

平成30年度財務諸表

貸 借 対 照 表

平成31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			
現金預金	55,601,929	59,497,850	△ 3,895,921
未収入金	33,202,518	29,676,069	3,526,449
未収利息	1,582,929	507,180	1,075,749
立替金	126,604	86,278	40,326
前払費用	2,962,596	2,927,705	34,891
流動資産合計	93,476,576	92,695,082	781,494
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	666,170,000	666,170,000	0
定期預金	47,889,878	47,889,878	0
基本財産合計	714,059,878	714,059,878	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	86,835,300	81,201,000	5,634,300
役員退職慰労引当資産	1,200,000	6,840,000	△ 5,640,000
共済年金給付引当資産	2,776,326	2,565,126	211,200
中小企業施策情報提供事業積立資産	41,062,075	58,709,283	△ 17,647,208
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産	256,382,284	166,580,594	89,801,690
中小企業地域資源活用等促進基金積立資産	2,000,000,000	0	2,000,000,000
中小企業振興事業基金積立資産	344,778,460	362,017,153	△ 17,238,693
事故交付預託金	0	30,388,858	△ 30,388,858
貸倒引当金	0	△ 30,388,858	30,388,858
戦略的情報化機器等整備事業積立資産	29,685,561	33,247,998	△ 3,562,437
建物付属設備	5,220,001	0	5,220,001
什器備品	615,012	5,509	609,503
電話加入権	24,000	24,000	0
敷金	3,749,999	3,749,999	0
運営強化資金積立資産	312,538,671	322,624,235	△ 10,085,564
特定資産合計	3,084,867,689	1,037,564,897	2,047,302,792
(3) その他固定資産			
建物付属設備	1,184,524	6,972,572	△ 5,788,048
什器備品	83,700	766,172	△ 682,472
電話加入権	8,000	8,000	0
有形リース資産	5,206,046	3,303,269	1,902,777
無形リース資産	0	478,642	△ 478,642
敷金	11,980,881	11,980,881	0
その他固定資産合計	18,463,151	23,509,536	△ 5,046,385
固定資産合計	3,817,390,718	1,775,134,311	2,042,256,407
資 産 合 計	3,910,867,294	1,867,829,393	2,043,037,901
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	25,072,600	30,880,904	△ 5,808,304
未払費用	21,087,637	19,701,321	1,386,316
未払消費税等	6,886,500	1,884,500	5,002,000
預り金	5,667,344	6,181,458	△ 514,114
1年以内返済予定リース債務	1,648,982	1,478,561	170,421
賞与引当金	3,784,827	3,745,809	39,018
役員賞与引当金	1,020,000	1,020,000	0
流動負債合計	65,167,890	64,892,553	275,337
2. 固定負債			
リース債務	3,672,884	2,389,636	1,283,248
退職給付引当金	86,835,300	81,201,000	5,634,300
役員退職慰労引当金	1,200,000	6,840,000	△ 5,640,000
共済年金給付引当金	2,776,326	2,565,126	211,200
固定負債合計	94,484,510	92,995,762	1,488,748
負 債 合 計	159,652,400	157,888,315	1,764,085
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	32,322,563	35,890,506	△ 3,567,943
民間助成金	2,256,382,284	166,580,594	2,089,801,690
寄付金	1,018,179,644	1,057,316,099	△ 39,136,455
指定正味財産合計	3,306,884,491	1,259,787,199	2,047,097,292
(うち基本財産への充当額)	(312,828,428)	(312,828,428)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(2,994,056,063)	(946,958,771)	(2,047,097,292)
2. 一般正味財産	444,330,403	450,153,879	△ 5,823,476
(うち基本財産への充当額)	(401,231,450)	(401,231,450)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	3,751,214,894	1,709,941,078	2,041,273,816
負債及び正味財産合計	3,910,867,294	1,867,829,393	2,043,037,901

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から 平成31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			
①基本財産運用益	33,278,002	1,689,338	31,588,664
基本財産受取利息	1,661,002	1,689,338	△28,336
基本財産受取配当金	31,617,000	0	31,617,000
②特定資産運用益	1,065,711	1,069,132	△3,421
退職給付引当資産受取利息	8,466	11,013	△2,547
経営安定積立金引当資産受取利息	0	274	△274
事務所賃借料等準備金引当資産受取利息	0	2	△2
中小企業施策情報提供事業積立資産受取利息	3,335	5,561	△2,226
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産受取利息	15,491	45,759	△30,268
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	80,951	382,217	△301,266
中小企業振興事業基金積立資産受取利息振替額	231,450	0	231,450
運営強化資金積立資産受取利息	556,499	328,634	227,865
運営強化資金積立資産受取利息振替額	169,519	295,672	△126,153
③受取会費	2,050,000	2,200,000	△150,000
賛助会員受取会費	2,050,000	2,200,000	△150,000
④事業収益	334,495,806	340,147,772	△5,651,966
図書等販売収益	3,512,387	3,512,884	△497
講習会事業収益	11,796,200	13,633,500	△1,837,300
振興業務関係事業収益	2,724,333	2,295,414	428,919
事業参加機関事業収益	2,058,800	1,300,000	758,800
下請かけこみ寺事業収益	241,962,960	229,229,921	12,733,039
価格交渉サポート事業収益	71,308,426	88,624,283	△17,315,857
会計・啓発普及セミナー等請負事業収益	1,132,700	1,551,770	△419,070
⑤受取補助金等	93,555,460	72,848,933	20,706,527
受取国庫補助金	43,848,532	41,049,847	2,798,685
受取国庫補助金振替額	9,508,618	14,759,985	△5,251,367
受取民間助成金振替額	40,198,310	17,039,101	23,159,209
⑥受取負担金	42,104,000	42,171,000	△67,000
受取負担金	42,104,000	42,171,000	△67,000
⑦受取分担金	10,097,907	9,832,048	265,859
受取緊急広域分担金	10,097,907	9,832,048	265,859
⑧受取寄付金	45,455,789	79,035,519	△33,579,730
受取寄付金振替額	45,455,789	79,035,519	△33,579,730
⑨雑収益	2,131,941	487,834	1,644,107
受取利息	1,382	2,148	△766
雑収益	2,130,559	485,686	1,644,873
経常収益計	564,234,616	549,481,576	14,753,040
(2) 経常費用			
①事業費	524,624,832	509,968,931	14,655,901
役員報酬	12,934,284	12,904,800	29,484
給料手当	211,287,733	207,952,502	3,335,231
臨時雇賃金	7,430,600	7,390,425	40,175
派遣費	18,669,632	15,294,694	3,374,938
賞与引当金繰入額	3,373,151	3,448,277	△75,126
役員賞与引当金繰入額	877,200	877,200	0
退職給付費用	4,895,993	2,059,564	2,836,429
役員退職慰労引当金繰入額	1,341,600	1,238,400	103,200
福利厚生費	28,839,415	28,008,245	831,170
旅費交通費	27,660,757	26,728,124	932,633
通信運搬費	9,578,382	11,142,113	△1,563,731
減価償却費	1,814,389	7,880,719	△6,066,330
消耗品費	3,013,904	2,472,660	541,244
修繕費	0	825,016	△825,016
資料費	318,119	327,589	△9,470
会議費	1,055,113	705,988	349,125
会場費	11,710,113	12,326,985	△616,872
印刷費	5,301,685	10,745,117	△5,443,432
賃借料	18,394,419	18,762,360	△367,941
光熱水料費	1,417,234	1,387,155	30,079
諸謝金	23,472,610	31,554,500	△8,081,890
租税公課	16,259,222	8,918,892	7,340,330
支払利息	48,045	126,711	△78,666
会費	16,200	16,200	0
原稿料	276,381	123,407	152,974
委託費	111,232,052	93,391,162	17,840,890
保守料	2,139,955	2,043,608	96,347
振込手数料	722,240	835,122	△112,882
雑費	544,404	481,396	63,008

