

貸借対照表

平成27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	152,988	47,837	105,151
預金	765,373,226	941,918,241	△ 176,545,015
貸付金	873,931,000	807,682,250	66,248,750
未収貸付金	522,286,693	545,894,564	△ 23,607,871
未収貸付金利息	15,533,048	14,611,927	921,121
貸与設備	1,268,410,000	1,407,953,000	△ 139,543,000
未収貸与設備	125,726,101	155,883,066	△ 30,156,965
未収貸与損料	5,851,739	7,856,060	△ 2,004,321
未収リース料	12,966,386	12,294,386	672,000
未収規定損害金	91,594,795	95,858,420	△ 4,263,625
売却設備	10,719,097	13,333,930	△ 2,614,833
貸倒引当金	△ 140,173,863	△ 161,893,331	21,719,468
未収金	248,169,835	115,443,488	132,726,347
未収収益	7,678,856	8,302,584	△ 623,728
前払金	1,371,600	127,440	1,244,160
仮払金	7,602,600	1,594,940	6,007,660
立替金	130,274	55,622	74,652
流動資産合計	3,817,324,375	3,966,964,424	△ 149,640,049
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	5,000,000	5,000,000	0
基本財産合計	5,000,000	5,000,000	0
(2) 特定資産			
① 道出資準備金資産			
預金	98,041,000	49,367,000	48,674,000
事業株式	142,249,000	205,873,000	△ 63,624,000
道出資準備金資産計	240,290,000	255,240,000	△ 14,950,000
② 事業原資準備金資産			
預金	227,917,170	276,332,831	△ 48,415,661
事業株式	24,500,000	26,500,000	△ 2,000,000
事業原資準備金資産計	252,417,170	302,832,831	△ 50,415,661
③ 特定事業基金資産	10,190,900,000	10,190,900,000	0
④ 退職給付引当資産	150,000,000	150,000,000	0
特定資産合計	10,833,607,170	10,898,972,831	△ 65,365,661
(3) その他固定資産			
リース設備	240,428,781	266,891,353	△ 26,462,572
リース資産	22,265,275	9,332,190	12,933,085
建物付属設備	441,441	514,500	△ 73,059
電話加入権	54,000	54,000	0
ソフトウェア	134,316	179,088	△ 44,772
投資有価証券	269,986,000	420,547,668	△ 150,561,668
出資金	1,302,000	1,302,000	0
敷金	205,000	105,000	100,000
保証金	7,714,000	0	7,714,000
共済年金積立金	15,637,289	15,841,349	△ 204,060
その他固定資産合計	558,168,102	714,767,148	△ 156,599,046
固定資産合計	11,396,775,272	11,618,739,979	△ 221,964,707
資産合計	15,214,099,647	15,585,704,403	△ 371,604,756
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	9,798,000	247,650,500	△ 237,852,500
未払費用	26,454,006	21,592,714	4,861,292
預り金	86,032,810	90,692,524	△ 4,659,714
信用保険預り金	3,524,031	3,524,031	0
納税充当金	220,000	70,000	150,000
仮受金	2,506,375	1,757,082	749,293
賞与引当金	13,907,141	14,351,844	△ 444,703
短期借入金	531,831,000	601,835,000	△ 70,004,000
1年以内返済予定道借入金	420,982,000	427,455,000	△ 6,473,000
1年以内返済予定公庫借入金	196,654,000	150,585,000	46,069,000
1年以内返済予定その他借入金	72,211,000	62,802,000	9,409,000
流動負債合計	1,364,120,363	1,622,315,695	△ 258,195,332
2 固定負債			
道借入金	10,255,866,442	10,300,376,442	△ 44,510,000
公庫借入金	393,978,000	441,036,000	△ 47,058,000
その他借入金	2,014,075,000	2,036,292,000	△ 22,217,000
貸与設備保証金	194,446,000	224,357,000	△ 29,911,000
リース債務	22,265,275	9,332,190	12,933,085
退職給付引当金	260,885,412	278,812,596	△ 17,927,184
共済年金引当金	15,637,289	15,841,349	△ 204,060
債権償却準備金	3,430,000	3,710,000	△ 280,000
リース設備引揚準備金	313,512	313,512	0
固定負債合計	13,160,896,930	13,310,071,089	△ 149,174,159
負債合計	14,525,017,293	14,932,386,784	△ 407,369,491
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	240,290,000	255,240,000	△ 14,950,000
事業原資準備金	320,254,327	302,832,831	17,421,496
指定正味財産合計	565,544,327	563,072,831	2,471,496
(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)	(492,707,170)	(558,072,831)	(△ 65,365,661)
2 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	123,538,027	90,244,788	33,293,239
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
正味財産合計	689,082,354	653,317,619	35,764,735
負債及び正味財産合計	15,214,099,647	15,585,704,403	△ 371,604,756

