

平成 2 9 年 度 財 務 諸 表



# 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>           |                 |                   |                   |
| 1. 流動資産                 |                 |                   |                   |
| 現金預金                    | 59,497,850      | 60,301,472        | △ 803,622         |
| 未収入金                    | 29,676,069      | 46,958,167        | △ 17,282,098      |
| 未収利息                    | 507,180         | 566,161           | △ 58,981          |
| 立替金                     | 86,278          | 5,924             | 80,354            |
| 前払費用                    | 2,927,705       | 3,033,240         | △ 105,535         |
| 流動資産合計                  | 92,695,082      | 110,864,964       | △ 18,169,882      |
| 2. 固定資産                 |                 |                   |                   |
| (1) 基本財産                |                 |                   |                   |
| 投資有価証券                  | 666,170,000     | 350,000,000       | 316,170,000       |
| 定期預金                    | 47,889,878      | 364,059,878       | △ 316,170,000     |
| 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                | 81,201,000      | 103,213,300       | △ 22,012,300      |
| 役員退職慰労引当資産              | 6,840,000       | 5,400,000         | 1,440,000         |
| 共済年金給付引当資産              | 2,565,126       | 2,971,684         | △ 406,558         |
| 経営安定積立金引当資産             | 0               | 7,966,000         | △ 7,966,000       |
| 事務所賃借料変動等準備金引当資産        | 0               | 950,680           | △ 950,680         |
| 統一プログラム修正等準備金引当資産       | 0               | 2,625             | △ 2,625           |
| 中小企業施策情報提供事業積立資産        | 58,709,283      | 82,853,683        | △ 24,144,400      |
| 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     | 183,619,695       | △ 17,039,101      |
| 中小企業振興事業基金積立資産          | 362,017,153     | 391,902,030       | △ 29,884,877      |
| 交付預託金                   | 0               | 592,400           | △ 592,400         |
| 貸倒引当金                   | 0               | △ 711             | 711               |
| 事故交付預託金                 | 30,388,858      | 52,888,177        | △ 22,499,319      |
| 貸倒引当金                   | △ 30,388,858    | △ 52,888,177      | 22,499,319        |
| 戦略的情報化機器等整備事業積立資産       | 33,247,998      | 85,455,746        | △ 52,207,748      |
| 什器備品                    | 5,509           | 135,181           | △ 129,672         |
| 電話加入権                   | 24,000          | 24,000            | 0                 |
| 無形リース資産                 | 0               | 6,194,160         | △ 6,194,160       |
| 敷金                      | 3,749,999       | 3,749,999         | 0                 |
| 運営強化資金積立資産              | 322,624,235     | 341,514,235       | △ 18,890,000      |
| 特定資産合計                  | 1,037,564,897   | 1,216,544,707     | △ 178,979,810     |
| (3) その他固定資産             |                 |                   |                   |
| 建物付属設備                  | 6,972,572       | 1,510,768         | 5,461,804         |
| 什器備品                    | 766,172         | 97,450            | 668,722           |
| 電話加入権                   | 8,000           | 8,000             | 0                 |
| ソフトウェア                  | 0               | 0                 | 0                 |
| 有形リース資産                 | 3,303,269       | 0                 | 3,303,269         |
| 無形リース資産                 | 478,642         | 1,116,832         | △ 638,190         |
| 敷金                      | 11,980,881      | 11,980,881        | 0                 |
| その他固定資産合計               | 23,509,536      | 14,713,931        | 8,795,605         |
| 固定資産合計                  | 1,775,134,311   | 1,945,318,516     | △ 170,184,205     |
| 資 産 合 計                 | 1,867,829,393   | 2,056,183,480     | △ 188,354,087     |
| <b>II 負債の部</b>          |                 |                   |                   |
| 1. 流動負債                 |                 |                   |                   |
| 未払金                     | 30,880,904      | 48,051,940        | △ 17,171,036      |
| 未払費用                    | 19,701,321      | 16,499,311        | 3,202,010         |
| 未払消費税等                  | 1,884,500       | 7,851,600         | △ 5,967,100       |
| 預り金                     | 6,181,458       | 3,241,139         | 2,940,319         |
| 一年以内返済予定リース債務           | 1,478,561       | 7,002,955         | △ 5,524,394       |
| 賞与引当金                   | 3,745,809       | 4,313,778         | △ 567,969         |
| 役員賞与引当金                 | 1,020,000       | 1,020,000         | 0                 |
| 流動負債合計                  | 64,892,553      | 87,980,723        | △ 23,088,170      |
| 2. 固定負債                 |                 |                   |                   |
| リース債務                   | 2,389,636       | 553,699           | 1,835,937         |
| 退職給付引当金                 | 81,201,000      | 103,213,300       | △ 22,012,300      |
| 役員退職慰労引当金               | 6,840,000       | 5,400,000         | 1,440,000         |
| 共済年金給付引当金               | 2,565,126       | 2,971,684         | △ 406,558         |
| 固定負債合計                  | 92,995,762      | 112,138,683       | △ 19,142,921      |
| 負 債 合 計                 | 157,888,315     | 200,119,406       | △ 42,231,091      |
| <b>III 正味財産の部</b>       |                 |                   |                   |
| 1. 指定正味財産               |                 |                   |                   |
| 国庫補助金                   | 35,890,506      | 88,819,615        | △ 52,929,109      |
| 寄付金                     | 1,057,316,099   | 1,136,531,056     | △ 79,214,957      |
| 助成金                     | 166,580,594     | 183,619,695       | △ 17,039,101      |
| 指定正味財産合計                | 1,259,787,199   | 1,408,970,366     | △ 149,183,167     |
| (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)           | ( 946,958,771 ) | ( 1,096,141,938 ) | ( △ 149,183,167 ) |
| 2. 一般正味財産               | 450,153,879     | 447,093,708       | 3,060,171         |
| (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 )           | ( 8,817,785 )     | ( △ 8,817,785 )   |
| 正味財産合計                  | 1,709,941,078   | 1,856,064,074     | △ 146,122,996     |
| 負債及び正味財産合計              | 1,867,829,393   | 2,056,183,480     | △ 188,354,087     |

# 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                    |             |             |             |
| ① 基本財産運用益                   | 1,689,338   | 2,623,977   | △934,639    |
| 基本財産受取利息                    | 1,689,338   | 1,543,371   | 145,967     |
| 基本財産受取利息振替額                 | 0           | 1,080,606   | △1,080,606  |
| ② 特定資産運用益                   | 1,069,132   | 2,219,704   | △1,150,572  |
| 退職給付引当資産受取利息                | 11,013      | 10,140      | 873         |
| 役員退職慰労引当資産受取利息              | 0           | 144         | △144        |
| 経営安定積立金引当資産受取利息             | 274         | 34,027      | △33,753     |
| 事務所賃借料等準備金引当資産受取利息          | 2           | 95          | △93         |
| 中小企業施策情報提供事業積立資産受取利息        | 5,561       | 326,185     | △320,624    |
| 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 | 45,759      | 0           | 45,759      |
| 中小企業振興事業基金積立資産受取利息          | 382,217     | 592,710     | △210,493    |
| 中小企業振興事業基金積立資産受取利息振替額       | 0           | 472,736     | △472,736    |
| 運営強化資金積立資産受取利息              | 328,634     | 783,667     | △455,033    |
| 運営強化資金積立資産受取利息振替額           | 295,672     | 0           | 295,672     |
| ③ 受取会費                      | 2,200,000   | 2,500,000   | △300,000    |
| 賛助会員受取会費                    | 2,200,000   | 2,500,000   | △300,000    |
| ④ 事業収益                      | 340,147,772 | 353,268,818 | △13,121,046 |
| 図書等販売収益                     | 3,512,884   | 3,693,976   | △181,092    |
| 講習会事業収益                     | 13,633,500  | 14,494,898  | △861,398    |
| 振興業務関係事業収益                  | 2,295,414   | 2,621,912   | △326,498    |
| 事業参加機関事業収益                  | 1,300,000   | 1,821,200   | △521,200    |
| 下請かけこみ寺事業収益                 | 229,229,921 | 223,383,624 | 5,846,297   |
| 価格交渉サポート事業収益                | 88,624,283  | 105,845,793 | △17,221,510 |
| 会計・啓発普及セミナー等請負事業収益          | 1,551,770   | 1,407,415   | 144,355     |
| ⑤ 受取補助金等                    | 72,848,933  | 61,909,248  | 10,939,685  |
| 受取国庫補助金                     | 41,049,847  | 40,523,711  | 526,136     |
| 受取国庫補助金振替額                  | 14,759,985  | 21,385,537  | △6,625,552  |
| 受取助成金振替額                    | 17,039,101  | 0           | 17,039,101  |
| ⑥ 受取負担金                     | 42,171,000  | 42,395,000  | △224,000    |
| 受取負担金                       | 42,171,000  | 42,395,000  | △224,000    |
| ⑦ 受取分担金                     | 9,832,048   | 10,081,700  | △249,652    |
| 受取緊急広域分担金                   | 9,832,048   | 10,081,700  | △249,652    |
| ⑧ 受取寄付金                     | 79,035,519  | 74,269,361  | 4,766,158   |
| 受取寄付金振替額                    | 79,035,519  | 74,269,361  | 4,766,158   |
| ⑨ 雑収益                       | 487,834     | 87,096      | 400,738     |
| 受取利息                        | 2,148       | 9,599       | △7,451      |
| 雑収益                         | 485,686     | 77,497      | 408,189     |
| 経常収益計                       | 549,481,576 | 549,354,904 | 126,672     |
| (2) 経常費用                    |             |             |             |
| ① 事業費                       | 509,968,931 | 518,794,045 | △8,825,114  |
| 役員報酬                        | 12,904,800  | 12,923,400  | △18,600     |
| 給料手当                        | 207,952,502 | 196,743,193 | 11,209,309  |
| 臨時雇賃金                       | 7,390,425   | 8,377,778   | △987,353    |
| 派遣費                         | 15,294,694  | 21,522,698  | △6,228,004  |
| 賞与引当金繰入額                    | 3,448,277   | 4,072,993   | △624,716    |
| 役員賞与引当金繰入額                  | 877,200     | 877,200     | 0           |
| 退職給付費用                      | 2,059,564   | 2,332,127   | △272,563    |
| 役員退職慰労引当金繰入額                | 1,238,400   | 1,238,400   | 0           |
| 福利厚生費                       | 28,008,245  | 25,920,529  | 2,087,716   |
| 旅費交通費                       | 26,728,124  | 30,516,003  | △3,787,879  |
| 通信運搬費                       | 11,142,113  | 10,514,776  | 627,337     |
| 減価償却費                       | 7,880,719   | 6,923,732   | 956,987     |
| 消耗品費                        | 2,472,660   | 2,769,005   | △296,345    |
| 修繕費                         | 825,016     | 0           | 825,016     |
| 資料費                         | 327,589     | 305,922     | 21,667      |
| 会議費                         | 705,988     | 984,764     | △278,776    |
| 会場費                         | 12,326,985  | 12,111,504  | 215,481     |
| 印刷費                         | 10,745,117  | 10,955,825  | △210,708    |
| 賃借料                         | 18,762,360  | 19,410,910  | △648,550    |
| 光熱水料費                       | 1,387,155   | 1,309,621   | 77,534      |
| 諸謝金                         | 31,554,500  | 41,961,903  | △10,407,403 |
| 租税公課                        | 8,918,892   | 9,517,339   | △598,447    |
| 支払利息                        | 126,711     | 272,848     | △146,137    |
| 会費                          | 16,200      | 16,200      | 0           |
| 原稿料                         | 123,407     | 131,121     | △7,714      |
| 委託費                         | 93,391,162  | 93,800,018  | △408,856    |
| 保守料                         | 2,043,608   | 1,844,308   | 199,300     |
| 振込手数料                       | 835,122     | 971,319     | △136,197    |
| 雑費                          | 481,396     | 468,609     | 12,787      |

