

平成29年度

(第7期)

# 決算報告書

# 貸借対照表

平成30年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
現金	234,432	207,507	26,925
預金	991,645,740	1,010,112,828	△18,467,088
貸付金	368,486,000	501,233,000	△132,747,000
未収貸付金	400,751,405	432,059,204	△31,307,799
未収貸付金利息	15,970,254	16,375,643	△405,389
貸与設備	1,305,717,000	1,268,334,800	37,382,200
未収貸与設備	113,337,564	106,565,943	6,771,621
未収貸与損料	4,438,925	4,670,090	△231,165
未収リース料	5,999,000	7,580,300	△1,581,300
未収規定損害金	79,667,443	89,774,795	△10,107,352
売却設備	1,735,223	1,810,223	△75,000
貸倒引当金	△263,687,903	△119,398,607	△144,289,296
未収金	260,824,419	233,880,627	26,943,792
未収収益	717,725	2,778,932	△2,061,207
前払金	2,873,520	0	2,873,520
前払費用	1,353,699	0	1,353,699
仮払金	0	4,000,000	△4,000,000
立替金	167,550	88,200	79,350
流動資産合計	3,290,231,996	3,560,073,485	△269,841,489
<b>2 固定資産</b>			
(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	0	125,839,000	△125,839,000
事業株式	78,017,000	104,451,000	△26,434,000
道出資準備金資産計	78,017,000	230,290,000	△152,273,000
② 事業原資準備金資産			
預金	349,731,980	346,077,398	3,654,582
事業株式	20,242,798	21,700,000	△1,457,202
事業原資準備金資産計	369,974,778	367,777,398	2,197,380
③ 特定事業基金資産	10,790,900,000	10,790,900,000	0
④ 運営強化資産	100,000,000	100,000,000	0
⑤ 退職給付引当資産	150,000,000	150,000,000	0
特定資産合計	11,488,891,778	11,638,967,398	△150,075,620
(3) その他固定資産			
リース設備	168,534,745	198,198,383	△29,663,638
リース資産	25,777,992	29,713,051	△3,935,059
建物付属設備	278,828	324,974	△46,146
電話加入権	54,000	54,000	0
ソフトウェア	284,855	433,209	△148,354
出資金	1,355,776	1,302,000	53,776
敷金	383,440	383,440	0
共済年金積立金	15,958,454	16,240,673	△282,219
その他固定資産合計	212,628,090	246,649,730	△34,021,640
固定資産合計	11,706,519,868	11,890,617,128	△184,097,260
<b>資産合計</b>	14,996,751,864	15,450,690,613	△453,938,749
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
前受金	0	3,012,800	△3,012,800
未払金	136,001,000	133,005,800	2,995,200
未払費用	27,483,823	20,360,158	7,123,665
預り金	101,128,270	85,093,715	16,034,555
納税充当金	240,000	240,000	0
仮受金	11,566,599	12,988,961	△1,422,362
賞与引当金	16,213,857	15,465,511	748,346
短期借入金	135,000,000	415,760,000	△280,760,000
1年以内返済予定道借入金	8,588,433,000	408,198,000	8,180,235,000
1年以内返済予定公庫借入金	110,161,000	74,636,000	35,525,000
1年以内返済予定その他借入金	1,854,212,000	76,114,000	1,778,098,000
流動負債合計	10,980,439,549	1,244,874,945	9,735,564,604
<b>2 固定負債</b>			
道借入金	2,703,801,442	10,856,713,442	△8,152,912,000
公庫借入金	91,893,000	168,826,000	△76,933,000
その他借入金	23,071,000	1,861,873,000	△1,838,802,000
貸与設備保証金	207,552,000	205,289,000	2,263,000
リース債務	25,777,992	29,713,051	△3,935,059
退職給付引当金	237,245,885	239,558,530	△2,312,645
共済年金引当金	15,958,454	16,240,673	△282,219
債権償却準備金	2,833,991	3,038,000	△204,009
リース設備引揚準備金	256,812	256,812	0
固定負債合計	3,308,390,576	13,381,508,508	△10,073,117,932
<b>負債合計</b>	14,288,830,125	14,626,383,453	△337,553,328
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1 指定正味財産</b>			
基本金	5,000,000	5,000,000	0
道出資準備金	109,500,000	230,290,000	△120,790,000
事業原資準備金	436,486,017	438,414,555	△1,928,538
指定正味財産合計	550,986,017	673,704,555	△122,718,538
(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)	(545,986,017)	(668,704,555)	(△122,718,538)
<b>2 一般正味財産</b>			
(うち特定資産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
正味財産合計	707,921,739	824,307,160	△116,385,421
<b>負債及び正味財産合計</b>	14,996,751,864	15,450,690,613	△453,938,749

