

2 0 2 0 年 度 財 務 諸 表

貸 借 対 照 表

2021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	78,325,393	52,658,389	25,667,004
未収入金	35,168,812	30,344,368	4,824,444
未収利息	1,635,264	1,911,459	△ 276,195
立替金	125,825	5,182	120,643
前払費用	3,077,872	2,950,129	127,743
流動資産合計	118,333,166	87,869,527	30,463,639
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	670,070,000	670,070,000	0
定期預金	43,989,878	43,989,878	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	46,000,800	67,281,800	△ 21,281,000
役員退職慰労引当資産	4,080,000	2,640,000	1,440,000
共済年金給付引当資産	1,833,710	2,388,576	△ 554,866
中小企業施策情報提供事業積立資産	11,080,666	26,801,666	△ 15,721,000
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産	186,398,574	232,324,750	△ 45,926,176
中小企業地域資源活用等促進基金積立資産	1,291,685,353	1,626,206,671	△ 334,521,318
中小企業振興事業基金積立資産	325,929,988	336,956,104	△ 11,026,116
建物付属設備	4,407,643	4,813,822	△ 406,179
什器備品	493,831	554,420	△ 60,589
電話加入権	12,000	12,000	0
敷金	3,749,999	3,749,999	0
運営強化資金積立資産	260,696,462	283,234,126	△ 22,537,664
戦略的情報化機器等整備事業管理積立資産	536,136	536,136	0
特定資産合計	2,136,905,162	2,587,500,070	△ 450,594,908
(3) その他固定資産			
建物付属設備	860,788	1,022,656	△ 161,868
什器備品	203,935	76,829	127,106
電話加入権	15,500	15,500	0
有形リース資産	1,875,856	3,540,952	△ 1,665,096
敷金	11,980,881	11,980,881	0
その他固定資産合計	14,936,960	16,636,818	△ 1,699,858
固定資産合計	2,865,902,000	3,318,196,766	△ 452,294,766
資 産 合 計	2,984,235,166	3,406,066,293	△ 421,831,127
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	64,765,990	31,704,090	33,061,900
未払費用	17,911,619	16,739,324	1,172,295
未払消費税等	3,308,200	3,147,099	161,101
預り金	2,584,543	2,856,519	△ 271,976
1年以内返済予定リース債務	997,331	1,669,092	△ 671,761
賞与引当金	2,114,800	3,290,857	△ 1,176,057
役員賞与引当金	1,020,000	1,020,000	0
流動負債合計	92,702,483	60,426,981	32,275,502
2. 固定負債			
リース債務	1,004,128	2,003,018	△ 998,890
退職給付引当金	46,000,800	67,281,800	△ 21,281,000
役員退職慰労引当金	4,080,000	2,640,000	1,440,000
共済年金給付引当金	1,833,710	2,388,576	△ 554,866
固定負債合計	52,918,638	74,313,394	△ 21,394,756
負 債 合 計	145,621,121	134,740,375	10,880,746
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
民間助成金	1,478,083,927	1,858,531,421	△ 380,447,494
寄付金	919,199,017	968,950,565	△ 49,751,548
指定正味財産合計	2,397,282,944	2,827,481,986	△ 430,199,042
(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)	(2,084,454,516)	(2,514,653,558)	(△ 430,199,042)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(441,331,101)	(443,843,932)	(△ 2,512,831)
(うち特定資産への充当額)	(401,231,450)	(401,231,450)	(0)
(536,136)	(536,136)	(536,136)	(0)
正味財産合計	2,838,614,045	3,271,325,918	△ 432,711,873
負債及び正味財産合計	2,984,235,166	3,406,066,293	△ 421,831,127