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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	167,564,087	180,184,778	△ 12,620,691
受取補助金等	293,182,087	322,776,579	△ 29,594,492
受取会費	15,942,392	15,432,395	509,997
損料・利息・配当	39,836,356	38,579,305	1,257,051
リース料	90,322,800	112,206,300	△ 21,883,500
再リース料	5,988,246	4,905,800	1,082,446
規定損害金	390,500	1,328,500	△ 938,000
受益者負担金	214,517	8,145,578	△ 7,931,061
受託料	282,249,496	91,396,773	190,852,723
寄付金	317,941	563,038	△ 245,097
受取利息	1,556,552	1,912,000	△ 355,448
その他事業収益	7,905,520	18,311,875	△ 10,406,355
経常収益計	905,505,994	795,778,421	109,727,573
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	15,400,000	15,154,000	246,000
給料・手当	226,176,368	226,381,779	△ 205,411
福利厚生費	35,460,265	34,344,783	1,115,482
退職給付引当金繰入	6,156,829	14,181,577	△ 8,024,748
補助金交付	167,088,000	180,670,000	△ 13,582,000
報酬	135,012,400	41,718,945	93,293,455
賃金	10,286,813	9,626,385	660,428
旅費	37,700,170	18,224,209	19,475,961
需用費	7,737,402	7,666,216	71,186
役務費	7,744,460	18,147,669	△ 10,403,209
委託料	46,609,239	735,000	45,874,239
使用料・賃借料	24,900,181	17,994,552	6,905,629
備品購入費	278,800	11,550	267,250
負担金	1,825,368	1,719,456	105,912
公租公課	692,450	751,400	△ 58,950
損害保険料	260,365	608,153	△ 347,788
雑費	2,750	5,120	△ 2,370
支払利息	16,536,581	17,026,804	△ 490,223
リース固定資産税	4,240,600	5,008,300	△ 767,700
リース減価償却費	76,625,336	93,830,666	△ 17,205,330
貸倒引当金繰入	35,502,755	70,799,616	△ 35,296,861
債権償却準備金繰入	3,430,000	0	3,430,000
事業費計	859,667,132	774,606,180	85,060,952
② 管理費			
報酬・給料・手当	3,172,996	7,449,748	△ 4,276,752
福利厚生費	4,506,291	4,956,336	△ 450,045
賞与引当金繰入	13,907,141	14,351,844	△ 444,703
共済年金引当金繰入	702,000	716,400	△ 14,400
報酬	2,135,000	2,390,000	△ 255,000
報償費	100,000	50,000	50,000
賃金	2,713,526	4,267,436	△ 1,553,910
旅費	1,820,138	2,386,135	△ 565,997
需用費	5,763,443	4,427,504	1,335,939
役務費	1,372,164	725,451	646,713
委託料	248,400	700,560	△ 452,160
使用料・賃借料	5,505,386	4,723,782	781,604
備品購入費	136,080	19,000	117,080
負担金	10,340,273	10,334,542	5,731
公租公課	3,762,500	2,717,100	1,045,400
損害保険料	4,083	4,061	22
雑費	123,571	336,652	△ 213,081
渉外費	95,132	492,540	△ 397,408
減価償却費	117,831	44,772	73,059
納税充当額	220,000	70,000	150,000
管理費計	56,745,955	61,163,863	△ 4,417,908
経常費用計	916,413,087	835,770,043	80,643,044
当期経常増減額	△ 10,907,093	△ 39,991,622	29,084,529
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
リース設備売却益	717,000	1,791,036	△ 1,074,036
貸倒引当金戻入	0	42,300,178	△ 42,300,178
債権償却準備金戻入	3,710,000	0	3,710,000
賞与引当金戻入	14,351,844	14,005,088	346,756
退職給付引当金戻入	2,408,401	2,441,743	△ 33,342
雑収入	23,394,323	17,142,564	6,251,759
経常外収益計	44,581,568	77,680,609	△ 33,099,041
(2) 経常外費用			
リース設備除却損	381,236	1,125,000	△ 743,764
事業準備金繰入	0	30,219,581	△ 30,219,581
経常外費用計	381,236	31,344,581	△ 30,963,345
当期経常外増減額	44,200,332	46,336,028	△ 2,135,696
当期一般正味財産増減額	33,293,239	6,344,406	26,948,833
一般正味財産期首残高	90,244,788	83,900,382	6,344,406
一般正味財産期末残高	123,538,027	90,244,788	33,293,239
II 指定正味財産増減の部			
特定資産運用益	185,331,707	0	185,331,707
一般正味財産への振替額	167,910,211	0	167,910,211
道出資金準備金	△ 14,950,000	0	△ 14,950,000
事業原資準備金	0	30,219,581	△ 30,219,581
当期指定正味財産増減額	327,291,918	30,219,581	△ 27,748,085
指定正味財産期首残高	563,072,831	532,853,250	30,219,581
指定正味財産期末残高	565,544,327	563,072,831	2,471,496
III 正味財産期末残高	689,082,354	653,317,619	35,764,735