(単位:円)

| 科 目                         | 当年度           | 前年度           | 増減           |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|
| ②管理費                        | 36,452,472    | 32,416,524    | 4,035,948    |
| 役員報酬                        | 3,775,200     | 3,786,600     | △11,400      |
| 給料手当                        | 6,236,806     | 5,193,424     | 1,043,382    |
| 臨時雇賃金                       | 7,200         | 1,039,200     | △1,032,000   |
| 派遣費                         | 5,364,800     | 1,760,320     | 3,604,480    |
| 賞与引当金繰入額                    | 297,532       | 240,785       | 56,747       |
| 役員賞与引当金繰入額                  | 142,800       | 142,800       | 0            |
| 退職給付費用                      | 721,825       | 445,747       | 276,078      |
| 役員退職慰労引当金繰入額                | 201,600       | 201,600       | 0            |
| 福利厚生費                       | 1,350,226     | 1,310,255     | 39,971       |
| 旅費交通費                       | 564,115       | 440,052       | 124,063      |
| 通信運搬費                       | 485,715       | 480,454       | 5,261        |
| 減価償却費                       | 399,465       | 238,388       | 161,077      |
| 消耗品費                        | 384,956       | 672,277       | △287,321     |
| 修繕費                         | 78,122        | 0             | 78,122       |
| 資料費                         | 27,634        | 18,958        | 8,676        |
| 会議費                         | 162,978       | 119,207       | 43,771       |
| 会場費                         | 391,530       | 314,540       | 76,990       |
| 印刷費                         | 324,184       | 350,222       | △26,038      |
| 賃借料                         | 7,004,814     | 6,984,691     | 20,123       |
| 光熱水料費                       | 131,354       | 84,139        | 47,215       |
| 諸謝金                         | 41,142        | 41,142        | 0            |
| 租税公課                        | 830,889       | 889,336       | △58,447      |
| 支払利息                        | 3,452         | 1,827         | 1,625        |
| 会費                          | 30,000        | 33,000        | △3,000       |
| 慶弔費                         | 314,104       | 614,120       | △300,016     |
| 報酬料                         | 4,507,200     | 4,975,920     | △468,720     |
| 委託費                         | 2,124,924     | 1,703,824     | 421,100      |
| 保守料                         | 214,991       | 108,192       | 106,799      |
| 振込手数料                       | 64,690        | 64,404        | 286          |
| 雑費                          | 268,224       | 161,100       | 107,124      |
| 経常費用計                       | 546,421,403   | 551,210,569   | △4,789,166   |
| 当期経常増減額                     | 3,060,173     | △1,855,665    | 4,915,838    |
| 2. 経常外増減の部                  |               |               |              |
| (1) 経常外収益                   |               |               |              |
| 引当金戻入額                      | 51,099        | 229,732       | △178,633     |
| 貸倒引当金戻入額                    | 51,099        | 229,732       | △178,633     |
| 経常外収益計                      | 51,099        | 229,732       | △178,633     |
| (2) 経常外費用                   |               |               |              |
| 固定資産除却損                     | 2             | 0             | 2            |
| 什器備品除却損                     | 2             | 0             | 2            |
| 過年度受取国庫補助金等修正額              | 51,099        | 617,777       | △566,678     |
| 過年度受取国庫補助金等振替額修正額           | 51,099        | 229,732       | △178,633     |
| 過年度受取助成金振替額修正額              | 0             | 388,045       | △388,045     |
| 経常外費用計                      | 51,101        | 617,777       | △566,676     |
| 当期経常外増減額                    | △2            | △388,045      | 388,043      |
| 当期一般正味財産増減額                 | 3,060,171     | △2,243,710    | 5,303,881    |
| 一般正味財産期首残高                  | 447,093,708   | 449,337,418   | △2,243,710   |
| 一般正味財産期末残高                  | 450,153,879   | 447,093,708   | 3,060,171    |
| II 指定正味財産増減の部               |               |               |              |
| ①受取国庫補助金                    | 3,862,339     | 3,862,339     | 0            |
| 受取国庫補助金                     | 3,862,339     | 3,862,339     | 0            |
| ②基本財産運用益                    | 0             | 1,097,279     | △1,097,279   |
| 基本財産受取利息                    | 0             | 1,097,279     | △1,097,279   |
| ③特定資産運用益                    | 116,234       | 814,857       | △698,623     |
| 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             | 340,955       | △340,955     |
| 中小企業振興事業基金積立資産受取利息          | 0             | 473,902       | △473,902     |
| 運営強化資金積立資産受取利息              | 116,234       | 0             | 116,234      |
| ④国庫補助金返還額                   | △42,082,562   | △539,585,671  | 497,503,109  |
| 国庫補助金返還額                    | △42,082,562   | △539,585,671  | 497,503,109  |
| ⑤一般正味財産への振替額                | △111,079,178  | △96,590,463   | △14,488,715  |
| 一般正味財産への振替額                 | △111,079,178  | △96,590,463   | △14,488,715  |
| 当期指定正味財産増減額                 | △149,183,167  | △630,401,659  | 481,218,492  |
| 指定正味財産期首残高                  | 1,408,970,366 | 2,039,372,025 | △630,401,659 |
| 指定正味財産期末残高                  | 1,259,787,199 | 1,408,970,366 | △149,183,167 |
| III 正味財産期末残高                | 1,709,941,078 | 1,856,064,074 | △146,122,996 |

