476)
2 指定正味財産					
基本金	0	0	5,000,000		5,000,000
道出資準備金	25,500,000	0	0		25,500,000
事業原資準備金	138,555,284	25,541,134	0		164,096,418
指定正味財産合計	164,055,284	25,541,134	5,000,000	0	194,596,418
(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)	(164,055,284)	(25,541,134)	(0)		(189,596,418)
3 一般正味財産	25,342,592	74,701	181,956,486		207,373,779
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(115,000,000)		(115,000,000)
正味財産合計	189,397,876	3,696,394,311	186,956,486	0	4,072,748,673
負債及び正味財産合計	16,773,844,183	3,712,907,387	426,478,429	△300,780,572	20,612,449,427

正味財産増減計算書内訳表

2021年4月1日～2022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	27,455,100	5,417,435	0	32,872,535	0	3,607,200		36,479,735
受取補助金等	243,224,213	82,915,450	0	326,139,663	7,985,835	40,753,441		374,878,939
受取会費	0	0	8,214,250	8,214,250	0	8,214,250		16,428,500
損料・利息・配当	0	24,301,280	0	24,301,280	74,701	0		24,375,981
リース料	0	37,160,190	0	37,160,190	0	0		37,160,190
再リース料	0	2,849,277	0	2,849,277	0	0		2,849,277
受益者負担金	0	202,677	0	202,677	0	0		202,677
受託料	113,375,484	0	0	113,375,484	105,590,386	0		218,965,870
受取利息	0	0	0	0	0	5,568		5,568
割賦設備収益	0	371,485,000	0	371,485,000	0	0		371,485,000
その他事業収益	0	206,704	0	206,704	2,952,000	199,294		3,357,998
経常収益計	384,054,797	524,538,013	8,214,250	916,807,060	116,602,922	52,815,253		1,086,225,235
(2) 経常費用								
① 事業費								
役員報酬	7,590,000	5,680,000	0	13,270,000	0	0		13,270,000
給料・手当	157,996,796	39,499,199	6,133,000	203,628,995	0	0		203,628,995
福利厚生費	27,340,518	6,591,868	0	33,932,386	615,111	0		34,547,497
退職給付引当金繰入	10,542,557	2,635,639	0	13,178,196	0	0		13,178,196
補助金交付	74,279,000	0	0	74,279,000	6,074,000	0		80,353,000
報酬	78,308,150	8,510,000	0	86,818,150	56,089,850	0		142,908,000
貸金	5,489,986	0	0	5,489,986	3,361,987	0		8,851,973
旅費	5,673,334	3,194,694	0	8,868,028	10,658,776	0		19,526,804
需用費	1,795,996	1,187,324	0	2,983,320	772,858	0		3,756,178
役務費	3,010,329	4,190,430	0	7,200,759	841,788	0		8,042,547
委託料	334,180	13,912,340	0	14,246,520	164,120	0		14,410,640
使用料・賃借料	18,585,759	504,066	2,081,250	21,171,075	1,683,621	0		22,854,696
備品購入費	65,700	0	0	65,700	0	0		65,700
負担金	69,300	119,000	0	188,300	0	0		188,300
公租公課	6,300	218,530	0	224,830	0	0		224,830
損害保険料	0	429,924	0	429,924	0	0		429,924
支払利息	336,749	1,949,049	0	2,285,798	0	0		2,285,798
リース固定資産税	0	2,130,864	0	2,130,864	0	0		2,130,864
リース減価償却費	0	32,049,598	0	32,049,598	0	0		32,049,598
貸倒引当金繰入	7,389,000	41,700,118	0	49,089,118	0	0		49,089,118
債権償却準備金繰入	0	1,134,000	0	1,134,000	0	0		1,134,000
割賦設備原価	0	371,485,000	0	371,485,000	0	0		371,485,000
事業費計	398,813,654	537,121,643	8,214,250	944,149,547	80,262,111	0		1,024,411,658
