

令和4年度

(第12期)

決算報告書

貸借対照表

令和5年(2023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	259,946	123,648	136,298
預金	1,275,306,038	1,205,597,096	69,708,942
貸付金	59,504,000	67,016,000	△7,512,000
未収貸付金	0	85,374,685	△85,374,685
未収貸付金利息	0	2,465,108	△2,465,108
貸与設備	1,672,978,646	1,489,793,000	183,185,646
未収貸与設備	18,321,381	56,488,690	△38,167,309
未収貸与損料	668,768	2,388,273	△1,719,505
未収規定損害金	0	2,078,600	△2,078,600
貸倒引当金	△49,302,358	△55,949,582	6,647,224
未収金	223,638,379	141,545,366	82,093,013
未収収益	3,644,204	3,649,996	△5,792
前払費用	255,452	324,455	△69,003
仮払金	74,000	0	74,000
立替金	641,480	191,220	450,260
流動資産合計	3,205,989,936	3,001,086,555	204,903,381
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	0	21,505,000	△21,505,000
道出資準備金資産計	0	21,505,000	△21,505,000
② 事業原資準備金資産			
預金	46,926,299	65,245,716	△18,319,417
事業株式	0	8,100,000	△8,100,000
事業原資準備金資産計	46,926,299	73,345,716	△26,419,417
③ 特定事業基金資産			
預金	1,429,309,789	3,673,508,549	△2,244,198,760
有価証券	13,413,016,530	13,413,169,927	△153,397
特定事業基金資産計	14,842,326,319	17,086,678,476	△2,244,352,157
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	60,000,000	45,000,000	15,000,000
有価証券	90,000,000	105,000,000	△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	0	15,000,000	△15,000,000
特定資産合計	15,139,252,618	17,446,529,192	△2,307,276,574
(3) その他固定資産			
リース設備	100,844,518	119,382,151	△18,537,633
リース資産	19,891,258	16,960,714	2,930,544
建物付属設備	9,814,016	10,411,480	△597,464
電話加入権	54,000	54,000	0
什器備品	833,004	0	833,004
ソフトウェア	5,803,530	303,224	5,500,306
出資金	1,641,296	1,567,712	73,584
敷金	652,440	439,440	213,000
共済年金積立金	8,868,560	10,714,959	△1,846,399
その他固定資産合計	148,402,622	159,833,680	△11,431,058
固定資産合計	15,292,655,240	17,611,362,872	△2,318,707,632
資産合計	18,498,645,176	20,612,449,427	△2,113,804,251
II 負債の部			
1 流動負債			
前受金	0	10,838,192	△10,838,192
未払金	54,648,000	96,942,940	△42,294,940
未払費用	71,311,674	53,406,672	17,905,002
預り金	163,156,545	144,142,212	19,014,333
納税充当金	240,000	240,000	0
仮受金	1,808,069	2,653,701	△845,632
賞与引当金	16,732,543	15,769,310	963,233
1年以内返済予定道借入金	361,798,000	350,488,000	11,310,000
流動負債合計	669,694,831	674,481,027	△4,786,196
2 固定負債			
道借入金	13,393,817,000	13,164,125,000	229,692,000
その他借入金	2,345,000,000	2,345,000,000	0
貸与設備保証金	161,100,000	155,448,000	5,652,000
リース債務	19,891,258	16,960,714	2,930,544
退職給付引当金	173,487,778	170,277,075	3,210,703
共済年金引当金	8,868,560	10,714,959	△1,846,399
債権償却準備金	0	1,134,000	△1,134,000
リース設備引揚準備金	0	1,559,979	△1,559,979
固定負債合計	16,102,164,596	15,865,219,727	236,944,869
負債合計	16,771,859,427	16,539,700,754	232,158,673
III 正味財産の部			
1 基金			
無利子融資支援金基金	1,425,582,125	3,670,778,476	△2,245,196,351
基金合計額	1,425,582,125	3,670,778,476	△2,245,196,351
(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)	(1,425,582,125)	(3,670,778,476)	(△2,245,196,351)
2 指定正味財産			
基本金	5,000,000	5,000,000	0
道出資準備金	0	25,500,000	△25,500,000
事業原資準備金	93,898,884	164,096,418	△70,197,534
指定正味財産合計	98,898,884	194,596,418	△95,697,534
(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)	(93,898,884)	(189,596,418)	(△95,697,534)
3 一般正味財産			
202,304,740	207,373,779	△5,069,039	
(うち特定資産への充当額)	(100,000,000)	(115,000,000)	(△15,000,000)
正味財産合計	1,726,785,749	4,072,748,673	△2,345,962,924
負債及び正味財産合計	18,498,645,176	20,612,449,427	△2,113,804,251