# 正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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	130,986,444	149,877,483	△18,891,039
受取補助金等	298,141,408	289,981,656	8,159,752
受取会費	16,961,000	16,721,000	240,000
損料・利息・配当	24,698,950	31,784,437	△7,085,487
リース料	64,570,990	63,540,350	1,030,640
再リース料	3,696,548	3,035,931	660,617
受益者負担金	1,018,306	1,421,457	△403,151
受託料	222,433,085	187,632,842	34,800,243
受取利息	5,568	761,818	△756,250
割賦設備収益	389,139,000	58,715,174	330,423,826
その他事業収益	15,693,860	16,211,005	△517,145
経常収益計	1,167,380,659	819,718,653	347,662,006
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	14,940,000	14,940,000	0
給料・手当	227,553,488	224,584,321	2,969,167
福利厚生費	36,682,409	34,955,657	1,726,752
退職給付引当金繰入	18,895,066	20,867,405	△1,972,339
補助金交付	132,272,000	150,370,000	△18,098,000
報酬	99,539,144	88,492,660	11,046,484
賃金	11,790,848	10,484,223	1,306,625
旅費	25,199,863	23,361,762	1,838,101
需用費	6,159,728	7,073,848	△914,120
役務費	11,084,355	9,670,229	1,414,126
委託料	5,618,132	1,454,436	4,163,696
使用料・賃借料	24,409,257	22,924,608	1,484,649
負担金	4,707,300	1,041,000	3,666,300
公租公課	445,950	301,950	144,000
損害保険料	734,086	697,190	36,896
支払利息	14,172,659	12,232,035	1,940,624
リース固定資産税	2,855,900	2,798,100	57,800
リース減価償却費	56,939,638	55,252,250	1,687,388
貸倒引当金繰入	182,998,828	28,033,415	154,965,413
債権償却準備金繰入	2,833,991	3,038,000	△204,009
割賦設備原価	389,139,000	58,715,174	330,423,826
事業費計	1,268,971,642	771,288,263	497,683,379
② 管理費			
報酬・給料・手当	1,254,405	2,039,029	△784,624
福利厚生費	6,054,330	7,893,158	△1,838,828
賞与引当金繰入	16,213,857	15,465,511	748,346
共済年金引当金繰入	693,050	678,400	14,650
報酬	2,352,664	2,140,000	212,664
報償費	80,000	110,000	△30,000
賃金	4,108,599	3,931,958	176,641
旅費	2,825,803	3,159,392	△333,589
需用費	5,705,867	6,214,966	△509,099
役務費	1,181,249	1,409,470	△228,221
委託料	206,280	1,859,760	△1,653,480
使用料・賃借料	8,773,534	9,290,513	△516,979
備品購入費	151,220	362,448	△211,228
負担金	12,412,217	11,515,336	896,881
公租公課	12,030,088	9,986,911	2,043,177
損害保険料	4,256	4,234	22
雑費	226,066	181,172	44,894
渉外費	51,320	28,200	23,120
利子補給金	5,812,487	4,131,539	1,680,948
減価償却費	194,500	202,137	△7,637
管理費計	80,331,792	80,604,134	△272,342
経常費用計	1,349,303,434	851,892,397	497,411,037
当期経常増減額	△181,922,775	△32,173,744	△149,749,031
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
リース設備売却益	120,000	596,000	△476,000
債権償却準備金戻入	3,038,000	3,185,000	△147,000
賞与引当金戻入	15,465,511	14,228,981	1,236,530
道出資産準備金取崩益	105,750,000	0	105,750,000
事業原資産準備金取崩益	52,337,157	0	52,337,157
雑収入	11,545,224	14,698,022	△3,152,798
経常外収益計	188,255,892	32,708,003	155,547,889
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	188,255,892	32,708,003	155,547,889
当期一般正味財産増減額	6,333,117	534,259	5,798,858
一般正味財産期首残高	150,602,605	150,068,346	534,259
一般正味財産期末残高	156,935,722	150,602,605	6,333,117
II 指定正味財産増減の部			
特定資産運用益	186,699,175	186,059,248	639,927
一般正味財産への振替額	△294,377,713	△155,550,077	△138,827,636
道出資産準備金	△15,040,000	0	△15,040,000
当期指定正味財産増減額	△122,718,538	30,509,171	△153,227,709
指定正味財産期首残高	673,704,555	643,195,384	30,509,171
指定正味財産期末残高	550,986,017	673,704,555	△122,718,538
III 正味財産期末残高	707,921,739	824,307,160	△116,385,421