② 管理費								
役員報酬	0	0	0	0	0	5,830,000		5,830,000
給料・手当	0	0	0	0	0	1,711,863		1,711,863
福利厚生費	0	0	0	0	0	7,083,796		7,083,796
賞与引当金繰入	0	0	0	0	0	15,769,310		15,769,310
共済年金引当金繰入	0	0	0	0	0	671,700		671,700
報酬	0	0	0	0	0	3,412,700		3,412,700
報償費	0	0	0	0	0	80,000		80,000
貸金	0	0	0	0	0	4,765,242		4,765,242
旅費	0	0	0	0	0	1,273,500		1,273,500
需用費	0	0	0	0	0	5,691,837		5,691,837
役務費	0	0	0	0	0	1,389,844		1,389,844
委託料	0	0	0	0	0	837,100		837,100
使用料・賃借料	0	0	0	0	0	9,426,846		9,426,846
備品購入費	0	0	0	0	0	145,244		145,244
負担金	0	0	0	0	0	12,418,696		12,418,696
公租公課	0	0	0	0	0	6,602,565		6,602,565
損害保険料	0	0	0	0	0	4,256		4,256
雑費	0	0	0	0	0	217,721		217,721
利子補給金	0	0	0	0	0	5,000,383		5,000,383
減価償却費	0	0	0	0	0	307,566		307,566
管理費計	0	0	0	0	0	82,640,169		82,640,169
経常費用計	398,813,654	537,121,643	8,214,250	944,149,547	80,262,111	82,640,169		1,107,051,827
当期経常増減額	△14,758,857	△12,583,630	0	△27,342,487	36,340,811	△29,824,916		△20,826,592
2 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
リース設備売却益	0	1,712,840	0	1,712,840	0	0		1,712,840
債権償却準備金戻入	0	2,324,753	0	2,324,753	0	0		2,324,753
賞与引当金戻入	0	0	0	0	0	16,946,591		16,946,591
事業原資産準備金取崩益	10,988,110	0	0	10,988,110	5,718,562	0		16,706,672
特定費用準備金戻入	0	0	0	0	0	10,000,000		10,000,000
雑収入	1,818,000	9,245,456	0	11,063,456	0	1		11,063,457
交付補助金精算	6,195,000	0	0	6,195,000	0	0		6,195,000
リース引揚準備金戻入	0	256,812	0	256,812	0	0		256,812
経常外収益計	19,001,110	13,539,861	0	32,540,971	5,718,562	26,946,592		65,206,125
(2) 経常外費用								
事業準備金繰入	7,589,644	0	0	7,589,644	0	0		7,589,644
リース引揚準備金繰入	0	1,559,979	0	1,559,979	0	0		1,559,979
経常外費用計	7,589,644	1,559,979	0	9,149,623	0	0		9,149,623
当期経常外増減額	11,411,466	11,979,882	0	23,391,348	5,718,562	26,946,592		56,056,502
他会計繰入振替額	0	39,106,348	0	39,106,348	0	△39,106,348		0
当期一般正味財産増減額	△3,347,391	38,502,600	0	35,155,209	42,059,373	△41,984,672		35,229,910
一般正味財産期首残高	18,136,891	△27,949,508	0	△9,812,617	0	181,956,486		172,143,869
一般正味財産期末残高	14,789,500	10,553,092	0	25,342,592	74,701	181,956,486		207,373,779
II 指定正味財産増減の部								
事業原資産準備金	△3,398,466	0	0	△3,398,466	△5,718,562	0		△9,117,028
特定費用準備金	0	0	0	0	0	△10,000,000		△10,000,000
当期指定正味財産増減額	△3,398,466	0	0	△3,398,466	△5,718,562	△10,000,000		△19,117,028
指定正味財産期首残高	127,453,750	40,000,000	0	167,453,750	31,259,696	15,000,000		213,713,446
指定正味財産期末残高	124,055,284	40,000,000	0	164,055,284	25,541,134	5,000,000		194,596,418
III 基金増減の部								
基金受入額	0	0	0	0	188	0		188
当期基金増減額	0	0	0	0	△2,352,048,524	0		△2,352,048,524
基金期首残高	0	0	0	0	6,022,827,000	0		6,022,827,000
基金期末残高	0	0	0	0	3,670,778,476	0		3,670,778,476
III 正味財産期末残高	138,844,784	50,553,092	0	189,397,876	3,696,394,311	186,956,486		4,072,748,673