貸借対照表内訳表

平成27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	152,988		152,988
預金	725,258,981	8,517,286	31,596,959		765,373,226
有価証券	0	0	0		0
貸付金	873,931,000	0	0		873,931,000
未収貸付金	522,286,693	0	0		522,286,693
未収貸付金利息	15,533,048	0	0		15,533,048
貸与設備	1,268,410,000	0	0		1,268,410,000
未収貸与設備	125,726,101	0	0		125,726,101
未収貸与損料	5,851,739	0	0		5,851,739
未収リース料	12,966,386	0	0		12,966,386
未収規定損害金	91,594,795	0	0		91,594,795
売却設備	10,719,097	0	0		10,719,097
貸倒引当金	△ 140,173,863	0	0		△ 140,173,863
未収金	130,136,031	115,492,472	2,541,332		248,169,835
未収収益	7,669,981	0	8,875		7,678,856
前払金	0	1,371,600	0		1,371,600
仮払金	7,602,600	0	0		7,602,600
立替金	0	0	130,274		130,274
事業間未収金	133,594,939	0	172,204,414	△ 305,799,353	0
流動資産合計	3,791,107,528	125,381,358	206,634,842	△ 305,799,353	3,817,324,375
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					
預金	98,041,000	0	0		98,041,000
事業株式	142,249,000	0	0		142,249,000
道出資準備金資産計	240,290,000	0	0	0	240,290,000
② 事業原資準備金資産					
預金	212,739,813	15,177,357	0		227,917,170
事業株式	24,500,000	0	0		24,500,000
事業原資準備金資産計	237,239,813	15,177,357	0	0	252,417,170
特定事業基金資産	10,190,900,000	0	0		10,190,900,000
退職給付引当資産	0	0	150,000,000		150,000,000
特定資産合計	10,668,429,813	15,177,357	150,000,000	0	10,833,607,170
(3) その他固定資産					
リース設備	240,428,781	0	0		240,428,781
リース資産	0	0	22,265,275		22,265,275
建物付属設備	0	0	441,441		441,441
電話加入権	0	0	54,000		54,000
ソフトウェア	0	0	134,316		134,316
投資有価証券	269,986,000	0	0		269,986,000
出資金	0	0	1,302,000		1,302,000
敷金	0	0	205,000		205,000
保証金	0	0	7,714,000		7,714,000
共済年金積立金	0	0	15,637,289		15,637,289
その他固定資産合計	510,414,781	0	47,753,321		558,168,102
固定資産合計	11,178,844,594	15,177,357	202,753,321	0	11,396,775,272
資産合計	14,969,952,122	140,558,715	409,388,163	△ 305,799,353	15,214,099,647
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	9,798,000	0	0		9,798,000
未払費用	8,960,542	12,158,676	5,334,788		26,454,006
預り金	79,361,011	0	6,671,799		86,032,810
信用保険預り金	3,524,031	0	0		3,524,031
納税充当金	0	0	220,000		220,000
仮受金	1,124,063	0	1,382,312		2,506,375
賞与引当金	0	0	13,907,141		13,907,141
短期借入金	531,831,000	0	0		531,831,000
1年以内返済予定道借入金	420,982,000	0	0		420,982,000
1年以内返済予定公庫借入金	196,654,000	0	0		196,654,000
1年以内返済予定その他借入金	72,211,000	0	0		72,211,000
事業間未払金	192,576,671	113,222,682	0	△ 305,799,353	0
流動負債合計	1,517,022,318	125,381,358	27,516,040	△ 305,799,353	1,364,120,363
2 固定負債					
道借入金	10,255,866,442	0	0		10,255,866,442
公庫借入金	393,978,000	0	0		393,978,000
その他借入金	2,014,075,000	0	0		2,014,075,000
貸与設備保証金	194,446,000	0	0		194,446,000
リース債務	0	0	22,265,275		22,265,275
退職給付引当金	0	0	260,885,412		260,885,412
共済年金引当金	0	0	15,637,289		15,637,289
債権償却準備金	3,430,000	0	0		3,430,000
リース設備引揚準備金	313,512	0	0		313,512
固定負債合計	12,862,108,954	0	298,787,976	0	13,160,896,930
負債合計	14,379,131,272	125,381,358	326,304,016	△ 305,799,353	14,525,017,293
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	240,290,000	0	0		240,290,000
事業原資準備金	305,076,970	15,177,357	0		320,254,327
指定正味財産合計	545,366,970	15,177,357	5,000,000	0	565,544,327
(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)	(545,366,970)	(0)	(0)		(545,366,970)
2 一般正味財産					
(うち特定資産への充当額)	45,453,880	0	78,084,147		123,538,027
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)		(0)
正味財産合計	590,820,850	15,177,357	83,084,147	0	689,082,354
負債及び正味財産合計	14,969,952,122	140,558,715	409,388,163	△ 305,799,353	15,214,099,647

