

2 0 2 1 年 度 財 務 諸 表

貸 借 対 照 表

2022年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	84,725,440	78,325,393	6,400,047
未収入金	0	35,168,812	△ 35,168,812
未収利息	1,670,698	1,635,264	35,434
立替金	155,356	125,825	29,531
前払費用	3,162,498	3,077,872	84,626
流動資産合計	89,713,992	118,333,166	△ 28,619,174
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	670,070,000	670,070,000	0
定期預金	43,989,878	43,989,878	0
基本財産合計	714,059,878	714,059,878	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	46,793,000	46,000,800	792,200
役員退職慰労引当資産	5,520,000	4,080,000	1,440,000
共済年金給付引当資産	1,910,510	1,833,710	76,800
中小企業施策情報提供事業積立資産	0	11,080,666	△ 11,080,666
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産	153,419,414	186,398,574	△ 32,979,160
中小企業地域資源活用等促進基金積立資産	1,048,195,689	1,291,685,353	△ 243,489,664
中小企業振興事業基金積立資産	318,758,395	325,929,988	△ 7,171,593
建物付属設備	4,001,464	4,407,643	△ 406,179
什器備品	433,242	493,831	△ 60,589
電話加入権	12,000	12,000	0
敷金	3,749,999	3,749,999	0
運営強化資金積立資産	240,279,974	260,696,462	△ 20,416,488
戦略的情報化機器等整備事業管理積立資産	417,336	536,136	△ 118,800
特定資産合計	1,823,491,023	2,136,905,162	△ 313,414,139
(3) その他固定資産			
建物付属設備	698,920	860,788	△ 161,868
什器備品	183,201	203,935	△ 20,734
電話加入権	15,500	15,500	0
有形リース資産	6,916,543	1,875,856	5,040,687
敷金	11,980,881	11,980,881	0
その他固定資産合計	19,795,045	14,936,960	4,858,085
固定資産合計	2,557,345,946	2,865,902,000	△ 308,556,054
資産合計	2,647,059,938	2,984,235,166	△ 337,175,228
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	12,486,343	64,765,990	△ 52,279,647
未払費用	16,415,749	17,911,619	△ 1,495,870
未払消費税等	3,864,600	3,308,200	556,400
預り金	27,383,486	2,584,543	24,798,943
1年以内返済予定リース債務	2,484,779	997,331	1,487,448
賞与引当金	1,726,427	2,114,800	△ 388,373
役員賞与引当金	1,020,000	1,020,000	0
流動負債合計	65,381,384	92,702,483	△ 27,321,099
2. 固定負債			
リース債務	4,484,780	1,004,128	3,480,652
退職給付引当金	46,793,000	46,000,800	792,200
役員退職慰労引当金	5,520,000	4,080,000	1,440,000
共済年金給付引当金	1,910,510	1,833,710	76,800
固定負債合計	58,708,290	52,918,638	5,789,652
負債合計	124,089,674	145,621,121	△ 21,531,447
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
民間助成金	1,201,615,103	1,478,083,927	△ 276,468,824
寄付金	880,063,502	919,199,017	△ 39,135,515
指定正味財産合計	2,081,678,605	2,397,282,944	△ 315,604,339
(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)	(1,768,850,177)	(2,084,454,516)	(△ 315,604,339)
2. 一般正味財産	441,291,659	441,331,101	△ 39,442
(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)	(417,336)	(536,136)	(△ 118,800)
正味財産合計	2,522,970,264	2,838,614,045	△ 315,643,781
負債及び正味財産合計	2,647,059,938	2,984,235,166	△ 337,175,228