キャッシュフロー計算書

2021年4月1日から2022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	36,479,735	9,474,835	27,004,900
事業収入	387,785,678	1,010,316,353	△622,530,675
事業損料・利息・配当金収入	24,375,981	25,420,199	△1,044,218
未収損料・利息回収収入	727,723	239,255	488,468
貸与設備償還金収入	12,506,008	15,401,170	△2,895,162
貸与設備未収金回収収入	12,506,008	15,401,170	△2,895,162
貸与設備保証金収入	29,247,000	23,974,000	5,273,000
貸与設備前納金収入	10,839,132	5,590,600	5,248,532
リース料収入	37,160,190	41,136,230	△3,976,040
再リース料収入	2,849,277	4,349,295	△1,500,018
リース設備売却収入	1,712,840	125,510	1,587,330
貸付金償還金収入	36,781,600	73,785,744	△37,004,144
貸付金償還金回収収入	29,652,000	65,426,372	△35,774,372
未収貸付金回収収入	7,129,600	8,359,372	△1,229,772
株式売渡金収入	9,059,382	1,544,054	7,515,328
受益者負担金収入	202,677	166,411	36,266
受託料収入	218,965,870	790,166,163	△571,200,293
その他事業収益収入	3,357,998	28,417,722	△25,059,724
会費収入	16,428,500	16,586,000	△157,500
補助金等収入	374,878,939	362,699,600	12,179,339
寄付金収入	0	25,080,282	△25,080,282
受取利息収入	5,568	5,568	0
雑収入	11,063,457	13,427,991	△2,364,534
割賦設備収益収入	371,485,000	443,069,400	△71,584,400
収益事業受入金収入	104,688,063	115,965,271	△11,277,208
他事業活動収入	3,357,998	25,080,282	△21,722,284
事業活動収入計	1,306,208,438	2,021,741,082	△715,532,644
2 事業活動支出			
事業費支出	1,235,765,330	1,701,579,684	△465,814,354
役員報酬支出	13,270,000	13,270,000	0
給与・手当支出	203,628,995	207,034,418	△3,405,423
福利厚生費支出	34,547,497	35,549,265	△1,001,768
退職給与支出	13,178,196	14,241,746	△1,063,550
人件費拠出金支出	33,850,873	35,404,118	△1,553,245
事業経費支出	225,676,254	760,899,782	△535,223,528
報酬支出	142,908,000	151,349,700	△8,441,700
貸金支出	8,851,973	11,026,039	△2,174,066
旅費支出	19,526,804	19,137,694	389,110
需用費支出	3,756,178	5,830,918	△2,074,740
役務費支出	8,042,547	8,370,891	△328,344
委託料支出	14,410,640	530,246,946	△515,836,306
使用料及び賃借料支出	22,854,696	23,836,683	△981,987
備品購入費支出	65,700	3,451,140	△3,385,440
負担金支出	188,300	254,700	△66,400
公租公課支出	224,830	2,082,107	△1,857,277
リース固定資産税支出	2,130,864	1,954,580	176,284
損害保険料支出	429,924	707,514	△277,590
支払利息支出	2,285,798	2,650,870	△365,072
団体共通経費支出	70,837,190	80,561,153	△9,723,963
事業資金支出	640,776,325	554,619,202	86,157,123
交付補助金支出	80,353,000	73,107,602	7,245,398
貸与設備購入費支出	527,248,325	399,698,600	127,549,725
貸与設備保証金返済金支出	27,070,000	60,132,000	△33,062,000
リース設備購入費支出	6,105,000	21,681,000	△15,576,000
管理費支出	66,783,784	71,771,624	△4,987,840
人件費支出	15,297,359	14,630,460	666,899
役員報酬支出	5,830,000	5,830,000	0
報酬・給料・手当支出	1,711,863	1,527,045	184,818
福利厚生費支出	7,083,796	6,650,615	433,181
共済年金積立金支出	671,700	622,800	48,900
管理経費支出	51,486,425	57,141,164	△5,654,739
報酬支出	3,412,700	2,923,600	489,100
報償費支出	80,000	150,000	△70,000
貸金支出	4,765,242	3,727,206	1,038,036
旅費支出	1,273,500	1,132,570	140,930
需用費支出	5,691,837	5,563,275	128,562
役務費支出	1,389,844	1,875,939	△486,095
委託料支出	837,100	600,600	236,500
使用料及び賃借料支出	9,426,846	8,532,423	894,423
備品購入費支出	145,244	34,650	110,594
負担金支出	12,418,696	13,875,396	△1,456,700
公租公課支出	6,823,056	13,262,606	△6,439,550
損害保険料支出	4,256	4,223	33
雑支出	217,721	186,035	31,686
渉外費支出	0	98,279	△98,279
利子補給金支出	5,000,383	5,174,362	△173,979
事業活動支出計	1,302,549,114	1,773,351,308	△470,802,194
事業活動によるキャッシュフロー	3,659,324	248,389,774	△244,730,450