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等 会 計	法人会計	内部取引消去	合計
	公益目的1	公益目的2	共 通	小 計				
I 一般正味財産増減の部								
1 経常増減の部								
(1) 経常収益								
基本財産運用益	0	0		0	0	35,500		35,500
特定資産運用益	160,869,284	2,186,003		163,055,287	0	4,508,800		167,564,087
受取補助金等	158,244,143	76,162,797		234,406,940	19,484,784	39,290,363		293,182,087
受取会費	0	0	7,971,196	7,971,196	0	7,971,196		15,942,392
損料・利息・配当	2,619,773	37,216,583		39,836,356	0	0		39,836,356
リース料	0	90,322,800		90,322,800	0	0		90,322,800
再リース料	0	5,988,246		5,988,246	0	0		5,988,246
規定損害金	0	390,500		390,500	0	0		390,500
受益者負担金	0	214,517		214,517	0	0		214,517
受託料	90,284,060	151,054		90,435,114	191,711,512	102,870		282,249,496
寄付金	0	0	158,971	158,971	0	158,970		317,941
受取利息	0	1,556,552		1,556,552	0	0		1,556,552
その他事業収益	0	0		0	7,040,927	864,593		7,905,520
他会計繰入収益	0	0		0	987		△ 987	0
経常収益計	412,017,260	214,189,052	8,130,167	634,336,479	218,238,210	52,932,292	△ 987	905,505,994
(2) 経常費用								
① 事業費								
役員報酬	6,205,000	4,665,000		10,870,000	0		4,530,000	15,400,000
給料・手当	134,937,019	66,256,439	7,200,000	208,393,458	17,782,910			226,176,368
福利厚生費	22,530,646	11,028,452		33,559,098	1,901,167			35,460,265
退職給付引当金繰入	4,001,939	2,154,890		6,156,829	0			6,156,829
補助金交付	156,187,000	0		156,187,000	10,901,000			167,088,000
報酬	39,750,000	9,476,400		49,226,400	85,786,000			135,012,400
賃金	3,712,019	2,921,486		6,633,505	3,653,308			10,286,813
旅費	11,518,349	5,637,089		17,155,438	20,544,732			37,700,170
需用費	3,715,857	1,350,759		5,066,616	2,670,786			7,737,402
役務費	3,165,046	3,464,717		6,629,763	1,114,697			7,744,460
委託料	1,895,580	0		1,895,580	44,713,659			46,609,239
使用料・賃借料	18,112,476	1,639,560	930,167	20,682,203	4,217,978			24,900,181
備品購入費	0	0		0	278,800			278,800
負担金	640,026	969,000		1,609,026	216,342			1,825,368
公租公課	276,400	416,050		692,450	0			692,450
損害保険料	0	260,365		260,365	0			260,365
雑費	0	2,750		2,750	0			2,750
支払利息	4,025,130	12,511,451		16,536,581	0			16,536,581
リース固定資産税	0	4,240,600		4,240,600	0			4,240,600
リース減価償却費	0	76,625,336		76,625,336	0			76,625,336
貸倒引当金繰入	4,574,562	30,928,193		35,502,755	0			35,502,755
債権償却準備金繰入	0	3,430,000		3,430,000	0			3,430,000
事業費計	415,247,049	237,978,537	8,130,167	661,355,753	193,781,379	0	4,530,000	859,667,132
② 管理費								
役員報酬	0	0		0	0	4,530,000	△ 4,530,000	0
給料・手当	0	0		0	0	3,172,996		3,172,996
福利厚生費	0	0		0	0	4,506,291		4,506,291
賞与引当金繰入	0	0		0	0	13,907,141		13,907,141
共済年金引当金繰入	0	0		0	0	702,000		702,000
報酬	0	0		0	0	2,135,000		2,135,000
報償費	0	0		0	0	100,000		100,000
賃金	0	0		0	0	2,713,526		2,713,526
旅費	0	0		0	0	1,820,138		1,820,138
需用費	0	0		0	0	5,763,443		5,763,443
役務費	0	0		0	0	1,372,164		1,372,164
委託料	0	0		0	0	248,400		248,400
使用料・賃借料	0	0		0	0	5,505,386		5,505,386
備品購入費	0	0		0	0	136,080		136,080
負担金	0	0		0	0	10,340,273		10,340,273
公租公課	0	0		0	0	3,762,500		3,762,500
損害保険料	0	0		0	0	4,083		4,083
雑費	0	0		0	0	123,571		123,571
渉外費	0	0		0	0	95,132		95,132
減価償却費	0	0		0	0	117,831		117,831
納税充当額	0	0		0	0	220,000		220,000
管理費計	0	0	0	0	0	61,275,955	△ 4,530,000	56,745,955
経常費用計	415,247,049	237,978,537	8,130,167	661,355,753	193,781,379	61,275,955	0	916,413,087
当期経常増減額	△ 3,229,789	△ 23,789,485	0	△ 27,019,274	24,456,831	△ 8,343,663	△ 987	△ 10,907,093
2 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
リース設備売却益	0	717,000		717,000	0	0		717,000
債権償却準備金戻入	0	3,710,000		3,710,000	0	0		3,710,000
賞与引当金戻入	0	0		0	0	14,351,844		14,351,844
退職給付引当金戻入	0	0		0	0	2,408,401		2,408,401
雑収入	3,229,789	20,023,721		23,253,510	0	140,813		23,394,323
経常外収益計	3,229,789	24,450,721	0	27,680,510	0	16,901,058	0	44,581,568
(2) 経常外費用								
リース設備除却損	0	381,236		381,236	0	0		381,236
他会計繰入	0	0		0	0	987	△ 987	0
経常外費用計	0	381,236	0	381,236	0	987	△ 987	381,236
当期経常外増減額	3,229,789	24,069,485	0	27,299,274	0	16,900,071	987	44,200,332
他会計振替額								0
当期一般正味財産増減額	0	280,000	0	280,000	24,456,831	8,556,408	0	33,293,239
一般正味財産期首残高	16,243,022	28,930,858	0	45,173,880		45,070,908		90,244,788
一般正味財産期末残高	16,243,022	29,210,858	0	45,453,880		78,084,147		123,538,027
II 指定正味財産増減の部								
特定資産運用益	173,444,344	0		173,444,344	11,887,363	0		185,331,707
一般正味財産への振替額	160,869,284	0		160,869,284	7,040,927	0		167,910,211
道出資金準備金	△ 14,950,000	0		△ 14,950,000	0	0		△ 14,950,000
当期指定正味財産増減額	△ 2,374,940	0		△ 2,374,940	4,846,436	0		2,471,496
指定正味財産期首残高	455,404,753	92,337,157		547,741,910	10,330,921	5,000,000		563,072,831
指定正味財産期末残高	453,029,813	92,337,157		545,366,970	15,177,357	5,000,000		565,544,327
III 正味財産期末残高	469,272,835	121,548,015		590,820,850	15,177,357	83,084,147		689,082,354