# 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       |                |                |            |             | 法人会計        | 内部取引<br>消去 | 合 計         |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|
|                             | 公益目的<br>第1グループ | 公益目的<br>第2グループ | 公益目的<br>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              | 1,686,923  | 1,686,923   | 2,415       | 0          | 1,689,338   |
| 基本財産受取利息                    | 0              | 0              | 0              | 1,686,923  | 1,686,923   | 2,415       | 0          | 1,689,338   |
| ②特定資産運用益                    | 0              | 5,835          | 45,759         | 382,217    | 433,811     | 635,321     | 0          | 1,069,132   |
| 退職給付引当資産受取利息                | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 11,013      | 0          | 11,013      |
| 経営安定積立金引当資産受取利息             | 0              | 274            | 0              | 0          | 274         | 0           | 0          | 274         |
| 事務所賃借料等準備金引当資産受取利息          | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 2           | 0          | 2           |
| 中小企業施策情報提供事業積立資産受取利息        | 0              | 5,561          | 0              | 0          | 5,561       | 0           | 0          | 5,561       |
| 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              | 45,759         | 0          | 45,759      | 0           | 0          | 45,759      |
| 中小企業振興事業基金積立資産受取利息          | 0              | 0              | 0              | 382,217    | 382,217     | 0           | 0          | 382,217     |
| 運営強化資金積立資産受取利息              | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 328,634     | 0          | 328,634     |
| 運営強化資金積立資産受取利息振替額           | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 295,672     | 0          | 295,672     |
| ③受取会費                       | 1,200,000      | 1,000,000      | 0              | 0          | 2,200,000   | 0           | 0          | 2,200,000   |
| 賛助会員受取会費                    | 1,200,000      | 1,000,000      | 0              | 0          | 2,200,000   | 0           | 0          | 2,200,000   |
| ④事業収益                       | 337,296,002    | 2,851,770      | 0              | 0          | 340,147,772 | 0           | 0          | 340,147,772 |
| 図書等販売収益                     | 3,512,884      | 0              | 0              | 0          | 3,512,884   | 0           | 0          | 3,512,884   |
| 講習会事業収益                     | 13,633,500     | 0              | 0              | 0          | 13,633,500  | 0           | 0          | 13,633,500  |
| 振興業務関係事業収益                  | 2,295,414      | 0              | 0              | 0          | 2,295,414   | 0           | 0          | 2,295,414   |
| 事業参加機関事業収益                  | 0              | 1,300,000      | 0              | 0          | 1,300,000   | 0           | 0          | 1,300,000   |
| 下請かけこみ寺事業収益                 | 229,229,921    | 0              | 0              | 0          | 229,229,921 | 0           | 0          | 229,229,921 |
| 価格交渉サポート事業収益                | 88,624,283     | 0              | 0              | 0          | 88,624,283  | 0           | 0          | 88,624,283  |
| 会計・啓発普及セミナー等請負事業収益          | 0              | 1,551,770      | 0              | 0          | 1,551,770   | 0           | 0          | 1,551,770   |
| ⑤受取補助金等                     | 44,912,186     | 10,897,646     | 17,039,101     | 0          | 72,848,933  | 0           | 0          | 72,848,933  |
| 受取国庫補助金                     | 41,049,847     | 0              | 0              | 0          | 41,049,847  | 0           | 0          | 41,049,847  |
| 受取国庫補助金振替額                  | 3,862,339      | 10,897,646     | 0              | 0          | 14,759,985  | 0           | 0          | 14,759,985  |
| 受取助成金振替額                    | 0              | 0              | 17,039,101     | 0          | 17,039,101  | 0           | 0          | 17,039,101  |
| ⑥受取負担金                      | 17,015,000     | 10,470,000     | 0              | 0          | 27,485,000  | 14,686,000  | 0          | 42,171,000  |
| 受取負担金                       | 17,015,000     | 10,470,000     | 0              | 0          | 27,485,000  | 14,686,000  | 0          | 42,171,000  |
| ⑦受取分担金                      | 9,832,048      | 0              | 0              | 0          | 9,832,048   | 0           | 0          | 9,832,048   |
| 受取緊急広域分担金                   | 9,832,048      | 0              | 0              | 0          | 9,832,048   | 0           | 0          | 9,832,048   |
| ⑧受取寄付金                      | 0              | 29,489,400     | 0              | 29,884,877 | 59,374,277  | 19,661,242  | 0          | 79,035,519  |
| 受取寄付金振替額                    | 0              | 29,489,400     | 0              | 29,884,877 | 59,374,277  | 19,661,242  | 0          | 79,035,519  |
| ⑨雑収益                        | 0              | 72,106         | 0              | 74,605     | 146,711     | 341,123     | 0          | 487,834     |
| 受取利息                        | 0              | 1,002          | 0              | 1,146      | 2,148       | 0           | 0          | 2,148       |
| 雑収益                         | 0              | 71,104         | 0              | 73,459     | 144,563     | 341,123     | 0          | 485,686     |
| 経常収益計                       | 410,255,236    | 54,786,757     | 17,084,860     | 32,028,622 | 514,155,475 | 35,326,101  | 0          | 549,481,576 |
| (2) 経常費用                    |                |                |                |            |             |             |            |             |
| ①事業費                        | 422,201,745    | 66,512,115     | 21,255,071     | 0          | 509,968,931 | 0           | 0          | 509,968,931 |
| 役員報酬                        | 7,886,400      | 4,257,600      | 760,800        | 0          | 12,904,800  | 0           | 0          | 12,904,800  |
| 給料手当                        | 170,261,501    | 26,280,068     | 11,410,933     | 0          | 207,952,502 | 0           | 0          | 207,952,502 |
| 臨時雇賃金                       | 5,388,825      | 2,001,800      | 0              | 0          | 7,390,425   | 0           | 0          | 7,390,425   |
| 派遣費                         | 11,624,503     | 301,644        | 3,368,547      | 0          | 15,294,694  | 0           | 0          | 15,294,694  |
| 賞与引当金繰入額                    | 1,566,738      | 1,506,377      | 375,162        | 0          | 3,448,277   | 0           | 0          | 3,448,277   |
| 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                      | 1,147,529      | 557,199        | 354,836        | 0          | 2,059,564   | 0           | 0          | 2,059,564   |
| 役員退職慰労引当金繰入額                | 691,200        | 460,800        | 86,400         | 0          | 1,238,400   | 0           | 0          | 1,238,400   |
| 福利厚生費                       | 21,355,702     | 4,844,704      | 1,807,839      | 0          | 28,008,245  | 0           | 0          | 28,008,245  |
| 旅費交通費                       | 24,481,577     | 2,065,629      | 180,918        | 0          | 26,728,124  | 0           | 0          | 26,728,124  |
| 通信運搬費                       | 10,126,852     | 503,858        | 511,403        | 0          | 11,142,113  | 0           | 0          | 11,142,113  |
| 減価償却費                       | 7,403,026      | 422,643        | 55,050         | 0          | 7,880,719   | 0           | 0          | 7,880,719   |
| 消耗品費                        | 2,021,735      | 381,033        | 69,892         | 0          | 2,472,660   | 0           | 0          | 2,472,660   |
| 修繕費                         | 640,595        | 155,249        | 29,172         | 0          | 825,016     | 0           | 0          | 825,016     |
| 資料費                         | 259,078        | 61,743         | 6,768          | 0          | 327,589     | 0           | 0          | 327,589     |
| 会議費                         | 283,174        | 421,703        | 1,111          | 0          | 705,988     | 0           | 0          | 705,988     |
| 会場費                         | 11,320,148     | 1,006,837      | 0              | 0          | 12,326,985  | 0           | 0          | 12,326,985  |
| 印刷費                         | 10,221,619     | 274,374        | 0              | 0          | 10,745,117  | 0           | 0          | 10,745,117  |
| 賃借料                         | 15,171,730     | 3,066,082      | 524,548        | 0          | 18,762,360  | 0           | 0          | 18,762,360  |
| 光熱水料費                       | 1,077,084      | 261,024        | 49,047         | 0          | 1,387,155   | 0           | 0          | 1,387,155   |
| 諸謝金                         | 29,779,179     | 1,676,577      | 98,744         | 0          | 31,554,500  | 0           | 0          | 31,554,500  |
| 租税公課                        | 8,892,712      | 25,380         | 800            | 0          | 8,918,892   | 0           | 0          | 8,918,892   |
| 支払利息                        | 119,559        | 6,207          | 945            | 0          | 126,711     | 0           | 0          | 126,711     |
| 会費                          | 0              | 16,200         | 0              | 0          | 16,200      | 0           | 0          | 16,200      |
| 原稿料                         | 0              | 123,407        | 0              | 0          | 123,407     | 0           | 0          | 123,407     |
| 委託費                         | 78,527,324     | 13,657,868     | 1,205,970      | 0          | 93,391,162  | 0           | 0          | 93,391,162  |
| 保守料                         | 328,157        | 1,701,547      | 13,904         | 0          | 2,043,608   | 0           | 0          | 2,043,608   |
| 振込手数料                       | 759,819        | 59,855         | 15,448         | 0          | 835,122     | 0           | 0          | 835,122     |
| 雑費                          | 376,379        | 88,507         | 16,510         | 0          | 481,396     | 0           | 0          | 481,396     |
| ②管理費                        | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 36,452,472  | 0          | 36,452,472  |
| 役員報酬                        | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 3,775,200   | 0          | 3,775,200   |
| 給料手当                        | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 6,236,806   | 0          | 6,236,806   |
| 臨時雇賃金                       | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 7,200       | 0          | 7,200       |
| 派遣費                         | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 5,364,800   | 0          | 5,364,800   |
| 賞与引当金繰入額                    | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 297,532     | 0          | 297,532     |
| 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           | 721,825     | 0          | 721,825     |
| 役員退職慰労引当金繰入額                | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 201,600     | 0          | 201,600     |
| 福利厚生費                       | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 1,350,226   | 0          | 1,350,226   |
| 旅費交通費                       | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 564,115     | 0          | 564,115     |
| 通信運搬費                       | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 485,715     | 0          | 485,715     |
| 減価償却費                       | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 399,465     | 0          | 399,465     |
| 消耗品費                        | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 384,956     | 0          | 384,956     |
| 修繕費                         | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 78,122      | 0          | 78,122      |
| 資料費                         | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 27,634      | 0          | 27,634      |
| 会議費                         | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 162,978     | 0          | 162,978     |
| 会場費                         | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 391,530     | 0          | 391,530     |
| 印刷費                         | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 324,184     | 0          | 324,184     |
| 賃借料                         | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 7,004,814   | 0          | 7,004,814   |
| 光熱水料費                       | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 131,354     | 0          | 131,354     |
| 諸謝金                         | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 41,142      | 0          | 41,142      |
| 租税公課                        | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 830,889     | 0          | 830,889     |
| 支払利息                        | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 3,452       | 0          | 3,452       |
| 会費                          | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 30,000      | 0          | 30,000      |
| 慶弔費                         | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 314,104     | 0          | 314,104     |
| 報酬料                         | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 4,507,200   | 0          | 4,507,200   |
| 委託費                         | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 2,124,924   | 0          | 2,124,924   |
| 保守料                         | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 214,991     | 0          | 214,991     |
| 振込手数料                       | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 64,690      | 0          | 64,690      |
| 雑費                          | 0              | 0              | 0              | 0          | 0           | 268,224     | 0          | 268,224     |
| 経常費用計                       | 422,201,745    | 66,512,115     | 21,255,071     | 0          | 509,968,931 | 36,452,472  | 0          | 546,421,403 |
| 当期経常増減額                     | △ 11,946,509   | △ 11,725,358   | △ 4,170,211    | 32,028,622 | 4,186,544   | △ 1,126,371 | 0          | 3,060,173   |