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費	39,131,482	36,452,472	2,679,010
役員報酬	3,780,001	3,775,200	4,801
給料手当	8,238,821	6,236,806	2,002,015
臨時雇賃金	14,400	7,200	7,200
派遣費	4,141,430	5,364,800	△1,223,370
賞与引当金繰入額	411,676	297,532	114,144
役員賞与引当金繰入額	142,800	142,800	0
退職給付費用	949,507	721,825	227,682
役員退職慰労引当金繰入額	218,400	201,600	16,800
福利厚生費	1,747,776	1,350,226	397,550
旅費交通費	783,594	564,115	219,479
通信運搬費	841,443	485,715	355,728
減価償却費	646,012	399,465	246,547
消耗品費	467,101	384,956	82,145
修繕費	0	78,122	△78,122
資料費	87,695	27,634	60,061
会議費	285,971	162,978	122,993
会場費	376,020	391,530	△15,510
印刷費	411,534	324,184	87,350
賃借料	7,056,910	7,004,814	52,096
光熱水料費	135,062	131,354	3,708
諸謝金	20,571	41,142	△20,571
租税公課	47,900	830,889	△782,989
支払利息	9,468	3,452	6,016
会費	30,000	30,000	0
慶弔費	1,723,725	314,104	1,409,621
報酬料	4,619,520	4,507,200	112,320
委託費	1,445,909	2,124,924	△679,015
保守料	236,930	214,991	21,939
振込手数料	64,648	64,690	△42
雑費	196,658	268,224	△71,566
經常費用計	563,756,314	546,421,403	17,334,911
当期經常増減額	478,302	3,060,173	△2,581,871
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
引当金戻入額	6,584,465	51,099	6,533,366
貸倒引当金戻入額	6,584,465	51,099	6,533,366
經常外収益計	6,584,465	51,099	6,533,366
(2) 經常外費用			
固定資産除却損	0	2	△2
什器備品除却損	0	2	△2
過年度受取国庫補助金等修正額	6,584,465	51,099	6,533,366
過年度受取国庫補助金等振替額修正額	6,584,465	51,099	6,533,366
過年度受取寄付金振替額修正額	6,301,778	0	6,301,778
過年度受取寄付金振替額修正額	6,301,778	0	6,301,778
經常外費用計	12,886,243	51,101	12,835,142
当期經常外増減額	△6,301,778	△2	△6,301,776
当期一般正味財産増減額	△5,823,476	3,060,171	△8,883,647
一般正味財産期首残高	450,153,879	447,093,708	3,060,171
一般正味財産期末残高	444,330,403	450,153,879	△5,823,476
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
①受取補助金等	2,130,000,000	3,862,339	2,126,137,661
受取国庫補助金	0	3,862,339	△3,862,339
受取民間助成金	2,130,000,000	0	2,130,000,000
②特定資産運用益	400,969	116,234	284,735
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	231,450	0	231,450
運営強化資金積立資産受取利息	169,519	116,234	53,285
③国庫補助金返還額	△643,790	△42,082,562	41,438,772
国庫補助金返還額	△643,790	△42,082,562	41,438,772
④特定資産評価損益等	17,556	0	17,556
特定資産評価損益等	17,556	0	17,556
⑤一般正味財産への振替額	△82,677,443	△111,079,178	28,401,735
一般正味財産への振替額	△82,677,443	△111,079,178	28,401,735
当期指定正味財産増減額	2,047,097,292	△149,183,167	2,196,280,459
指定正味財産期首残高	1,259,787,199	1,408,970,366	△149,183,167
指定正味財産期末残高	3,306,884,491	1,259,787,199	2,047,097,292
Ⅲ 正味財産期末残高	3,751,214,894	1,709,941,078	2,041,273,816

