

平成 2 5 年 度 財 務 諸 表

貸 借 対 照 表

平成26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	30,160,480	93,568,387	△ 63,407,907
未収入金	29,063,454	35,711,995	△ 6,648,541
未収利息	2,060,726	2,566,630	△ 505,904
前払費用	3,519,851	3,748,254	△ 228,403
流動資産合計	64,804,511	135,595,266	△ 70,790,755
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	710,337,114	710,156,367	180,747
定期預金	3,327,227	3,327,227	0
基本財産合計	713,664,341	713,483,594	180,747
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	118,199,500	112,221,100	5,978,400
役員退職慰労引当資産	1,080,000	8,280,000	△ 7,200,000
共済年金給付引当資産	3,456,400	3,149,650	306,750
特別資金積立資産	0	35,220,960	△ 35,220,960
経営安定積立金引当資産	41,037,000	48,256,000	△ 7,219,000
事務所賃借料変動等準備金引当資産	950,680	950,680	0
統一プログラム修正等準備金引当資産	2,625	2,625	0
中小企業施策情報提供事業積立資産	176,537,539	0	176,537,539
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産	240,000,493	0	240,000,493
中小企業振興事業基金積立資産	472,169,798	321,523,000	150,646,798
交付預託金	2,339,843,000	5,275,885,000	△ 2,936,042,000
貸倒引当金	△ 16,711,065	△ 44,938,728	28,227,663
事故交付預託金	114,784,658	161,906,826	△ 47,122,168
貸倒引当金	△ 114,784,658	△ 161,906,826	47,122,168
戦略的情報化機器等整備事業積立資産	2,933,339,153	4,123,604,914	△ 1,190,265,761
什器備品	524,197	653,869	△ 129,672
電話加入権	24,000	24,000	0
ソフトウェア	0	1,470,000	△ 1,470,000
敷金	3,749,999	3,749,999	0
運営強化資金積立資産	385,512,248	54,018,663	331,493,585
特定資産合計	6,699,715,567	9,944,071,732	△ 3,244,356,165
(3) その他固定資産			
建物付属設備	1,996,372	2,158,240	△ 161,868
什器備品	5	5	0
電話加入権	8,000	8,000	0
ソフトウェア	99,225	132,300	△ 33,075
無形リース資産	3,031,402	0	3,031,402
敷金	11,980,881	11,980,881	0
その他固定資産合計	17,115,885	14,279,426	2,836,459
固定資産合計	7,430,495,793	10,671,834,752	△ 3,241,338,959
資 産 合 計	7,495,300,304	10,807,430,018	△ 3,312,129,714
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	5,014,437	22,472,803	△ 17,458,366
未払費用	14,072,818	15,973,973	△ 1,901,155
未払消費税等	4,416,000	0	4,416,000
未払法人税等	0	70,000	△ 70,000
預り金	3,412,384	6,599,465	△ 3,187,081
短期借入金	0	90,000,000	△ 90,000,000
リース債務	615,565	0	615,565
賞与引当金	4,912,932	4,665,096	247,836
役員賞与引当金	1,020,000	1,020,000	0
流動負債合計	33,464,136	140,801,337	△ 107,337,201
2. 固定負債			
リース債務	2,473,951	0	2,473,951
退職給付引当金	118,199,500	112,221,100	5,978,400
役員退職慰労引当金	1,080,000	8,280,000	△ 7,200,000
共済年金給付引当金	3,456,400	3,149,650	306,750
固定負債合計	125,209,851	123,650,750	1,559,101
負 債 合 計	158,673,987	264,452,087	△ 105,778,100
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	5,259,632,284	9,359,312,054	△ 4,099,679,770
寄付金	1,371,823,086	718,125,299	653,697,787
助成金	240,000,493	0	240,000,493
指定正味財産合計	6,871,455,863	10,077,437,353	△ 3,205,981,490
(うち基本財産への充当額)	(312,423,821)	(312,239,956)	(183,865)
(うち特定資産への充当額)	(6,559,032,042)	(9,765,197,397)	(△ 3,206,165,355)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(465,170,454)	(465,540,578)	△ 370,124
(うち特定資産への充当額)	(401,240,520)	(401,243,638)	△ 3,118
(うち特定資産への充当額)	(17,947,625)	(55,223,585)	△ 37,275,960
正味財産合計	7,336,626,317	10,542,977,931	△ 3,206,351,614
負債及び正味財産合計	7,495,300,304	10,807,430,018	△ 3,312,129,714