(単位:円)

| 科 目               | 公益目的事業会計       |                |                |               |               | 法人会計         | 内部取引<br>消去 | 合 計           |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
|                   | 公益目的<br>第1グループ | 公益目的<br>第2グループ | 公益目的<br>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              | 51,099         | 0              | 0             | 51,099        | 0            | 0          | 51,099        |
| 貸倒引当金戻入額          | 0              | 51,099         | 0              | 0             | 51,099        | 0            | 0          | 51,099        |
| 経常外収益計            | 0              | 51,099         | 0              | 0             | 51,099        | 0            | 0          | 51,099        |
| (2) 経常外費用         |                |                |                |               |               |              |            |               |
| 固定資産除却損           | 0              | 0              | 0              | 0             | 0             | 2            | 0          | 2             |
| 什器備品除却損           | 0              | 0              | 0              | 0             | 0             | 2            | 0          | 2             |
| 過年度受取国庫補助金等修正額    | 0              | 51,099         | 0              | 0             | 51,099        | 0            | 0          | 51,099        |
| 過年度受取国庫補助金等振替額修正額 | 0              | 51,099         | 0              | 0             | 51,099        | 0            | 0          | 51,099        |
| 経常外費用計            | 0              | 51,099         | 0              | 0             | 51,099        | 2            | 0          | 51,101        |
| 当期経常外増減額          | 0              | 0              | 0              | 0             | 0             | △ 2          | 0          | △ 2           |
| 当期一般正味財産増減額       | △ 11,946,509   | △ 11,725,358   | △ 4,170,211    | 32,028,622    | 4,186,544     | △ 1,126,373  | 0          | 3,060,171     |
| 一般正味財産期首残高        | △ 63,174,990   | △ 86,605,722   | △ 18,358,555   | 504,772,613   | 336,633,346   | 110,460,362  | 0          | 447,093,708   |
| 一般正味財産期末残高        | △ 75,121,499   | △ 98,331,080   | △ 22,528,766   | 536,801,235   | 340,819,890   | 109,333,989  | 0          | 450,153,879   |
| II 指定正味財産増減の部     |                |                |                |               |               |              |            |               |
| ① 受取国庫補助金         | 3,862,339      | 0              | 0              | 0             | 3,862,339     | 0            | 0          | 3,862,339     |
| 受取国庫補助金           | 3,862,339      | 0              | 0              | 0             | 3,862,339     | 0            | 0          | 3,862,339     |
| ② 特定資産運用益         | 0              | 0              | 0              | 0             | 0             | 116,234      | 0          | 116,234       |
| 運営強化資金積立資産受取利息    | 0              | 0              | 0              | 0             | 0             | 116,234      | 0          | 116,234       |
| ③ 国庫補助金返還額        | 0              | △ 42,082,562   | 0              | 0             | △ 42,082,562  | 0            | 0          | △ 42,082,562  |
| 国庫補助金返還額          | 0              | △ 42,082,562   | 0              | 0             | △ 42,082,562  | 0            | 0          | △ 42,082,562  |
| ④ 一般正味財産への振替額     | △ 3,862,339    | △ 40,335,947   | △ 17,039,101   | △ 29,884,877  | △ 91,122,264  | △ 19,956,914 | 0          | △ 111,079,178 |
| 一般正味財産への振替額       | △ 3,862,339    | △ 40,335,947   | △ 17,039,101   | △ 29,884,877  | △ 91,122,264  | △ 19,956,914 | 0          | △ 111,079,178 |
| 当期指定正味財産増減額       | 0              | △ 82,418,509   | △ 17,039,101   | △ 29,884,877  | △ 129,342,487 | △ 19,840,680 | 0          | △ 149,183,167 |
| 指定正味財産期首残高        | 0              | 178,155,298    | 183,619,695    | 704,730,458   | 1,066,505,451 | 342,464,915  | 0          | 1,408,970,366 |
| 指定正味財産期末残高        | 0              | 95,736,789     | 166,580,594    | 674,845,581   | 937,162,964   | 322,624,235  | 0          | 1,259,787,199 |
| III 正味財産期末残高      | △ 75,121,499   | △ 2,594,291    | 144,051,828    | 1,211,646,816 | 1,277,982,854 | 431,958,224  | 0          | 1,709,941,078 |

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

## 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。

#### (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。

無形固定資産（リース資産を除く）

ソフトウェア・・・・・・利用可能期間（5年）に基づく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・・・・・・交付預託金、事故交付預託金の貸倒損失に備えるため、交付預託金については貸倒実績率により、事故交付預託金については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) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (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                  | 350,000,000   | 366,170,000 | 50,000,000   | 666,170,000   |
| 定期預金                    | 364,059,878   | 50,000,000  | 366,170,000  | 47,889,878    |
| 小 計                     | 714,059,878   | 416,170,000 | 416,170,000  | 714,059,878   |
| 特定資産                    |               |             |              |               |
| 退職給付引当資産                | 103,213,300   | 2,221,700   | 24,234,000   | 81,201,000    |
| 役員退職慰労引当資産              | 5,400,000     | 1,440,000   | 0            | 6,840,000     |
| 共済年金給付引当資産              | 2,971,684     | 228,600     | 635,158      | 2,565,126     |
| 経営安定積立金引当資産             | 7,966,000     | 0           | 7,966,000    | 0             |
| 事務所賃借料変動等準備金引当資産        | 950,680       | 0           | 950,680      | 0             |
| 統一プログラム修正等準備金引当資産       | 2,625         | 0           | 2,625        | 0             |
| 中小企業施策情報提供事業積立資産        | 82,853,683    | 0           | 24,144,400   | 58,709,283    |
| 下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産 | 183,619,695   | 0           | 17,039,101   | 166,580,594   |
| 中小企業振興事業基金積立資産          | 391,902,030   | 0           | 29,884,877   | 362,017,153   |
| 交付預託金                   | 592,400       | 0           | 592,400      | 0             |
| 貸倒引当金                   | △ 711         | 0           | △ 711        | 0             |
| 事故交付預託金                 | 52,888,177    | 0           | 22,499,319   | 30,388,858    |
| 貸倒引当金                   | △ 52,888,177  | 0           | △ 22,499,319 | △ 30,388,858  |
| 戦略的情報化機器等整備事業積立資産       | 85,455,746    | 0           | 52,207,748   | 33,247,998    |
| 什器備品                    | 135,181       | 0           | 129,672      | 5,509         |
| 電話加入権                   | 24,000        | 0           | 0            | 24,000        |
| 無形リース資産                 | 6,194,160     | 0           | 6,194,160    | 0             |
| 敷金                      | 3,749,999     | 0           | 0            | 3,749,999     |
| 運営強化資金積立資産              | 341,514,235   | 0           | 18,890,000   | 322,624,235   |
| 小 計                     | 1,216,544,707 | 3,890,300   | 182,870,110  | 1,037,564,897 |
| 合 計                     | 1,930,604,585 | 420,060,300 | 599,040,110  | 1,751,624,775 |

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                | 81,201,000    | —                 | —                | ( 81,201,000 ) |
| 役員退職慰労引当資産              | 6,840,000     | —                 | —                | ( 6,840,000 )  |
| 共済年金給付引当資産              | 2,565,126     | —                 | —                | ( 2,565,126 )  |
| 中小企業施策情報提供事業積立資産        | 58,709,283    | ( 58,709,283 )    | ( 0 )            | —              |
| 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   | ( 166,580,594 )   | ( 0 )            | —              |
| 中小企業振興事業基金積立資産          | 362,017,153   | ( 362,017,153 )   | ( 0 )            | —              |
| 事故交付預託金 (※)             | 30,388,858    | ( 30,388,858 )    | ( 0 )            | —              |
| 貸倒引当金 (※)               | △ 30,388,858  | ( △ 30,388,858 )  | ( 0 )            | —              |
| 戦略的情報化機器等整備事業積立資産 (※)   | 33,247,998    | ( 33,247,998 )    | ( 0 )            | —              |
| 什器備品 (※)                | 5,509         | ( 5,509 )         | ( 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 (※)          | 322,624,235   | ( 322,624,235 )   | ( 0 )            | —              |
| 小 計                     | 1,037,564,897 | ( 946,958,771 )   | ( 0 )            | ( 90,606,126 ) |
| 合 計                     | 1,751,624,775 | ( 1,259,787,199 ) | ( 401,231,450 )  | ( 90,606,126 ) |

(※) 戦略的情報化機器等整備事業補助金にかかる特定資産については、注記 6. 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    |            |           |            |
| 什器備品    | 783,541    | 778,032   | 5,509      |
| その他固定資産 |            |           |            |
| 建物付属設備  | 8,388,432  | 1,415,860 | 6,972,572  |
| 什器備品    | 1,551,085  | 784,913   | 766,172    |
| 有形リース資産 | 4,065,562  | 762,293   | 3,303,269  |
| 合 計     | 14,788,620 | 3,741,098 | 11,047,522 |

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               | 102,630,000               | 2,630,000            |
| 金融債  |                           |                           |                      |
| ㈱三菱UFJフィナンシャル・グループ<br>第16回 期限前償還条項付無担保社債<br>第12号 商工中金債 (10年) | 50,000,000<br>200,000,000 | 49,992,500<br>203,300,000 | △ 7,500<br>3,300,000 |
| 基本財産 小 計   | 350,000,000               | 355,922,500               | 5,922,500            |
| 金融債  |                           |                           |                      |
| 東京電力パワーグリッド㈱ 第1回 社債  | 100,000,000               | 100,370,000               | 370,000              |
| 特定資産 小 計   | 100,000,000               | 100,370,000               | 370,000              |
| 合 計  | 100,000,000               | 100,370,000               | 370,000              |