正味財産増減計算書

2021年4月1日から2022年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	20,857,117	20,869,207	△12,090
基本財産受取利息	1,652,917	1,665,007	△12,090
基本財産受取配当金	19,204,200	19,204,200	0
② 特定資産運用益	3,576,393	3,654,789	△78,396
退職給付引当資産受取利息	989	2,753	△1,764
中小企業施策情報提供事業積立資産受取利息	0	369	△369
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産受取利息	3,492	33,826	△30,334
中小企業地域資源活用等促進事業基金積立資産受取利息	36,602	197,961	△161,359
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	4,795	731	4,064
中小企業振興事業基金積立資産受取利息振替額	1,704,000	1,704,000	0
運営強化基金積立資産受取利息	1,826,511	1,715,110	111,401
戦略的情報化機器等整備事業管理積立資産受取利息	4	39	△35
③ 受取会費	1,950,000	2,000,000	△50,000
賛助会員受取会費	1,950,000	2,000,000	△50,000
④ 事業収益	273,452,488	284,741,818	△11,289,330
図書等販売収益	2,183,958	1,407,990	775,968
講習会事業収益	7,216,000	6,477,514	738,486
振興業務関係事業収益	1,158,128	1,076,502	81,626
事業参加機関事業収益	1,824,000	2,032,000	△208,000
下請かけこみ寺事業(相談・ADR業務)収益	261,070,402	255,029,129	6,041,273
下請かけこみ寺事業(取引条件改善業務)収益	0	18,718,683	△18,718,683
⑤ 受取補助金等	347,561,567	430,137,573	△82,576,006
受取民間助成金振替額	347,561,567	430,137,573	△82,576,006
⑥ 受取負担金	35,966,000	36,966,000	△1,000,000
受取負担金	35,966,000	36,966,000	△1,000,000
⑦ 受取寄付金	40,122,998	50,923,361	△10,800,363
受取寄付金振替額	40,122,998	50,923,361	△10,800,363
⑧ 雑収益	302,629	692,701	△390,072
受取利息	4,048	10,277	△6,229
雑収益	298,581	682,424	△383,843
経常収益計	723,789,192	829,985,449	△106,196,257
(2) 経常費用			
① 事業費	678,770,648	779,488,819	△100,718,171
役員報酬	10,008,000	10,096,800	△88,800
給料手当	213,022,947	219,083,376	△6,060,429
臨時雇賃金	0	2,247,701	△2,247,701
派遣費	14,271,757	16,271,284	△1,999,527
賞与引当金繰入額	1,262,362	1,469,733	△207,371
役員賞与引当金繰入額	612,000	632,400	△20,400
退職給付費用	717,212	2,110,404	△1,393,192
役員退職慰労引当金繰入額	892,800	892,800	0
福利厚生費	29,858,437	30,355,038	△496,601
旅費交通費	7,009,092	7,277,834	△268,742
通信運搬費	7,597,169	7,567,843	29,326
減価償却費	2,240,215	1,722,490	517,725
消耗品費	1,500,669	1,668,250	△167,581
資料費	518,719	437,914	80,805
会議費	32,921	47,022	△14,101
会場費	6,600	831,180	△824,580
印刷費	2,143,717	3,536,460	△1,392,743
賃借料	18,597,254	18,474,470	122,784
光熱水料費	1,112,760	1,135,698	△22,938
諸謝金	14,746,883	16,176,070	△1,429,187
支払助成金	285,610,824	366,916,113	△81,305,289
租税公課	12,909,045	12,809,197	99,848
支払利息	59,704	37,274	22,430
会費	16,500	16,500	0
原稿料	91,665	83,807	7,858
委託費	52,007,731	55,442,512	△3,434,781
保守料	1,156,986	1,208,630	△51,644
振込手数料	526,269	614,177	△87,908
雑費	240,410	325,842	△85,432