キャッシュフロー計算書

平成26年4月1日から平成27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	167,564,087	179,718,166	△ 12,154,079
事業収入	1,098,543,408	1,047,835,886	50,707,522
事業損料・利息・配当金収入	38,807,033	36,455,938	2,351,095
未収損料・利息回収収入	369,871	267,165	102,706
貸与設備償還金収入	479,857,052	453,346,469	26,510,583
貸与設備保証金収入	35,022,000	49,472,000	△ 14,450,000
リース料収入	88,580,800	107,182,400	△ 18,601,600
リース料未収金収入	1,558,295	3,685,901	△ 2,127,606
再リース料収入	5,988,246	4,905,800	1,082,446
リース設備売却収入	774,750	1,733,286	△ 958,536
貸付金償還金収入	235,683,438	282,340,484	△ 46,657,046
株式売渡金収入	50,674,000	18,077,000	32,597,000
受益者負担金収入	214,517	8,145,578	△ 7,931,061
受託料	158,507,886	63,911,990	94,595,896
その他事業収益収入	2,505,520	18,311,875	△ 15,806,355
会費収入	15,942,392	15,432,395	509,997
補助金等収入	822,969,770	316,145,620	506,824,150
寄付金収入	317,941	563,038	△ 245,097
受取利息収入	1,744,218	2,442,000	△ 697,782
雑収入	23,794,323	16,184,968	7,609,355
収益事業受入金収入	91,418,414	71,951,108	19,467,306
事業活動収入計	2,222,330,053	1,650,308,681	572,021,372
2 事業活動支出			
事業費支出	2,360,309,223	1,284,693,214	1,075,616,009
人件費拠出金支出	49,958,635	50,768,108	△ 809,473
役員報酬支出	15,400,000	15,154,000	246,000
給与・手当支出	226,191,082	226,275,962	△ 84,880
福利厚生費支出	35,097,801	36,084,710	△ 986,909
事業経費支出	284,616,075	134,794,434	149,821,641
報酬支出	133,088,900	39,594,945	93,493,955
賃金支出	9,697,592	9,499,509	198,083
旅費支出	37,612,286	17,832,386	19,779,900
需用費支出	7,781,535	7,605,588	175,947
役務費支出	7,835,988	18,227,143	△ 10,391,155
委託料支出	36,952,040	735,000	36,217,040
使用料及び賃借料支出	26,925,220	16,169,080	10,756,140
備品購入費支出	278,800	11,550	267,250
負担金支出	2,710,968	1,719,456	991,512
公租公課支出	692,450	751,400	△ 58,950
リース固定資産税支出	4,240,600	5,008,300	△ 767,700
損害保険料支出	260,365	608,153	△ 347,788
雑支出	2,750	5,120	△ 2,370
支払利息支出	16,536,581	17,026,804	△ 490,223
団体共通経費支出	41,459,779	21,183,000	20,276,779
事業資金支出	1,707,585,851	800,433,000	907,152,851
交付補助金支出	705,980,930	170,258,000	535,722,930
貸与設備購入費支出	564,734,000	339,621,000	225,113,000
貸与設備保証金返済金支出	61,346,000	41,686,000	19,660,000
リース設備購入費支出	77,034,000	23,698,000	53,336,000
貸付金支出	288,160,000	225,170,000	62,990,000
管理費支出	41,863,035	47,385,403	△ 5,522,368
人件費支出	8,213,887	13,677,274	△ 5,463,387
報酬・給料・手当支出	3,172,996	7,467,628	△ 4,294,632
福利厚生費支出	4,338,891	5,493,246	△ 1,154,355
共済年金積立金支出	702,000	716,400	△ 14,400
管理経費支出	33,649,148	33,708,129	△ 58,981
報酬支出	2,220,000	2,365,000	△ 145,000
報償費支出	100,000	50,000	50,000
賃金支出	2,705,366	4,334,120	△ 1,628,754
旅費支出	1,845,975	2,384,531	△ 538,556
需用費支出	5,033,679	4,269,916	763,763
役務費支出	1,325,647	954,609	371,038
委託料支出	248,400	801,840	△ 553,440
使用料及び賃借料支出	5,456,442	4,714,314	742,128
備品購入費支出	136,080	19,000	117,080
負担金支出	10,340,273	10,334,542	5,731
公租公課支出	3,762,500	2,717,100	1,045,400
納税充当金支出	70,000	70,000	0
損害保険料支出	4,083	4,061	22
雑支出	123,571	378,556	△ 254,985
渉外費支出	277,132	310,540	△ 33,408
支払利息支出	89,922,790	26,497,325	63,425,465
事業活動支出計	2,402,172,258	1,332,078,617	1,070,093,641
事業活動によるキャッシュフロー	△ 179,842,205	318,230,064	△ 498,072,269

(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	0	0	0
その他投資収入	244,151,242	48,000	244,103,242
その他の投資収入	244,151,242	48,000	244,103,242
投資活動収入計	244,151,242	48,000	244,103,242
2 投資活動支出	0		
特定資産取得支出	21,675,612	22,104,449	△ 428,837
退職給付引当資産取得支出	21,675,612	22,104,449	△ 428,837
その他投資支出	66,143,496	267,631,220	△ 201,487,724
その他の投資支出	66,143,496	267,631,220	△ 201,487,724
投資活動支出計	87,819,108	290,735,669	△ 202,916,561
投資活動によるキャッシュフロー	156,332,134	△ 290,687,669	447,019,803
III 財務活動によるキャッシュフロー	0	0	
1 財務活動収入	0	0	
借入金収入	1,832,026,596	2,578,926,295	△ 746,899,699
道借入金収入	1,050,195,596	1,727,091,295	△ 676,895,699
公庫借入金収入	200,000,000	200,000,000	0
その他借入金収入	581,831,000	651,835,000	△ 70,004,000
その他財務収入	5,662,061	17,687,230	△ 12,025,169
財務活動収入計	1,837,688,657	2,596,613,525	△ 758,924,868
2 財務活動支出	0	885,457	
借入金返済支出	1,966,810,596	2,328,123,295	△ 361,312,699
道借入金返済	1,101,178,596	1,278,092,295	△ 176,913,699
公庫借入金返済	200,989,000	214,990,000	△ 14,001,000
その他借入金返済	664,643,000	835,041,000	△ 170,398,000
その他財務支出	23,807,854	3,735,624	20,072,230
財務活動支出計	1,990,618,450	2,331,858,919	△ 341,240,469
財務活動によるキャッシュフロー	△ 152,929,793	264,754,606	△ 417,684,399
IV 現金及び現金同等物の増減額	△ 176,439,864	292,297,001	△ 468,736,865
V 現金及び現金同等物の期首残高	941,966,078	649,669,077	292,297,001
VI 現金及び現金同等物の期末残高	765,526,214	941,966,078	△ 176,439,864