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<br>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           | 44,912,186 | 44,912,186  | 0           | —               |
| 戦略的情報化機器等<br>整備事業補助金 (注)        | 経済産業省              | 88,819,615  | 0          | 52,929,109  | 35,890,506  | 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<br>査研究等事業助成金 | (独) 中小企業<br>基盤整備機構 | 183,619,695 | 0          | 17,039,101  | 166,580,594 | 指定正味財産          |
| 合 計                             |                    | 272,439,310 | 44,912,186 | 114,880,396 | 202,471,100 |                 |

(注) 戦略的情報化機器等整備事業補助金の当期末残高を財源とする特定資産の当期末残高の内訳は、以下のとおりである。

| 科 目                   | 金 額          |
|-----------------------|--------------|
| 事故交付預託金               | 30,388,858   |
| 貸倒引当金                 | △ 30,388,858 |
| 戦略的情報化機器等整備事業<br>積立資産 | 33,247,998   |
| 什器備品                  | 5,509        |
| 電話加入権                 | 12,000       |
| 敷金                    | 2,624,999    |
| 合 計                   | 35,890,506   |

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      | 295,672     |
| 受取国庫補助金振替額       | 10,738,681  |
| 受取助成金振替額         | 17,039,101  |
| 受取寄付金振替額         | 78,484,358  |
| 減価償却費計上による振替額    |             |
| 受取国庫補助金振替額       | 4,021,304   |
| 受取寄付金振替額         | 551,161     |
| 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 | △ 51,099    |
| 合 計              | 111,079,178 |

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

特定資産

無形リース資産（事業用ソフトウェア）

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

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) リース会計基準適用初年度開始前のファイナンス・リース取引関係

重要性が乏しいため注記を省略している。

3) 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 | 103,213,300  |
| 退職給付費用       | 2,221,700    |
| 退職給付の支払額     | △ 24,234,000 |
| その他          | 0            |
| 退職給付引当金の期末残高 | 81,201,000   |

② 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

|        |           |
|--------|-----------|
| 勤務費用   | 2,221,700 |
| その他    | 0         |
| 退職給付費用 | 2,221,700 |

4) 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

資金運用については、元本毀損のおそれの低い運用方法により、安全性を重視した運用を前提として、可能な限り多くの運用収益を得られる運用方法で行うものとしている。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

保有している金融商品は、普通預金、定期預金及び投資有価証券（債券）である。

投資有価証券は、債券（地方債、金融債）であり、僅少ではあるが、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

金融商品の取引は、当法人の資金運用規程に基づき行う。

投資有価証券の取得の際には、信用格付けが一定基準以上のものを対象としている。

また、投資有価証券の時価、信用格付けなどを含めた資金運用の業務状況は、年2回以上理事会に報告する。

## 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、財務諸表の注記「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     | 52,888,888  | 0         | 22,448,931 | 51,099 | 30,388,858 |
| 賞与引当金     | 4,313,778   | 3,745,809 | 4,313,778  | 0      | 3,745,809  |
| 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   | 103,213,300 | 2,221,700 | 24,234,000 | 0      | 81,201,000 |
| 役員退職慰労引当金 | 5,400,000   | 1,440,000 | 0          | 0      | 6,840,000  |
| 共済年金給付引当金 | 2,971,684   | 559,689   | 966,247    | 0      | 2,565,126  |

なお、貸倒引当金の「当期減少額」のうち「その他」は、すべて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>           |  |   |                      |
| 現金預金                    |  |   |                      |
| 現金                      | 手元保管                                     | 運転資金として                                     | 86,305               |
| 預金                      | 普通預金<br>三菱東京UFJ銀行 本郷支店                   | 運転資金として                                     | 7,002,540            |
|                         | 三菱東京UFJ銀行 新富町支店                          | "   | 41,504,682           |
|                         | 商工中金 本店営業部                               | "   | 10,800,341           |
|                         | ゆうちょ銀行 新富郵便局                             | "   | 36,037               |
|                         | 定期預金<br>三菱東京UFJ銀行 新富町支店                  | "   | 67,945               |
| 未収入金                    | 中小企業庁 他                                  | 下請かけこみ事業、価格交渉サポート事業、国庫補助事業等にかかる未収入金         | 29,676,069           |
| 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            | 507,180              |
| 立替金                     | 全国中小企業機関共済会                              | コピー代等                                       | 86,278               |
| 前払費用                    | 石川物産㈱ 他                                  | 事務所賃借料(石川ビル) 他                              | 2,927,705            |
| <b>流動資産合計</b>           |  |   | <b>92,695,082</b>    |
| <b>(固定資産)</b>           |  |   |                      |
| <b>基本財産</b>             |  |   |                      |
| 投資有価証券                  | 東京中小企業投資育成㈱ 普通株式<br>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。         | 316,170,000          |
|                         |  | "   | 350,000,000          |
| 定期預金                    | 三菱東京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。         | 1,428                |
|                         | 三菱東京UFJ銀行 本郷支店                           | "   | 27,888,450           |
|                         | 三井住友信託銀行 本店                              | "   | 20,000,000           |
| <b>特定資産</b>             |  |   |                      |
| 退職給付引当資産                | 定期預金<br>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                     | 81,201,000           |
| 役員退職慰労引当資産              | 定期預金<br>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                 | 6,840,000            |
| 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                     | 2,565,126            |
| 中小企業施策情報提供事業積立資産        | 定期預金<br>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。         | 51,542,683           |
|                         | 普通預金<br>三菱東京UFJ銀行 新富町支店                  | "   | 7,166,600            |
| 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<br>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。 | 152,408,146          |
|                         | 普通預金<br>三菱東京UFJ銀行 新富町支店                  | "   | 14,172,448           |
| 中小企業振興事業基金積立資産          | 定期預金<br>三菱東京UFJ銀行 新富町支店                  | 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。               | 360,538,030          |
|                         | 普通預金<br>三菱東京UFJ銀行 新富町支店                  | "   | 1,479,123            |
| 事故交付預託金                 | リース指定会社 (4社)                             | 補助金として受け入れ、戦略的情報化機器等整備事業に使用している。            | 30,388,858           |
| 事故交付預託金<br>貸倒引当金        | "  | "   | △ 30,388,858         |
| 戦略的情報化機器等整備事業積立資産       | 普通預金<br>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財源として使用している。       | 33,247,998           |
| 什器備品                    | 収納キャビネット 他                               | 公益目的保有財産                                    | 5,509                |
| 電話加入権                   | 12回線分                                    | "   | 24,000               |
| 敷金                      | 事務所敷金                                    | 公益目的保有財産                                    | 3,749,999            |
| 運営強化資金積立資産              | 投資有価証券<br>東京電力パワーグリッド㈱ 第1回 社債            | 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。        | 100,458,562          |
|                         | 定期預金<br>三菱東京UFJ銀行 新富町支店                  | "   | 171,986,235          |
|                         | 定期預金<br>三井住友信託銀行 本店                      | "   | 50,000,000           |
|                         | 普通預金<br>三菱東京UFJ銀行 新富町支店                  | "   | 179,438              |
| <b>その他固定資産</b>          |  |   |                      |
| 建物付属設備                  | パーティション 他                                | 管理目的保有財産                                    | 6,972,572            |
| 什器備品                    | 収納キャビネット 他                               | "   | 766,172              |
| 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                               | "   | 3,303,269            |
| 無形リース資産                 | ソフトウェア                                   | "   | 478,642              |
| 敷金                      | 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            |
| <b>固定資産合計</b>           |  |   | <b>1,775,134,311</b> |
| <b>資産合計</b>             |  |   | <b>1,867,829,393</b> |
| <b>(流動負債)</b>           |  |   |                      |
| 未払金                     | 購入先、業者に対するもの 他                           | 未払事業費、未払管理費 他                               | 30,880,904           |
| 未払費用                    | 職員に対するもの 他                               | 人件費にかかる未払費用 他                               | 19,701,321           |
| 未払消費税等                  | 税務署                                      | 消費税等  | 1,884,500            |
| 預り金                     | 職員に対するもの 他                               | 社会保険料等                                      | 6,181,458            |
| 一年以内返済予定リース債務           | シャープファイナンス (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              | 1,478,561            |
| 賞与引当金                   | 職員に対するもの                                 | 職員の賞与支給に備えたもの                               | 3,745,809            |
| 役員賞与引当金                 | 役員に対するもの                                 | 役員賞与支給に備えたもの                                | 1,020,000            |
| <b>流動負債合計</b>           |  |   | <b>64,892,553</b>    |
| <b>(固定負債)</b>           |  |   |                      |
| リース債務                   | シャープファイナンス (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              | 2,389,636            |
| 退職給付引当金                 | 職員に対するもの                                 | 職員の退職給付に備えたもの                               | 81,201,000           |
| 役員退職慰労引当金               | 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                           | 6,840,000            |
| 共済年金給付引当金               | 職員に対するもの                                 | 職員の退職給付に備えたもの                               | 2,565,126            |
| <b>固定負債合計</b>           |  |   | <b>92,995,762</b>    |
| <b>負債合計</b>             |  |   | <b>157,888,315</b>   |
| <b>正味財産</b>             |  |   | <b>1,709,941,078</b> |

# 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 全国中小企業取引振興協会

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

亀岡保夫 

## <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条の規定に基づく監査に準じて、公益財団法人 全国中小企業取引振興協会の平成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 全国中小企業取引振興協会の平成30年3月31日現在の平成29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 全国中小企業取引振興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 2 9 年 度 資 金 収 支 計 算 書