正味財産増減計算書

令和4年(2022年)4月1日～令和5年(2023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	21,176	35,500	△14,324
特定資産運用益	36,029,835	36,479,735	△449,900
受取補助金等	414,920,977	374,878,939	40,042,038
受取会費	17,048,500	16,428,500	620,000
損料・利息・配当	29,762,747	24,375,981	5,386,766
リース料	32,158,800	37,160,190	△5,001,390
再リース料	2,671,620	2,849,277	△177,657
受益者負担金	289,440	202,677	86,763
受託料	204,927,999	218,965,870	△14,037,871
受取利息	5,568	5,568	0
割賦設備収益	389,030,989	371,485,000	17,545,989
その他事業収益	3,726,535	3,357,998	368,537
経常収益計	1,130,594,186	1,086,225,235	44,368,951
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	13,270,000	13,270,000	0
給料・手当	203,747,585	203,628,995	118,590
福利厚生費	34,464,781	34,547,497	△82,716
退職給付引当金繰入	14,039,691	13,178,196	861,495
補助金交付	132,132,000	80,353,000	51,779,000
報酬	139,540,300	142,908,000	△3,367,700
賃金	9,278,486	8,851,973	426,513
旅費	22,507,510	19,526,804	2,980,706
需用費	5,048,200	3,756,178	1,292,022
役務費	8,953,556	8,042,547	911,009
委託料	188,100	14,410,640	△14,222,540
使用料・賃借料	21,122,876	22,854,696	△1,731,820
備品購入費	0	65,700	△65,700
負担金	218,900	188,300	30,600
公租公課	224,300	224,830	△530
損害保険料	278,880	429,924	△151,044
支払利息	2,848,977	2,285,798	563,179
リース固定資産税	1,826,600	2,130,864	△304,264
リース減価償却費	27,931,633	32,049,598	△4,117,965
貸倒引当金繰入	114,730,546	49,089,118	65,641,428
債権償却準備金繰入	0	1,134,000	△1,134,000
割賦設備原価	389,030,989	371,485,000	17,545,989
事業費計	1,141,383,910	1,024,411,658	116,972,252
② 管理費			
役員報酬	5,830,000	5,830,000	0
報酬・給料・手当	2,832,394	1,711,863	1,120,531
福利厚生費	7,531,787	7,083,796	447,991
賞与引当金繰入	16,732,543	15,769,310	963,233
共済年金引当金繰入	761,850	671,700	90,150
報酬	3,591,100	3,412,700	178,400
報償費	100,000	80,000	20,000
賃金	4,141,375	4,765,242	△623,867
旅費	3,246,457	1,273,500	1,972,957
需用費	4,932,565	5,691,837	△759,272
役務費	3,059,379	1,389,844	1,669,535
委託料	1,336,500	837,100	499,400
使用料・賃借料	10,650,679	9,426,846	1,223,833
備品購入費	0	145,244	△145,244
負担金	12,622,296	12,418,696	203,600
公租公課	2,765,315	6,602,565	△3,837,250
損害保険料	5,157	4,256	901
雑費	849,877	217,721	632,156
渉外費	5,000	0	5,000
利子補給金	6,382,922	5,000,383	1,382,539
減価償却費	3,034,886	307,566	2,727,320
納税充当額	240,000	0	240,000
管理費計	90,652,082	82,640,169	8,011,913
経常費用計	1,232,035,992	1,107,051,827	124,984,165
当期経常増減額	△101,441,806	△20,826,592	△80,615,214
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
リース設備売却益	1,004,000	1,712,840	△708,840
貸倒引当金戻入	604,756	0	604,756
債権償却準備金戻入	1,134,000	2,324,753	△1,190,753
賞与引当金戻入	15,769,310	16,946,591	△1,177,281
道出資産準備金取崩益	4,457,000	0	4,457,000
事業原資産準備金取崩益	54,158,046	16,706,672	37,451,374
特定費用準備金戻入	0	10,000,000	△10,000,000
雑収入	9,842,892	11,063,457	△1,220,565
交付補助金精算	10,022,000	6,195,000	3,827,000
リース引揚準備金戻入	1,559,979	256,812	1,303,167
経常外収益計	98,551,983	65,206,125	33,345,858
(2) 経常外費用			
事業準備金繰入	2,179,216	7,589,644	△5,410,428
リース引揚準備金繰入	0	1,559,979	△1,559,979
経常外費用計	2,179,216	9,149,623	△6,970,407
当期経常外増減額	96,372,767	56,056,502	40,316,265
他会計繰入振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△5,069,039	35,229,910	△40,298,949
一般正味財産期首残高	207,373,779	172,143,869	35,229,910
一般正味財産期末残高	202,304,740	207,373,779	△5,069,039
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	0	0	0
道出資金準備金	△25,500,000	0	△25,500,000
事業原資産準備金	△70,197,534	△9,117,028	△61,080,506
特定費用準備金	0	△10,000,000	10,000,000
当期指定正味財産増減額	△95,697,534	△19,117,028	△76,580,506
指定正味財産期首残高	194,596,418	213,713,446	△19,117,028
指定正味財産期末残高	98,898,884	194,596,418	△95,697,534
III 基金増減の部			
基金受入額	0	188	△188
当期基金増減額	△2,245,196,351	△2,352,048,524	106,852,173
基金期首残高	3,670,778,476	6,022,827,000	△2,352,048,524
基金期末残高	1,425,582,125	3,670,778,476	△2,245,196,351
IV 正味財産期末残高	1,726,785,749	4,072,748,673	△2,345,962,924