財 産 目 録

平成27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	152,988
預金	無利息型普通預金(北洋銀行ほか)	運転資金として	765,373,226
貸付金	181 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	873,931,000
未収貸付金	65 件 北海道所在中小企業者等	貸付した額の未収額	522,286,693
未収貸付金利息	46 件 北海道所在中小企業者等	貸付した額の未収利息額	15,533,048
貸与設備	171 件 北海道所在中小企業者等	割賦販売における設備分	1,268,410,000
未収貸与設備	27 件 北海道所在中小企業者等	割賦に係る設備分の未収額	125,726,101
未収貸与損料	25 件 北海道所在中小企業者等	割賦に係る損料分の未収額	5,851,739
未収リース料	5 件 北海道所在中小企業者等	リース料額の未収額	12,966,386
未収規定損害金	10 件 北海道所在中小企業者等	リース契約解除に係る損害賠償金	91,594,795
売却設備	3 件 北海道所在中小企業者等	設備売却による未収額	10,719,097
貸倒引当金	一般貸倒引当金	貸倒引当金の算出額	△ 121,984,863
	補助貸倒引当金	貸倒引当金の積立額	△ 18,189,000
未収金	貸与設備償還金ほか	期末における未収金	248,169,835
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	7,678,856
前払金	駐車場使用料ほか	期末における前払い金	1,371,600
仮払金	消費税中間納付ほか	一時的な仮払い金	7,602,600
立替金	支部職員家賃	一時的な立替金	130,274
流動資産合計			3,817,324,375
(固定資産)			
(1) 基本財産	北海道公募公債 平成24年度第12回	基本財産であり、団体運営に使用	5,000,000
(2) 特定資産			
道出資準備金資産			
(預金)	無利息型普通預金(北洋銀行ほか)	公益事業の財源として保有している預金	98,041,000
(事業株式)	20 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	142,249,000
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	227,917,170
(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	24,500,000
特定事業基金資産	北海道 第33回1号公債(10年)	公益事業のために基金として保有	10,000,000,000
	北海道公募公債 平成20年度第6回	公益事業のために基金として保有	19,999,980
	利付国債 第9回	公益事業のために基金として保有	169,861,146
	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	1,038,874
退職給付引当資産	北海道銀行(株) 優先株券300,000株	職員の退職給付支出に備えて引当として保有	150,000,000
	特定資産合計		10,833,607,170
(3) その他固定資産			
リース設備	45 件	リース事業における設備分	240,428,781
リース資産	13 契約	事務機器等のリース物件に係る取得価額相当額	22,265,275
建物付属設備			441,441
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	134,316
投資有価証券	第741号い商工債券	運用益を公益事業の財源として使用	50,000,000
	北海道公募公債 平成22年度第 7回	運用益を公益事業の財源として使用	69,986,000
	三井住友銀行 期限前償還条項付社債	運用益を公益事業の財源として使用	50,000,000
	原子力損害賠償支援機構債 第1回	運用益を公益事業の財源として使用	100,000,000
出資金	火災共済出資金	北海道火災共済への出資金	1,000
	中小企業共済出資金	北海道中小企業共済への出資金	51,000
	北海道内信用金庫及び信用組合 25行	北海道内信用金庫・信用組合への出資金	250,000
	投資事業有限責任組合	収益事業の財産として出資	1,000,000
敷金	札幌商工会議所他	事務所の賃貸借等の敷金	205,000
保証金	北海道	受託事業の委託契約保証金	7,714,000
共済年金積立金	拠出型企業年金保険(明治安田生命)	職員の共済年金の積立額	15,637,289
	その他固定資産合計		558,168,102
固定資産合計			11,396,775,272
資産合計			15,214,099,647

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)			
未払金	貸与設備購入代金 2件	割賦販売の設備納入業者への未払分	3,618,000
	貸与設備保証金	割賦販売に係る保証金の返還未払分	6,180,000
未払費用	給与・手当	期末における未払費用	105,623
	福利厚生費	期末における未払費用	2,808,665
	補助金交付	期末における未払費用	3,635,000
	報酬	期末における未払費用	5,667,500
	賃金	期末における未払費用	1,202,354
	旅費	期末における未払費用	1,016,224
	需用費	期末における未払費用	1,369,279
	役務費	期末における未払費用	553,950
	委託料	期末における未払費用	9,657,199
	使用料及び賃借料	期末における未払費用	438,212
預り金	源泉所得税	一時的に預かったもの	2,662,891
	住民税	一時的に預かったもの	880,800
	社会保険料	一時的に預かったもの	38,108
	公正証書手数料	一時的に預かったもの	50,300
	消費税 他	一時的に預かったもの	82,400,711
信用保険預り金		機械類信用保険金の預り額	3,524,031
納税充当金			220,000
仮受金		一時的に仮受けたもの	2,506,375
賞与引当金		職員の賞与に係る引当金	13,907,141
短期借入金	北洋銀行道庁支店	1年以内に返済予定の借入金	531,831,000
1年以内返済予定道借入金	北海道	事業原資として北海道からの借入金	420,982,000
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	196,654,000
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	72,211,000
流動負債合計			1,364,120,363
(固定負債)			
道借入金	北海道	事業原資として北海道からの借入金	10,255,866,442
公庫借入金	日本政策金融公庫札幌支店	事業原資として日本政策金融公庫からの借入金	393,978,000
その他借入金	北洋銀行道庁支店	事業原資として北洋銀行からの借入金	794,075,000
	北海道銀行道庁支店	公益事業の基金原資として借入	500,000,000
	(財)北海道科学技術総合振興センター	公益事業の基金原資として借入	500,000,000
	北海道内信用金庫 20行	公益事業の基金原資として借入	200,000,000
	北海道内信用組合 5行	公益事業の基金原資として借入	20,000,000
貸与設備保証金	171 件 北海道所在中小企業者等	中小企業者からの保証金	194,446,000
リース債務	13 契約	事務機器等のリース物件に係る未経過リース料期末残高相当額	22,265,275
退職給付引当金	職員分	職員の退職金に係る積立金	260,885,412
共済年金引当金	職員分	職員の共済年金に係る積立金	15,637,289
債権償却準備金		中小企業者の株式に係る償却準備金	3,430,000
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	313,512
固定負債合計			13,160,896,930
負債合計			14,525,017,293
正味財産合計			689,082,354