# 資金収支計算書

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                           | 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                     | 1,554,000   | 1,689,338   | △ 135,338    |    |
| 基本財産利息収入                      | 1,554,000   | 1,689,338   | △ 135,338    |    |
| ②特定資産運用収入                     | 935,000     | 1,069,132   | △ 134,132    |    |
| 退職給付引当資産受取利息収入                | 0           | 11,013      | △ 11,013     |    |
| 経営安定積立金引当資産受取利息収入             | 0           | 274         | △ 274        |    |
| 事務所賃借料変動等準備金引当資産受取利息収入        | 0           | 2           | △ 2          |    |
| 中小企業施策情報提供事業積立資産受取利息収入        | 3,000       | 5,561       | △ 2,561      |    |
| 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収入 | 143,000     | 45,759      | 97,241       |    |
| 中小企業振興事業基金積立資産受取利息収入          | 358,000     | 382,217     | △ 24,217     |    |
| 運営強化資金積立資産受取利息収入              | 431,000     | 624,306     | △ 193,306    |    |
| ③会費収入                         | 2,300,000   | 2,200,000   | 100,000      |    |
| 賛助会員会費収入                      | 2,300,000   | 2,200,000   | 100,000      |    |
| ④事業収入                         | 401,612,000 | 340,147,772 | 61,464,228   |    |
| 図書等販売収入                       | 3,086,000   | 3,512,884   | △ 426,884    |    |
| 講習会事業収入                       | 13,864,000  | 13,633,500  | 230,500      |    |
| 振興業務関係事業収入                    | 2,308,000   | 2,295,414   | 12,586       |    |
| 事業参加機関事業収入                    | 1,314,000   | 1,300,000   | 14,000       |    |
| 下請かけこみ寺事業収入                   | 246,107,000 | 229,229,921 | 16,877,079   |    |
| 価格交渉サポート事業収入                  | 133,893,000 | 88,624,283  | 45,268,717   |    |
| 会計・啓発普及セミナー等請負事業収入            | 1,040,000   | 1,551,770   | △ 511,770    |    |
| ⑤補助金等収入                       | 49,337,000  | 44,912,186  | 4,424,814    |    |
| 国庫補助金収入                       | 49,337,000  | 44,912,186  | 4,424,814    |    |
| ⑥預託金収入                        | 550,000     | 642,788     | △ 92,788     |    |
| 返還預託金収入                       | 500,000     | 592,400     | △ 92,400     |    |
| 事故預託金返還収入                     | 50,000      | 0           | 50,000       |    |
| 回収納付金収入                       | 0           | 50,388      | △ 50,388     |    |
| ⑦負担金収入                        | 42,171,000  | 42,171,000  | 0            |    |
| 負担金収入                         | 42,171,000  | 42,171,000  | 0            |    |
| ⑧分担金収入                        | 10,333,000  | 9,832,048   | 500,952      |    |
| 緊急広域分担金収入                     | 10,333,000  | 9,832,048   | 500,952      |    |
| ⑨雑収入                          | 24,000      | 487,834     | △ 463,834    |    |
| 受取利息収入                        | 24,000      | 2,148       | 21,852       |    |
| 雑収入                           | 0           | 485,686     | △ 485,686    |    |
| 事業活動収入計                       | 508,816,000 | 443,152,098 | 65,663,902   |    |
| 2. 事業活動支出                     |             |             |              |    |
| ①事業費支出                        | 648,717,000 | 541,497,526 | 107,219,474  |    |
| 役員報酬支出                        | 13,825,000  | 13,782,000  | 43,000       |    |
| 給料手当支出                        | 229,986,000 | 212,025,495 | 17,960,505   |    |
| 臨時雇賃金支出                       | 8,975,000   | 7,390,425   | 1,584,575    |    |
| 派遣費支出                         | 21,486,000  | 15,294,694  | 6,191,306    |    |
| 福利厚生費支出                       | 33,504,000  | 28,008,245  | 5,495,755    |    |
| 旅費交通費支出                       | 36,939,000  | 26,728,124  | 10,210,876   |    |
| 通信運搬費支出                       | 16,034,000  | 11,142,113  | 4,891,887    |    |
| 消耗品支出                         | 2,600,000   | 2,472,660   | 127,340      |    |
| 修繕費支出                         | 0           | 825,016     | △ 825,016    |    |
| 資料費支出                         | 3,007,000   | 327,589     | 2,679,411    |    |
| 会議費支出                         | 1,108,000   | 705,988     | 402,012      |    |
| 会場費支出                         | 18,752,000  | 12,326,985  | 6,425,015    |    |
| 印刷費支出                         | 12,443,000  | 10,745,117  | 1,697,883    |    |
| 賃借料支出                         | 24,875,000  | 18,762,360  | 6,112,640    |    |
| 光熱水料費支出                       | 1,560,000   | 1,387,155   | 172,845      |    |
| 諸謝金支出                         | 37,873,000  | 31,554,500  | 6,318,500    |    |
| 租税公課支出                        | 14,782,000  | 8,918,892   | 5,863,108    |    |
| 支払利息支出                        | 463,000     | 126,711     | 336,289      |    |
| 会費支出                          | 0           | 16,200      | △ 16,200     |    |
| 原稿料支出                         | 1,122,000   | 123,407     | 998,593      |    |
| 委託費支出                         | 134,459,000 | 93,391,162  | 41,067,838   |    |
| 保守料支出                         | 1,698,000   | 2,043,608   | △ 345,608    |    |
| 振込手数料支出                       | 2,015,000   | 835,122     | 1,179,878    |    |
| 国庫補助金返還支出                     | 30,610,000  | 42,082,562  | △ 11,472,562 |    |
| 雑支出                           | 601,000     | 481,396     | 119,604      |    |

(単位:円)

| 科 目                         | 予算額           | 決算額           | 差異           | 備考 |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|----|
| ②管理費支出                      | 61,990,000    | 60,273,082    | 1,716,918    |    |
| 役員報酬支出                      | 3,945,000     | 3,918,000     | 27,000       |    |
| 給料手当支出                      | 2,973,000     | 6,477,591     | △ 3,504,591  |    |
| 臨時雇賃金支出                     | 0             | 7,200         | △ 7,200      |    |
| 派遣費支出                       | 3,992,000     | 5,364,800     | △ 1,372,800  |    |
| 退職給付支出                      | 24,870,000    | 25,200,247    | △ 330,247    |    |
| 福利厚生費支出                     | 721,000       | 1,350,226     | △ 629,226    |    |
| 旅費交通費支出                     | 974,000       | 564,115       | 409,885      |    |
| 通信運搬費支出                     | 259,000       | 485,715       | △ 226,715    |    |
| 消耗品支出                       | 532,000       | 384,956       | 147,044      |    |
| 修繕費支出                       | 10,000,000    | 78,122        | 9,921,878    |    |
| 資料費支出                       | 23,000        | 27,634        | △ 4,634      |    |
| 会議費支出                       | 50,000        | 162,978       | △ 112,978    |    |
| 会場費支出                       | 315,000       | 391,530       | △ 76,530     |    |
| 印刷費支出                       | 170,000       | 324,184       | △ 154,184    |    |
| 賃借料支出                       | 7,047,000     | 7,004,814     | 42,186       |    |
| 光熱水料費支出                     | 133,000       | 131,354       | 1,646        |    |
| 諸謝金支出                       | 80,000        | 41,142        | 38,858       |    |
| 租税公課支出                      | 15,000        | 830,889       | △ 815,889    |    |
| 支払利息支出                      | 4,000         | 3,452         | 548          |    |
| 会費支出                        |               | 30,000        | △ 30,000     |    |
| 慶弔費支出                       | 537,000       | 314,104       | 222,896      |    |
| 報酬料支出                       | 4,524,000     | 4,507,200     | 16,800       |    |
| 委託費支出                       | 721,000       | 2,124,924     | △ 1,403,924  |    |
| 保守料支出                       | 9,000         | 214,991       | △ 205,991    |    |
| 振込手数料支出                     | 66,000        | 64,690        | 1,310        |    |
| 雑支出                         | 30,000        | 268,224       | △ 238,224    |    |
| 事業活動支出計                     | 710,707,000   | 601,770,608   | 108,936,392  |    |
| 事業活動収支差額                    | △ 201,891,000 | △ 158,618,510 | △ 43,272,490 |    |
| 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                   | 215,605,000   | 175,775,151   | 39,829,849   |    |
| 退職給付引当資産取崩収入                | 24,234,000    | 24,234,000    | 0            |    |
| 共済年金給付引当資産取崩収入              | 636,000       | 635,158       | 842          |    |
| 経営安定積立金引当資産取崩収入             | 7,966,000     | 7,966,000     | 0            |    |
| 事務所賃借料変動等準備金引当資産取崩収入        | 951,000       | 950,680       | 320          |    |
| 統一プログラム修正等準備金引当資産取崩収入       | 3,000         | 2,625         | 375          |    |
| 中小企業施策情報提供事業積立資産取崩収入        | 31,311,000    | 24,144,400    | 7,166,600    |    |
| 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 | 50,856,000    | 17,039,101    | 33,816,899   |    |
| 中小企業振興事業基金積立資産取崩収入          | 31,364,000    | 29,884,877    | 1,479,123    |    |
| 戦略的情報化機器等整備事業積立資産取崩収入       | 49,394,000    | 52,207,748    | △ 2,813,748  |    |
| 運営強化資金積立資産取崩収入              | 18,890,000    | 18,710,562    | 179,438      |    |
| 投資活動収入計                     | 215,605,000   | 175,775,151   | 39,829,849   |    |
| 2. 投資活動支出                   |               |               |              |    |
| ①特定資産取得支出                   | 4,441,000     | 3,890,300     | 550,700      |    |
| 退職給付引当資産取得支出                | 2,222,000     | 2,221,700     | 300          |    |
| 役員退職慰労引当資産取得支出              | 1,440,000     | 1,440,000     | 0            |    |
| 共済年金給付引当資産取得支出              | 229,000       | 228,600       | 400          |    |
| 戦略的情報化機器等整備事業積立資産取得支出       | 550,000       | 0             | 550,000      |    |
| ②固定資産取得支出                   | 0             | 6,686,397     | △ 6,686,397  |    |
| 建物付属購入支出                    |               | 5,960,412     | △ 5,960,412  |    |
| 什器備品購入取得支出                  | 0             | 725,985       | △ 725,985    |    |
| 投資活動支出計                     | 4,441,000     | 10,576,697    | △ 6,135,697  |    |
| 投資活動収支差額                    | 211,164,000   | 165,198,454   | 45,965,546   |    |
| 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            |    |
| 2. 財務活動支出                   |               |               |              |    |
| リース債務返還支出                   | 7,019,000     | 7,754,019     | △ 735,019    |    |
| 財務活動支出計                     | 7,019,000     | 7,754,019     | △ 735,019    |    |
| 財務活動収支差額                    | △ 7,019,000   | △ 7,754,019   | 735,019      |    |
| IV 予備費支出                    | 2,254,000     | -             | 2,254,000    |    |
| 当期収支差額                      | 0             | △ 1,174,075   | 1,174,075    |    |
| 前期繰越収支差額                    | 35,221,000    | 35,220,974    | 26           |    |
| 次期繰越収支差額                    | 35,221,000    | 34,046,899    | 1,174,101    |    |