貸借対照表内訳表
令和5年(2023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	259,946	0	259,946
預金	925,449,940	36,412,418	313,443,680	0	1,275,306,038
貸付金	59,504,000	0	0	0	59,504,000
貸与設備	1,672,978,646	0	0	0	1,672,978,646
未収貸与設備	18,321,381	0	0	0	18,321,381
未収貸与損料	668,768	0	0	0	668,768
貸倒引当金	△49,302,358	0	0	0	△49,302,358
未収金	151,281,779	7,536,615	64,819,985	0	223,638,379
未収収益	3,640,445	0	3,759	0	3,644,204
前払費用	0	0	255,452	0	255,452
仮払金	0	0	74,000	0	74,000
立替金	0	537,182	104,298	0	641,480
事業間未収金	398,764,896	0	0	△398,764,896	0
流動資産合計	3,181,307,497	44,486,215	378,961,120	△398,764,896	3,205,989,936
2 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	0	0	5,000,000	0	5,000,000
基本財産合計	0	0	5,000,000	0	5,000,000
(2) 特定資産					
① 道出資産準備金資産					
道出資産準備金資産計	0	0	0	0	0
② 事業原資産準備金資産					
預金	46,926,299	0	0	0	46,926,299
事業原資産準備金資産計	46,926,299	0	0	0	46,926,299
③ 特定事業基金資産					
預金	3,727,664	1,425,582,125	0	0	1,429,309,789
有価証券	13,413,016,530	0	0	0	13,413,016,530
特定事業基金資産計	13,416,744,194	1,425,582,125	0	0	14,842,326,319
④ 運営強化資産	0	0	100,000,000	0	100,000,000
⑤ 退職給付引当資産					
預金	0	0	60,000,000	0	60,000,000
有価証券	0	0	90,000,000	0	90,000,000
退職給付引当資産計	0	0	150,000,000	0	150,000,000
⑥ 執務環境整備準備金資産	0	0	0	0	0
特定資産合計	13,463,670,493	1,425,582,125	250,000,000	0	15,139,252,618
(3) その他固定資産					
リース設備	100,844,518	0	0	0	100,844,518
リース資産	0	0	19,891,258	0	19,891,258
建物付属設備	0	0	9,814,016	0	9,814,016
電話加入権	0	0	54,000	0	54,000
什器備品	0	0	833,004	0	833,004
ソフトウェア	0	0	5,803,530	0	5,803,530
出資金	0	0	1,641,296	0	1,641,296
敷金	0	0	652,440	0	652,440
共済年金積立金	0	0	8,868,560	0	8,868,560
その他固定資産合計	100,844,518	0	47,558,104	0	148,402,622
固定資産合計	13,564,515,011	1,425,582,125	302,558,104	0	15,292,655,240
資産合計	16,745,822,508	1,470,068,340	681,519,224	△398,764,896	18,498,645,176
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	54,648,000	0	0	0	54,648,000
未払費用	49,284,417	0	22,027,257	0	71,311,674
預り金	161,407,840	0	1,748,705	0	163,156,545
納税充当金	0	0	240,000	0	240,000
仮受金	1,378,928	0	429,141	0	1,808,069
賞与引当金	0	0	16,732,543	0	16,732,543
1年以内返済予定道借入金	361,798,000	0	0	0	361,798,000
事業間未払金	143,219,499	24,756,155	230,789,242	△398,764,896	0
流動負債合計	771,736,684	24,756,155	271,966,888	△398,764,896	669,694,831
2 固定負債					
道借入金	13,393,817,000	0	0	0	13,393,817,000
その他借入金	2,345,000,000	0	0	0	2,345,000,000
貸与設備保証金	161,100,000	0	0	0	161,100,000
リース債務	0	0	19,891,258	0	19,891,258
退職給付引当金	0	0	173,487,778	0	173,487,778
共済年金引当金	0	0	8,868,560	0	8,868,560
固定負債合計	15,899,917,000	0	202,247,596	0	16,102,164,596
負債合計	16,671,653,684	24,756,155	474,214,484	△398,764,896	16,771,859,427
III 正味財産の部					
1 指定正味財産					
無利子融資支援金基金	0	1,425,582,125	0	0	1,425,582,125
基金合計額	0	1,425,582,125	0	0	1,425,582,125
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(1,425,582,125)	(0)	(0)	(1,425,582,125)
2 指定正味財産					
基本金	0	0	5,000,000	0	5,000,000
事業原資産準備金	74,168,824	19,730,060	0	0	93,898,884
指定正味財産合計	74,168,824	19,730,060	5,000,000	0	98,898,884
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(5,000,000)	(0)	(5,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(74,168,824)	(19,730,060)	(0)	(0)	(93,898,884)
3 一般正味財産					
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	202,304,740	(0)	202,304,740
正味財産合計	74,168,824	1,445,312,185	207,304,740	0	1,726,785,749
負債及び正味財産合計	16,745,822,508	1,470,068,340	681,519,224	△398,764,896	18,498,645,176