貸借対照表内訳表

平成30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
<b>I 資産の部</b>					
1 流動資産					
現金	0	0	234,432		234,432
預金	912,290,175	3,683,288	75,672,277		991,645,740
貸付金	368,486,000	0	0		368,486,000
未取貸付金	400,751,405	0	0		400,751,405
未取貸付金利息	15,970,254	0	0		15,970,254
貸与設備	1,305,717,000	0	0		1,305,717,000
未取貸与設備	113,337,564	0	0		113,337,564
未取貸与損料	4,438,925	0	0		4,438,925
未取リース料	5,999,000	0	0		5,999,000
未取規定損害金	79,667,443	0	0		79,667,443
売却設備	1,735,223	0	0		1,735,223
貸倒引当金	△263,687,903	0	0		△263,687,903
未収金	151,335,609	78,277,200	31,211,610		260,824,419
未収収益	708,637	0	9,088		717,725
前払金	2,873,520	0	0		2,873,520
前払費用	1,353,699	0	0		1,353,699
立替金	0	0	167,550		167,550
事業間未収金	147,407,317	43,315,455	82,343,163	△273,065,935	0
流動資産合計	3,248,383,868	125,275,943	189,638,120	△273,065,935	3,290,231,996
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	78,017,000	0	0		78,017,000
道出資準備金資産計	78,017,000	0	0	0	78,017,000
② 事業原資準備金資産					
預金	349,731,980	0	0		349,731,980
事業株式	20,242,798	0	0		20,242,798
事業原資準備金資産計	369,974,778	0	0	0	369,974,778
③ 特定事業基金資産	10,790,900,000	0	0		10,790,900,000
④ 運営強化資産	0	0	100,000,000		100,000,000
⑤ 退職給付引当資産	0	0	150,000,000		150,000,000
特定資産合計	11,238,891,778	0	250,000,000	0	11,488,891,778
(3) その他固定資産					
リース設備	168,534,745	0	0		168,534,745
リース資産	0	0	25,777,992		25,777,992
建物付属設備	0	0	278,828		278,828
電話加入権	0	0	54,000		54,000
ソフトウェア	0	0	284,855		284,855
出資金	0	0	1,355,776		1,355,776
敷金	0	0	383,440		383,440
共済年金積立金	0	0	15,958,454		15,958,454
その他固定資産合計	168,534,745	0	44,093,345	0	212,628,090
固定資産合計	11,407,426,523	0	299,093,345	0	11,706,519,868
資産合計	14,655,810,391	125,275,943	488,731,465	△273,065,935	14,996,751,864
<b>II 負債の部</b>					
1 流動負債					
未払金	136,001,000	0	0		136,001,000
未払費用	9,587,346	5,602,626	12,293,851		27,483,823
預り金	96,519,487	0	4,608,783		101,128,270
納税充当金	0	0	240,000		240,000
仮受金	1,066,599	0	10,500,000		11,566,599
賞与引当金	0	0	16,213,857		16,213,857
短期借入金	135,000,000	0	0		135,000,000
1年以内返済予定道借入金	8,588,433,000	0	0		8,588,433,000
1年以内返済予定公庫借入金	110,161,000	0	0		110,161,000
1年以内返済予定その他借入金	1,854,212,000	0	0		1,854,212,000
事業間未払金	200,146,655	72,919,280	0	△273,065,935	0
流動負債合計	11,131,127,087	78,521,906	43,856,491	△273,065,935	10,980,439,549
2 固定負債					
道借入金	2,703,801,442	0	0		2,703,801,442
公庫借入金	91,893,000	0	0		91,893,000
その他借入金	23,071,000	0	0		23,071,000
貸与設備保証金	207,552,000	0	0		207,552,000
リース債務	0	0	25,777,992		25,777,992
退職給付引当金	0	0	237,245,885		237,245,885
共済年金引当金	0	0	15,958,454		15,958,454
債権償却準備金	2,833,991	0	0		2,833,991
リース設備引揚準備金	256,812	0	0		256,812
固定負債合計	3,029,408,245	0	278,982,331	0	3,308,390,576
負債合計	14,160,535,332	78,521,906	322,838,822	△273,065,935	14,288,830,125
<b>III 正味財産の部</b>					
1 指定正味財産					
基本金	0	0	5,000,000		5,000,000
道出資準備金	109,500,000	0	0		109,500,000
事業原資準備金	389,731,980	46,754,037	0		436,486,017
指定正味財産合計	499,231,980	46,754,037	5,000,000	0	550,986,017
(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)	(499,231,980)	(46,754,037)	(0)		(545,986,017)
2 一般正味財産	△3,956,921	0	160,892,643		156,935,722
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(100,000,000)		(100,000,000)
正味財産合計	495,275,059	46,754,037	165,892,643	0	707,921,739
負債及び正味財産合計	14,655,810,391	125,275,943	488,731,465	△273,065,935	14,996,751,864