# 資金収支計算書内訳表

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       |                |                |           |               | 法人会計         | 内部取引<br>消去 | 合 計           |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------|---------------|--------------|------------|---------------|
|                               | 公益目的<br>第1グループ | 公益目的<br>第2グループ | 公益目的<br>第3グループ | 公益共通      | 小 計           |              |            |               |
| 1. 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              | 1,686,923 | 1,686,923     | 2,415        | 0          | 1,689,338     |
| 基本財産利息収入                      | 0              | 0              | 0              | 1,686,923 | 1,686,923     | 2,415        | 0          | 1,689,338     |
| ②特定資産運用収入                     | 0              | 5,835          | 45,759         | 382,217   | 433,811       | 635,321      | 0          | 1,069,132     |
| 退職給付引当資産受取利息収入                | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 11,013       | 0          | 11,013        |
| 経営安定積立金引当資産受取利息収入             | 0              | 274            | 0              | 0         | 274           | 0            | 0          | 274           |
| 事務所賃借料変動等準備金引当資産受取利息収入        | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 2            | 0          | 2             |
| 中小企業施策情報提供事業積立資産受取利息収入        | 0              | 5,561          | 0              | 0         | 5,561         | 0            | 0          | 5,561         |
| 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収入 | 0              | 0              | 45,759         | 0         | 45,759        | 0            | 0          | 45,759        |
| 中小企業振興事業基金積立資産受取利息収入          | 0              | 0              | 0              | 382,217   | 382,217       | 0            | 0          | 382,217       |
| 運営強化資金積立資産受取利息収入              | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 624,306      | 0          | 624,306       |
| ③会費収入                         | 1,200,000      | 1,000,000      | 0              | 0         | 2,200,000     | 0            | 0          | 2,200,000     |
| 賛助会員会費収入                      | 1,200,000      | 1,000,000      | 0              | 0         | 2,200,000     | 0            | 0          | 2,200,000     |
| ④事業収入                         | 337,296,002    | 2,851,770      | 0              | 0         | 340,147,772   | 0            | 0          | 340,147,772   |
| 図書等販売収入                       | 3,512,884      | 0              | 0              | 0         | 3,512,884     | 0            | 0          | 3,512,884     |
| 講習会事業収入                       | 13,633,500     | 0              | 0              | 0         | 13,633,500    | 0            | 0          | 13,633,500    |
| 振興業務関係事業収入                    | 2,295,414      | 0              | 0              | 0         | 2,295,414     | 0            | 0          | 2,295,414     |
| 事業参加機関事業収入                    | 0              | 1,300,000      | 0              | 0         | 1,300,000     | 0            | 0          | 1,300,000     |
| 下請小付二み等事業収入                   | 229,229,921    | 0              | 0              | 0         | 229,229,921   | 0            | 0          | 229,229,921   |
| 価格交渉サポート事業収入                  | 88,624,283     | 0              | 0              | 0         | 88,624,283    | 0            | 0          | 88,624,283    |
| 会計・啓発普及セミナー等講演事業収入            | 0              | 1,551,770      | 0              | 0         | 1,551,770     | 0            | 0          | 1,551,770     |
| ⑤補助金等収入                       | 44,912,186     | 0              | 0              | 0         | 44,912,186    | 0            | 0          | 44,912,186    |
| 国庫補助金収入                       | 44,912,186     | 0              | 0              | 0         | 44,912,186    | 0            | 0          | 44,912,186    |
| ⑥預託金収入                        | 0              | 642,788        | 0              | 0         | 642,788       | 0            | 0          | 642,788       |
| 返還預託金収入                       | 0              | 592,400        | 0              | 0         | 592,400       | 0            | 0          | 592,400       |
| 回収納付金収入                       | 0              | 50,388         | 0              | 0         | 50,388        | 0            | 0          | 50,388        |
| ⑦負担金収入                        | 17,015,000     | 10,470,000     | 0              | 0         | 27,485,000    | 14,686,000   | 0          | 42,171,000    |
| 負担金収入                         | 17,015,000     | 10,470,000     | 0              | 0         | 27,485,000    | 14,686,000   | 0          | 42,171,000    |
| ⑧分担金収入                        | 9,832,048      | 0              | 0              | 0         | 9,832,048     | 0            | 0          | 9,832,048     |
| 緊急広域分担金収入                     | 9,832,048      | 0              | 0              | 0         | 9,832,048     | 0            | 0          | 9,832,048     |
| ⑨雑収入                          | 0              | 72,106         | 0              | 74,605    | 146,711       | 9,934,281    | 9,593,158  | 487,834       |
| 受取利息収入                        | 0              | 1,002          | 0              | 1,146     | 2,148         | 0            | 0          | 2,148         |
| 雑収入                           | 0              | 71,104         | 0              | 73,459    | 144,563       | 9,934,281    | 9,593,158  | 485,686       |
| 事業活動収入計                       | 410,255,236    | 15,042,499     | 45,759         | 2,143,745 | 427,487,239   | 25,258,017   | 9,593,158  | 443,152,098   |
| 2. 事業活動支出                     |                |                |                |           |               |              |            |               |
| ①事業費支出                        | 420,354,815    | 109,540,308    | 21,195,561     | 0         | 551,090,684   | 0            | 9,593,158  | 541,497,526   |
| 役員報酬支出                        | 8,376,000      | 4,584,000      | 822,000        | 0         | 13,782,000    | 0            | 0          | 13,782,000    |
| 給料手当支出                        | 172,496,343    | 27,970,107     | 11,559,045     | 0         | 212,025,495   | 0            | 0          | 212,025,495   |
| 臨時雇賃金支出                       | 5,388,825      | 2,001,600      | 0              | 0         | 7,390,425     | 0            | 0          | 7,390,425     |
| 派遣費支出                         | 11,624,503     | 301,644        | 3,368,547      | 0         | 15,294,694    | 0            | 0          | 15,294,694    |
| 退職給付支出                        | 1,147,529      | 557,199        | 354,836        | 0         | 2,059,564     | 0            | 2,059,564  | 0             |
| 役員退職慰労金支出                     | 691,200        | 460,800        | 86,400         | 0         | 1,238,400     | 0            | 1,238,400  | 0             |
| 福利厚生費支出                       | 21,355,702     | 4,844,704      | 1,807,839      | 0         | 28,008,245    | 0            | 0          | 28,008,245    |
| 旅費交通費支出                       | 24,481,577     | 2,065,629      | 180,918        | 0         | 26,728,124    | 0            | 0          | 26,728,124    |
| 通信運搬費支出                       | 10,126,852     | 503,858        | 511,403        | 0         | 11,142,113    | 0            | 0          | 11,142,113    |
| 消耗品支出                         | 2,021,735      | 381,033        | 69,892         | 0         | 2,472,660     | 0            | 0          | 2,472,660     |
| 修繕費支出                         | 4,319,721      | 1,046,890      | 196,712        | 0         | 5,563,323     | 0            | 4,738,307  | 825,016       |
| 資料費支出                         | 258,078        | 61,743         | 6,768          | 0         | 327,589       | 0            | 0          | 327,589       |
| 会議費支出                         | 283,174        | 421,703        | 1,111          | 0         | 705,988       | 0            | 0          | 705,988       |
| 会場費支出                         | 11,320,148     | 1,006,837      | 0              | 0         | 12,326,985    | 0            | 0          | 12,326,985    |
| 印刷費支出                         | 10,221,619     | 274,374        | 249,124        | 0         | 10,745,117    | 0            | 0          | 10,745,117    |
| 賃借料支出                         | 15,171,730     | 3,066,082      | 524,548        | 0         | 18,762,360    | 0            | 0          | 18,762,360    |
| 光熱水料費支出                       | 1,077,084      | 261,024        | 49,047         | 0         | 1,387,155     | 0            | 0          | 1,387,155     |
| 諸謝金支出                         | 29,779,179     | 1,676,577      | 98,744         | 0         | 31,554,500    | 0            | 0          | 31,554,500    |
| 租税公課支出                        | 8,892,712      | 25,380         | 800            | 0         | 8,918,892     | 0            | 0          | 8,918,892     |
| 支払利息支出                        | 119,559        | 6,207          | 945            | 0         | 126,711       | 0            | 0          | 126,711       |
| 会費支出                          | 0              | 16,200         | 0              | 0         | 16,200        | 0            | 0          | 16,200        |
| 原稿料支出                         | 0              | 123,407        | 0              | 0         | 123,407       | 0            | 0          | 123,407       |
| 委託費支出                         | 78,527,324     | 13,657,868     | 1,205,970      | 0         | 93,391,162    | 0            | 0          | 93,391,162    |
| 保守料支出                         | 328,157        | 1,701,547      | 13,904         | 0         | 2,043,608     | 0            | 0          | 2,043,608     |
| 振込手数料支出                       | 759,819        | 59,855         | 15,448         | 0         | 835,122       | 0            | 0          | 835,122       |
| 国庫補助金返還支出                     | 0              | 42,082,562     | 0              | 0         | 42,082,562    | 0            | 0          | 42,082,562    |
| 雑支出                           | 1,585,245      | 381,478        | 71,560         | 0         | 2,038,283     | 0            | 1,556,887  | 481,396       |
| ②管理費支出                        | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 60,273,082   | 0          | 60,273,082    |
| 役員報酬支出                        | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 3,918,000    | 0          | 3,918,000     |
| 給料手当支出                        | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 6,477,591    | 0          | 6,477,591     |
| 臨時雇賃金支出                       | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 7,200        | 0          | 7,200         |
| 派遣費支出                         | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 5,364,800    | 0          | 5,364,800     |
| 退職給付支出                        | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 25,200,247   | 0          | 25,200,247    |
| 福利厚生費支出                       | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 1,350,226    | 0          | 1,350,226     |
| 旅費交通費支出                       | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 564,115      | 0          | 564,115       |
| 通信運搬費支出                       | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 485,715      | 0          | 485,715       |
| 消耗品支出                         | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 384,956      | 0          | 384,956       |
| 修繕費支出                         | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 78,122       | 0          | 78,122        |
| 資料費支出                         | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 27,634       | 0          | 27,634        |
| 会議費支出                         | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 162,978      | 0          | 162,978       |
| 会場費支出                         | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 391,530      | 0          | 391,530       |
| 印刷費支出                         | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 324,184      | 0          | 324,184       |
| 賃借料支出                         | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 7,004,814    | 0          | 7,004,814     |
| 光熱水料費支出                       | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 131,354      | 0          | 131,354       |
| 諸謝金支出                         | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 41,142       | 0          | 41,142        |
| 租税公課支出                        | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 830,889      | 0          | 830,889       |
| 支払利息支出                        | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 3,452        | 0          | 3,452         |
| 会費支出                          | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 30,000       | 0          | 30,000        |
| 慶弔費支出                         | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 314,104      | 0          | 314,104       |
| 報酬料支出                         | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 4,507,200    | 0          | 4,507,200     |
| 委託費支出                         | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 2,124,924    | 0          | 2,124,924     |
| 保守料支出                         | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 214,991      | 0          | 214,991       |
| 振込手数料支出                       | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 64,690       | 0          | 64,690        |
| 雑支出                           | 0              | 0              | 0              | 0         | 0             | 268,224      | 0          | 268,224       |
| 事業活動支出計                       | 420,354,815    | 109,540,308    | 21,195,561     | 0         | 551,090,684   | 60,273,082   | 9,593,158  | 601,770,608   |
| 事業活動収支差額                      | △ 10,099,579   | △ 94,497,809   | △ 21,149,802   | 2,143,745 | △ 123,603,445 | △ 35,015,065 | 0          | △ 158,618,510 |