正味財産増減計算書

2020年4月1日から 2021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	20,869,207	20,660,885	208,322
基本財産受取利息	1,665,007	1,690,685	△25,678
基本財産受取配当金	19,204,200	18,970,200	234,000
②特定資産運用益	3,654,789	4,222,199	△567,410
退職給付引当資産受取利息	2,753	886	1,867
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	33,826	180,357	△146,531
中小企業地域資源活用等促進事業基金積立資産受取利息	197,961	255,727	△57,766
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	731	143,227	△142,496
中小企業振興事業基金積立資産受取利息振替額	1,704,000	1,704,000	0
運営強化資金積立資産受取利息	1,715,110	1,578,320	136,790
運営強化資金積立資産受取利息振替額	0	357,096	△357,096
戦略的情報化機器等整備事業管理積立資産受取利息	39	0	39
③受取会費	2,000,000	2,000,000	0
賛助会員受取会費	2,000,000	2,000,000	0
④事業収益	284,741,818	346,491,040	△61,749,222
図書等販売収益	1,407,990	4,208,987	△2,800,997
講習会事業収益	6,477,514	10,266,800	△3,789,286
振興業務関係事業収益	1,076,502	2,971,806	△1,895,304
事業参加機関事業収益	2,032,000	3,070,500	△1,038,500
下請かけこみ寺事業(相談・ADR業務)収益	255,029,129	262,437,571	△7,408,442
下請かけこみ寺事業(取引条件改善業務)収益	18,718,683	62,636,865	△43,918,182
会計・啓発普及セミナー等請負事業収益	0	898,511	△898,511
⑤受取補助金等	430,137,573	401,816,597	28,320,976
受取民間助成金振替額	430,137,573	401,816,597	28,320,976
⑥受取負担金	36,966,000	37,966,000	△1,000,000
受取負担金	36,966,000	37,966,000	△1,000,000
⑦受取寄付金	50,923,361	47,499,028	3,424,333
受取寄付金振替額	50,923,361	47,499,028	3,424,333
⑧雑収益	692,701	720,439	△27,738
受取利息	10,277	8,869	1,408
雑収益	682,424	711,570	△29,146
経常収益計	829,985,449	861,376,188	△31,390,739
(2) 経常費用			
①事業費	779,488,819	809,257,783	△29,768,964
役員報酬	10,096,800	12,904,800	△2,808,000
給料手当	219,083,376	214,990,328	4,093,048
臨時雇賃金	2,247,701	7,658,299	△5,410,598
派遣費	16,271,284	18,368,472	△2,097,188
賞与引当金繰入額	1,469,733	2,649,171	△1,179,438
役員賞与引当金繰入額	632,400	877,200	△244,800
退職給付費用	2,110,404	1,650,847	459,557
役員退職慰労引当金繰入額	892,800	1,238,400	△345,600
福利厚生費	30,355,038	30,842,701	△487,663
旅費交通費	7,277,834	22,287,834	△15,010,000
通信運搬費	7,567,843	8,968,096	△1,400,253
減価償却費	1,722,490	1,842,328	△119,838
消耗品費	1,668,250	2,758,984	△1,090,734
資料費	437,914	293,996	143,918
会議費	47,022	952,653	△905,631
会場費	831,180	13,312,187	△12,481,007
印刷費	3,536,460	5,503,556	△1,967,096
賃借料	18,474,470	18,229,520	244,950
光熱水料費	1,135,698	1,437,369	△301,671
諸謝金	16,176,070	20,035,045	△3,858,975
支払助成金	366,916,113	366,583,632	332,481
租税公課	12,809,197	12,468,548	340,649
支払利息	37,274	58,815	△21,541
会費	16,500	16,225	275
原稿料	83,807	119,394	△35,587
委託費	55,442,512	41,237,149	14,205,363
保守料	1,208,630	710,233	498,397
振込手数料	614,177	856,036	△241,859
雑費	325,842	405,965	△80,123