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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	121,060,642	5,417,435		126,478,077	0	4,508,367		130,986,444
受取補助金等	201,813,243	60,225,439		262,038,682	7,547,443	28,555,283		298,141,408
受取会費	0	0	8,480,500	8,480,500	0	8,480,500		16,961,000
損料・利息・配当	62,096	24,618,670		24,680,766	18,184	0		24,698,950
リース料	0	64,570,990		64,570,990	0	0		64,570,990
再リース料	0	3,696,548		3,696,548	0	0		3,696,548
受益者負担金	0	1,018,306		1,018,306	0	0		1,018,306
受託料	107,873,605	262,425		108,136,030	114,297,055	0		222,433,085
受取利息	0	0		0	0	5,568		5,568
割賦設備収益	0	389,139,000		389,139,000	0	0		389,139,000
その他事業収益	0	171,000		171,000	15,229,914	292,946		15,693,860
他会計繰入収益	0	0		0	443	0	△443	0
経常収益計	430,809,586	549,119,813	8,480,500	988,409,899	137,093,039	41,878,164	△443	1,167,380,659
(2) 経常費用								
① 事業費								
役員報酬	6,187,000	4,693,000		10,880,000	0		4,060,000	14,940,000
給料・手当	142,119,461	58,402,027	6,232,000	206,753,488	20,800,000			227,553,488
福利厚生費	22,684,936	10,113,534		32,798,470	3,883,939			36,682,409
退職給付引当金繰入	13,226,546	5,668,520		18,895,066	0			18,895,066
補助金交付	125,115,000	0		125,115,000	7,157,000			132,272,000
報酬	69,483,400	8,723,000		78,206,400	21,332,744			99,539,144
貸金	3,802,116	2,681,195		6,483,311	5,307,537			11,790,848
旅費	9,985,911	4,578,102		14,564,013	10,635,850			25,199,863
需用費	2,833,311	1,603,991		4,437,302	1,722,426			6,159,728
役務費	6,102,940	2,101,615		8,204,555	2,879,800			11,084,355
委託料	194,400	0		194,400	5,423,732			5,618,132
使用料・賃借料	15,348,981	1,677,824	2,248,500	19,275,305	5,133,952			24,409,257
負担金	78,000	629,000		707,000	4,000,300			4,707,300
公租公課	143,950	300,300		444,250	1,700			445,950
損害保険料	0	706,186		706,186	27,900			734,086
支払利息	7,913,418	6,259,241		14,172,659	0			14,172,659
リース固定資産税	0	2,855,900		2,855,900	0			2,855,900
リース減価償却費	0	56,939,638		56,939,638	0			56,939,638
貸倒引当金繰入	165,476,157	17,522,671		182,998,828	0			182,998,828
債権償却準備金繰入	0	2,833,991		2,833,991	0			2,833,991
割賦設備原価	0	389,139,000		389,139,000	0			389,139,000
事業費計	590,695,527	577,428,735	8,480,500	1,176,604,762	88,306,880	0	4,060,000	1,268,971,642
② 管理費								
役員報酬	0	0		0	0	4,060,000	△4,060,000	0
給料・手当	0	0		0	0	1,254,405		1,254,405
福利厚生費	0	0		0	0	6,054,330		6,054,330
賞与引当金繰入	0	0		0	0	16,213,857		16,213,857
共済年金引当金繰入	0	0		0	0	693,050		693,050
報酬	0	0		0	0	2,352,664		2,352,664
報償費	0	0		0	0	80,000		80,000
貸金	0	0		0	0	4,108,599		4,108,599
旅費	0	0		0	0	2,825,803		2,825,803
需用費	0	0		0	0	5,705,867		5,705,867
役務費	0	0		0	0	1,181,249		1,181,249
委託料	0	0		0	0	206,280		206,280
使用料・賃借料	0	0		0	0	8,773,534		8,773,534
備品購入費	0	0		0	0	151,220		151,220
負担金	0	0		0	0	12,412,217		12,412,217
公租公課	0	0		0	0	12,030,088		12,030,088
損害保険料	0	0		0	0	4,256		4,256
雑費	0	0		0	0	226,066		226,066
渉外費	0	0		0	0	51,320		51,320
利子補給金	0	0		0	0	5,812,487		5,812,487
減価償却費	0	0		0	0	194,500		194,500
管理費計	0	0	0	0	0	84,391,792	△4,060,000	80,331,792
経常費用計	590,695,527	577,428,735	8,480,500	1,176,604,762	88,306,880	84,391,792	0	1,349,303,434
当期経常増減額	△159,885,941	△28,308,922	0	△188,194,863	48,786,159	△42,513,628	△443	△181,922,775
2 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
リース設備売却益	0	120,000		120,000	0	0		120,000
債権償却準備金戻入	0	3,038,000		3,038,000	0	0		3,038,000
賞与引当金戻入	0	0		0	0	15,465,511		15,465,511
道出資産準備金取崩益	105,750,000	0		105,750,000	0	0		105,750,000
事業原資産準備金取崩益	0	52,337,157		52,337,157	0	0		52,337,157
雑収入	1,000,000	10,457,182		11,457,182	420	87,622		11,545,224
他会計受入収益	52,337,157	0		52,337,157	0	0	△52,337,157	0
経常外収益計	159,087,157	65,952,339	0	225,039,496	420	15,553,133	△52,337,157	188,255,892
(2) 経常外費用								
他会計繰入	0	52,337,157		52,337,157	0	443	△52,337,600	0
経常外費用計	0	52,337,157	0	52,337,157	0	443	△52,337,600	0
当期経常外増減額	159,087,157	13,615,182	0	172,702,339	420	15,552,690	443	188,255,892
当期一般正味財産増減額	△798,784	△14,693,740	0	△15,492,524	48,786,579	△26,960,938	0	6,333,117
一般正味財産期首残高	16,243,022	△4,707,419	0	11,535,603	0	139,067,002		150,602,605
一般正味財産期末残高	15,444,238	△19,401,159	0	△3,956,921		160,892,643		156,935,722
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	13,254,831	0		186,699,175
一般正味財産への振替額	△226,810,642	△52,337,157		△279,147,799	△15,229,914	0		△294,377,713
道出資産準備金	△15,040,000	0		△15,040,000	0	0		△15,040,000
当期指定正味財産増減額	△68,406,298	△52,337,157		△120,743,455	△1,975,083	0		△122,718,538
指定正味財産期首残高	527,638,278	92,337,157		619,975,435	48,729,120	5,000,000		673,704,555
指定正味財産期末残高	459,231,980	40,000,000		499,231,980	46,754,037	5,000,000		550,986,017
III 正味財産期末残高	474,676,218	20,598,841		495,275,059	46,754,037	165,892,643		707,921,739