(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	2,382,879,221	18,000,000	2,364,879,221
道出資準備金資産取崩収入	0	18,000,000	△18,000,000
特定事業基金資産取崩収入	2,352,048,712	0	2,352,048,712
退職給付引当金資産取崩収入	30,830,509	0	30,830,509
出資金等収入	0	0	0
保証金等戻り収入	27,070,000	0	27,070,000
その他投資収入	93,422,053	142,647,482	△49,225,429
その他の投資収入	93,422,053	142,647,482	△49,225,429
投資活動収入計	2,503,371,274	160,647,482	2,342,723,792
2 投資活動支出			
特定資産取得支出	49,336,079	6,130,066,872	△6,080,730,793
事業原資準備金資産取得支出	8,505,382	6,068,024,136	△6,059,518,754
特定事業基金資産取得支出	188	0	188
退職給付引当資産取得支出	30,830,509	52,042,736	△21,212,227
特定費用準備金資産取得支出	10,000,000	10,000,000	0
出資金等支出	15,064	44,674	△29,610
保証金等支出	27,070,000	0	27,070,000
その他投資支出	178,984,967	283,599,112	△104,614,145
貸与設備保証金積立資産取得支出	83,295,164	23,974,000	59,321,164
償還引当積立金資産取得支出	95,689,803	257,484,649	△161,794,846
貸倒引当資産取得支出	0	2,140,463	△2,140,463
投資活動支出計	255,406,110	6,413,710,658	△6,158,304,548
投資活動によるキャッシュフロー	2,247,965,164	△6,253,063,176	8,501,028,340
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	600,000,000	510,000,000	90,000,000
道借入金収入	600,000,000	510,000,000	90,000,000
預り補助金収入	7,703,457,423	20,995,795,575	△13,292,338,152
その他財務収入	156,909,866	99,587,609	57,322,257
財務活動収入計	8,460,367,289	21,605,383,184	△13,145,015,895
2 財務活動支出			
借入金返済支出	362,974,000	510,000,000	△147,026,000
道借入金返済支出	362,974,000	510,000,000	△147,026,000
預り補助金収入交付支出	10,055,505,947	14,913,762,575	△4,858,256,628
財務活動支出計	10,418,479,947	15,423,762,575	△5,005,282,628
財務活動によるキャッシュフロー	△1,958,112,658	6,181,620,609	△8,139,733,267
IV 現金及び現金同等物の増減額	293,511,830	176,947,207	116,564,623
V 現金及び現金同等物の期首残高	912,208,914	735,261,707	176,947,207
VI 現金及び現金同等物の期末残高	1,205,720,744	912,208,914	293,511,830

財 産 目 録

2022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	123,648
預金	無利息型普通預金(北洋銀行ほか)	運転資金として	1,205,597,096
貸付金	3 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	67,016,000
未収貸付金	13 件 北海道所在中小企業者等	貸付した額の未収額	85,374,685
未収貸付金利息	11 件 北海道所在中小企業者等	貸付した額の未収利息額	2,465,108
貸与設備	179 件 北海道所在中小企業者等	割賦販売における設備分	1,489,793,000
未収貸与設備	11 件 北海道所在中小企業者等	割賦に係る設備分の未収額	56,488,690
未収貸与損料	9 件 北海道所在中小企業者等	割賦に係る損料分の未収額	2,388,273
未収規定損害金	1 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	2,078,600
貸倒引当金	一般貸倒引当金	貸倒引当金の算出額	△ 41,676,410
	補助貸倒引当金	貸倒引当金の積立額	△ 14,273,172
未収金	受託料ほか	期末における未収金	141,545,366
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
前払費用	支部家賃ほか	期末における前払費用	324,455
立替金	支部職員家賃	一時的な立替金	191,220
流動資産合計			3,001,086,555
(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)	4 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	21,505,000
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	65,245,716
(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	8,100,000
特定事業基金資産 (預金)	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	3,673,508,549
(有価証券)	利付国債 第9回	公益事業のために基金として保有	168,787,367
	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
	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 (預金)	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	45,000,000
(有価証券)	北海道銀行(株) 優先株券240,000株	職員の退職給付支出に備えて引当として保有	105,000,000
執務環境整備準備金	無利息型普通預金(北洋銀行)	特定費用準備金として保有	15,000,000
	特定資産合計		17,446,529,192
(3) その他固定資産			
リース設備	20 件	リース事業における設備分	119,382,151
リース資産	11 契約	事務機器等のリース物件に係る取得価額相当額	16,960,714
建物付属設備			10,411,480
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	303,224
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	1,265,712
敷金	札幌商工会議所他	事務所の賃貸借等の敷金	439,440
保証金	北海道	受託事業の委託契約保証金	0
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	10,714,959
	その他固定資産合計		159,833,680
固定資産合計			17,611,362,872
資産合計			20,612,449,427