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から 平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公 益 目 的 事 業 会 計					法人会計	内部取引 等消去	合 計
	公益目的 第1グループ	公益目的 第2グループ	公益目的 第3グループ	公益共通	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								
① 基本財産運用益	0	0	0	23,278,002	23,278,002	10,000,000	0	33,278,002
基本財産受取利息	0	0	0	1,661,002	1,661,002	0	0	1,661,002
基本財産受取配当金	0	0	0	21,617,000	21,617,000	10,000,000	0	31,617,000
② 特定資産運用益	0	3,335	15,491	312,401	331,227	734,484	0	1,065,711
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	0	0	8,466	0	8,466
中小企業施策情報提供事業積立資産受取利息	0	3,335	0	0	3,335	0	0	3,335
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産受取利息	0	0	15,491	0	15,491	0	0	15,491
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	0	0	0	80,951	80,951	0	0	80,951
中小企業振興事業基金積立資産受取利息振替額	0	0	0	231,450	231,450	0	0	231,450
運営強化資金積立資産受取利息	0	0	0	0	0	556,499	0	556,499
運営強化資金積立資産受取利息振替額	0	0	0	0	0	169,519	0	169,519
③ 受取会費	1,200,000	850,000	0	0	2,050,000	0	0	2,050,000
賛助会員受取会費	1,200,000	850,000	0	0	2,050,000	0	0	2,050,000
④ 事業収益	331,304,306	3,191,500	0	0	334,495,806	0	0	334,495,806
図書等販売収益	3,512,387	0	0	0	3,512,387	0	0	3,512,387
講習会事業収益	11,796,200	0	0	0	11,796,200	0	0	11,796,200
振興業務関係事業収益	2,724,333	0	0	0	2,724,333	0	0	2,724,333
事業参加機関事業収益	0	2,058,800	0	0	2,058,800	0	0	2,058,800
下請かけこみ寺事業収益	241,962,960	0	0	0	241,962,960	0	0	241,962,960
価格交渉サポート事業収益	71,308,426	0	0	0	71,308,426	0	0	71,308,426
会計・啓発普及セミナー等請負事業収益	0	1,132,700	0	0	1,132,700	0	0	1,132,700
⑤ 受取補助金等	43,848,532	9,508,618	40,198,310	0	93,555,460	0	0	93,555,460
受取国庫補助金	43,848,532	0	0	0	43,848,532	0	0	43,848,532
受取国庫補助金振替額	0	9,508,618	0	0	9,508,618	0	0	9,508,618
受取民間助成金振替額	0	0	40,198,310	0	40,198,310	0	0	40,198,310
⑥ 受取負担金	13,946,000	10,308,000	0	0	24,254,000	17,850,000	0	42,104,000
受取負担金	13,946,000	10,308,000	0	0	24,254,000	17,850,000	0	42,104,000
⑦ 受取分担金	10,097,907	0	0	0	10,097,907	0	0	10,097,907
受取緊急広域分担金	10,097,907	0	0	0	10,097,907	0	0	10,097,907
⑧ 受取寄付金	0	17,647,208	0	17,572,984	35,220,192	10,235,597	0	45,455,789
受取寄付金振替額	0	17,647,208	0	17,572,984	35,220,192	10,235,597	0	45,455,789
⑨ 雑収益	0	1,261,486	25,086	875	1,287,447	844,494	0	2,131,941
受取利息	0	507	0	875	1,382	0	0	1,382
雑収益	0	1,260,979	25,086	0	1,286,065	844,494	0	2,130,559
経常収益計	400,396,745	42,770,147	40,238,887	41,164,262	524,570,041	39,664,575	0	564,234,616
(2) 経常費用								
① 事業費	417,826,644	61,625,856	45,172,332	0	524,624,832	0	0	524,624,832
役員報酬	7,902,857	4,268,571	762,856	0	12,934,284	0	0	12,934,284
給料手当	173,130,362	23,052,040	15,105,331	0	211,287,733	0	0	211,287,733
臨時雇賃金	5,390,300	2,040,300	0	0	7,430,600	0	0	7,430,600
派遣費	14,468,507	0	4,201,125	0	18,669,632	0	0	18,669,632
賞与引当金繰入額	1,395,068	1,481,746	496,337	0	3,373,151	0	0	3,373,151
役員賞与引当金繰入額	489,600	326,400	61,200	0	877,200	0	0	877,200
退職給付費用	3,524,758	921,031	450,204	0	4,895,993	0	0	4,895,993
役員退職慰労引当金繰入額	748,800	499,200	93,600	0	1,341,600	0	0	1,341,600
福利厚生費	22,072,478	4,388,317	2,378,620	0	28,839,415	0	0	28,839,415
旅費交通費	25,573,388	1,464,785	622,584	0	27,660,757	0	0	27,660,757
通信運搬費	9,053,359	435,191	89,832	0	9,578,382	0	0	9,578,382
減価償却費	1,410,731	284,295	119,363	0	1,814,389	0	0	1,814,389
消耗品費	2,066,418	823,914	123,572	0	3,013,904	0	0	3,013,904
資料費	172,666	98,336	47,117	0	318,119	0	0	318,119
会議費	463,949	580,084	11,080	0	1,055,113	0	0	1,055,113
会場費	10,178,844	1,531,269	0	0	11,710,113	0	0	11,710,113
印刷費	4,739,329	125,388	436,968	0	5,301,685	0	0	5,301,685
賃借料	14,566,289	2,882,213	945,917	0	18,394,419	0	0	18,394,419
光熱水料費	1,074,029	245,725	97,480	0	1,417,234	0	0	1,417,234
諸謝金	21,254,498	1,870,866	347,246	0	23,472,610	0	0	23,472,610
租税公課	16,228,822	10,200	20,200	0	16,259,222	0	0	16,259,222
支払利息	37,367	7,494	3,184	0	48,045	0	0	48,045
会費	0	16,200	0	0	16,200	0	0	16,200
原稿料	115,695	116,980	43,706	0	276,381	0	0	276,381
委託費	80,370,258	12,230,376	18,631,418	0	111,232,052	0	0	111,232,052
保守料	367,441	1,734,410	38,104	0	2,139,955	0	0	2,139,955
振込手数料	638,126	60,093	24,021	0	722,240	0	0	722,240
雑費	392,705	130,432	21,267	0	544,404	0	0	544,404
② 管理費	0	0	0	0	0	39,131,482	0	39,131,482
役員報酬	0	0	0	0	0	3,780,001	0	3,780,001
給料手当	0	0	0	0	0	8,238,821	0	8,238,821
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	14,400	0	14,400
派遣費	0	0	0	0	0	4,141,430	0	4,141,430
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	411,676	0	411,676
役員賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	142,800	0	142,800
退職給付費用	0	0	0	0	0	949,507	0	949,507
役員退職慰労引当金繰入額	0	0	0	0	0	218,400	0	218,400
福利厚生費	0	0	0	0	0	1,747,776	0	1,747,776
旅費交通費	0	0	0	0	0	783,594	0	783,594
通信運搬費	0	0	0	0	0	841,443	0	841,443
減価償却費	0	0	0	0	0	646,012	0	646,012
消耗品費	0	0	0	0	0	467,101	0	467,101
資料費	0	0	0	0	0	87,695	0	87,695
会議費	0	0	0	0	0	285,971	0	285,971
会場費	0	0	0	0	0	376,020	0	376,020
印刷費	0	0	0	0	0	411,534	0	411,534
賃借料	0	0	0	0	0	7,056,910	0	7,056,910
光熱水料費	0	0	0	0	0	135,062	0	135,062
諸謝金	0	0	0	0	0	20,571	0	20,571
租税公課	0	0	0	0	0	47,900	0	47,900
支払利息	0	0	0	0	0	9,468	0	9,468
会費	0	0	0	0	0	30,000	0	30,000
慶弔費	0	0	0	0	0	1,723,725	0	1,723,725
報酬料	0	0	0	0	0	4,619,520	0	4,619,520
委託費	0	0	0	0	0	1,445,909	0	1,445,909
保守料	0	0	0	0	0	236,930	0	236,930
振込手数料	0	0	0	0	0	64,648	0	64,648
雑費	0	0	0	0	0	196,658	0	196,658
経常費用計	417,826,644	61,625,856	45,172,332	0	524,624,832	39,131,482	0	563,756,314
当期経常増減額	△ 17,429,899	△ 18,855,709	△ 4,933,445	41,164,262	△ 54,791	533,093	0	478,302

(単位:円)

科 目	公 益 目 的 事 業 会 計					法人会計	内部取引 等消去	合 計
	公益目的 第1グループ	公益目的 第2グループ	公益目的 第3グループ	公益共通	小 計			
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
引当金戻入額	0	6,584,465	0	0	6,584,465	0	0	6,584,465
貸倒引当金戻入額	0	6,584,465	0	0	6,584,465	0	0	6,584,465
経常外収益計	0	6,584,465	0	0	6,584,465	0	0	6,584,465
(2) 経常外費用								
過年度受取国庫補助金等修正額	0	6,584,465	0	0	6,584,465	0	0	6,584,465
過年度受取国庫補助金等振替額修正額	0	6,584,465	0	0	6,584,465	0	0	6,584,465
過年度受取寄付金振替額修正額	0	0	0	4,460,760	4,460,760	1,841,018	0	6,301,778
過年度受取寄付金振替額修正額	0	0	0	4,460,760	4,460,760	1,841,018	0	6,301,778
経常外費用計	0	6,584,465	0	4,460,760	11,045,225	1,841,018	0	12,886,243
当期経常外増減額	0	0	0	△ 4,460,760	△ 4,460,760	△ 1,841,018	0	△ 6,301,778
当期一般正味財産増減額	△ 17,429,899	△ 18,855,709	△ 4,933,445	36,703,502	△ 4,515,551	△ 1,307,925	0	△ 5,823,476
一般正味財産期首残高	△ 75,121,499	△ 98,331,080	△ 22,528,766	536,801,235	340,819,890	109,333,989	0	450,153,879
一般正味財産期末残高	△ 92,551,398	△ 117,186,789	△ 27,462,211	573,504,737	336,304,339	108,026,064	0	444,330,403
Ⅱ 指定正味財産増減の部								
① 受取補助金等	0	0	2,130,000,000	0	2,130,000,000	0	0	2,130,000,000
受取国庫補助金	0	0	0	0	0	0	0	0
受取民間助成金	0	0	2,130,000,000	0	2,130,000,000	0	0	2,130,000,000
② 特定資産運用益	0	0	0	231,450	231,450	169,519	0	400,969
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	0	0	0	231,450	231,450	0	0	231,450
運営強化資金積立資産受取利息	0	0	0	0	0	169,519	0	169,519
③ 国庫補助金返還額	0	△ 643,790	0	0	△ 643,790	0	0	△ 643,790
国庫補助金返還額	0	△ 643,790	0	0	△ 643,790	0	0	△ 643,790
④ 特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	17,556	0	17,556
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	17,556	0	17,556
⑤ 一般正味財産への振替額	0	△ 20,571,361	△ 40,198,310	△ 13,343,674	△ 74,113,345	△ 8,564,098	0	△ 82,677,443
一般正味財産への振替額	0	△ 20,571,361	△ 40,198,310	△ 13,343,674	△ 74,113,345	△ 8,564,098	0	△ 82,677,443
当期指定正味財産増減額	0	△ 21,215,151	2,089,801,690	△ 13,112,224	2,055,474,315	△ 8,377,023	0	2,047,097,292
指定正味財産期首残高	0	95,736,789	166,580,594	674,845,581	937,162,964	322,624,235	0	1,259,787,189
指定正味財産期末残高	0	74,521,638	2,256,382,284	661,733,357	2,992,637,279	314,247,212	0	3,306,884,491
Ⅲ 正味財産期末残高	△ 92,551,398	△ 42,665,151	2,228,920,073	1,235,238,094	3,328,941,618	422,273,276	0	3,751,214,894