# キャッシュフロー計算書

平成29年4月1日から平成30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	183,370,146	183,370,579	△433
事業収入	576,436,180	876,049,178	△299,612,998
事業損料・利息・配当金収入	26,771,905	32,426,679	△5,654,774
未収損料・利息回収収入	0	1,562,197	△1,562,197
貸与設備償還金収入	44,043,239	311,109,889	△267,066,650
貸与設備償還金回収収入	16,731,000	307,771,000	△291,040,000
貸与設備未収金回収収入	27,312,239	3,338,889	23,973,350
貸与設備保証金収入	42,948,000	26,173,000	16,775,000
貸与設備前納金収入	12,852,760	6,012,800	6,839,960
リース料収入	64,570,990	63,540,350	1,030,640
リース料未収金収入	1,790,000	2,130,000	△340,000
未収リース料回収収入	830,000	1,170,000	△340,000
リース未収規定損害金回収収入	960,000	960,000	0
再リース料収入	3,696,548	3,035,931	660,617
リース設備売却収入	120,000	596,000	△476,000
貸付金償還金収入	143,662,128	191,196,491	△47,534,363
貸付金償還金回収収入	131,787,000	173,983,000	△42,196,000
未収貸付金回収収入	11,875,128	17,213,491	△5,338,363
株式売渡金収入	12,851,202	12,884,000	△32,798
受益者負担金収入	1,018,306	1,421,457	△403,151
受託料収入	208,392,325	205,949,379	2,442,946
その他事業収益収入	13,718,777	18,011,005	△4,292,228
会費収入	16,931,000	16,721,000	210,000
補助金等収入	281,533,656	278,294,422	3,239,234
受取利息収入	5,568	780,568	△775,000
雑収入	15,021,625	17,333,833	△2,312,208
割賦設備収益収入	332,282,000	57,894,000	274,388,000
収益事業受入金収入	102,833,811	99,475,947	3,357,864
事業活動収入計	1,508,449,486	1,529,955,027	△21,505,541
2 事業活動支出			
事業費支出	1,218,787,175	1,136,321,055	82,466,120
役員報酬支出	14,940,000	14,940,000	0
給与・手当支出	227,215,541	224,703,514	2,512,027
福利厚生費支出	31,736,795	34,803,702	△3,066,907
人件費拠出金支出	37,117,233	46,031,515	△8,914,282
事業経費支出	208,663,468	195,821,718	12,841,750
報酬支出	99,390,304	87,496,000	11,894,304
貸金支出	11,864,123	10,187,635	1,676,488
旅費支出	25,246,999	23,363,803	1,883,196
需用費支出	6,157,249	7,057,068	△899,819
役務費支出	12,818,214	7,917,226	4,900,988
委託料支出	3,069,332	18,987,207	△15,917,875
使用料及び賃借料支出	24,370,976	23,742,504	628,472
負担金支出	4,707,300	1,041,000	3,666,300
公租公課支出	445,950	301,950	144,000
リース固定資産税支出	2,855,900	2,798,100	57,800
損害保険料支出	734,086	697,190	36,896
雑支出	3,535,192	0	3,535,192
支払利息支出	13,467,843	12,232,035	1,235,808
団体共通経費支出	65,716,578	53,444,432	12,272,146
事業資金支出	633,397,560	566,576,174	66,821,386
交付補助金支出	132,272,000	150,370,000	△18,098,000
貸与設備購入費支出	417,575,560	327,418,174	90,157,386
貸与設備保証金返済金支出	35,949,000	28,200,000	7,749,000
リース設備購入費支出	47,601,000	60,588,000	△12,987,000
管理費支出	65,025,976	71,819,880	△6,793,904
人件費支出	10,556,329	10,610,587	△54,258
報酬・給料・手当支出	1,196,653	2,039,029	△842,376
福利厚生費支出	8,666,626	7,893,158	773,468
共済年金積立金支出	693,050	678,400	14,650
管理経費支出	54,469,647	61,209,293	△6,739,646
報酬支出	2,352,664	2,140,000	212,664
報償費支出	80,000	110,000	△30,000
貸金支出	4,230,291	3,929,900	300,391
旅費支出	2,818,593	3,159,392	△340,799
需用費支出	5,635,871	6,168,314	△532,443
役務費支出	1,079,173	1,601,529	△522,356
委託料支出	206,280	1,859,760	△1,653,480
使用料及び賃借料支出	8,927,293	9,385,234	△457,941
備品購入費支出	151,220	362,448	△211,228
負担金支出	12,412,217	11,515,336	896,881
公租公課支出	12,162,864	17,308,041	△5,145,177
損害保険料支出	4,256	4,234	22
雑支出	226,066	3,254,684	△3,028,618
渉外費支出	51,320	28,200	23,120
利子補給金支出	4,131,539	382,221	3,749,318
事業活動支出計	1,283,813,151	1,208,140,935	75,672,216
事業活動によるキャッシュフロー	224,636,335	321,814,092	△97,177,757

(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	0		
1 投資活動収入			
特定資産取崩収入	185,962,120	2,983,925	182,978,195
道出資準備金資産取崩収入	137,233,000	0	137,233,000
事業原資準備金資産取崩収入	48,729,120	2,983,925	45,745,195
その他投資収入	37,895,749	158,298,687	△120,402,938
その他の投資収入	37,895,749	158,298,687	△120,402,938
投資活動収入計	223,857,869	161,282,612	62,575,257
2 投資活動支出			
特定資産取得支出	84,985,413	68,590,436	16,394,977
道出資準備金資産取得支出	11,394,000	11,834,000	△440,000
事業原資準備金資産取得支出	52,383,702	36,477,021	15,906,681
退職給付引当資産取得支出	21,207,711	20,279,415	928,296
その他投資支出	26,399,954	63,799,933	△37,399,979
その他の投資支出	26,399,954	63,799,933	△37,399,979
投資活動支出計	111,385,367	132,390,369	△21,005,002
投資活動によるキャッシュフロー	112,472,502	28,892,243	83,580,259
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	685,000,000	1,283,222,385	△598,222,385
道借入金収入	550,000,000	867,462,385	△317,462,385
その他借入金収入	135,000,000	415,760,000	△280,760,000
財務活動収入計	685,000,000	1,283,222,385	△598,222,385
2 財務活動支出			
借入金返済支出	1,040,549,000	1,658,379,385	△617,830,385
道借入金返済支出	522,677,000	994,198,385	△471,521,385
公庫借入金返済支出	41,408,000	120,631,000	△79,223,000
その他借入金返済支出	476,464,000	543,550,000	△67,086,000
財務活動支出計	1,040,549,000	1,658,379,385	△617,830,385
財務活動によるキャッシュフロー	△355,549,000	△375,157,000	19,608,000
IV 現金及び現金同等物の増減額	△18,440,163	△24,450,665	6,010,502
V 現金及び現金同等物の期首残高	1,010,320,335	1,034,771,000	△24,450,665
VI 現金及び現金同等物の期末残高	991,880,172	1,010,320,335	△18,440,163