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費	45,057,986	51,048,732	△5,990,746
役員報酬	6,672,000	6,583,200	88,800
給料手当	11,813,503	13,696,635	△1,883,132
派遣費	0	934,077	△934,077
賞与引当金繰入額	464,065	645,067	△181,002
役員賞与引当金繰入額	408,000	387,600	20,400
退職給付費用	151,788	865,618	△713,830
役員退職慰労引当金繰入額	547,200	547,200	0
福利厚生費	3,802,065	3,342,581	459,484
旅費交通費	381,937	338,666	43,271
通信運搬費	420,314	491,138	△70,824
減価償却費	683,532	582,736	100,796
消耗品費	263,874	409,426	△145,552
資料費	86,960	85,904	1,056
会議費	49,029	48,731	298
会場費	466,730	482,900	△16,170
印刷費	442,213	442,761	△548
賃借料	8,494,663	8,531,850	△37,187
光熱水料費	198,844	203,569	△4,725
諸謝金	62,856	20,952	41,904
租税公課	1,462,897	1,371,462	91,435
支払利息	10,661	6,683	3,978
会費	30,000	30,000	0
慶弔費	14,850	2,716,500	△2,701,650
報償費	449,820	430,510	19,310
報酬料	5,076,500	5,307,500	△231,000
委託費	1,832,045	1,733,210	98,835
保守料	599,562	445,540	154,022
振込手数料	64,880	69,995	△5,115
雑費	107,198	296,721	△189,523
経常費用計	723,828,634	830,537,551	△106,708,917
当期経常増減額	△39,442	△552,102	512,660
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
過年度受取民間助成金振替額修正額	0	1,960,729	△1,960,729
過年度受取民間助成金振替額修正額	0	1,960,729	△1,960,729
経常外費用計	0	1,960,729	△1,960,729
当期経常外増減額	0	△1,960,729	1,960,729
当期一般正味財産増減額	△39,442	△2,512,831	2,473,389
一般正味財産期首残高	441,331,101	443,843,932	△2,512,831
一般正味財産期末残高	441,291,659	441,331,101	△39,442
II 指定正味財産増減の部			
①受取補助金等	71,092,743	47,729,350	23,363,393
受取返還民間助成金	71,092,743	47,729,350	23,363,393
②特定資産運用益	674,058	674,058	0
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	674,058	674,058	0
③特定資産評価損益等	2,017,425	2,201,755	△184,330
特定資産評価損益等	2,017,425	2,201,755	△184,330
④一般正味財産への振替額	△389,388,565	△480,804,205	91,415,640
一般正味財産への振替額	△389,388,565	△480,804,205	91,415,640
当期指定正味財産増減額	△315,604,339	△430,199,042	114,594,703
指定正味財産期首残高	2,397,282,944	2,827,481,986	△430,199,042
指定正味財産期末残高	2,081,678,605	2,397,282,944	△315,604,339
III 正味財産期末残高	2,522,970,264	2,838,614,045	△315,643,781