正味財産増減計算書内訳表

令和4年(2022年)4月1日～令和5年(2023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	21,176	0	21,176
特定資産運用益	27,455,100	5,417,435	0	32,872,535	0	3,157,300	0	36,029,835
受取補助金等	276,553,069	75,675,913	0	352,228,982	8,994,281	53,697,714	0	414,920,977
受取会費	0	0	8,524,250	8,524,250	0	8,524,250	0	17,048,500
損料・利息・配当	0	29,762,525	0	29,762,525	222	0	0	29,762,747
リース料	0	32,158,800	0	32,158,800	0	0	0	32,158,800
再リース料	0	2,671,620	0	2,671,620	0	0	0	2,671,620
受益者負担金	0	289,440	0	289,440	0	0	0	289,440
受託料	120,128,665	0	0	120,128,665	84,799,334	0	0	204,927,999
受取利息	0	0	0	0	0	5,568	0	5,568
割賦設備収益	0	389,030,989	0	389,030,989	0	0	0	389,030,989
その他事業収益	0	132,472	0	132,472	2,883,000	711,063	0	3,726,535
経常収益計	424,136,834	535,139,194	8,524,250	967,800,278	96,676,837	66,117,071	0	1,130,594,186
(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	0	13,270,000
給料・手当	158,091,668	39,522,917	6,133,000	203,747,585	0	0	0	203,747,585
福利厚生費	27,331,193	6,579,622	0	33,910,815	553,966	0	0	34,464,781
退職給付引当金繰入	11,231,753	2,807,938	0	14,039,691	0	0	0	14,039,691
補助金交付	125,467,000	0	0	125,467,000	6,665,000	0	0	132,132,000
報酬	81,589,050	8,749,000	0	90,338,050	49,202,250	0	0	139,540,300
賃金	6,180,198	0	0	6,180,198	3,098,288	0	0	9,278,486
旅費	7,822,317	3,651,857	0	11,474,174	11,033,336	0	0	22,507,510
需用費	2,379,690	2,059,107	0	4,438,797	609,403	0	0	5,048,200
役務費	3,515,817	4,554,703	0	8,070,520	883,036	0	0	8,953,556
委託料	188,100	0	0	188,100	0	0	0	188,100
使用料・賃借料	15,368,165	1,808,783	2,391,250	19,568,198	1,554,678	0	0	21,122,876
負担金	81,900	137,000	0	218,900	0	0	0	218,900
公租公課	4,200	220,100	0	224,300	0	0	0	224,300
損害保険料	0	278,880	0	278,880	0	0	0	278,880
支払利息	336,749	2,512,228	0	2,848,977	0	0	0	2,848,977
リース固定資産税	0	1,826,600	0	1,826,600	0	0	0	1,826,600
リース減価償却費	0	27,931,633	0	27,931,633	0	0	0	27,931,633
貸倒引当金繰入	67,423,555	47,306,991	0	114,730,546	0	0	0	114,730,546
割賦設備原価	0	389,030,989	0	389,030,989	0	0	0	389,030,989
事業費計	514,601,355	544,658,348	8,524,250	1,067,783,953	73,599,957	0	0	1,141,383,910
② 管理費								
役員報酬	0	0	0	0	0	5,830,000	0	5,830,000
給料・手当	0	0	0	0	0	2,832,394	0	2,832,394
福利厚生費	0	0	0	0	0	7,531,787	0	7,531,787
賞与引当金繰入	0	0	0	0	0	16,732,543	0	16,732,543
共済年金引当金繰入	0	0	0	0	0	761,850	0	761,850
報酬	0	0	0	0	0	3,591,100	0	3,591,100
報償費	0	0	0	0	0	100,000	0	100,000
賃金	0	0	0	0	0	4,141,375	0	4,141,375
旅費	0	0	0	0	0	3,246,457	0	3,246,457
需用費	0	0	0	0	0	4,932,565	0	4,932,565
役務費	0	0	0	0	0	3,059,379	0	3,059,379
委託料	0	0	0	0	0	1,336,500	0	1,336,500
使用料・賃借料	0	0	0	0	0	10,650,679	0	10,650,679
負担金	0	0	0	0	0	12,622,296	0	12,622,296
公租公課	0	0	0	0	0	2,765,315	0	2,765,315
損害保険料	0	0	0	0	0	5,157	0	5,157
雑費	0	0	0	0	0	849,877	0	849,877
渉外費	0	0	0	0	0	5,000	0	5,000
利子補給金	0	0	0	0	0	6,382,922	0	6,382,922
減価償却費	0	0	0	0	0	3,034,886	0	3,034,886
納税充当額	0	0	0	0	0	240,000	0	240,000
管理費計	0	0	0	0	0	90,652,082	0	90,652,082
経常費用計	514,601,355	544,658,348	8,524,250	1,067,783,953	73,599,957	90,652,082	0	1,232,035,992
当期経常増減額	△90,464,521	△9,519,154	0	△99,983,675	23,076,880	△24,535,011	0	△101,441,806
2 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
リース設備売却益	0	1,004,000	0	1,004,000	0	0	0	1,004,000
貸倒引当金戻入	0	604,756	0	604,756	0	0	0	604,756
債権償却準備金戻入	0	1,134,000	0	1,134,000	0	0	0	1,134,000
賞与引当金戻入	0	0	0	0	0	15,769,310	0	15,769,310
道出資産準備金取崩益	4,457,000	0	0	4,457,000	0	0	0	4,457,000
事業原資産準備金取崩益	16,446,972	31,900,000	0	48,346,972	5,811,074	0	0	54,158,046
雑収入	2,983,091	6,708,501	0	9,691,592	0	151,300	0	9,842,892
交付補助金精算	10,022,000	0	0	10,022,000	0	0	0	10,022,000
リース引揚準備金戻入	0	1,559,979	0	1,559,979	0	0	0	1,559,979
経常外収益計	33,909,063	42,911,236	0	76,820,299	5,811,074	15,920,610	0	98,551,983
(2) 経常外費用								
事業準備金繰入	1,335,022	844,194	0	2,179,216	0	0	0	2,179,216
経常外費用計	1,335,022	844,194	0	2,179,216	0	0	0	2,179,216
当期経常外増減額	32,574,041	42,067,042	0	74,641,083	5,811,074	15,920,610	0	96,372,767
他会計振替額	43,100,980	△43,100,980	0	0	623,830	△623,830	0	0
当期一般正味財産増減額	△14,789,500	△10,553,092	0	△25,342,592	29,511,784	△9,238,231	0	△5,069,039
一般正味財産期首残高	14,789,500	10,553,092	0	25,342,592	74,701	181,956,486	0	207,373,779
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	202,304,740	0	202,304,740
II 指定正味財産増減の部								
道出資産準備金	△25,500,000	0	0	△25,500,000	0	0	0	△25,500,000
事業原資産準備金	△25,230,654	△39,155,806	0	△64,386,460	△5,811,074	0	0	△70,197,534
当期指定正味財産増減額	△50,730,654	△39,155,806	0	△89,886,460	△5,811,074	0	0	△95,697,534
指定正味財産期首残高	124,055,284	40,000,000	0	164,055,284	25,541,134	5,000,000	0	194,596,418
指定正味財産期末残高	73,324,630	844,194	0	74,168,824	19,730,060	5,000,000	0	98,898,884
III 基金増減の部								
当期基金増減額	0	0	0	0	△2,245,196,351	0	0	△2,245,196,351
基金期首残高	0	0	0	0	3,670,778,476	0	0	3,670,778,476
基金期末残高	0	0	0	0	1,425,582,125	0	0	1,425,582,125
IV 正味財産期末残高	73,324,630	844,194	0	74,168,824	1,445,312,185	207,304,740	0	1,726,785,749