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的の債券：個別法による原価法を採用している。  
ただし、債券金額と異なる価額で取得した債券で、当該差額が金利の調整と認められるものは、償却原価法による。
- ② その他の有価証券：個別法による原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却方法

- ① リース設備：リース期間を耐用年数として、残存価格を零とする定額法を採用している。
- ② リース資産：リース期間を耐用年数として、残存価格を零とする定額法を採用している。
- ③ 建物付属設備：定率法を採用している。なお、主な耐用年数は以下のとおりである。  
建物付属設備 15年
- ④ ソフトウェア：社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金：各事業の債権管理規程に従った債権分類上の各債権金額に、同規程に定める引当率を乗じて算出している。  
なお、北海道が定める実施要綱が存在する場合には、そのために拠っている。

ア 創造的中小企業育成事業（事業化資金貸付事業）

区 分	債権額	引当率	要貸倒引当額
第Ⅰ分類	0円	2%	0円
第Ⅱ分類	3,153,787円	20%	630,757円
第Ⅲ分類	13,670,848円	70%	9,569,593円
第Ⅳ分類	363,546,516円	100%	363,546,516円
合 計	380,371,151円	-	373,746,866円

- ※ 要貸倒引当額(373,746,866円)－決算計上額(210,043,604円)＝引当不足額(163,703,262円)となる。  
北海道との協議により、平成28年度から平成34年度までの7年間、回収不能債権の償却に対し、北海道から補助金の交付を受け、平成34年度までに償却処理を完了させる。

創造的中小企業育成事業（新株等引受事業）

区 分	株式取得額	北海道出捐額
正常企業株式	3,680,000円	3,680,000円
破綻企業株式	74,337,000円	74,337,000円
合 計	78,017,000円	78,017,000円

北海道との協議により、平成28年度から平成34年度までの7年間、回収不能債権の償却に対し、北海道から補助金の交付を受け、平成34年度までに償却処理を完了させる。

イ 設備資金貸付事業

区 分	債権額	引当率	要貸倒引当額
第Ⅰ分類	257,803,000円	2%	5,156,060円
第Ⅱ分類	260,000円	20%	52,000円
第Ⅲ分類	5,114,000円	70%	3,579,800円
第Ⅳ分類	30,976,508円	100%	30,976,508円
合 計	294,153,508円	-	39,764,368円

- ※ 要貸倒引当額(39,764,368円)－決算計上額(20,055,822円)＝引当不足額(19,708,546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	302,160,500円	2%	6,043,210円
第Ⅱ分類	17,048,000円	20%	3,409,600円
第Ⅲ分類	23,008,365円	70%	16,105,855円
第Ⅳ分類	171,924,659円	100%	171,924,659円
合 計	514,141,524円	-	197,483,324円

- ※ 要貸倒引当額(197,483,324円)－決算計上額(14,941,831円)＝引当不足額(182,541,493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	963,698,650円	2%	19,273,973円
第Ⅳ分類	12,792,131円	100%	12,792,131円
合 計	976,490,781円	-	32,066,104円

- ※ 要貸倒引当額(32,066,104円)－決算計上額(8,243,782円)＝引当不足額(23,822,322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	110,683,000円	2%	2,213,660円
合計	110,683,000円	-	2,213,660円

※ 決算計上額(10,402,864円)－要貸倒引当額(2,213,660円)＝引当超過額(8,189,204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	237,245,885円
退職給付引当金計上額	237,245,885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 会計方針の変更

設備貸与事業の割賦販売取引に係る販売収益及び販売原価の計上について

設備貸与事業の割賦販売取引については、これまで、貸与設備の引渡時に全額を割賦債権(割賦設備分)に計上し、回収期日到来の都度、回収した割賦債権を直接割賦債権から控除していたが、回収期日到来の都度、回収した割賦債権を割賦販売収益及び割賦販売原価に計上する方法に変更した。

この変更は、小規模企業者等設備導入資金事業会計の方針による会計処理を採用するものである。

この変更により、従来の方法と比較して、割賦販売収益及び割賦販売原価がそれぞれ254,840,000円増加するが、当期経常増減額及び当期一般正味財産増減額に与える影響はない。