公益目的第1グループ: 国庫補助金事業、図書販売等事業、有料講習会事業、振興事業関係等事業、下請かけこみ寺事業、価格交渉サポート事業

公益目的第2グループ: 小規模事業(広報活動事業含む)、戦略的情報化機器等整備事業、中小企業の情報化に関する情報収集事業、中小企業施策情報提供事業

公益目的第3グループ: 下請中小企業・小規模事業者等活性化調査研究事業、中小企業地域資源活用等促進事業

財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券・・・・・・償却原価法（定額法）によっている。

満期保有目的の債券以外の有価証券

時価のあるもの・・・・・・期末日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)によっている。

時価のないもの・・・・・・移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・・・・・・・・定額法によっている。

有形リース資産、無形リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

・・・・・・・・・・リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

①貸倒引当金・・・・・・事故交付預託金の貸倒損失に備えるため、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

②賞与引当金・・・・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

③役員賞与引当金・・・・・・役員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上している。

④退職給付引当金・・・・・・職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は簡便法により当法人退職金規程の期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

⑤役員退職慰労引当金・・・・・・役員の退職慰労金の支給に備えるため、規程に基づく期末要支給額を計上している。

⑥共済年金給付引当金・・・・・・職員の退職給付に備えるため、職員に対する共済年金として積み立てた額を計上している。

(4) 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建資産は、決算日の直物為替相場により円貨に換算している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(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	666,170,000	0	0	666,170,000
定期預金	47,889,878	0	0	47,889,878
小 計	714,059,878	0	0	714,059,878
特定資産				
退職給付引当資産	81,201,000	5,634,300	0	86,835,300
役員退職慰労引当資産	6,840,000	1,560,000	7,200,000	1,200,000
共済年金給付引当資産	2,565,126	211,200	0	2,776,326
中小企業施策情報提供事業積立資産	58,709,283	0	17,647,208	41,062,075
下請中小企業・小規模事業者等活性化 基金積立資産	166,580,594	130,000,000	40,198,310	256,382,284
中小企業地域資源活用等促進基金積立資 産	0	2,000,000,000	0	2,000,000,000
中小企業振興事業基金積立資産	362,017,153	0	17,238,693	344,778,460
事故交付預託金	30,388,858	0	30,388,858	0
貸倒引当金	△ 30,388,858	0	△ 30,388,858	0
戦略的情報化機器等整備事業 積立資産	33,247,998	6,584,465	10,146,902	29,685,561
建物付属設備	0	5,962,920	742,919	5,220,001
什器備品	5,509	725,985	116,482	615,012
電話加入権	24,000	0	0	24,000
敷金	3,749,999	0	0	3,749,999
運営強化資金積立資産	322,624,235	17,556	10,103,120	312,538,671
小 計	1,037,564,897	2,150,696,426	103,393,634	3,084,867,689
合 計	1,751,624,775	2,150,696,426	103,393,634	3,798,927,567

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(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)	(うち負債に対応 する額)
基本財産				
投資有価証券	666,170,000	(308,600,000)	(357,570,000)	—
定期預金	47,889,878	(4,228,428)	(43,661,450)	—
小 計	714,059,878	(312,828,428)	(401,231,450)	—
特定資産				
退職給付引当資産	86,835,300	—	—	(86,835,300)
役員退職慰労引当資産	1,200,000	—	—	(1,200,000)
共済年金給付引当資産	2,776,326	—	—	(2,776,326)
中小企業施策情報提供事業積立資産	41,062,075	(41,062,075)	(0)	—
下請中小企業・小規模事業者等活性化 基金積立資産	256,382,284	(256,382,284)	(0)	—
中小企業地域資源活用等促進基金積立資 産	2,000,000,000	(2,000,000,000)	(0)	—
中小企業振興事業基金積立資産	344,778,460	(344,778,460)	(0)	—
戦略的情報化機器等整備事業 積立資産 (※)	29,685,561	(29,685,561)	(0)	—
建物付属設備	5,220,001	(5,220,001)	(0)	—
什器備品 (※)	615,012	(615,012)	(0)	—
電話加入権 (※)	24,000	(24,000)	(0)	—
敷金 (※)	3,749,999	(3,749,999)	(0)	—
運営強化資金積立資産	312,538,671	(312,538,671)	(0)	—
小 計	3,084,867,689	(2,994,056,063)	(0)	(90,811,626)
合 計	3,798,927,567	(3,306,884,491)	(401,231,450)	(90,811,626)

(※) 戦略的情報化機器等整備事業補助金の当期末残高に対応する特定資産の内訳については、下記「6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高」の脚注を参照

4. 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当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
特定資産			
建物付属設備	5,962,920	742,919	5,220,001
什器備品	1,509,526	894,514	615,012
その他固定資産			
建物付属設備	2,425,512	1,240,988	1,184,524
什器備品	825,100	741,400	83,700
有形リース資産	7,309,082	2,103,036	5,206,046
合 計	18,032,140	5,722,857	12,309,283

5. 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

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。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
地方債			
埼玉県平成26年度第7回公募公債	100,000,000	102,660,000	2,660,000
金融債			
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ 第16回 期限前償還条項付無担保社債	50,000,000	50,217,500	217,500
第12号 商工中金債 (10年)	200,000,000	204,360,000	4,360,000
基本財産 小 計	350,000,000	357,237,500	7,237,500
金融債			
東京電力パワーグリッド(株) 第1回 社債	100,225,177	100,180,000	△ 45,177
第48回ソフトバンクグループ社債	83,776,458	82,384,000	△ 1,392,458
特定資産 小 計	184,001,635	182,564,000	△ 1,437,635
合 計	534,001,635	539,801,500	5,799,865

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
下請事業者支援対策補助金	中小企業庁	0	43,848,532	43,848,532	0	—
戦略的情報化機器等整備事業補助金 (注)	経済産業省	35,890,506	0	3,567,943	32,322,563	指定正味財産
助成金						
下請中小企業・小規模事業者等活性化調査研究等事業助成金	(独) 中小企業基盤整備機構	166,580,594	130,000,000	40,198,310	256,382,284	指定正味財産
中小企業地域資源活用等促進事業助成金	(独) 中小企業基盤整備機構	0	2,000,000,000	0	2,000,000,000	指定正味財産
合 計		202,471,100	2,173,848,532	87,614,785	2,288,704,847	

(注) 戦略的情報化機器等整備事業補助金の当期末残高に対応する特定資産の内訳は、次のとおりである。

科 目	金 額
特定資産	
戦略的情報化機器等整備事業 積立資産	29,685,561
什器備品	3
電話加入権	12,000
敷金	2,624,999
合 計	32,322,563

7. 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。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
目的事業への使用による振替額	
特定資産受取利息振替額	400,969
受取国庫補助金振替額	9,419,779
受取助成金振替額	40,198,310
受取寄付金振替額	44,766,285
減価償却費計上による振替額	
受取国庫補助金振替額	88,839
受取寄付金振替額	689,504
経常外収益への修正額	
貸倒引当金戻入による修正額	
過年度受取国庫補助金振替額修正額	△ 6,584,465
指定寄附対象経費の過年度修正額	
過年度受取寄付金振替額修正額	△ 6,301,778
合 計	82,677,443

8. 関連当事者との取引の内容

該当なし

9. 重要な後発事象

該当なし

10. その他

1) リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

その他固定資産

有形リース資産（デスクトップパソコン）

無形リース資産（法人管理用ソフトウェア）

(2) リース資産の減価償却の方法

上記「1. 重要な会計方針（2）固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりである。

2) 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 確定給付制度

① 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

(単位：円)

退職給付引当金の期首残高	81,201,000
退職給付費用	5,634,300
退職給付の支払額	0
その他	0
退職給付引当金の期末残高	86,835,300

② 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	5,634,300
その他	0
退職給付費用	5,634,300

3) 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品の状況に関する取組方針

当法人は、基本財産に係る資金については、資産価値の維持を図ることを旨として、最善と考えられる方法により運用するように努めるものとし、その他の資産に係る資金については、資金の積み立て目的、運用可能期間等その資金の特性を勘案し、適正な運用に努めるものとする。