正味財産増減計算書内訳表

2021年4月1日から2022年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計					法人会計	内部取引等消去	合 計
	公益目的 第1グループ	公益目的 第2グループ	公益目的 第3グループ	公益目的 第4グループ	公益共通			
I 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
①基本財産運用益	0	0	0	0	14,857,117	14,857,117	6,000,000	20,857,117
基本財産受取利息	0	0	0	0	1,652,917	1,652,917	0	1,652,917
基本財産受取配当金	0	0	0	0	13,204,200	13,204,200	6,000,000	19,204,200
②特定資産運用益	0	0	3,492	36,602	1,708,795	1,748,889	1,827,504	3,576,393
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	0	0	0	989	989
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	3,492	0	0	3,492	0	3,492
中小企業地域資源活用等促進事業基金積立資産受取利息	0	0	0	36,602	0	36,602	0	36,602
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	0	0	0	0	4,795	4,795	0	4,795
中小企業振興事業基金積立資産受取利息振替額	0	0	0	0	1,704,000	1,704,000	0	1,704,000
運営強化基金積立資産受取利息	0	0	0	0	0	0	1,826,511	1,826,511
戦略的情報化機器等整備事業管理積立資産受取利息	0	0	0	0	0	0	4	4
③受取会費	1,200,000	750,000	0	0	0	1,950,000	0	1,950,000
貸助会員受取会費	1,200,000	750,000	0	0	0	1,950,000	0	1,950,000
④事業収益	271,628,488	1,824,000	0	0	0	273,452,488	0	273,452,488
図書等販売収益	2,183,958	0	0	0	0	2,183,958	0	2,183,958
講習会事業収益	7,216,000	0	0	0	0	7,216,000	0	7,216,000
振興業務関係事業収益	1,158,128	0	0	0	0	1,158,128	0	1,158,128
事業参加関係事業収益	0	1,824,000	0	0	0	1,824,000	0	1,824,000
下請かけこみ寺事業(相談・ADR業務)収益	261,070,402	0	0	0	0	261,070,402	0	261,070,402
⑤受取補助金等	0	0	32,979,160	314,582,407	0	347,561,567	0	347,561,567
受取民間助成金振替額	0	0	32,979,160	314,582,407	0	347,561,567	0	347,561,567
⑥受取負担金	0	992,000	0	0	17,498,000	18,490,000	17,476,000	35,966,000
受取負担金	0	992,000	0	0	17,498,000	18,490,000	17,476,000	35,966,000
⑦受取寄付金	0	11,080,666	0	0	9,625,543	20,706,209	19,416,789	40,122,998
受取寄付金振替額	0	11,080,666	0	0	9,625,543	20,706,209	19,416,789	40,122,998
⑧雑収益	0	0	143	3,300	935	4,378	298,251	302,629
受取利息	0	0	143	3,300	605	4,048	0	4,048
雑収益	0	0	0	0	330	330	298,251	298,581
経常収益計	272,828,488	14,646,666	32,982,795	314,622,309	43,690,390	678,770,648	45,018,544	723,789,192
(2) 経常費用								
①事業費	281,154,084	30,723,010	39,937,797	326,955,757	0	678,770,648	0	678,770,648
役員報酬	3,502,800	1,501,200	1,000,800	4,003,200	0	10,008,000	0	10,008,000
給料手当	164,193,694	17,710,016	11,752,746	19,366,491	0	213,022,947	0	213,022,947
派遣費	12,267,506	192,802	1,635,559	175,890	0	14,271,757	0	14,271,757
賞与引当金繰入額	1,014,691	88,800	135,890	22,981	0	1,262,362	0	1,262,362
役員賞与引当金繰入額	214,200	91,800	61,200	244,800	0	612,000	0	612,000
退職給付費用	565,075	62,476	85,965	3,696	0	717,212	0	717,212
役員退職慰労引当金繰入額	316,800	144,000	86,400	345,600	0	892,800	0	892,800
福利厚生費	21,727,083	3,153,667	1,691,481	3,286,206	0	29,858,437	0	29,858,437
旅費交通費	6,773,771	83,775	47,907	103,639	0	7,009,092	0	7,009,092
通信運搬費	6,924,903	420,574	96,435	155,257	0	7,597,169	0	7,597,169
減価償却費	1,171,862	289,136	283,591	495,626	0	2,240,215	0	2,240,215
消耗品費	938,992	148,923	146,608	266,146	0	1,500,669	0	1,500,669
資料費	144,374	308,153	24,090	42,102	0	518,719	0	518,719
会議費	12,065	10,594	6,037	4,225	0	32,921	0	32,921
会場費	6,600	0	0	0	0	6,600	0	6,600
印刷費	1,966,837	99,550	77,330	0	0	2,143,717	0	2,143,717
賃借料	12,005,653	1,889,266	1,711,382	2,990,953	0	18,597,254	0	18,597,254
光熱水料費	582,087	143,620	140,866	246,187	0	1,112,760	0	1,112,760
諸謝金	13,772,096	638,289	194,859	141,639	0	14,746,883	0	14,746,883
支払助成金	0	0	0	285,610,824	0	285,610,824	0	285,610,824
租税公課	9,879,347	279,233	1,773,356	977,109	0	12,909,045	0	12,909,045
支払利息	31,231	7,707	7,556	13,210	0	59,704	0	59,704
会費	0	16,500	0	0	0	16,500	0	16,500
原稿料	0	91,665	0	0	0	91,665	0	91,665
委託費	21,912,442	3,155,091	18,793,282	8,146,916	0	52,007,731	0	52,007,731
保守料	624,693	144,059	141,297	246,937	0	1,156,986	0	1,156,986
振込手数料	461,428	17,658	19,615	27,568	0	526,269	0	526,269
雑費	143,854	34,456	23,545	38,555	0	240,410	0	240,410
②管理費	0	0	0	0	0	0	45,057,986	45,057,986
役員報酬	0	0	0	0	0	0	6,672,000	6,672,000
給料手当	0	0	0	0	0	0	11,813,503	11,813,503
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	464,065	464,065
役員賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	408,000	408,000
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	151,788	151,788
役員退職慰労引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	547,200	547,200
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	3,802,065	3,802,065
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	381,937	381,937
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	420,314	420,314
減価償却費	0	0	0	0	0	0	683,532	683,532
消耗品費	0	0	0	0	0	0	263,874	263,874
資料費	0	0	0	0	0	0	86,960	86,960
会議費	0	0	0	0	0	0	49,029	49,029
会場費	0	0	0	0	0	0	466,730	466,730
印刷費	0	0	0	0	0	0	442,213	442,213
賃借料	0	0	0	0	0	0	8,494,663	8,494,663
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	198,844	198,844
諸謝金	0	0	0	0	0	0	62,856	62,856
租税公課	0	0	0	0	0	0	1,462,897	1,462,897
支払利息	0	0	0	0	0	0	10,661	10,661
会費	0	0	0	0	0	0	30,000	30,000
慶弔費	0	0	0	0	0	0	14,850	14,850
報償費	0	0	0	0	0	0	449,820	449,820
報酬料	0	0	0	0	0	0	5,076,500	5,076,500
委託費	0	0	0	0	0	0	1,832,045	1,832,045
保守料	0	0	0	0	0	0	599,562	599,562
振込手数料	0	0	0	0	0	0	64,880	64,880
雑費	0	0	0	0	0	0	107,198	107,198
経常費用計	281,154,084	30,723,010	39,937,797	326,955,757	0	678,770,648	45,057,986	723,828,634
当期経常増減額	△ 8,325,596	△ 16,076,344	△ 6,955,002	△ 12,333,448	43,690,390	0	△ 39,442	△ 39,442