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。

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	25,480,000円	2%	509,600円
第Ⅱ分類	10,232,267円	20%	2,046,453円
第Ⅲ分類	60,267,913円	70%	42,187,539円
第Ⅳ分類	441,113,553円	100%	441,113,553円
合 計	537,093,733円	-	485,857,145円

- ※ 要貸倒引当額(485,857,145円)－決算計上額(103,702,149円)＝引当不足額(382,154,996円)となる。
北海道の旧条例に基づく事業であり、償却処理にあつては北海道との協議事項となる。

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	56,250,000円	56,250,000円
破綻企業株式	85,999,000円	85,999,000円
合 計	142,249,000円	142,249,000円

北海道の旧条例に基づく事業であり、償却処理にあつては北海道との協議事項となる。

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	717,691,000円	2%	14,353,820円
第Ⅱ分類	1,368,000円	20%	273,600円
第Ⅲ分類	0円	70%	0円
第Ⅳ分類	39,408,008円	100%	39,408,008円
合 計	758,467,008円	-	54,035,428円

- ※ 要貸倒引当額(54,035,428円)－決算計上額(18,189,000円)＝引当不足額(35,846,428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	1,338,434,200円	2%	26,768,684円
第Ⅱ分類	10,321,126円	20%	2,064,225円
第Ⅲ分類	0円	70%	0円
第Ⅳ分類	238,916,792円	100%	238,916,792円
合 計	1,587,672,118円	-	267,749,701円

- ※ 要貸倒引当額(267,749,701円)－決算計上額(14,350,468円)＝引当不足額(253,399,233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 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	116,190,000円	2%	2,323,800円
合 計	116,190,000円	-	2,323,800円

- ※ 要貸倒引当額(2,323,800円)－決算計上額(3,932,246円)＝引当超過額(1,608,446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	260,885,412円
退職給付引当金計上額	260,885,412円
退職給付引当金不足額	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	0	0	5,000,000
計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				0
道出資準備金資産	255,240,000	48,674,000	63,624,000	240,290,000
(預金)	(49,367,000)	(48,674,000)		(98,041,000)
(事業株式)	(205,873,000)		(63,624,000)	(142,249,000)
事業原資準備金資産	302,832,831	2,000,000	52,415,661	252,417,170
(預金)	(276,332,831)	(2,000,000)	(50,415,661)	(227,917,170)
(事業株式)	(26,500,000)		(2,000,000)	(24,500,000)
特定事業基金資産	10,190,900,000			10,190,900,000
退職給付引当資産	150,000,000			150,000,000
計	10,898,972,831	50,674,000	116,039,661	10,833,607,170
合計	10,903,972,831	50,674,000	116,039,661	10,838,607,170

※ 退職給付引当金残高(260,885,412円) = 退職給付引当資産(150,000,000円) + 事業間未収金(79,288,453円) + 普通預金(31,596,959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	240,290,000	240,290,000		
(預金)	(98,041,000)	(98,041,000)		
(事業株式)	(142,249,000)	(142,249,000)		
事業原資準備金資産	252,417,170	252,417,170		
(普通預金)	(227,917,170)	(227,917,170)		
(事業株式)	(24,500,000)	(24,500,000)		
特定事業基金資産	10,190,900,000			10,190,900,000
退職給付引当資産	150,000,000			150,000,000
計	10,833,607,170	492,707,170	0	10,340,900,000
合計	10,838,607,170	497,707,170	0	10,340,900,000

※投資育成事業指定正味財産残高(92,337,157円) = 事業原資準備金資産(24,500,000円) + 事業間未収金(32,835,682円) + 普通預金(35,001,475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(8契約物件)	33,275,044円	13,458,309円	19,816,735円
車 輛(5台)	8,426,160円	5,977,620円	2,448,540円
合計	41,701,204円	19,435,929円	22,265,275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	918,639,082円	11,226,198円	929,865,280円
減価償却累計額	678,210,301円	11,226,198円	689,436,499円
期末残高	240,428,781円	0円	240,428,781円

(取得価額は平成18年度から平成26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	90,322,800円
減価償却費	76,625,336円
受取利息相当額	13,697,464円

③ 利息相当額の算定方法

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

④ リース契約債権の期末残高 266,850,000 円

5 預り手形の期末残高 2,127,118,557 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 第33回1号公債(10年)	10,000,000,000円	10,000,000,000円	0円	評価:額面
北海道平成24年度第12回公募公債	5,000,000円	5,000,000円	0円	評価:額面
北海道平成20年度第6回公募公債	19,999,980円	21,079,058円	1,079,078円	評価:時価
北海道平成22年度第7回公募公債	69,986,000円	70,098,000円	112,000円	評価:時価
利付商工債 い第741号	50,000,000円	50,265,000円	265,000円	評価:時価
三井住友銀行 期限前償還条項付社債	50,000,000円	50,250,000円	250,000円	評価:時価
利付国債第9回	169,861,146円	179,047,650円	9,186,504円	評価:償却原価法
原子力損害賠償支援助機債第1回	100,000,000円	99,980,000円	-20,000円	評価:時価
合 計	10,464,847,126円	10,475,719,708円	10,872,582円	