キャッシュフロー計算書

令和4年(2022年)4月1日から令和5年(2023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	21,176	35,500	△14,324
特定資産運用利息・配当金収入	36,029,835	36,479,735	△449,900
事業収入	324,161,028	387,785,678	△63,624,650
事業損料・利息・配当金収入	29,762,747	24,375,981	5,386,766
未収損料・利息回収収入	198,341	727,723	△529,382
貸与設備償還金収入	7,059,039	12,506,008	△5,446,969
貸与設備未収金回収収入	7,059,039	12,506,008	△5,446,969
貸与設備保証金収入	29,229,000	29,247,000	△18,000
貸与設備前納金収入	0	10,839,132	△10,839,132
リース料収入	32,158,800	37,160,190	△5,001,390
再リース料収入	2,671,620	2,849,277	△177,657
リース設備売却収入	1,004,000	1,712,840	△708,840
貸付金償還金収入	12,671,507	36,781,600	△24,110,093
貸付金償還金回収収入	7,512,000	29,652,000	△22,140,000
未収貸付金回収収入	5,159,507	7,129,600	△1,970,093
株式売渡金収入	462,000	9,059,382	△8,597,382
受益者負担金収入	289,440	202,677	86,763
受託料収入	204,927,999	218,965,870	△14,037,871
その他事業収益収入	3,726,535	3,357,998	368,537
会費収入	17,048,500	16,428,500	620,000
補助金等収入	414,920,977	374,878,939	40,042,038
受取利息収入	5,568	5,568	0
雑収入	9,842,892	11,063,457	△1,220,565
割賦設備収益収入	389,030,989	371,485,000	17,545,989
収益事業受入金収入	92,530,276	104,688,063	△12,157,787
他事業活動収入	15,769,310	3,357,998	12,411,312
事業活動収入計	1,299,360,551	1,306,208,438	△6,847,887
2 事業活動支出			
事業費支出	1,319,265,825	1,235,765,330	83,500,495
役員報酬支出	13,270,000	13,270,000	0
給与・手当支出	203,747,585	203,628,995	118,590
福利厚生費支出	34,464,781	34,547,497	△82,716
退職給与支出	14,039,691	13,178,196	861,495
人件費拠出金支出	33,586,804	33,850,873	△264,069
事業経費支出	212,036,685	225,676,254	△13,639,569
報酬支出	139,540,300	142,908,000	△3,367,700
賃金支出	9,278,486	8,851,973	426,513
旅費支出	22,507,510	19,526,804	2,980,706
需用費支出	5,048,200	3,756,178	1,292,022
役務費支出	8,953,556	8,042,547	911,009
委託料支出	188,100	14,410,640	△14,222,540
使用料及び賃借料支出	21,122,876	22,854,696	△1,731,820
備品購入費支出	0	65,700	△65,700
負担金支出	218,900	188,300	30,600
公租公課支出	224,300	224,830	△530
リース固定資産税支出	1,826,600	2,130,864	△304,264
損害保険料支出	278,880	429,924	△151,044
支払利息支出	2,848,977	2,285,798	563,179
団体共通経費支出	58,943,472	70,837,190	△11,893,718
事業資金支出	749,176,807	640,776,325	108,400,482
交付補助金支出	132,132,000	80,353,000	51,779,000
貸与設備購入費支出	584,054,807	527,248,325	56,806,482
貸与設備保証金返済金支出	23,596,000	27,070,000	△3,474,000
リース設備購入費支出	9,394,000	6,105,000	3,289,000
管理費支出	70,644,653	66,783,784	3,860,869
人件費支出	16,956,031	15,297,359	1,658,672
役員報酬支出	5,830,000	5,830,000	0
報酬・給料・手当支出	2,832,394	1,711,863	1,120,531
福利厚生費支出	7,531,787	7,083,796	447,991
共済年金積立金支出	761,850	671,700	90,150
管理経費支出	53,688,622	51,486,425	2,202,197
報酬支出	3,591,100	3,412,700	178,400
報償費支出	100,000	80,000	20,000
賃金支出	4,141,375	4,765,242	△623,867
旅費支出	3,246,457	1,273,500	1,972,957
需用費支出	4,932,565	5,691,837	△759,272
役務費支出	3,059,379	1,389,844	1,669,535
委託料支出	1,336,500	837,100	499,400
使用料及び賃借料支出	10,650,679	9,426,846	1,223,833
備品購入費支出	0	145,244	△145,244
負担金支出	12,622,296	12,418,696	203,600
公租公課支出	2,765,315	6,823,056	△4,057,741
損害保険料支出	5,157	4,256	901
雑支出	849,877	217,721	632,156
渉外費支出	5,000	0	5,000
利子補給金支出	6,382,922	5,000,383	1,382,539
事業活動支出計	1,389,910,478	1,302,549,114	87,361,364
事業活動によるキャッシュフロー	△90,549,927	3,659,324	△94,209,251