資金の運用対象は、日本国債、政府保証債、地方債、金融債、定額貯金、定期貯金、定期預金、元本保証の金銭信託、その他理事会が認める運用方法により行う。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券のうち、債券（外貨建債券を含む）は、発行体の信用リスク、市場リスク（金利の変動リスク、為替の変動リスク及び市場価格の変動リスク）にさらされており、特別法に基づき設立された会社の株式は、発行体の信用リスクにさらされている。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

① 資金運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資金運用規程に基づき行う。

② 信用リスク等の管理

債券等については、運用益、時価、信用格付け等の運用経過を定期的に把握し、理事会に報告する。

また、理事会は、定時評議員会において、資金運用の経過、資金運用の執行方針及び計画を報告する。

4) 資産除去債務関係

当法人は、建物賃貸借契約に基づき使用する建物において、退去時における原状回復に係る債務を有しているが、当該債務に関する賃借資産の使用期間が明確でなく、現在のところ移転等も予定されていないことから、資産除去債務を合理的に見積もることができないため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していない。

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため、記載を省略している。

2. 引当金の明細

(単位:円)

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	30,388,858	0	23,804,393	6,584,465	0
賞与引当金	3,745,809	3,784,827	3,745,809	0	3,784,827
役員賞与引当金	1,020,000	1,020,000	1,020,000	0	1,020,000
退職給付引当金	81,201,000	5,634,300	0	0	86,835,300
役員退職慰労引当金	6,840,000	1,560,000	7,200,000	0	1,200,000
共済年金給付引当金	2,565,126	211,200	0	0	2,776,326

なお、貸倒引当金の「当期減少額」のうち「その他」は、すべて事故交付預託金に対する貸倒引当金戻入である。

財 産 目 録

平成31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)	現金預金	現金(手元保管)	運転資金として	95,703	
		普通預金	運転資金として	709,145	
		三菱東京UFJ銀行 本郷支店			
		三菱東京UFJ銀行 新富町支店	〃	49,540,965	
		商工中金 本店営業部	〃	5,117,451	
		ゆうちょ銀行 新富郵便局	〃	138,665	
		中小企業庁 他	下請かけこみ寺事業、国庫補助事業等にかかる未収入金 他	33,202,518	
	未収利息	三菱東京UFJ銀行 商工中金	預金および基本財産、特定資産としての預金・債券にかかる未収利息分	1,582,929	
立替金	全国中小企業機関共済会	コピー代等	126,604		
前払費用	石川物産㈱ 他	事務所賃借料(石川ビル) 他	2,962,596		
流動資産合計				93,476,576	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	東京中小企業投資育成㈱ 普通株式	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	216,170,000
				管理目的保有財産であり、運用益を管理の財源として使用している。	100,000,000
		定期預金	第12号 商工中金債 他(3件、3銘柄)	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	350,000,000
			三菱東京UFJ銀行 新富町支店	〃	20,001,428
	三菱東京UFJ銀行 本郷支店	〃	27,888,450		
	特定資産	退職給付引当資産	定期預金 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	職員の退職給付に備えることを目的としている資産	86,835,300
		役員退職慰労引当資産	定期預金 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	役員の役員慰労金の支給に備えることを目的としている資産	1,200,000
		共済年金給付引当資産	明治安田生命保険(相)	職員の退職給付に備えることを目的としている資産	2,776,326
		中小企業施策情報提供事業積立資産	定期預金 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	寄付により受け入れ、中小企業施策情報提供事業の財源として使用している。	31,016,283
			普通預金 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	〃	10,045,792
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産		定期預金 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	助成金として受け入れ、下請中小企業・小規模事業者等活性化事業の財源として使用している。	182,476,091	
		普通預金 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	〃	73,906,193	
		中小企業地域資源活用等促進基金積立資産	定期預金 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	助成金として受け入れ、中小企業地域資源活用等促進事業の財源として使用している。	1,900,000,000
中小企業振興事業基金積立資産		普通預金 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	〃	100,000,000	
		投資有価証券 第48回ソフトバンクグループ 社債	寄付により受け入れ、公益目的事業の財源として使用している。	83,776,458	
		定期預金 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	〃	154,493,430	
		定期預金 大和ネクスト銀行 ホテイ支店	〃	100,000,000	
		普通預金 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	〃	6,508,572	
		戦略的情報化機器等整備事業積立資産	普通預金 商工中金 本店営業部	補助金として受け入れ、戦略的情報化機器等整備事業の清算事業の財源として使用している。	29,685,561
		建物付属設備	パーティション 他	管理目的保有財産	5,220,001
		什器備品	収納キャビネット 他	公益目的保有財産	3
			管理目的保有財産	615,009	
	電話加入権	12回線分	公益目的保有財産	24,000	
敷金	事務所敷金	〃	3,749,999		
その他固定資産	運営強化資金積立資産	投資有価証券 東京電力パワーグリッド㈱ 第1回 社債他(2件、2銘柄)	寄付により受け入れ、管理目的保有財産として管理の財源として使用している。	145,789,901	
		定期預金 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	〃	158,600,067	
	普通預金 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	〃	8,148,703		
	建物付属設備	パーティション 他	管理目的保有財産	1,184,524	
		什器備品	収納キャビネット 他	〃	83,700
	電話加入権	2回線分	公益目的保有財産	4,000	
		2回線分	管理目的保有財産	4,000	
	有形リース資産	デスクトップパソコン	〃	2,286,878	
	敷金	複合機	〃	2,919,168	
		事務所敷金	公益目的保有財産	6,469,676	
		事務所敷金	管理目的保有財産	5,511,205	
	固定資産合計				3,817,390,718
資産合計				3,910,867,294	
(流動負債)	未払金 未払費用 未払消費税等 預り金 1年以内返済予定リース債務 賞与引当金 役員賞与引当金	購入先、業者に対するもの 他	未払事業費、未払管理費 他	25,072,600	
		職員に対するもの 他	人件費にかかる未払費用 他	21,087,637	
		税務署	消費税等	6,886,500	
		職員に対するもの 他	社会保険料等	5,667,344	
		日立キャピタル(株)	ファイナンス・リース取引にかかる債務で返済期限が1年内のもの	1,648,982	
		職員に対するもの	職員の賞与支給に備えたもの	3,784,827	
		役員に対するもの	役員の賞与支給に備えたもの	1,020,000	
流動負債合計				65,167,890	
(固定負債)	リース債務 退職給付引当金 役員退職慰労引当金 共済年金給付引当金	日立キャピタル(株)	ファイナンス・リース取引にかかる債務で返済期限が1年超のもの	3,672,884	
		職員に対するもの	職員の退職給付に備えたもの	86,835,300	
		役員に対するもの	役員の役員慰労金の支給に備えたもの	1,200,000	
		職員に対するもの	職員の退職給付に備えたもの	2,776,326	
固定負債合計				94,484,510	
負債合計				159,652,400	
正味財産				3,751,214,894	

独立監査人の監査報告書

令和元年 5 月 20 日

公益財団法人 全国中小企業振興機関協会

会 長 中 村 利 雄 殿

大 光 監 査 法 人

代 表 社 員

業 務 執 行 社 員

公認会計士

大光監査法人
代表社員
業務執行社員
公認会計士
大光監査法人
代表社員
業務執行社員
公認会計士

＜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条の規定に基づく監査に準じて、公益財団法人 全国中小企業振興機関協会の平成30年4月1日から平成31年3月31日までの平成30年会計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財務諸表に対する注記について監査し、併せて、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、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。

監査意見

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及び損益（正味財産増減）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条の規定に基づく監査に準じて、公益財団法人 全国中小企業振興機関協会の平成31年3月31日現在の平成30年会計年度の財産目録（「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、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。