7 担保に供している資産

特定事業基金資産(北海道公募債)10,019,999,980円(帳簿価額)は、長期借入金10,020,000,000円の担保に供している。
特定事業基金資産(利付国債)169,861,146円(帳簿価額)は、長期借入金170,900,000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	41,701,204円	19,435,929円	22,265,275円
建物付属設備	514,500円	73,059円	441,441円
ソフトウェア	223,860円	89,544円	134,316円
合 計	42,439,564円	19,598,532円	22,841,032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	北 海 道	245,035,332円	245,035,332円	0円
環境・エネルギービジネス育成・振興事業	〃	8,194,798円	8,194,798円	0円
中小企業競争力強化促進事業(事業費補助)	〃	871,701円	871,701円	0円
中小企業競争力強化促進費	〃	16,942,000円	16,942,000円	0円
設備導入資金貸付事業事務費事業	〃	1,478,270円	1,478,270円	0円
小規模企業者等設備貸与事業円滑化事業	〃	9,370,000円	9,370,000円	0円
地域需要創造型等企業・創業促進事業	中小企業基盤整備機構	532,115,930円	532,115,930円	0円
中小企業外国出願支援事業	北海道経済産業局	11,289,986円	11,289,986円	0円
合 計		825,298,017円	825,298,017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	167,910,211円
合 計	167,910,211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	47,837円	現金勘定	152,988円
預金勘定	941,918,241円	預金勘定	765,373,226円
随時引き出し可能な預金及び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以外のもの。	0円	随時引き出し可能な預金及び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以外のもの。	0円
現金及び現金同等物	941,966,078円	現金及び現金同等物	765,526,214円

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりである。

前期末	当期末
なし	なし

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載しており、附属明細書の記載は省略。

2 引当金の明細

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	161,893,331円	35,502,755円	57,222,223円	0円	140,173,863円
賞与引当金	14,351,844円	13,907,141円	14,351,844円	0円	13,907,141円
退職給与引当金	278,812,596円	6,156,829円	21,675,612円	2,408,401円	260,885,412円
共済年金引当金	15,841,349円	702,000円	906,060円	0円	15,637,289円
合 計	470,899,120円	56,268,725円	94,155,739円	2,408,401円	430,603,705円

(注) 退職給付引当金の当期減少額の「その他」は、期末退職給与の要支給額算出の際に用いる支給率減少によるものである。

独立監査人の監査報告書

平成 27 年 5 月 15 日

公益財団法人 北海道中小企業総合支援センター
理事・監事御中



札幌監査法人
代表社員
業務執行社員

公認会計士

高野 一夫



〈 財務諸表監査 〉

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に基づき、公益財団法人北海道中小企業総合支援センターの平成 26 年 4 月 1 日から平成 27 年 3 月 31 日までの平成 26 年度の貸借対照表及び損益計算書（公益認定等ガイドライン I-5 (1) の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）並びにその附属明細書並びにキャッシュ・フロー計算書並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて、貸借対照表内訳表及び正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

財務諸表等に対する理事者の責任

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

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表等に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、限定付適正意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

限定付適正意見の根拠

公益財団法人北海道中小企業総合支援センターは、創造的中小企業育成事業の貸倒引当金について、要

貸倒引当金のすべてではなく、一部の金額により計上している。我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠すれば貸倒引当金を追加計上することが必要である。この結果、貸倒引当金は 227 百万円過少に表示されているので当期一般正味財産増減額は、同額過大に表示されていることとなる。

限定付適正意見

当監査法人は、上記の財務諸表等が、「限定付適正意見の根拠」に記載した事項の財務諸表等に及ぼす影響を除き、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産、損益（正味財産増減）及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

〈 財産目録に対する意見 〉

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に基づき、公益財団法人北海道中小企業総合支援センターの平成 27 年 3 月 31 日現在の平成 26 年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

財産目録に対する理事者の責任

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

監査人の責任

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

財産目録に対する監査意見

当監査法人は、上記の財産目録が、上記の限定付適正意見の根拠で述べたことを除き、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

強調事項

財務諸表に対する注記「1. 重要な会計方針 (3) ①貸倒引当金 ア創造的中小企業育成事業」に記載されているとおりであり、公益財団法人北海道中小企業総合支援センターは、貸倒引当金の設定不足が 227 百万円存在し、「限定付適正意見の根拠」で上述したとおりである。しかし、この設定不足額は、事業の指定者である北海道からの財政支援をもって、解消されていくものである。

利害関係

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

以上


平成27年5月14日

監査報告書

公益財団法人北海道中小企業総合支援センター

理事長 青木次郎様

監事 加藤光浩 

監事 林裕司 

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26年4月1日から平成27年3月31日までの平成26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。その結果につき以下のとおり報告いたします。

監査の結果

- (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) 財務諸表は、公益法人会計基準及び一般公正妥当と認められる会計の基準に準拠し、公益財団法人北海道中小企業総合支援センターの財政状態、運営状況、キャッシュ・フローの状況を適正に示しているものと認めます。
- (3) 業務の執行に関し、不正の行為又は法令もしくは規程に違反する重大な事実は認められません。
- (4) 事業報告書及び決算報告書に重大な影響を与える不正及び誤謬並びに違法行為は認められません。

以上