(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	10,838,192
未払金	4 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	96,942,940
未払費用	給料・手当	期末における未払費用	95,368
	福利厚生費	期末における未払費用	2,538,771
	報酬	期末における未払費用	9,182,150
	賃金	期末における未払費用	712,634
	旅費	期末における未払費用	621,943
	需用費	期末における未払費用	2,651,150
	役務費	期末における未払費用	757,409
	委託料	期末における未払費用	220,000
	使用料・賃借料	期末における未払費用	410,931
	支払利息	期末における未払費用	819,147
	利子補給金	期末における未払費用	5,000,383
	補助金	期末における未払費用	20,378,000
	雑費	期末における未払費用	294,126
	建物付属設備	期末における未払費用	9,724,660
預り金	源泉所得税	一時的に預かったもの	1,054,398
	住民税	一時的に預かったもの	711,800
	公正証書手数料 他	一時的に預かったもの	57,250
	消費税 他	一時的に預かったもの	142,318,764
納税充当金			240,000
仮受金		一時的に仮受けたもの	2,653,701
賞与引当金		職員の賞与に係る引当金	15,769,310
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	350,488,000
流動負債合計			674,481,027
(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	2,864,125,000
その他借入金	札幌市	公益事業の基金原資として借入	10,300,000,000
	北洋銀行道庁支店	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	215 件 北海道所在中小企業者等	中小企業者からの保証金	155,448,000
リース債務	6 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	16,960,714
退職給付引当金	職員分	職員の退職金に係る積立金	170,277,075
共済年金引当金	職員分	職員の共済年金に係る積立金	10,714,959
債権償却準備金		中小企業者の株式に係る償却準備金	1,134,000
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	1,559,979
固定負債合計			15,865,219,727
負債合計			16,539,700,754
正味財産			4,072,748,673

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	0円	20%	0円
第Ⅲ分類	8,233,200円	70%	5,763,240円
第Ⅳ分類	76,172,593円	100%	76,172,593円
合 計	84,405,793円	-	81,935,833円

※ 要貸倒引当額(81,935,833円)－決算計上額(12,031,238円)＝引当不足額(69,904,595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	21,505,000円	21,505,000円
合 計	21,505,000円	21,505,000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	0円	2%	0円
第Ⅱ分類	0円	20%	0円
第Ⅲ分類	0円	70%	0円
第Ⅳ分類	3,434,000円	100%	3,434,000円
合 計	3,434,000円	-	3,434,000円

※ 決算計上額(3,558,756円)－要貸倒引当額(3,434,000円)＝引当超過額(124,756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	0円	2%	0円
第Ⅱ分類	0円	20%	0円
第Ⅲ分類	14,736,536円	70%	10,315,575円
第Ⅳ分類	26,974,104円	100%	26,974,104円
合 計	41,710,640円	-	37,289,679円

※ 要貸倒引当額(37,289,679円)－決算計上額(0円)＝引当不足額(37,289,679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	1,447,395,050円	2%	28,947,901円
第Ⅱ分類	27,153,500円	20%	5,430,700円
第Ⅲ分類	0円	70%	0円
第Ⅳ分類	18,940,423円	100%	18,940,423円
合 計	1,493,488,973円	-	53,319,024円