3 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	230,290,000	0	152,273,000	78,017,000
(預金)	(125,839,000)		(125,839,000)	(0)
(事業株式)	(104,451,000)		(26,434,000)	(78,017,000)
事業原資準備金資産	367,777,398	3,654,582	1,457,202	369,974,778
(預金)	(346,077,398)	(3,654,582)		(349,731,980)
(事業株式)	(21,700,000)		(1,457,202)	(20,242,798)
特定事業基金資産	10,790,900,000			10,790,900,000
運営強化資産	100,000,000			100,000,000
退職給付引当資産	150,000,000			150,000,000
計	11,638,967,398	3,654,582	153,730,202	11,488,891,778
合計	11,643,967,398	3,654,582	153,730,202	11,493,891,778

※ 退職給付引当金残高(237,245,885円)＝退職給付引当資産(150,000,000円)＋事業間未収金(11,573,608円)＋普通預金(75,672,277円)

4 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	78,017,000	78,017,000		
(預金)	(0)	(0)		
(事業株式)	(78,017,000)	(78,017,000)		
事業原資準備金資産	369,974,778	369,974,778		
(普通預金)	(349,731,980)	(349,731,980)		
(事業株式)	(20,242,798)	(20,242,798)		
特定事業基金資産	10,790,900,000			10,790,900,000
運営強化資産	100,000,000		100,000,000	
退職給付引当資産	150,000,000			150,000,000
計	11,488,891,778	447,991,778	100,000,000	10,940,900,000
合計	11,493,891,778	452,991,778	100,000,000	10,940,900,000

※創造的中小企業育成事業 指定正味財産残高(109,500,000円)＝道出資準備金資産(78,017,000円)＋普通預金(31,483,000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(20,242,798円)＋事業間未収金(15,998,525円)＋普通預金(3,758,677円)

※北洋6次産業化応援ファンド事業 指定正味財産残高(46,754,037円)＝事業間未収金(43,070,749円)＋普通預金(3,683,288円)

※団体運営強化資産は、事業間未収金となる。

5 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（6契約物件）	32,821,920円	19,574,628円	13,247,292円
車 輛（8台）	25,110,000円	12,579,300円	12,530,700円
合 計	57,931,920円	32,153,928円	25,777,992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	657,895,000円	0円	657,895,000円
減価償却累計額	489,360,255円	0円	489,360,255円
期末残高	168,534,745円	0円	168,534,745円

(取得価額は平成20年度から平成29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	64,570,990円
減価償却費	56,939,638円
受取利息相当額	7,631,352円

③ 利息相当額の算定方法

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

④ リース契約債権の期末残高 187,289,150 円

6 預り手形の期末残高 756,355,785 円

7 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	20,192,172円	192,192円	評価:時価
利付国債第9回	169,400,955円	194,654,790円	25,253,835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	309,900,000円	9,900,000円	評価:時価
第152回共同発行市場公募地方債	300,000,000円	308,760,000円	8,760,000円	評価:時価
合 計	10,794,400,935円	10,838,506,962円	44,106,027円	

8 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)169,400,955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。

9 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	57,931,920円	32,153,928円	25,777,992円
建物付属設備	514,500円	235,672円	278,828円
ソフトウェア	741,774円	456,919円	284,855円
合 計	59,188,194円	32,846,519円	26,341,675円

10 補助金等の内訳並びに交付者、当期増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期増加額は、次のとおりである。

補助金の名称	交 付 者	当期増加額	当期減少額	当期末残高
北海道中小企業総合支援センター事業費補助金	北 海 道	257,149,067円	257,149,067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	〃	24,569,000円	24,569,000円	0円
中小企業競争力強化促進費補助金	〃	731,161円	731,161円	0円
設備導入資金貸付事業事務費事業補助金	〃	755,737円	755,737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	7,352,443円	7,352,443円	0円
北海道中小企業総合支援センター補助金	北 海 道	195,000円	195,000円	0円
合 計		298,141,408円	298,141,408円	0円

- 11 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	136,290,556円
道出資産準備金の振替額	105,750,000円
事業原資産準備金の振替額	52,337,157円
合 計	294,377,713円

- 12 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	207,507円	現金勘定	234,432円
預金勘定	1,010,112,828円	預金勘定	991,645,740円
現金及び現金同等物	1,010,320,335円	現金及び現金同等物	991,880,172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	119,398,607円	182,998,828円	38,709,532円	0円	263,687,903円
賞与引当金	15,465,511円	16,213,857円	15,465,511円	0円	16,213,857円
退職給付引当金	239,558,530円	18,895,066円	21,207,711円	0円	237,245,885円
共済年金引当金	16,240,673円	836,288円	1,118,507円	0円	15,958,454円
合 計	390,663,321円	218,944,039円	76,501,261円	0円	533,106,099円