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費	51,048,732	52,604,876	△1,556,144
役員報酬	6,583,200	3,775,200	2,808,000
給料手当	13,696,635	14,682,614	△985,979
臨時雇賃金	0	17,659	△17,659
派遣費	934,077	1,810,481	△876,404
賞与引当金繰入額	645,067	641,686	3,381
役員賞与引当金繰入額	387,600	142,800	244,800
退職給付費用	865,618	664,759	200,859
役員退職慰労引当金繰入額	547,200	201,600	345,600
福利厚生費	3,342,581	2,725,486	617,095
旅費交通費	338,666	860,536	△521,870
通信運搬費	491,138	466,620	24,518
減価償却費	582,736	458,276	124,460
消耗品費	409,426	2,144,507	△1,735,081
資料費	85,904	104,147	△18,243
会議費	48,731	467,272	△418,541
会場費	482,900	479,102	3,798
印刷費	442,761	589,983	△147,222
賃借料	8,531,850	7,518,896	1,012,954
光熱水料費	203,569	132,483	71,086
諸謝金	20,952	62,094	△41,142
租税公課	1,371,462	1,287,271	84,191
支払利息	6,683	6,037	646
会費	30,000	30,000	0
慶弔費	2,716,500	4,222,000	△1,505,500
報償費	430,510	1,401,000	△970,490
報酬料	5,307,500	5,112,640	194,860
委託費	1,733,210	1,935,704	△202,494
保守料	445,540	257,900	187,640
振込手数料	69,995	78,396	△8,401
雑費	296,721	327,727	△31,006
経常費用計	830,537,551	861,862,659	△31,325,108
当期経常増減額	△552,102	△486,471	△65,631
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
過年度受取民間助成金振替額修正額	1,960,729	0	1,960,729
過年度受取民間助成金振替額修正額	1,960,729	0	1,960,729
経常外費用計	1,960,729	0	1,960,729
当期経常外増減額	△1,960,729	0	△1,960,729
当期一般正味財産増減額	△2,512,831	△486,471	△2,026,360
一般正味財産期首残高	443,843,932	444,330,403	△486,471
一般正味財産期末残高	441,331,101	443,843,932	△2,512,831
II 指定正味財産増減の部			
①受取補助金等	47,729,350	3,965,734	43,763,616
受取返還民間助成金	47,729,350	3,965,734	43,763,616
②特定資産運用益	674,058	806,290	△132,232
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	674,058	674,058	0
戦略的情報化機器等整備事業積立資産受取利息	0	313	△313
運営強化資金積立資産受取利息	0	131,919	△131,919
③国庫補助金返還額	0	△32,318,376	32,318,376
国庫補助金返還額	0	△32,318,376	32,318,376
④特定資産評価損益等	2,201,755	△479,432	2,681,187
特定資産評価損益等	2,201,755	△479,432	2,681,187
⑤一般正味財産への振替額	△480,804,205	△451,376,721	△29,427,484
一般正味財産への振替額	△480,804,205	△451,376,721	△29,427,484
当期指定正味財産増減額	△430,199,042	△479,402,505	49,203,463
指定正味財産期首残高	2,827,481,986	3,306,884,491	△479,402,505
指定正味財産期末残高	2,397,282,944	2,827,481,986	△430,199,042
III 正味財産期末残高	2,838,614,045	3,271,325,918	△432,711,873