科 目	公益目的事業会計						法人会計	内部取引等消去	合 計
	公益目的 第1グループ	公益目的 第2グループ	公益目的 第3グループ	公益目的 第4グループ	公益共通	小 計			
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 8,325,596	△ 16,076,344	△ 6,955,002	△ 12,333,448	43,690,390	0	△ 39,442	0	△ 39,442
一般正味財産期首残高	△ 97,643,726	△ 157,596,497	△ 51,325,564	△ 18,501,034	658,510,496	333,443,675	107,887,426	0	441,331,101
一般正味財産期末残高	△ 105,969,322	△ 173,672,841	△ 58,280,566	△ 30,834,482	702,200,886	333,443,675	107,847,984	0	441,291,659
II 指定正味財産増減の部									
① 受取補助金等	0	0	0	71,092,743	0	71,092,743	0	0	71,092,743
受取返還民間助成金	0	0	0	71,092,743	0	71,092,743	0	0	71,092,743
② 特定資産運用益	0	0	0	0	674,058	674,058	0	0	674,058
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	0	0	0	0	674,058	674,058	0	0	674,058
③ 特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	2,017,425	0	2,017,425
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	2,017,425	0	2,017,425
④ 一般正味財産への振替額	0	△ 11,080,666	△ 32,979,160	△ 314,582,407	△ 11,329,543	△ 369,971,776	△ 19,416,789	0	△ 389,388,565
一般正味財産への振替額	0	△ 11,080,666	△ 32,979,160	△ 314,582,407	△ 11,329,543	△ 369,971,776	△ 19,416,789	0	△ 389,388,565
当期指定正味財産増減額	0	△ 11,080,666	△ 32,979,160	△ 243,489,664	△ 10,655,485	△ 298,204,975	△ 17,399,364	0	△ 315,604,339
指定正味財産期首残高	0	12,217,666	186,398,574	1,291,685,353	642,242,308	2,132,543,901	264,739,043	0	2,397,282,944
指定正味財産期末残高	0	1,137,000	153,419,414	1,048,195,689	631,586,823	1,834,338,926	247,339,679	0	2,081,678,605
III 正味財産期末残高	△ 105,969,322	△ 172,535,841	95,138,848	1,017,361,207	1,333,787,709	2,167,782,601	355,187,663	0	2,522,970,264