(単位:円)

| 科 目                         | 公益目的事業会計       |                |                |             |             | 法人会計        | 内部取引<br>消去 | 合 計         |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|
|                             | 公益目的<br>第1グループ | 公益目的<br>第2グループ | 公益目的<br>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              | 84,320,773     | 17,039,101     | 29,884,877  | 131,244,751 | 44,530,400  | 0          | 175,775,151 |
| 退職給付引当資産取崩収入                | 0              | 0              | 0              | 0           | 0           | 24,234,000  | 0          | 24,234,000  |
| 共済年金給付引当資産取崩収入              | 0              | 0              | 0              | 0           | 0           | 635,158     | 0          | 635,158     |
| 経営安定積立金引当資産取崩収入             | 0              | 7,966,000      | 0              | 0           | 7,966,000   | 0           | 0          | 7,966,000   |
| 事務所賃借料変動等準備金引当資産取崩収入        | 0              | 0              | 0              | 0           | 0           | 950,680     | 0          | 950,680     |
| 統一プログラム修正等準備金引当資産取崩収入       | 0              | 2,625          | 0              | 0           | 2,625       | 0           | 0          | 2,625       |
| 中小企業施策情報提供事業積立資産取崩収入        | 0              | 24,144,400     | 0              | 0           | 24,144,400  | 0           | 0          | 24,144,400  |
| 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              | 17,039,101     | 0           | 17,039,101  | 0           | 0          | 17,039,101  |
| 中小企業振興事業基金積立資産取崩収入          | 0              | 0              | 0              | 29,884,877  | 29,884,877  | 0           | 0          | 29,884,877  |
| 戦略的情報化機器等整備事業積立資産取崩収入       | 0              | 52,207,748     | 0              | 0           | 52,207,748  | 0           | 0          | 52,207,748  |
| 運営強化資金積立資産取崩収入              | 0              | 0              | 0              | 0           | 0           | 18,710,562  | 0          | 18,710,562  |
| 投資活動収入計                     | 0              | 84,320,773     | 17,039,101     | 29,884,877  | 131,244,751 | 44,530,400  | 0          | 175,775,151 |
| 2. 投資活動支出                   |                |                |                |             |             |             |            |             |
| ① 特定資産取得支出                  | 0              | 0              | 0              | 0           | 0           | 3,890,300   | 0          | 3,890,300   |
| 退職給付引当資産取得支出                | 0              | 0              | 0              | 0           | 0           | 2,221,700   | 0          | 2,221,700   |
| 役員退職慰労引当資産取得支出              | 0              | 0              | 0              | 0           | 0           | 1,440,000   | 0          | 1,440,000   |
| 共済年金給付引当資産取得支出              | 0              | 0              | 0              | 0           | 0           | 228,600     | 0          | 228,600     |
| 経営安定積立金引当資産取得支出             | 0              | 0              | 0              | 0           | 0           | 0           | 0          | 0           |
| 事務所賃借料変動等準備金引当資産取得支出        | 0              | 0              | 0              | 0           | 0           | 0           | 0          | 0           |
| 中小企業施策情報提供事業積立資産取得支出        | 0              | 0              | 0              | 0           | 0           | 0           | 0          | 0           |
| 中小企業振興事業基金積立資産取得支出          | 0              | 0              | 0              | 0           | 0           | 0           | 0          | 0           |
| 戦略的情報化機器等整備事業積立資産取得支出       | 0              | 0              | 0              | 0           | 0           | 0           | 0          | 0           |
| 運営強化資金積立資産取得支出              | 0              | 0              | 0              | 0           | 0           | 0           | 0          | 0           |
| ② 固定資産取得支出                  | 0              | 0              | 0              | 0           | 0           | 6,686,397   | 0          | 6,686,397   |
| 建物付属購入支出                    | 0              | 0              | 0              | 0           | 0           | 5,960,412   | 0          | 5,960,412   |
| 什器備品購入支出                    | 0              | 0              | 0              | 0           | 0           | 725,985     | 0          | 725,985     |
| 投資活動支出計                     | 0              | 0              | 0              | 0           | 0           | 10,576,697  | 0          | 10,576,697  |
| 投資活動収支差額                    | 0              | 84,320,773     | 17,039,101     | 29,884,877  | 131,244,751 | 33,953,703  | 0          | 165,198,454 |
| 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                   | 7,404,211      | 205,072        | 32,023         | 0           | 7,641,306   | 112,713     | 0          | 7,754,019   |
| 財務活動支出計                     | 7,404,211      | 205,072        | 32,023         | 0           | 7,641,306   | 112,713     | 0          | 7,754,019   |
| 財務活動収支差額                    | △ 7,404,211    | △ 205,072      | △ 32,023       | 0           | △ 7,641,306 | △ 112,713   | 0          | △ 7,754,019 |
| 当期収支差額                      | △ 17,503,790   | △ 10,382,108   | △ 4,142,724    | 32,028,622  | 0           | △ 1,174,075 | 0          | △ 1,174,075 |
| 前期繰越収支差額                    | △ 107,798,686  | △ 88,577,996   | △ 18,234,731   | 249,832,387 | 35,220,974  | 0           | 0          | 35,220,974  |
| 次期繰越収支差額                    | △ 125,302,476  | △ 98,960,104   | △ 22,377,455   | 281,861,009 | 35,220,974  | △ 1,174,075 | 0          | 34,046,899  |

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

## 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 平成21年10月16日改正 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     | 60,301,472  | 59,497,850 |
| 未収入金     | 46,958,167  | 29,676,069 |
| 未収利息     | 566,161     | 507,180    |
| 立替金      | 5,924       | 86,278     |
| 前払費用     | 3,033,240   | 2,927,705  |
| 合計       | 110,864,964 | 92,695,082 |
| 未払金      | 48,051,940  | 30,880,904 |
| 未払費用     | 16,499,311  | 19,701,321 |
| 未払消費税等   | 7,851,600   | 1,884,500  |
| 預り金      | 3,241,139   | 6,181,458  |
| 合計       | 75,643,990  | 58,648,183 |
| 次期繰越収支差額 | 35,220,974  | 34,046,899 |

# 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 全国中小企業取引振興協会  
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

龜岡保夫 

当監査法人は、公益財団法人 全国中小企業取引振興協会の平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 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であり、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 全国中小企業取引振興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 全国中小企業取引振興協会は、上記の資金収支計算書等のほかに、平成30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、平成30年5月21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 全国中小企業取引振興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 29 年度監査報告

公益財団法人 全国中小企業取引振興協会  
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取引振興協会の平成 29 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、平成 30 年 5 月 22 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。

平成 30 年 5 月 22 日

監 事 牧野 剛 

監 事 小林 清 