# 財 産 目 録

平成30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
<b>(流動資産)</b>			
現金	手許有り高	運転資金として	234,432
預金	無利息型普通預金(北洋銀行ほか)	運転資金として	991,645,740
貸付金	98 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	368,486,000
未収貸付金	48 件 北海道所在中小企業者等	貸付した額の未収額	400,751,405
未収貸付金利息	42 件 北海道所在中小企業者等	貸付した額の未収利息額	15,970,254
貸与設備	192 件 北海道所在中小企業者等	割賦販売における設備分	1,305,717,000
未収貸与設備	21 件 北海道所在中小企業者等	割賦に係る設備分の未収額	113,337,564
未収貸与損料	20 件 北海道所在中小企業者等	割賦に係る損料分の未収額	4,438,925
未収リース料	3 件 北海道所在中小企業者等	リース料額の未収額	5,999,000
未収規定損害金	8 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	79,667,443
売却設備	2 件 北海道所在中小企業者等	設備売却による未収額	1,735,223
貸倒引当金	一般貸倒引当金	貸倒引当金の算出額	△ 230,170,903
	補助貸倒引当金	貸倒引当金の積立額	△ 33,517,000
未収金	貸与設備償還金ほか	期末における未収金	260,824,419
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	717,725
前払金	前払展示会出展費	期末における前払金	2,873,520
前払費用	前払利息	期末における前払費用	1,353,699
立替金	支部職員家賃	一時的な立替金	167,550
<b>流動資産合計</b>			<b>3,290,231,996</b>
<b>(固定資産)</b>			
(1) 基本財産	北海道公募公債 平成24年度第12回	基本財産であり、団体運営に使用	5,000,000
(2) 特定資産			
道出資準備金資産			
(事業株式)	11 件 北海道所在中小企業者等	公益事業として保有している中小企業者株式	78,017,000
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	349,731,980
(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	20,242,798
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	169,400,955
	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共同発行市場公募地方債	公益事業のために基金として保有	300,000,000
	無利息型普通預金(北洋銀行)	公益事業のために基金として保有	1,499,065
運営強化資産	無利息型普通預金(北洋銀行)	臨時の事業支出等に備えて預金として保有	100,000,000
退職給付引当資産	北海道銀行(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
	<b>特定資産合計</b>		<b>11,488,891,778</b>
(3) その他固定資産			
リース設備	35 件	リース事業における設備分	168,534,745
リース資産	14 契約	事務機器等のリース物件に係る取得価額相当額	25,777,992
建物付属設備			278,828
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	284,855
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	投資事業の財産として出資	1,053,776
敷金	札幌商工会議所他	事務所の賃貸借等の敷金	383,440
共済年金積立金	拋出型企業年金保険(明治安田生命)	職員の共済年金の積立額	15,958,454
	<b>その他固定資産合計</b>		<b>212,628,090</b>
<b>固定資産合計</b>			<b>11,706,519,868</b>
<b>資産合計</b>			<b>14,996,751,864</b>

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)			
未払金	貸与設備購入代金 8件	割賦販売の設備納入業者への未払分	134,092,000
	リース設備購入代金 1件	リース事業の設備納入業者への未払分	1,458,000
	貸与設備保証金返還未払金	割賦販売に係る保証金の返還未払分	451,000
未払費用	給与・手当	期末における未払費用	1,982,752
	福利厚生費	期末における未払費用	4,946,944
	報酬	期末における未払費用	6,979,500
	賃金	期末における未払費用	1,466,468
	旅費	期末における未払費用	938,247
	需用費	期末における未払費用	294,952
	役務費	期末における未払費用	187,720
	委託料	期末における未払費用	2,548,800
	使用料及び賃借料	期末における未払費用	267,438
	支払利息	期末における未払費用	2,058,515
	利子補給金	期末における未払費用	5,812,487
預り金	源泉所得税	一時的に預かったもの	962,559
	住民税	一時的に預かったもの	843,000
	社会保険料	一時的に預かったもの	2,803,224
	公正証書手数料	一時的に預かったもの	188,600
	消費税 他	一時的に預かったもの	96,330,887
納税充当金			240,000
仮受金		一時的に仮受けたもの	11,566,599
賞与引当金		職員の賞与に係る引当金	16,213,857
短期借入金	北洋銀行道庁支店	1年以内に返済予定の借入金	135,000,000
1年以内返済予定道借入金	北海道	事業原資として北海道からの借入金	8,588,433,000
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	110,161,000
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	1,854,212,000
流動負債合計			10,980,439,549
(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	2,703,801,442
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	91,893,000
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	23,071,000
貸与設備保証金	167 件 北海道所在中小企業者等	中小企業者からの保証金	207,552,000
リース債務	14 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	25,777,992
退職給付引当金	職員分	職員の退職金に係る積立金	237,245,885
共済年金引当金	職員分	職員の共済年金に係る積立金	15,958,454
債権償却準備金		中小企業者の株式に係る償却準備金	2,833,991
リース設備引揚準備金		リース設備の引き揚げ費用に係る準備金	256,812
固定負債合計			3,308,390,576
負債合計			14,288,830,125
正味財産			707,921,739

# 独立監査人の監査報告書

平成 30 年 5 月 21 日

公益財団法人 北海道中小企業総合支援センター  
理事・監事御中

札幌監査法人

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 29 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日までの平成 29 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 160 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 30 年 3 月 31 日現在の平成 29 年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

#### 財産目録に対する理事者の責任

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

#### 監査人の責任

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

#### 財産目録に対する監査意見

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

#### 強調事項

財務諸表に対する注記「1. 重要な会計方針 (3) 貸倒引当金 ア創造的中小企業育成事業」に記載されているとおりであり、公益財団法人北海道中小企業総合支援センターは、貸倒引当金の設定不足が 160 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、平成 34 年度には解消される予定である。

#### 利害関係

公益財団法人北海道中小企業総合支援センターと当監査法人との間には、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

平成 30 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 伊藤 邦宏 様

監 事

北 澤 高 雄 

監 事

林 裕 司 

私たち監事は、定款第 33 条第 1 項及び第 2 項の規定に基づき、公益財団法人北海道中小企業総合支援センターの平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日までの平成 29 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、平成 34 年度には解消される予定であることから、確実な履行を望みます。

以上