正味財産増減計算書内訳表

2020年4月1日から 2021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	公益目的 第4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	0	14,869,207	14,869,207	6,000,000	0	20,869,207
基本財産受取利息	0	0	0	0	1,665,007	1,665,007	0	0	1,665,007
基本財産受取配当金	0	0	0	0	13,204,200	13,204,200	6,000,000	0	19,204,200
②特定資産運用益	0	369	33,826	197,961	1,704,731	1,936,887	1,717,902	0	3,654,789
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	0	0	0	2,753	0	2,753
中小企業施策情報提供事業積立資産受取利息	0	369	0	0	0	369	0	0	369
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	33,826	0	0	33,826	0	0	33,826
中小企業地域資源活用等促進事業基金積立資産受取利息	0	0	0	197,961	0	197,961	0	0	197,961
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	0	0	0	0	731	731	0	0	731
中小企業振興事業基金積立資産受取利息振替額	0	0	0	0	1,704,000	1,704,000	0	0	1,704,000
運営強化資金積立資産受取利息	0	0	0	0	0	0	1,715,110	0	1,715,110
戦略的情報化機器等整備事業管理積立資産受取利息	0	0	0	0	0	0	39	0	39
③受取会費	1,200,000	800,000	0	0	0	2,000,000	0	0	2,000,000
賛助会員受取会費	1,200,000	800,000	0	0	0	2,000,000	0	0	2,000,000
④事業収益	282,709,818	2,032,000	0	0	0	284,741,818	0	0	284,741,818
図書等販売収益	1,407,990	0	0	0	0	1,407,990	0	0	1,407,990
講習会事業収益	6,477,514	0	0	0	0	6,477,514	0	0	6,477,514
振興業務関係事業収益	1,076,502	0	0	0	0	1,076,502	0	0	1,076,502
事業参加機関事業収益	0	2,032,000	0	0	0	2,032,000	0	0	2,032,000
下請かけこみ寺事業(相談・ADR業務)収益	255,029,129	0	0	0	0	255,029,129	0	0	255,029,129
下請かけこみ寺事業(取引条件改善業務)収益	18,718,683	0	0	0	0	18,718,683	0	0	18,718,683
⑤受取補助金等	0	0	47,886,905	382,250,668	0	430,137,573	0	0	430,137,573
受取民間助成金振替額	0	0	47,886,905	382,250,668	0	430,137,573	0	0	430,137,573
⑥受取負担金	0	1,992,000	0	0	17,498,000	19,490,000	17,476,000	0	36,966,000
受取負担金	0	1,992,000	0	0	17,498,000	19,490,000	17,476,000	0	36,966,000
⑦受取寄付金	0	15,721,000	0	0	10,306,663	26,027,663	24,895,698	0	50,923,361
受取寄付金振替額	0	15,721,000	0	0	10,306,663	26,027,663	24,895,698	0	50,923,361
⑧雑収益	0	0	541	8,918	6,212	15,671	677,030	0	692,701
受取利息	0	0	541	8,918	0	10,277	0	0	10,277
雑収益	0	0	0	0	5,394	5,394	677,030	0	682,424
経常収益計	283,909,818	20,545,369	47,921,272	382,457,547	44,384,813	779,218,819	50,766,630	0	829,985,449
(2) 経常費用									
①事業費	288,966,192	42,459,472	56,741,422	391,321,733	0	779,488,819	0	0	779,488,819
役員報酬	3,506,400	1,566,000	939,600	4,084,800	0	10,096,800	0	0	10,096,800
給料手当	170,229,051	24,856,162	10,422,388	13,575,775	0	219,083,376	0	0	219,083,376
臨時雇賃金	1,465,677	563,179	104,550	114,295	0	2,247,701	0	0	2,247,701
派遣費	13,475,095	445,353	2,350,836	0	0	16,271,284	0	0	16,271,284
賞与引当金繰入額	1,095,716	170,171	175,627	28,219	0	1,469,733	0	0	1,469,733
役員賞与引当金繰入額	224,400	102,000	61,200	244,800	0	632,400	0	0	632,400
退職給付費用	1,492,779	274,262	332,507	10,856	0	2,110,404	0	0	2,110,404
役員退職慰労引当金繰入額	316,800	144,000	86,400	345,600	0	892,800	0	0	892,800
福利厚生費	21,547,141	4,742,385	1,385,910	2,679,602	0	30,355,038	0	0	30,355,038
旅費交通費	6,886,701	179,146	49,845	162,142	0	7,227,834	0	0	7,227,834
通信運搬費	6,862,805	507,647	100,236	97,155	0	7,567,843	0	0	7,567,843
減価償却費	963,214	317,278	242,124	199,874	0	1,722,490	0	0	1,722,490
消耗品費	1,063,670	255,350	185,016	164,214	0	1,668,250	0	0	1,668,250
資料費	102,744	288,022	25,824	21,324	0	437,914	0	0	437,914
会議費	17,618	18,572	7,514	3,318	0	47,022	0	0	47,022
会場費	59,750	771,430	0	0	0	831,180	0	0	831,180
印刷費	3,326,910	144,870	64,680	0	0	3,536,460	0	0	3,536,460
賃借料	12,269,618	2,677,315	1,932,364	1,595,173	0	18,474,470	0	0	18,474,470
光熱水料費	635,081	209,193	159,640	131,784	0	1,135,698	0	0	1,135,698
諸謝金	15,010,383	692,163	336,265	137,239	0	16,176,070	0	0	16,176,070
支払助成金	0	0	0	366,916,113	0	366,916,113	0	0	366,916,113
租税公課	9,275,315	568,559	2,760,278	205,045	0	12,809,197	0	0	12,809,197
支払利息	20,844	6,866	5,240	4,324	0	37,274	0	0	37,274
会費	0	16,500	0	0	0	16,500	0	0	16,500
原稿料	0	83,807	0	0	0	83,807	0	0	83,807
委託費	17,687,657	2,546,968	34,800,227	407,660	0	55,442,512	0	0	55,442,512
保守料	705,187	210,366	160,547	132,530	0	1,208,630	0	0	1,208,630
振込手数料	532,339	23,663	23,365	34,810	0	614,177	0	0	614,177
雑費	193,297	78,245	29,219	25,081	0	325,842	0	0	325,842
②管理費	0	0	0	0	0	0	51,048,732	0	51,048,732
役員報酬	0	0	0	0	0	0	6,583,200	0	6,583,200
給料手当	0	0	0	0	0	0	13,696,635	0	13,696,635
派遣費	0	0	0	0	0	0	934,077	0	934,077
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	645,067	0	645,067
役員賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	387,600	0	387,600
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	865,618	0	865,618
役員退職慰労引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	547,200	0	547,200
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	3,342,581	0	3,342,581
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	338,666	0	338,666
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	491,138	0	491,138
減価償却費	0	0	0	0	0	0	582,736	0	582,736
消耗品費	0	0	0	0	0	0	409,426	0	409,426
資料費	0	0	0	0	0	0	85,904	0	85,904
会議費	0	0	0	0	0	0	48,731	0	48,731
会場費	0	0	0	0	0	0	492,900	0	492,900
印刷費	0	0	0	0	0	0	442,761	0	442,761
賃借料	0	0	0	0	0	0	8,531,850	0	8,531,850
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	203,569	0	203,569
諸謝金	0	0	0	0	0	0	20,952	0	20,952
租税公課	0	0	0	0	0	0	1,371,462	0	1,371,462
支払利息	0	0	0	0	0	0	6,683	0	6,683
会費	0	0	0	0	0	0	30,000	0	30,000
慶弔費	0	0	0	0	0	0	2,716,500	0	2,716,500
報償費	0	0	0	0	0	0	430,510	0	430,510
報酬料	0	0	0	0	0	0	5,307,500	0	5,307,500
委託費	0	0	0	0	0	0	1,733,210	0	1,733,210
保守料	0	0	0	0	0	0	445,540	0	445,540
振込手数料	0	0	0	0	0	0	69,995	0	69,995
雑費	0	0	0	0	0	0	296,721	0	296,721
経常費用計	288,966,192	42,459,472	56,741,422	391,321,733	0	779,488,819	51,048,732	0	830,537,551
当期経常増減額	△ 5,056,374	△ 21,914,103	△ 8,820,150	△ 8,864,186	44,384,813	△ 270,000	△ 282,102	0	△ 552,102