公益目的第1グループ: 取引あつせん事業、図書販売等事業、有料講習会事業、振興事業関係等事業、下請かけこみ寺事業

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

公益目的第3グループ: 下請中小企業・小規模事業者等活性化調査研究事業

公益目的第4グループ: 中小企業地域資源活用等促進事業

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 最終改正令和2年5月15日 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券・・・・・・償却原価法（定額法）によっている。

満期保有目的の債券以外の有価証券

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

時価のないもの・・・・・・移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・・・・定額法によっている。

有形リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

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

(3) 引当金の計上基準

①賞与引当金・・・・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

②役員賞与引当金・・・・・・役員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上している。

③退職給付引当金・・・・・・職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は簡便法により当法人退職金規程の期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

④役員退職慰労引当金・・・・・・役員の退職慰労金の支給に備えるため、規程に基づく期末要支給額を計上している。

⑤共済年金給付引当金・・・・・・職員の退職給付に備えるため、職員に対する共済年金として積み立てた額を計上している。

(4) 外貨建資産の本邦通貨への換算基準

外貨建資産は、決算日の直物為替相場により円貨に換算している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
投資有価証券	670,070,000	0	0	670,070,000
定期預金	43,989,878	0	0	43,989,878
小計	714,059,878	0	0	714,059,878
特定資産				
退職給付引当資産	46,000,800	792,200	0	46,793,000
役員退職慰労引当資産	4,080,000	1,440,000	0	5,520,000
共済年金給付引当資産	1,833,710	76,800	0	1,910,510
中小企業施策情報提供事業積立資産	11,080,666	0	11,080,666	0
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産	186,398,574	0	32,979,160	153,419,414
中小企業地域資源活用等促進基金積立資産	1,291,685,353	71,092,743	314,582,407	1,048,195,689
中小企業振興事業基金積立資産	325,929,988	3,483,892	10,655,485	318,758,395
建物付属設備	4,407,643	0	406,179	4,001,464
什器備品	493,831	0	60,589	433,242
電話加入権	12,000	0	0	12,000
敷金	3,749,999	0	0	3,749,999
運営強化資金積立資産	260,696,462	2,328,060	22,744,548	240,279,974
戦略的情報化機器等整備事業管理積立資産	536,136	0	118,800	417,336
小計	2,136,905,162	79,213,695	392,627,834	1,823,491,023
合計	2,850,965,040	79,213,695	392,627,834	2,537,550,901

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
投資有価証券	670,070,000	(308,600,000)	(361,470,000)	—
定期預金	43,989,878	(4,228,428)	(39,761,450)	—
小計	714,059,878	(312,828,428)	(401,231,450)	—
特定資産				
退職給付引当資産	46,793,000	—	—	(46,793,000)
役員退職慰労引当資産	5,520,000	—	—	(5,520,000)
共済年金給付引当資産	1,910,510	—	—	(1,910,510)
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産	153,419,414	(153,419,414)	(0)	—
中小企業地域資源活用等促進基金積立資産	1,048,195,689	(1,048,195,689)	(0)	—
中小企業振興事業基金積立資産	318,758,395	(318,758,395)	(0)	—
建物付属設備	4,001,464	(4,001,464)	(0)	—
什器備品	433,242	(433,242)	(0)	—
電話加入権	12,000	(12,000)	(0)	—
敷金	3,749,999	(3,749,999)	(0)	—
運営強化資金積立資産	240,279,974	(240,279,974)	(0)	—
戦略的情報化機器等整備事業管理積立資産	417,336	(0)	(417,336)	—
小計	1,823,491,023	(1,768,850,177)	(417,336)	(54,223,510)
合計	2,537,550,901	(2,081,678,605)	(401,648,786)	(54,223,510)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
特定資産			
建物付属設備	5,962,920	1,961,456	4,001,464
什器備品	725,985	292,743	433,242
その他固定資産			
建物付属設備	2,425,512	1,726,592	698,920
什器備品	1,747,241	1,564,040	183,201
有形リース資産	10,558,584	3,642,041	6,916,543
合計	21,420,242	9,186,872	12,233,370