※ 要貸倒引当額(53,319,024円)－決算計上額(21,438,797円)＝引当不足額(31,880,227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	67,016,000円	2%	1,340,320円
合 計	67,016,000円	-	1,340,320円

※ 決算計上額(18,920,791円)－要貸倒引当額(1,340,320円)＝引当超過額(17,580,471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	170,277,075円
退職給付引当金計上額	170,277,075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	22,059,000		554,000	21,505,000
(事業株式)	(22,059,000)		(554,000)	(21,505,000)
事業原資準備金資産	92,208,994	0	18,863,278	73,345,716
(預金)	(75,603,612)		(10,357,896)	(65,245,716)
(事業株式)	(16,605,382)		(8,505,382)	(8,100,000)
特定事業基金資産	19,438,727,000	153,577	2,352,202,101	17,086,678,476
(預金)	(6,025,403,676)	(153,577)	(2,352,048,704)	(3,673,508,549)
(有価証券)	(13,413,323,324)		(153,397)	(13,413,169,927)
運営強化資産	100,000,000			100,000,000
退職給付引当資産	150,000,000	15,000,000	15,000,000	150,000,000
(預金)	(30,000,000)	(15,000,000)		(45,000,000)
(有価証券)	(120,000,000)		(15,000,000)	(105,000,000)
執務環境整備準備金	10,000,000	15,000,000	(10,000,000)	15,000,000
計	19,812,994,994	30,153,577	2,396,619,379	17,446,529,192
合計	19,817,994,994	30,153,577	2,396,619,379	17,451,529,192

※ 退職給付引当金残高(170,277,075円) = 退職給付引当資産(150,000,000円) - 事業間未払金(60,712,748) + 普通預金(80,989,823円)

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

科目	当期末残高	うち基金からの充 当額	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	0	5,000,000	0	0
特定資産					
道出資準備金資産 (事業株式)	21,505,000 (21,505,000)		21,505,000 (21,505,000)		
事業原資準備金資産 (預金) (事業株式)	73,345,716 (65,245,716) (8,100,000)		73,345,716 (65,245,716) (8,100,000)		
特定事業基金資産 (預金) (有価証券)	17,086,678,476 (3,673,508,549) (13,413,169,927)	3,670,778,476 (3,670,778,476)			13,415,900,000 (2,730,073) (13,413,169,927)
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 (45,000,000) (105,000,000)				150,000,000 (45,000,000) (105,000,000)
執務環境整備準備金	15,000,000			15,000,000	
計	17,446,529,192	3,670,778,476	94,850,716	115,000,000	13,565,900,000
合計	17,451,529,192	3,670,778,476	99,850,716	115,000,000	13,565,900,000

※創造的中小企業育成事業 指定正味財産残高(25,500,000円)＝道出資準備金資産(21,505,000円)＋普通預金(3,995,000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(8,100,000円)－事業間未払金(651,475円)＋普通預金(32,551,475円)

※北洋6次産業化応援ファンド事業 指定正味財産残高(25,541,134円)＝普通預金(34,163,458円)－事業間未払金(8,622,324円)

※団体運営強化資産は、普通預金。

※北海道中小企業新応援ファンド事業 指定正味財産残高(24,552,479円)＝普通預金(40,876,624円)＋未収収益(2,553,855円)－未払費用(18,878,000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(648,174円)＝普通預金(1,319,363円)＋未収収益(108,666円)－未払費用(1,500,000円)＋事業間未収金(720,145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 (5契約物件)	16,410,480円	5,228,066円	11,182,414円
車 輛 (2台)	16,064,400円	10,286,100円	5,778,300円
合 計	32,474,880円	15,514,166円	16,960,714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	760,754,000円	0円	760,754,000円
減価償却累計額	641,371,849円	0円	641,371,849円
期末残高	119,382,151円	0円	119,382,151円

(取得価額は2008年度から2021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	37,160,190円
減価償却費	32,049,598円
受取利息相当額	5,110,592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 132,421,050 円