利害関係

公益財団法人 全国中小企業振興機関協会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

平成 30 年度 資金収支計算書

資金収支計算書

平成30年4月1日から 平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差異	備考
I. 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 基本財産利息収入	20,694,000	33,278,002	△ 12,584,002	
基本財産利息収入	20,694,000	1,661,002	19,032,998	
基本財産配当金収入	0	31,617,000	△ 31,617,000	
② 特定資産運用収入	533,000	1,065,711	△ 532,711	
退職給付引当資産利息収入	0	8,466	△ 8,466	
中小企業施策情報提供事業積立資産利息収入	6,000	3,335	2,665	
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産利息収入	16,000	15,491	509	
中小企業振興事業基金積立資産利息収入	36,000	312,401	△ 276,401	
運営強化資金積立資産利息収入	475,000	726,018	△ 251,018	
③ 会費収入	2,150,000	2,050,000	100,000	
賛助会員会費収入	2,150,000	2,050,000	100,000	
④ 事業収入	416,634,000	334,495,806	82,138,194	
図書等販売収入	3,086,000	3,512,387	△ 426,387	
講習会事業収入	13,010,000	11,796,200	1,213,800	
振興業務関係事業収入	1,731,000	2,724,333	△ 993,333	
事業参加機関事業収入	1,314,000	2,058,800	△ 744,800	
下請かけこみ寺事業収入	396,453,000	241,962,960	154,490,040	
価格交渉サポート事業収入	0	71,308,426	△ 71,308,426	
会計・啓発普及セミナー等請負事業収入	1,040,000	1,132,700	△ 92,700	
⑤ 補助金等収入	2,179,337,000	2,173,848,532	5,488,468	
国庫補助金収入	49,337,000	43,848,532	5,488,468	
民間助成金収入	2,130,000,000	2,130,000,000	0	
⑥ 預託金収入	50,000	6,584,465	△ 6,534,465	
事故預託金返還収入	50,000	6,584,465	△ 6,534,465	
⑦ 負担金収入	42,104,000	42,104,000	0	
負担金収入	42,104,000	42,104,000	0	
⑧ 分担金収入	11,027,000	10,097,907	929,093	
緊急広域分担金収入	11,027,000	10,097,907	929,093	
⑨ 雑収入	0	2,131,941	△ 2,131,941	
受取利息収入	0	1,382	△ 1,382	
雑収入	0	2,130,559	△ 2,130,559	
事業活動収入計	2,672,529,000	2,605,656,364	66,872,636	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出	626,506,000	517,291,766	109,214,234	
役員報酬支出	13,825,000	13,811,484	13,516	
給料手当支出	247,150,000	214,736,010	32,413,990	
臨時雇賃金支出	11,809,000	7,430,600	4,378,400	
派遣費支出	21,484,000	18,669,632	2,814,368	
福利厚生費支出	31,848,000	28,839,415	3,008,585	
旅費交通費支出	24,874,000	27,660,757	△ 2,786,757	
通信運搬費支出	17,994,000	9,578,382	8,415,618	
消耗品支出	2,493,000	3,013,904	△ 520,904	
資料費支出	2,253,000	318,119	1,934,881	
会議費支出	1,161,000	1,055,113	105,887	
会場費支出	13,862,000	11,710,113	2,151,887	
印刷費支出	13,899,000	5,301,685	8,597,315	
賃借料支出	26,516,000	18,394,419	8,121,581	
光熱水料費支出	1,244,000	1,417,234	△ 173,234	
諸謝金支出	40,915,000	23,472,610	17,442,390	
租税公課支出	10,791,000	16,259,222	△ 5,468,222	
支払利息支出	22,000	48,045	△ 26,045	
会費支出	0	16,200	△ 16,200	
原稿料支出	2,531,000	276,381	2,254,619	
委託費支出	136,847,000	111,232,052	25,614,948	
保守料支出	2,596,000	2,139,955	456,045	
振込手数料支出	1,037,000	722,240	314,760	
国庫補助金返還支出	550,000	643,790	△ 93,790	
雑支出	805,000	544,404	260,596	

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差異	備考
②管理費支出	42,974,000	44,403,419	△ 1,429,419	
役員報酬支出	3,945,000	3,922,801	22,199	
給料手当支出	7,766,000	8,536,353	△ 770,353	
臨時雇賃金支出	0	14,400	△ 14,400	
派遣費支出	4,536,000	4,141,430	394,570	
役員退職慰労金支出	7,200,000	7,200,000	0	
福利厚生費支出	1,805,000	1,747,776	57,224	
旅費交通費支出	813,000	783,594	29,406	
通信運搬費支出	612,000	841,443	△ 229,443	
消耗品支出	346,000	467,101	△ 121,101	
資料費支出	34,000	87,695	△ 53,695	
会議費支出	45,000	285,971	△ 240,971	
会場費支出	350,000	376,020	△ 26,020	
印刷費支出	345,000	411,534	△ 66,534	
賃借料支出	7,235,000	7,056,910	178,090	
光熱水料費支出	131,000	135,062	△ 4,062	
諸謝金支出	80,000	20,571	59,429	
租税公課支出	18,000	47,900	△ 29,900	
支払利息支出	2,000	9,468	△ 7,468	
会費支出	0	30,000	△ 30,000	
慶弔費支出	537,000	1,723,725	△ 1,186,725	
報酬料支出	4,524,000	4,619,520	△ 95,520	
委託費支出	2,095,000	1,445,909	649,091	
保守料支出	206,000	236,930	△ 30,930	
振込手数料支出	46,000	64,648	△ 18,648	
雑支出	303,000	196,658	106,342	
事業活動支出計	669,480,000	561,695,185	107,784,815	
事業活動収支差額	2,003,049,000	2,043,961,179	△ 40,912,179	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
①特定資産取崩収入	137,803,000	102,534,233	35,268,767	
役員退職慰労引当資産取崩収入	7,200,000	7,200,000	0	
中小企業施策情報提供事業積立資産取崩収入	27,693,000	17,647,208	10,045,792	
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産取崩収入	49,467,000	40,198,310	9,268,690	
中小企業振興事業基金積立資産取崩収入	21,839,000	17,238,693	4,600,307	
戦略的情報化機器等整備事業積立資産取崩収入	13,765,000	10,146,902	3,618,098	
運営強化資金積立資産取崩収入	17,839,000	10,103,120	7,735,880	
投資活動収入計	137,803,000	102,534,233	35,268,767	
2. 投資活動支出				
①特定資産取得支出	2,137,384,000	2,143,989,965	△ 6,605,965	
退職給付引当資産取得支出	5,682,000	5,634,300	47,700	
役員退職慰労引当資産取得支出	1,440,000	1,560,000	△ 120,000	
共済年金給付引当資産取得支出	212,000	211,200	800	
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産取得支出	130,000,000	130,000,000	0	
中小企業地域資源活用等促進基金積立資産取得支出	2,000,000,000	2,000,000,000	0	
戦略的情報化機器等整備事業積立資産取得支出	50,000	6,584,465	△ 6,534,465	
投資活動支出計	2,137,384,000	2,143,989,965	△ 6,605,965	
投資活動収支差額	△ 1,999,581,000	△ 2,041,455,732	41,874,732	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
リース債務借入収入	0	0	0	
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
リース債務返還支出	1,214,000	1,789,851	△ 575,851	
財務活動支出計	1,214,000	1,789,851	△ 575,851	
財務活動収支差額	△ 1,214,000	△ 1,789,851	575,851	
IV 予備費支出	2,254,000	-	2,254,000	
当期収支差額	0	715,596	△ 715,596	
前期繰越収支差額	35,221,000	34,046,899	1,174,101	
次期繰越収支差額	35,221,000	34,762,495	458,505	