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産			
地方債			
埼玉県平成26年度第7回公募債	100,000,000	101,190,000	1,190,000
金融債			
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ 第16回 期限前償還条項付無担保社債 第12号 商工中金債 (10年)	50,000,000	49,970,500	△ 29,500
	200,000,000	202,000,000	2,000,000
基本財産 小 計	350,000,000	353,160,500	3,160,500
特定資産			
金融債			
第48回ソフトバンクグループ社債	80,686,632	80,472,000	△ 214,632
第34回大和証券グループ本社 社債	50,000,000	50,065,000	65,000
特定資産 小 計	130,686,632	130,537,000	△ 149,632
合計	480,686,632	483,697,500	3,010,868

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
助成金						
下請中小企業・小規模事業者等活性化調査研究等事業助成金	(独) 中小企業基盤整備機構	186,398,574	0	32,979,160	153,419,414	指定正味財産
中小企業地域資源活用等促進事業助成金	(独) 中小企業基盤整備機構	1,291,685,353	71,092,743	314,582,407	1,048,195,689	指定正味財産
合計		1,478,083,927	71,092,743	347,561,567	1,201,615,103	

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
目的事業への使用による振替額	
特定資産受取利息振替額	1,704,000
受取助成金振替額	347,561,567
受取寄付金振替額	39,656,230
減価償却費計上による振替額	
受取寄付金振替額	466,768
合 計	389,388,565

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

 其他固定資産

 有形リース資産 OA機器（パソコン、複合機）

(2) リース資産の減価償却の方法

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

2) 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

 確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 確定給付制度

① 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

(単位：円)

退職給付引当金の期首残高	46,000,800
退職給付費用	792,200
退職給付の支払額	0
その他	0
退職給付引当金の期末残高	46,793,000

② 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	792,200
その他	0
退職給付費用	792,200

3) 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品の状況に関する取組方針

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

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

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

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

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

① 資金運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資金運用規程に基づき行う。

② 信用リスク等の管理

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

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

4) 資産除去債務関係

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

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

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

2. 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	2,114,800	1,726,427	2,114,800	0	1,726,427
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	46,000,800	792,200	0	0	46,793,000
役員退職慰労引当金	4,080,000	1,440,000	0	0	5,520,000
共済年金給付引当金	1,833,710	76,800	0	0	1,910,510