5 預り手形の期末残高 90,178,410 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	168,787,367円	197,178,000円	28,390,633円	評価: 償却原価法
北海道 平成27年度第5回公募公債 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
北海道 令和元年度第11回公募公債	300,000,000円	309,780,000円	9,780,000円	評価: 時価
北海道 令和元年度第11回公募公債	1,836,382,560円	1,836,382,560円	0円	評価: 額面
北海道 令和元年度第11回公募公債	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	13,418,169,927円	13,466,960,560円	48,790,633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)10,036,382,560円(帳簿価額)は、長期借入金10,037,000,000円の担保に供している。
 特定事業基金資産(利付国債)168,787,367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。
 特定事業基金資産(公募公債)2,608,000,000円(帳簿価額)は、長期借入金2,608,000,000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	32,474,880円	15,514,166円	16,960,714円
建物付属設備	11,609,140円	1,197,660円	10,411,480円
ソフトウェア	1,255,414円	952,190円	303,224円
合 計	45,339,434円	17,664,016円	27,675,418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	254,769,394円	254,769,394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	〃	18,338,000円	18,338,000円	0円
中小企業競争力強化促進費補助金	〃	497,845円	497,845円	0円
設備導入資金貸付事業事務費事業補助金	〃	473,732円	473,732円	0円
令和3年度設備貸与事業損失補償金	〃	33,151,507円	33,151,507円	0円
地域課題解決型起業支援事業補助金	〃	36,774,130円	36,774,130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	6,529,666円	6,529,666円	0円
新型コロナウイルス感染症対応資金利子補給	北 海 道	9,642,346,363円	9,642,346,363円	0円
(内、会計基準注解(注13)の預り金処理)	〃	(9,640,890,194円)	(9,640,890,194円)	(0円)
飲食事業者等感染防止対策支援事業費補助金	〃	430,115,249円	430,115,249円	0円
(内、会計基準注解(注13)の預り金処理)	〃	(414,615,753円)	(414,615,753円)	(0円)
中小企業地域資源活用等促進事業	全国協会	0円	4,120,646円	10,118,704円
合 計		10,430,384,886円	10,434,505,532円	10,118,704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	0円
道出資準備金の振替額	0円
事業原資準備金の振替額	0円
合 計	0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	60,906円	現金勘定	123,648円
預金勘定	912,148,008円	預金勘定	1,205,597,096円
現金及び現金同等物	912,208,914円	現金及び現金同等物	1,205,720,744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7件(149,609,000円)は引渡後に資産計上する。

13 リース設備の資産計上

設備引渡前のリース契約1件(6,556,000円)は引渡後に資産計上する。

14 基金の増減額及びその財高

基金増減額及びその残高は、次のとおりである。

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基金				
無利子融資支援金基金	6,022,827,000	188	2,352,048,712	3,670,778,476
基金計	6,022,827,000	188	2,352,048,712	3,670,778,476
合計	6,022,827,000	188	2,352,048,712	3,670,778,476

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		当期減少額	期末残高
			目的使用	その他		
貸倒引当金	112,696,517円	49,089,118円	105,836,053円	0円	105,836,053円	55,949,582円
賞与引当金	16,946,591円	15,769,310円	16,946,591円	0円	16,946,591円	15,769,310円
退職給付引当金	187,929,388円	13,178,196円	30,830,509円	0円	30,830,509円	170,277,075円
共済年金引当金	11,117,469円	671,700円	1,074,210円	0円	1,074,210円	10,714,959円
合計	328,689,965円	78,708,324円	154,687,363円	0円	154,687,363円	252,710,926円

独立監査人の監査報告書

2022年5月20日

公益社財団法人 北海道中小企業総合支援センター
理事会 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2021年4月1日から2022年3月31日までの2021年度の貸借対照表、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附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69百万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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書並びに財産目録のうち意見の対象とされていない部分である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の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。

当監査法人の財務諸表等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表等の監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表等又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

上記の「限定付適正意見の根拠」に記載したとおり、法人は、貸倒引当金 69 百万円を計上することが必要であった。

当監査法人は、同様の理由から、事業報告及びその附属明細書並びに財産目録のうち意見の対象とされていない部分に含まれる貸倒引当金 69 百万円を計上しなかったことにより影響を受ける数値又は数値以外の項目に関して、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した。

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 69 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、継続組織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組織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。
- ・ 理事者が継続組織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、継続組織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。継続組織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、法人は継続組織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 2022 年 3 月 31 日現在の 2021 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、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

2022年5月25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

林 裕司

監事

高橋 義典

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2021年4月1日から2022年3月31日までの2021（令和3）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、2022（令和4）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