資金収支計算書内訳表

平成 30年4月1日から 平成 31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公 益 目 的 事 業 会 計					法人会計	内部取引 等消去	合 計
	公益目的 第1グループ	公益目的 第2グループ	公益目的 第3グループ	公益共通	小 計			
I. 事業活動収支の部								
1. 事業活動収入								
①基本財産利息収入	0	0	0	23,278,002	23,278,002	10,000,000	0	33,278,002
基本財産利息収入	0	0	0	1,661,002	1,661,002	0	0	1,661,002
基本財産配当金収入	0	0	0	21,617,000	21,617,000	10,000,000	0	31,617,000
②特定資産運用収入	0	3,335	15,491	312,401	331,227	734,484	0	1,065,711
退職給付引当資産利息収入	0	0	0	0	0	8,466	0	8,466
中小企業施策情報提供事業積立資産利息収入	0	3,335	0	0	3,335	0	0	3,335
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産利息収入	0	0	15,491	0	15,491	0	0	15,491
中小企業振興事業基金積立資産利息収入	0	0	0	312,401	312,401	0	0	312,401
運営強化資金積立資産利息収入	0	0	0	0	0	726,018	0	726,018
③会費収入	1,200,000	850,000	0	0	2,050,000	0	0	2,050,000
賛助会員会費収入	1,200,000	850,000	0	0	2,050,000	0	0	2,050,000
④事業収入	331,304,306	3,191,500	0	0	334,495,806	0	0	334,495,806
図書等販売収入	3,512,387	0	0	0	3,512,387	0	0	3,512,387
講習会事業収入	11,796,200	0	0	0	11,796,200	0	0	11,796,200
振興業務関係事業収入	2,724,333	0	0	0	2,724,333	0	0	2,724,333
事業参加機関事業収入	0	2,058,800	0	0	2,058,800	0	0	2,058,800
下請かけこみ等事業収入	241,962,960	0	0	0	241,962,960	0	0	241,962,960
価格交渉サポート事業収入	71,308,426	0	0	0	71,308,426	0	0	71,308,426
会計・啓発普及セミナー等請負事業収入	0	1,132,700	0	0	1,132,700	0	0	1,132,700
⑤補助金等収入	43,848,532	0	2,130,000,000	0	2,173,848,532	0	0	2,173,848,532
国庫補助金収入	43,848,532	0	0	0	43,848,532	0	0	43,848,532
民間助成金収入	0	0	2,130,000,000	0	2,130,000,000	0	0	2,130,000,000
⑥預託金収入	0	6,584,465	0	0	6,584,465	0	0	6,584,465
事故預託金返還収入	0	6,584,465	0	0	6,584,465	0	0	6,584,465
⑦負担金収入	13,946,000	10,308,000	0	0	24,254,000	17,850,000	0	42,104,000
負担金収入	13,946,000	10,308,000	0	0	24,254,000	17,850,000	0	42,104,000
⑧分担金収入	10,097,907	0	0	0	10,097,907	0	0	10,097,907
緊急広域分担金収入	10,097,907	0	0	0	10,097,907	0	0	10,097,907
⑨雑収入	0	1,261,486	25,086	875	1,287,447	7,082,087	6,237,593	2,131,941
受取利息収入	0	507	0	875	1,382	0	0	1,382
雑収入	0	1,260,979	25,086	0	1,286,065	7,082,087	6,237,593	2,130,559
事業活動収入計	400,396,745	22,198,786	2,130,040,577	23,591,278	2,576,227,386	35,666,571	6,237,593	2,605,656,364
2. 事業活動支出								
①事業費支出	416,587,583	62,009,982	44,931,794	0	523,529,359	0	6,237,593	517,291,766
役員報酬支出	8,392,457	4,594,971	824,056	0	13,811,484	0	0	13,811,484
給料手当支出	174,697,100	24,558,417	15,480,493	0	214,736,010	0	0	214,736,010
臨時雇賃金支出	5,390,300	2,040,300	0	0	7,430,600	0	0	7,430,600
派遣費支出	14,468,507	0	4,201,125	0	18,669,632	0	0	18,669,632
退職給付支出	3,524,758	921,031	450,204	0	4,895,993	0	4,895,993	0
役員退職慰労金支出	748,800	499,200	93,600	0	1,341,600	0	1,341,600	0
福利厚生費支出	22,072,478	4,388,317	2,378,620	0	28,839,415	0	0	28,839,415
旅費交通費支出	25,573,388	1,464,785	622,584	0	27,660,757	0	0	27,660,757
通信運搬費支出	9,053,359	435,191	89,832	0	9,578,382	0	0	9,578,382
消耗品支出	2,066,418	823,914	123,572	0	3,013,904	0	0	3,013,904
資料費支出	172,666	98,336	47,117	0	318,119	0	0	318,119
会議費支出	463,949	580,084	11,080	0	1,055,113	0	0	1,055,113
会場費支出	10,178,844	1,531,269	0	0	11,710,113	0	0	11,710,113
印刷費支出	4,739,329	125,388	436,968	0	5,301,685	0	0	5,301,685
賃借料支出	14,566,289	2,882,213	945,917	0	18,394,419	0	0	18,394,419
光熱水料費支出	1,074,029	245,725	97,480	0	1,417,234	0	0	1,417,234
諸謝金支出	21,254,498	1,870,866	347,246	0	23,472,610	0	0	23,472,610
租税公課支出	16,228,622	10,200	20,200	0	16,259,022	0	0	16,259,022
支払利息支出	37,367	7,494	3,184	0	48,045	0	0	48,045
会費支出	0	16,200	0	0	16,200	0	0	16,200
原稿料支出	115,695	116,980	43,706	0	276,381	0	0	276,381
委託費支出	80,370,258	12,230,376	18,631,418	0	111,232,052	0	0	111,232,052
保守料支出	367,441	1,734,410	38,104	0	2,139,955	0	0	2,139,955
振込手数料支出	638,126	60,093	24,021	0	722,240	0	0	722,240
国庫補助金返還支出	0	643,790	0	0	643,790	0	0	643,790
雑支出	392,705	130,432	21,267	0	544,404	0	0	544,404
②管理費支出	0	0	0	0	0	44,403,419	0	44,403,419
役員報酬支出	0	0	0	0	0	3,922,801	0	3,922,801
給料手当支出	0	0	0	0	0	8,536,353	0	8,536,353
臨時雇賃金支出	0	0	0	0	0	14,400	0	14,400
派遣費支出	0	0	0	0	0	4,141,430	0	4,141,430
役員退職慰労金支出	0	0	0	0	0	7,200,000	0	7,200,000
福利厚生費支出	0	0	0	0	0	1,747,776	0	1,747,776
旅費交通費支出	0	0	0	0	0	783,594	0	783,594
通信運搬費支出	0	0	0	0	0	841,443	0	841,443
消耗品支出	0	0	0	0	0	467,101	0	467,101
資料費支出	0	0	0	0	0	87,695	0	87,695
会議費支出	0	0	0	0	0	285,971	0	285,971
会場費支出	0	0	0	0	0	376,020	0	376,020
印刷費支出	0	0	0	0	0	411,534	0	411,534
賃借料支出	0	0	0	0	0	7,056,910	0	7,056,910
光熱水料費支出	0	0	0	0	0	135,062	0	135,062
諸謝金支出	0	0	0	0	0	20,571	0	20,571
租税公課支出	0	0	0	0	0	47,900	0	47,900
支払利息支出	0	0	0	0	0	9,468	0	9,468
会費支出	0	0	0	0	0	30,000	0	30,000
慶弔費支出	0	0	0	0	0	1,723,725	0	1,723,725
報酬料支出	0	0	0	0	0	4,619,520	0	4,619,520
委託費支出	0	0	0	0	0	1,445,909	0	1,445,909
保守料支出	0	0	0	0	0	236,930	0	236,930
振込手数料支出	0	0	0	0	0	64,648	0	64,648
雑支出	0	0	0	0	0	196,658	0	196,658
事業活動支出計	416,587,583	62,009,982	44,931,794	0	523,529,359	44,403,419	6,237,593	561,695,185
事業活動収支差額	△ 16,190,838	△ 39,811,196	2,085,108,783	23,591,278	2,052,698,027	△ 8,736,848	0	2,043,961,179