財 産 目 録

2022年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金預金	現金(手元保管)	運転資金として	119,954
	普通預金	運転資金として	1,673,457
	三菱UFJ銀行 本郷支店		82,579,181
	三菱UFJ銀行 新富町支店	〃	67,013
	三菱UFJ銀行 春日町支店	〃	8,000
	商工中金 本店営業部	〃	277,835
	ゆうちょ銀行 新富郵便局	〃	1,670,698
未収利息	三菱UFJ銀行 商工中金 他	預金、基本財産および特定資産としての預金・債券にかかる未収利息分	155,356
立替金	全国中小企業振興機関共済会	コピー代等	3,162,498
前払費用	石川物産㈱ 他	事務所賃借料(石川ビル) 他	89,713,992
流動資産合計			
(固定資産)			
基本財産			
投資有価証券	東京中小企業投資育成㈱ 普通株式	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	220,070,000
		管理目的保有財産であり、運用益を管理の財源として使用している。	100,000,000
定期預金	第12号 商工中金債 他(3件、3銘柄)	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	350,000,000
	三菱UFJ銀行 新富町支店	〃	43,989,878
特定資産			
退職給付引当資産	定期預金	職員の退職給付に備えることを目的としている資産	46,793,000
	三菱UFJ銀行 新富町支店		
役員退職慰労引当資産	定期預金	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	5,520,000
	三菱UFJ銀行 新富町支店		
共済年金給付引当資産	明治安田生命保険(相)	職員の退職給付に備えることを目的としている資産	1,910,510
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	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。	152,476,091
	三菱UFJ銀行 新富町支店		
	普通預金	〃	943,323
	三菱UFJ銀行 新富町支店		
中小企業地域資源活用等促進基金積立資産	定期預金	助成金として受け入れ、中小企業地域資源活用等促進事業の財源として使用している。	400,000,000
	商工中金 本店営業部		
	普通預金	〃	400,011,615
	大和ネクスト銀行 エビス支店		
	普通預金	〃	177,091,331
	三菱UFJ銀行 新富町支店		
	未収受取返還助成金	上記助成金の返還分	71,092,743
中小企業振興事業基金積立資産	投資有価証券	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。	80,686,632
	第48回ソフトバンクグループ 社債		
	定期預金	〃	231,758,414
	三菱UFJ銀行 新富町支店		
	普通預金	〃	6,313,349
	三菱UFJ銀行 新富町支店		
建物付属設備	パーティション 他	管理目的保有財産	4,001,464
什器備品	収納キャビネット 他	管理目的保有財産	433,242
電話加入権	6回線分	公益目的保有財産	12,000
敷金	事務所敷金	〃	1,125,000
		管理目的保有財産	2,624,999
運営強化資金積立資産	投資有価証券	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。	49,308,972
	三井住友FG米ドル建て社債 他(1件、1銘柄)		
	投資有価証券	〃	50,000,000
	第34回大和証券グループ本社 社債		
	定期預金	〃	131,150,915
	三菱UFJ銀行 新富町支店		
	普通預金	〃	9,820,087
	三菱UFJ銀行 新富町支店		
戦略的情報化機器等整備事業管理積立資産	普通預金	戦略的情報化機器等整備事業の管理事業の財源として使用している。	417,336
	三菱UFJ銀行 新富町支店		
その他固定資産			
建物付属設備	パーティション 他	管理目的保有財産	698,920
什器備品	収納キャビネット 他	〃	183,201
電話加入権	2回線分	公益目的保有財産	4,000
	7回線分	管理目的保有財産	11,500
有形リース資産	パソコン	〃	5,943,490
	複合機	〃	973,053
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
固定資産合計			2,557,345,946
資産合計			2,647,059,938
(流動負債)			
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	12,486,343
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	16,415,749
未払消費税等	税務署	消費税等	3,864,600
預り金	中小企業庁	下請かけこみ寺事業等にかかる国庫返納額	25,610,598
	職員に対するもの 他	社会保険料等	1,772,888
1年以内返済予定リース債務	三菱HCビジネスリース(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	2,484,779
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	1,726,427
役員賞与引当金	役員に対するもの	役員の賞与支給に備えたもの	1,020,000
流動負債合計			65,381,384
(固定負債)			
リース債務	三菱HCビジネスリース(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	4,484,780
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	46,793,000
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	5,520,000
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	1,910,510
固定負債合計			58,708,290
負債合計			124,089,674
正味財産			2,522,970,264

独立監査人の監査報告書

令和4年5月25日

公益財団法人 全国中小企業振興機関協会
理事会 御中

大 光 監 査 法 人

東京都新宿区

代表社員 公認会計士
業務執行社員



<財務諸表等の監査>

監査意見

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

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

監査意見の根拠

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

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書並びに財産目録のうち意見の対象とされていない部分である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の財務諸表等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表等の監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表等又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

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

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

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

財務諸表等の監査における監査人の責任

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

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

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

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

＜財産目録に対する監査＞

財産目録に対する監査意見

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に基づく監査に準じて、公益財団法人 全国中小企業振興機関協会の令和 4 年 3 月 31 日現在の令和 3 年会計年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

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

財産目録に対する理事者及び監事の責任

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

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

財産目録に対する監査における監査人の責任

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

利害関係

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

以 上

2021年度監査報告

公益財団法人 全国中小企業振興機関協会

会長 中村 利雄 殿

私たち監事は、公益財団法人全国中小企業振興機関協会の2021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、2022年5月31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。

2022年5月31日

監事

神田 文男 

監事

吾郷 進平 