(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	2,308,968,339	2,382,879,221	△73,910,882
道出資準備金資産取崩収入	21,043,000	0	21,043,000
事業原資準備金資産取崩収入	31,900,000	0	31,900,000
特定事業基金資産取崩収入	2,245,196,351	2,352,048,712	△106,852,361
退職給付引当金資産取崩収入	10,828,988	30,830,509	△20,001,521
保証金等戻り収入	0	27,070,000	△27,070,000
その他投資収入	156,368,595	93,422,053	62,946,542
償還引当積立金資産取崩収入	35,595,581	0	35,595,581
貸倒引当金資産取崩収入	120,773,014	0	120,773,014
その他の投資収入	0	93,422,053	△93,422,053
投資活動収入計	2,465,336,934	2,503,371,274	△38,034,340
2 投資活動支出			
特定資産取得支出	10,828,988	49,336,079	△38,507,091
事業原資準備金資産取得支出	0	8,505,382	△8,505,382
特定事業基金資産取得支出	0	188	△188
退職給付引当資産取得支出	10,828,988	30,830,509	△20,001,521
特定費用準備金資産取得支出	0	10,000,000	△10,000,000
出資金等支出	73,584	15,064	58,520
保証金等支出	23,596,000	27,070,000	△3,474,000
その他投資支出	268,371,908	178,984,967	89,386,941
貸与設備保証金積立資産取得支出	0	83,295,164	△83,295,164
償還引当積立金資産取得支出	268,371,908	95,689,803	172,682,105
投資活動支出計	302,870,480	255,406,110	47,464,370
投資活動によるキャッシュフロー	2,162,466,454	2,247,965,164	△85,498,710
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	600,000,000	0
道借入金収入	600,000,000	600,000,000	0
預り補助金収入	9,055,542,334	7,703,457,423	1,352,084,911
その他財務収入	15,064	156,909,866	△156,894,802
財務活動収入計	9,655,557,398	8,460,367,289	1,195,190,109
2 財務活動支出			
借入金返済支出	356,890,000	362,974,000	△6,084,000
道借入金返済支出	356,890,000	362,974,000	△6,084,000
預り補助金収入交付支出	11,300,738,685	10,055,505,947	1,245,232,738
財務活動支出計	11,657,628,685	10,418,479,947	1,239,148,738
財務活動によるキャッシュフロー	△2,002,071,287	△1,958,112,658	△43,958,629
IV 現金及び現金同等物の増減額	69,845,240	293,511,830	△223,666,590
V 現金及び現金同等物の期首残高	1,205,720,744	912,208,914	293,511,830
VI 現金及び現金同等物の期末残高	1,275,565,984	1,205,720,744	69,845,240