(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	公益目的 第4グループ	公益共通	小 計			
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用									
過年度受取民間助成金振替額修正額	0	0	1,960,729	0	0	1,960,729	0	0	1,960,729
過年度受取民間助成金振替額修正額	0	0	1,960,729	0	0	1,960,729	0	0	1,960,729
経常外費用計	0	0	1,960,729	0	0	1,960,729	0	0	1,960,729
当期経常外増減額	0	0	△ 1,960,729	0	0	△ 1,960,729	0	0	△ 1,960,729
当期一般正味財産増減額	△ 5,056,374	△ 21,914,103	△ 10,780,879	△ 8,864,186	44,384,813	△ 2,230,729	△ 282,102	0	△ 2,512,831
一般正味財産期首残高	△ 92,587,352	△ 135,682,394	△ 40,544,685	△ 9,636,848	614,125,683	335,674,404	108,169,528	0	443,843,932
一般正味財産期末残高	△ 97,643,726	△ 157,596,497	△ 51,325,564	△ 18,501,034	658,510,496	333,443,675	107,887,426	0	441,331,101
Ⅱ 指定正味財産増減の部									
①受取補助金等	0	0	0	47,729,350	0	47,729,350	0	0	47,729,350
受取返還民間助成金	0	0	0	47,729,350	0	47,729,350	0	0	47,729,350
②特定資産運用益	0	0	0	0	674,058	674,058	0	0	674,058
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	0	0	0	0	674,058	674,058	0	0	674,058
③特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	2,201,755	0	2,201,755
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	2,201,755	0	2,201,755
④一般正味財産への振替額	0	△ 15,721,000	△ 45,926,176	△ 382,250,668	△ 12,010,663	△ 455,908,507	△ 24,895,698	0	△ 480,804,205
一般正味財産への振替額	0	△ 15,721,000	△ 45,926,176	△ 382,250,668	△ 12,010,663	△ 455,908,507	△ 24,895,698	0	△ 480,804,205
当期指定正味財産増減額	0	△ 15,721,000	△ 45,926,176	△ 334,521,318	△ 11,336,605	△ 407,505,099	△ 22,693,943	0	△ 430,199,042
指定正味財産期首残高	0	27,938,666	232,324,750	1,626,206,671	653,578,913	2,540,049,000	287,432,986	0	2,827,481,986
指定正味財産期末残高	0	12,217,666	186,398,574	1,291,685,353	642,242,308	2,132,543,901	264,739,043	0	2,397,282,944
Ⅲ 正味財産期末残高	△ 97,643,726	△ 145,378,831	135,073,010	1,273,184,319	1,300,752,804	2,465,987,576	372,626,469	0	2,838,614,045