(単位:円)

科 目	公 益 目 的 事 業 会 計					法人会計	内部取引 等消去	合 計
	公益目的 第1グループ	公益目的 第2グループ	公益目的 第3グループ	公益共通	小 計			
Ⅱ 投資活動収支の部								
1. 投資活動収入								
① 特定資産取崩収入	0	27,794,110	40,198,310	17,238,693	85,231,113	17,303,120	0	102,534,233
役員退職慰労引当資産取崩収入	0	0	0	0	0	7,200,000	0	7,200,000
中小企業施策情報提供事業積立資産取崩収入	0	17,647,208	0	0	17,647,208	0	0	17,647,208
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産取崩収入	0	0	40,198,310	0	40,198,310	0	0	40,198,310
中小企業振興事業基金積立資産取崩収入	0	0	0	17,238,693	17,238,693	0	0	17,238,693
戦略的情報化機器等整備事業積立資産取崩収入	0	10,146,902	0	0	10,146,902	0	0	10,146,902
運営強化基金積立資産取崩収入	0	0	0	0	0	10,103,120	0	10,103,120
投資活動収入計	0	27,794,110	40,198,310	17,238,693	85,231,113	17,303,120	0	102,534,233
2. 投資活動支出								
① 特定資産取得支出	0	6,584,465	2,130,000,000	0	2,136,584,465	7,405,500	0	2,143,989,965
退職給付引当資産取得支出	0	0	0	0	0	5,634,300	0	5,634,300
役員退職慰労引当資産取得支出	0	0	0	0	0	1,560,000	0	1,560,000
共済年金給付引当資産取得支出	0	0	0	0	0	211,200	0	211,200
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産取得支出	0	0	130,000,000	0	130,000,000	0	0	130,000,000
中小企業地域資源活用等促進基金積立資産取得支出	0	0	2,000,000,000	0	2,000,000,000	0	0	2,000,000,000
戦略的情報化機器等整備事業積立資産取得支出	0	6,584,465	0	0	6,584,465	0	0	6,584,465
投資活動支出計	0	6,584,465	2,130,000,000	0	2,136,584,465	7,405,500	0	2,143,989,965
投資活動収支差額	0	21,209,645	△ 2,089,801,690	17,238,693	△ 2,051,353,352	9,897,620	0	△ 2,041,455,732
Ⅲ 財務活動収支の部								
1. 財務活動収入								
財務活動収入計	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 財務活動支出								
リース債務返還支出	1,146,077	222,272	96,087	0	1,464,436	325,415	0	1,789,851
財務活動支出計	1,146,077	222,272	96,087	0	1,464,436	325,415	0	1,789,851
財務活動収支差額	△ 1,146,077	△ 222,272	△ 96,087	0	△ 1,464,436	△ 325,415	0	△ 1,789,851
当期収支差額	△ 17,336,915	△ 18,823,823	△ 4,788,994	40,829,971	△ 119,761	835,357	0	715,586
前期繰越収支差額	△ 125,302,476	△ 98,960,104	△ 22,377,455	281,861,009	35,220,974	△ 1,174,075	0	34,046,899
次期繰越収支差額	△ 142,639,391	△ 117,783,927	△ 27,166,449	322,690,980	35,101,213	△ 338,718	0	34,762,495

公益目的第1グループ: 国庫補助金事業、図書販売等事業、有料講習会事業、振興事業関係等事業、下請かけこみ寺事業、価格交渉サポート事業

公益目的第2グループ: 小規模事業(広報活動事業含む)、戦略的情報化機器等整備事業、中小企業の情報化に関する情報収集事業、中小企業施策情報提供事業

公益目的第3グループ: 下請中小企業・小規模事業者活性化調査研究等事業、中小企業地域資源活用等促進事業

資金収支計算書に対する注記

1 資金収支計算書の作成方法

資金収支計算書は、「公益法人会計における内部管理事項について」（平成17年3月23日 公益法人等の指導監督等に関する関連省庁連絡会議幹事会申合せ）（以下「内部管理事項」という。）の規定事項の基本的枠組みを維持しつつ、表示方法は内部管理事項における収支計算書（様式2）及び「公益法人会計基準の運用指針」（平成20年4月11日 最終改正平成30年6月15日 内閣府公益認定等委員会）における正味財産増減計算書内訳表（様式2－3）に準じて作成した、当公益財団法人の会計処理規程に基づいて作成している。

2 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収入金、未収利息、仮払金、立替金、前払費用、未払金、未払費用、未払消費税等、未払法人税等、預り金及び短期借入金を含めている。
なお、前期末及び当期末残高（但し、前期末及び当期末残高が共に0の場合は除く）は、下記3に記載するとおりである。

3 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

（単位：円）

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	59,497,850	55,601,929
未収入金	29,676,069	33,202,518
未収利息	507,180	1,582,929
立替金	86,278	126,604
前払費用	2,927,705	2,962,596
合計	92,695,082	93,476,576
未払金	30,880,904	25,072,600
未払費用	19,701,321	21,087,637
未払消費税等	1,884,500	6,886,500
預り金	6,181,458	5,667,344
合計	58,648,183	58,714,081
次期繰越収支差額	34,046,899	34,762,495

独立監査人の監査報告書

令和元年 5 月 20 日

公益財団法人 全国中小企業振興機関協会

会 長 中 村 利 雄 殿

大 光 監 査 法 人

代 表 社 員

業 務 執 行 社 員

公認会計士

岡 保 夫

当監査法人は、公益財団法人 全国中小企業振興機関協会の平成 30 年 4 月 1 日から平成 31 年 3 月 31 日までの資金収支計算書及び資金収支計算書に対する注記、並びに資金収支計算書内訳表（以下「資金収支計算書等」という。）について監査を行った。

資金収支計算書等に対する理事者の責任

理事者の責任は、注記 1 に記載された会計の基準に準拠して資金収支計算書等を作成することにある。また、資金収支計算書等の作成に当たり適用される会計の基準が状況に照らして受入可能なものであるかどうかについて判断することにある。理事者の責任には、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない資金収支計算書等を作成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、独立の立場から資金収支計算書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、当監査法人に資金収支計算書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、資金収支計算書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資金収支計算書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。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、資金収支計算書等の作成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資金収支計算書等の表示を検討することが含まれる。

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。

監査意見

当監査法人は、上記の資金収支計算書等が、すべての重要な点において、注記 1 に記載された会計の基準に準拠して作成されているものと認める。

資金収支計算書等作成の基礎

注記1に記載されているとおり、資金収支計算書等は、公益財団法人 全国中小企業振興機関協会に関する資金収支の状況を報告・開示するために注記1に記載された会計の基準に準拠して作成されており、したがって、それ以外の目的には適合しないことがある。当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

その他の事項

公益財団法人 全国中小企業振興機関協会は、上記の資金収支計算書等のほかに、平成31年3月31日をもって終了する事業年度について、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た財務諸表及びその附属明細書並びに財産目録を作成しており、当監査法人は、当該財務諸表等に対して、令和元年5月20日に別途、監査報告書を発行している。

利害関係

公益財団法人 全国中小企業振興機関協会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

平成30年度監査報告

公益財団法人 全国中小企業振興機関協会

会 長 中 村 利 雄 殿

私たち監事は、公益財団法人全国中小企業振興機関協会の平成30年度事業報告及び計算書類等について、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第199条において準用する同法第124条に基づき監査を行いましたので、その方法及び結果について以下のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

私たち監事は、2019年5月21日、当該年度に係る事業報告及びその附属明細書、さらに、当該年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について、大光監査法人の監査報告書を参考に監査しました。

2 監査の結果

（1）事業報告等の監査結果

事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。

（2）計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

2019年5月21日

監 事

吾郷進平 

監 事

小林清吾 