財 産 目 録

令和5年(2023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	259,946
預金	無利息型普通預金(北洋銀行ほか)	運転資金として	1,275,306,038
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	59,504,000
貸与設備	203 件 北海道所在中小企業者等	割賦販売における設備分	1,672,978,646
未収貸与設備	2 件 北海道所在中小企業者等	割賦に係る設備分の未収額	18,321,381
未収貸与損料	2 件 北海道所在中小企業者等	割賦に係る損料分の未収額	668,768
貸倒引当金	一般貸倒引当金	貸倒引当金の算出額	△ 49,302,358
未収金	受託料ほか	期末における未収金	223,638,379
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	3,644,204
前払費用	支部家賃ほか	期末における前払費用	255,452
仮払金	供託金	一時的な仮払金	74,000
立替金	支部職員家賃	一時的な立替金	641,480
流動資産合計			3,205,989,936
(固定資産)			
(1) 基本財産	北海道公募公債 令和4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			
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	46,926,299
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	1,429,309,789
(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	168,633,970
	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	60,000,000
(有価証券)	北海道銀行株 優先株券180,000株	職員の退職給付支出に備えて引当として保有	90,000,000
	特定資産合計		15,139,252,618
(3) その他固定資産			
リース設備	21 件	リース事業における設備分	100,844,518
リース資産	10 契約	事務機器等のリース物件に係る取得価額相当額	19,891,258
建物付属設備			9,814,016
什器備品			833,004
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	5,803,530
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	1,339,296
敷金	札幌商工会議所他	事務所の賃貸借等の敷金	652,440
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	8,868,560
	その他固定資産合計		148,402,622
固定資産合計			15,292,655,240
資産合計			18,498,645,176

(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	3 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	54,648,000
未払費用	給料・手当	期末における未払費用	416,836
	福利厚生費	期末における未払費用	2,601,352
	報酬	期末における未払費用	9,260,500
	賃金	期末における未払費用	1,107,142
	旅費	期末における未払費用	779,203
	需用費	期末における未払費用	605,296
	役務費	期末における未払費用	1,355,196
	使用料・賃借料	期末における未払費用	819,718
	支払利息	期末における未払費用	1,296,615
	利子補給金	期末における未払費用	6,382,922
	補助金	期末における未払費用	37,960,000
	雑費	期末における未払費用	338,556
	ソフトウェア	期末における未払費用	5,698,000
	公租公課	期末における未払費用	2,690,338
預り金	源泉所得税	一時的に預かったもの	1,070,005
	住民税	一時的に預かったもの	677,800
	公正証書手数料 他	一時的に預かったもの	198,450
	消費税 他	一時的に預かったもの	161,210,290
納税充当金			240,000
仮受金		一時的に仮受けたもの	1,808,069
賞与引当金		職員の賞与に係る引当金	16,732,543
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	361,798,000
流動負債合計			669,694,831
(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	3,093,817,000
		公益事業の基金原資として借入	10,300,000,000
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	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	161,100,000
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	19,891,258
退職給付引当金	職員分	職員の退職金に係る積立金	173,487,778
共済年金引当金	職員分	職員の共済年金に係る積立金	8,868,560
固定負債合計			16,102,164,596
負債合計			16,771,859,427
正味財産			1,726,785,749

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 建物附属設備：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。
建物附属設備 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 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	1,604,257,096円	2%	32,085,142円
第Ⅱ分類	28,325,300円	20%	5,665,060円
第Ⅲ分類	0円	70%	0円
第Ⅳ分類	17,408,849円	100%	17,408,849円
合 計	1,649,991,245円	-	55,159,051円

※ 要貸倒引当額(55,159,051円)－決算計上額(29,085,298円)＝引当不足額(26,073,753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。

イ 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	59,504,000円	2%	1,190,080円
合 計	59,504,000円	-	1,190,080円

※ 決算計上額(20,217,060円)－要貸倒引当額(1,190,080円)＝引当超過額(19,026,980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	173,487,778円
退職給付引当金計上額	173,487,778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	5,000,000	5,000,000
計	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000
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)	0 (0)
事業原資準備金資産 (預金) (事業株式)	73,345,716 (65,245,716) (8,100,000)	0	26,419,417 (18,319,417) (8,100,000)	46,926,299 (46,926,299) (0)
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)	997,591 (997,591)	2,245,349,748 (2,245,196,351) (153,397)	14,842,326,319 (1,429,309,789) (13,413,016,530)
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)	15,000,000 (15,000,000)	15,000,000 (15,000,000)	150,000,000 (60,000,000) (90,000,000)
執務環境整備準備金	15,000,000		15,000,000	0
計	17,446,529,192	15,997,591	2,323,274,165	15,139,252,618
合 計	17,451,529,192	20,997,591	2,328,274,165	15,144,252,618

※ 退職給付引当金残高(173,487,778円)＝退職給付引当資産(150,000,000円)－事業間未払金(289,955,902)＋普通預金(313,443,680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					
事業原資準備金資産 (預金)	46,926,299 (46,926,299)		46,926,299 (46,926,299)		
特定事業基金資産 (預金)	14,842,326,319 (1,429,309,789)	1,425,582,125 (1,425,582,125)	844,194 (844,194)		13,415,900,000 (2,883,470)
(有価証券)	(13,413,016,530)				(13,413,016,530)
運営強化資産	100,000,000			100,000,000	
退職給付引当資産 (預金)	150,000,000 (60,000,000)				150,000,000 (60,000,000)
(有価証券)	(90,000,000)				(90,000,000)
計	15,139,252,618	1,425,582,125	47,770,493	100,000,000	13,565,900,000
合 計	15,144,252,618	1,425,582,125	52,770,493	100,000,000	13,565,900,000