公益目的第1グループ: 取引あっせん事業、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

公益目的第2グループ: 小規模事業(広報活動事業含む)、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

公益目的第4グループ: 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 最終改正令和2年5月15日 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

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。

②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。

③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。

④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。

⑤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	670,070,000	0	0	670,070,000
定期預金	43,989,878	0	0	43,989,878
小 計	714,059,878	0	0	714,059,878
特定資産				
退職給付引当資産	67,281,800	2,623,000	23,904,000	46,000,800
役員退職慰労引当資産	2,640,000	1,440,000	0	4,080,000
共済年金給付引当資産	2,388,576	131,600	686,466	1,833,710
中小企業施策情報提供事業積立資産	26,801,666	0	15,721,000	11,080,666
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産	232,324,750	1,960,729	47,886,905	186,398,574
中小企業地域資源活用等促進基金積立資産	1,626,206,671	47,729,350	382,250,668	1,291,685,353
中小企業振興事業基金積立資産	336,956,104	0	11,026,116	325,929,988
建物付属設備	4,813,822	0	406,179	4,407,643
什器備品	554,420	0	60,589	493,831
電話加入権	12,000	0	0	12,000
敷金	3,749,999	0	0	3,749,999
運営強化資金積立資産	283,234,126	2,201,755	24,739,419	260,696,462
戦略的情報化機器等整備事業管理積立資産	536,136	0	0	536,136
小 計	2,587,500,070	56,086,434	506,681,342	2,136,905,162
合 計	3,301,559,948	56,086,434	506,681,342	2,850,965,040

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	670,070,000	(308,600,000)	(361,470,000)	—
定期預金	43,989,878	(4,228,428)	(39,761,450)	—
小 計	714,059,878	(312,828,428)	(401,231,450)	—
特定資産				
退職給付引当資産	46,000,800	—	—	(46,000,800)
役員退職慰労引当資産	4,080,000	—	—	(4,080,000)
共済年金給付引当資産	1,833,710	—	—	(1,833,710)
中小企業施策情報提供事業積立資産	11,080,666	(11,080,666)	(0)	—
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産	186,398,574	(186,398,574)	(0)	—
中小企業地域資源活用等促進基金積立資産	1,291,685,353	(1,291,685,353)	(0)	—
中小企業振興事業基金積立資産	325,929,988	(325,929,988)	(0)	—
建物付属設備	4,407,643	(4,407,643)	(0)	—
什器備品	493,831	(493,831)	(0)	—
電話加入権	12,000	(12,000)	(0)	—
敷金	3,749,999	(3,749,999)	(0)	—
運営強化資金積立資産	260,696,462	(260,696,462)	(0)	—
戦略的情報化機器等整備事業管理積立資産	536,136	(0)	(536,136)	—
小 計	2,136,905,162	(2,084,454,516)	(536,136)	(51,914,510)
合 計	2,850,965,040	(2,397,282,944)	(401,767,586)	(51,914,510)

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	1,555,277	4,407,643
什器備品	725,985	232,154	493,831
その他固定資産			
建物付属設備	2,425,512	1,564,724	860,788
什器備品	1,747,241	1,543,306	203,935
有形リース資産	7,309,082	5,433,226	1,875,856
合 計	18,170,740	10,328,687	7,842,053

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
基本財産			
地方債			
埼玉県平成26年度第7回公募公債	100,000,000	101,750,000	1,750,000
金融債			
㈱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	49,978,000	△ 22,000
第12号 商工中金債 (10年)	200,000,000	203,000,000	3,000,000
基本財産 小 計	350,000,000	354,728,000	4,728,000
特定資産			
金融債			
第48回ソフトバンクグループ社債	81,716,574	81,496,000	△ 220,574
第34回大和証券グループ本社 社債	50,000,000	50,025,000	25,000
特定資産 小 計	131,716,574	131,521,000	△ 195,574
合 計	481,716,574	486,249,000	4,532,426

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
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	232,324,750	1,960,729	47,886,905	186,398,574	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	1,626,206,671	47,729,350	382,250,668	1,291,685,353	指定正味財産
合 計		1,858,531,421	49,690,079	430,137,573	1,478,083,927	

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	1,704,000
受取助成金振替額	430,137,573
受取寄付金振替額	50,456,593
減価償却費計上による振替額	
受取寄付金振替額	466,768
経常外収益への修正額	
助成金対象経費の過年度修正による修正額	
過年度受取助成金振替額修正額	△ 1,960,729
合 計	480,804,205

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)

(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	67,281,800
退職給付費用	2,623,000
退職給付の支払額	23,904,000
その他	0
退職給付引当金の期末残高	46,000,800

② 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	2,623,000
その他	0
退職給付費用	2,623,000

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	
賞与引当金	3,290,857	2,114,800	3,290,857	0	2,114,800
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	67,281,800	2,623,000	23,904,000	0	46,000,800
役員退職慰労引当金	2,640,000	1,440,000	0	0	4,080,000
共済年金給付引当金	2,388,576	131,600	686,466	0	1,833,710