※北洋6次産業化応援ファンド事業 指定正味財産残高(19,730,060円)＝普通預金(36,412,418円)－事業間未払金(16,682,358円)

※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(26,466,092円)＝普通預金(21,166,031円)＋未収収益(2,553,855円)＋事業間未収金(37,423,206円)－未払費用(34,677,000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(304,174円)＝普通預金(523,020円)＋未収収益(108,666円)＋事業間未収金(2,955,488円)－未払費用(3,283,000円)

※がんばる中小企業応援事業 指定正味財産残高(22,939,064円)＝普通預金(21,233,892円)＋事業原資準備金資産(23,310,999円)－事業間未払金(21,605,827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	8,519,382円	7,891,098円
車 輦 (8台)	25,132,800円	13,132,640円	12,000,160円
合 計	41,543,280円	21,652,022円	19,891,258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	227,272,000円	0円	227,272,000円
減価償却累計額	126,427,482円	0円	126,427,482円
期末残高	100,844,518円	0円	100,844,518円

(取得価額は2008年度から2022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	32,158,800円
減価償却費	27,931,633円
受取利息相当額	4,227,167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 111,240,450 円

5 預り手形の期末残高 60,609,812 円

6 満期保有目的の債券の内訳及び帳簿価額、時価及び評価損益

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

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益	備 考
北海道 令和4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	168,633,970円	197,178,000円	28,544,030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	13,418,016,530円	13,466,960,560円	48,944,030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)168,633,970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	41,543,280円	21,652,022円	19,891,258円
建物付属設備	12,453,940円	2,639,924円	9,814,016円
什器備品	2,227,932円	1,394,928円	833,004円
ソフトウェア	6,953,414円	1,149,884円	5,803,530円
合 計	63,178,566円	26,836,758円	36,341,808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	268,950,505円	268,950,505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	〃	47,154,000円	47,154,000円	0円
中小企業競争力強化促進費補助金	〃	1,443,362円	1,443,362円	0円
設備導入資金貸付事業事務費事業補助金	〃	73,749円	73,749円	0円
令和4年度設備貸与事業損失補償金	〃	38,364,221円	38,364,221円	0円
地域課題解決型起業支援事業補助金	〃	42,551,859円	42,551,859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	7,485,895円	7,485,895円	0円
新型コロナウイルス感染症対応資金利子補給 (内、会計基準注解(注13)の預り金処理)	北 海 道	9,057,050,720円 (9,055,542,334円)	9,057,050,720円 (9,055,542,334円)	0円 (0円)
中小企業地域資源活用等促進事業	全国協会	10,118,704円	10,118,704円	0円
合 計		9,480,582,015円	9,480,582,015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	0円
道出資産準備金の振替額	0円
事業原資産準備金の振替額	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	123,648円	現金勘定	259,946円
預金勘定	1,205,597,096円	預金勘定	1,275,306,038円
現金及び現金同等物	1,205,720,744円	現金及び現金同等物	1,275,565,984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14件(157,721,968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(6,322,800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	3,670,778,476	0	2,245,196,351	1,425,582,125
基金計	3,670,778,476	0	2,245,196,351	1,425,582,125
合 計	3,670,778,476	0	2,245,196,351	1,425,582,125

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	55,949,582円	114,730,546円	120,773,014円	604,756円	121,377,770円	49,302,358円
賞与引当金	15,769,310円	16,732,543円	15,769,310円	0円	15,769,310円	16,732,543円
退職給付引当金	170,277,075円	14,039,691円	10,828,988円	0円	10,828,988円	173,487,778円
共済年金引当金	10,714,959円	761,850円	2,608,249円	0円	2,608,249円	8,868,560円
合 計	252,710,926円	146,264,630円	149,979,561円	604,756円	150,584,317円	248,391,239円

独立監査人の監査報告書

2023 年 5 月 22 日

公益社財団法人 北海道中小企業総合支援センター

監事 高橋 義典 殿

監事 林 裕二 殿

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>

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 4 月 1 日から 2023 年 3 月 31 日までの 2022 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、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。

監査意見の根拠

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、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。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

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。

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2023年3月31日現在の2022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

2023年5月22日

公益財団法人北海道中小企業総合支援センター

理事長 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2022年4月1日から2023年3月31日までの2022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 監査対象

法人会計	公益目的事業会計	収益事業会計
管理会計	中小企業経営資源強化対策事業 投資育成事業 創造的中小事業育成事業 設備資金貸付事業 設備貸与事業 小規模企業者等設備貸与事業 中小企業競争力強化促進事業 北海道中小企業新応援ファンド事業 北海道中小企業新応援ファンド（2号ファンド）事業 地域資源活用等応援事業 下請かけこみ寺事業 北大連携型起業家育成施設入居企業支援事業 被災中小企業施設・整備支援貸付事業 地域課題解決型起業支援事業 よろず支援拠点事業	新型コロナウイルス感染症対応資金利子補給事業 北洋6次産業化応援ファンド事業 北のふるさと事業承継支援ファンド事業 中小企業等外国出願支援事業 水産加工関連事業者向け伴走型集中支援事業 事業承継円滑化事業 中小・小規模企業経営安定化対策専門家派遣事業
1 会計	15 会計	7 会計

2 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。

3 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。

以 上