財 産 目 録

2021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)	普通預金	運転資金として	57,756	
		三菱UFJ銀行 本郷支店	運転資金として	1,562,241	
		三菱UFJ銀行 新富町支店	〃	75,932,492	
		三菱UFJ銀行 春日町支店	〃	119,178	
		大和ネクスト銀行 エビス支店	〃	109	
		大和ネクスト銀行 ペンテン支店	〃	41	
		ゆうちょ銀行 新富郵便局	〃	653,576	
		未収入金	中小企業庁 他	下請かけこみ寺事業等にかかる未収入金 他	35,168,812
		未収利息	三菱UFJ銀行 商工中金	預金、基本財産および特定資産としている預金・債券にかかる未収利息分	1,635,264
		立替金	全国中小企業振興機関共済会	コピー代等	125,825
前払費用	石川物産㈱ 他	事務所賃借料(石川ビル) 他	3,077,872		
流動資産合計				118,333,166	
(固定資産)					
基本財産					
特定資産	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。	220,070,000	
		第12号 商工中金債 他(3件、3銘柄)	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	三菱UFJ銀行 新富町支店	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UFJ銀行 新富町支店	〃	43,989,878	
	退職給付引当資産	定期預金 三菱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	46,000,800	
	役員退職慰労引当資産	定期預金 三菱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	4,080,000	
	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	1,833,710	
	中小企業施策情報提供事業積立資産	定期預金 三菱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。	11,080,666	
	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UFJ銀行 新富町支店	〃	3,922,483	
		定期預金 大和ネクスト銀行 エビス支店	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。	400,000,000	
	中小企業地域資源活用等促進基金積立資産	定期預金 商工中金 本店営業部	〃	400,000,000	
		普通預金 三菱UFJ銀行 新富町支店	〃	443,956,003	
		未収受取返還助成金	上記助成金の返還分	47,729,350	
	中小企業振興事業基金積立資産	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。	81,716,574	
		定期預金 三菱UFJ銀行 新富町支店	〃	241,014,588	
		普通預金 三菱UFJ銀行 新富町支店	〃	3,198,826	
	建物付属設備	パーティション 他	管理目的保有財産	4,407,643	
	什器備品	収納キャビネット 他	管理目的保有財産	493,831	
	電話加入権	6回線分	公益目的保有財産	12,000	
	敷金	事務所敷金	〃	1,125,000	
			管理目的保有財産	2,624,999	
その他固定資産	運営強化資金積立資産	投資有価証券 三井住友FG米ドル建て社債 他(1件、1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。	47,291,547	
		投資有価証券 第34回大和証券グループ本社 社債	〃	50,000,000	
		定期預金 三菱UFJ銀行 新富町支店	〃	157,983,334	
	戦略的情報化機器等整備事業管理積立資産	普通預金 三菱UFJ銀行 新富町支店	〃	5,421,581	
		普通預金 三菱UFJ銀行 新富町支店	戦略的情報化機器等整備事業の管理事業の財源として使用している。	536,136	
	建物付属設備	パーティション 他	管理目的保有財産	860,788	
	什器備品	収納キャビネット 他	〃	203,935	
	電話加入権	2回線分	公益目的保有財産	4,000	
	有形リース資産	7回線分	管理目的保有財産	11,500	
		デスクトップパソコン	〃	254,098	
	敷金	複合機	〃	1,621,758	
		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				2,865,902,000	
資産合計				2,984,235,166	
(流動負債)					
未払金	未払費用	購入先、業者に対するもの 他	未払事業費、未払管理費 他	64,765,990	
		職員に対するもの 他	人件費にかかる未払費用 他	17,911,619	
		税務署	消費税等	3,308,200	
		職員に対するもの 他	社会保険料等	2,584,543	
		1年以内返済予定リース債務	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	997,331	
		賞与引当金	職員の賞与支給に備えたもの	2,114,800	
		役員賞与引当金	役員の賞与支給に備えたもの	1,020,000	
流動負債合計				92,702,483	
(固定負債)					
リース債務	退職給付引当金	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	1,004,128	
		職員に対するもの	職員の退職給付に備えたもの	46,000,800	
		役員退職慰労引当金	役員の役員慰労金の支給に備えたもの	4,080,000	
		共済年金給付引当金	職員の退職給付に備えたもの	1,833,710	
固定負債合計				52,918,638	
負債合計				145,621,121	
正味財産				2,838,614,045	

独立監査人の監査報告書

令和3年5月19日

公益財団法人 全国中小企業振興機関協会
理事会 御中

大 光 監 査 法 人

東京都新宿区

代 表 社 員 公認会計士
業 務 執 行 社 員

角岡保夫

＜財務諸表等の監査＞

監査意見

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づく監査に準じて、公益財団法人 全国中小企業振興機関協会の令和2年4月1日から令和3年3月31日までの令和2年会計年度の貸借対照表、損益計算書（公益認定等ガイドラインⅠ－5（1）の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書について監査し、あわせて、正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産及び損益（正味財産増減）の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表等の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

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

財務諸表等を作成するに当たり、理事者は、継続組織の前提に基づき財務諸表等を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に基づいて継続組織に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

財務諸表等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表等に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続組織を前提として財務諸表等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続組織の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続組織の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表等の注記事項が適切でない場合は、財務諸表等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続組織として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表等の表示、構成及び内容、並びに財務諸表等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

<財産目録に対する監査>

財産目録に対する監査意見

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づく監査に準じて、公益財団法人 全国中小企業振興機関協会の令和3年3月31日現在の令和2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。

当監査法人は、上記の財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

財産目録に対する理事者及び監事の責任

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

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

財産目録に対する監査における監査人の責任

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

利害関係

法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

2020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2020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、2021年5月28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。

2021年5月28日

監 事

吾郷進平 

監 事

中島正信 