正味財産増減計算書

平成 25年4月1日から 平成 26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	8,099,301	8,594,660	△495,359
基本財産受取利息	8,099,301	8,594,660	△495,359
②特定資産運用益	2,167,460	2,584,697	△417,237
退職給付引当資産受取利息	18,754	750	18,004
役員退職慰労引当資産受取利息	345	0	345
特別資金受取利息	0	633,366	△633,366
経営安定積立金受取利息	0	43,133	△43,133
事務所賃借料等準備金引当資産受取利息	235	237	△2
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	1,855,739	1,580,735	275,004
運営強化資金受取利息	292,387	326,476	△34,089
③受取会費	5,520,000	6,220,000	△700,000
賛助会員受取会費	5,520,000	6,220,000	△700,000
④事業収益	246,074,226	317,694,489	△71,620,263
図書等販売収益	2,374,295	1,836,624	537,671
講習会事業収益	18,924,000	12,908,000	6,016,000
振興業務関係事業収益	1,765,770	1,367,650	398,120
事業参加機関事業収益	1,938,000	1,436,474	501,526
下請かけこみ寺事業収益	220,090,782	218,899,054	1,191,728
下請取引改善講習事業収益	0	70,672,990	△70,672,990
下請ガイドライン普及啓発事業収益	0	9,755,194	△9,755,194
会計・啓発普及セミナー等請負事業収益	981,379	818,503	162,876
⑤受取補助金等	73,092,999	73,096,043	△3,044
受取国庫補助金	46,501,340	42,993,488	3,507,852
受取JKA補助金	0	1,802,525	△1,802,525
受取国庫補助金振替額	26,591,659	28,300,030	△1,708,371
⑥受取負担金	42,566,000	40,592,000	1,974,000
受取負担金	42,566,000	40,592,000	1,974,000
⑦受取分担金	8,972,625	6,918,303	2,054,322
受取緊急広域分担金	8,972,625	6,918,303	2,054,322
⑧受取寄付金	62,469,937	94,293,000	△31,823,063
受取寄付金振替額	62,469,937	94,293,000	△31,823,063
⑨雑収益	863,953	3,211,697	△2,347,744
受取利息	833,538	997,575	△164,037
雑収益	30,415	2,214,122	△2,183,707
経常収益計	449,826,501	553,204,889	△103,378,388
(2) 経常費用			
①事業費	405,738,651	470,867,760	△65,129,109
役員報酬	10,988,880	10,516,000	472,880
給料手当	179,898,031	197,767,422	△17,869,391
臨時雇賃金	9,586,895	11,432,120	△1,845,225
派遣費	14,261,011	15,071,389	△810,378
賞与引当金繰入額	4,127,499	4,114,237	13,262
役員賞与引当金繰入額	754,800	714,000	40,800
退職給付費用	5,358,400	8,407,263	△3,048,863
役員退職慰労引当金繰入額	1,051,200	1,008,000	43,200
福利厚生費	24,582,957	26,862,192	△2,279,235
旅費交通費	23,976,685	24,591,427	△614,742
通信運搬費	10,999,028	13,501,654	△2,502,626
減価償却費	1,730,501	1,599,672	130,829
消耗品費	2,766,158	3,273,914	△507,756
資料費	1,754,186	392,884	1,361,302
会議費	788,715	577,026	211,689
会場費	14,766,240	23,661,924	△8,895,684
印刷費	9,128,206	16,753,164	△7,624,958
賃借料	16,244,833	17,976,134	△1,731,301
光熱水料費	1,565,602	1,506,209	59,393
諸謝金	30,522,000	37,180,994	△6,658,994
租税公課	8,943,200	8,810,300	132,900
支払利息	364,174	266,663	97,511
原稿料	1,232,500	455,250	777,250
委託費	27,429,551	39,257,614	△11,828,063
保守料	1,753,129	1,738,990	14,139
振込手数料	753,834	801,465	△47,631
統一プログラム修正等分担金事業費	0	808,500	△808,500
雑費	410,436	1,821,353	△1,410,917

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費	44,457,974	38,042,906	6,415,068
役員報酬	5,768,415	6,244,000	△475,585
給料手当	10,766,787	6,569,952	4,196,835
臨時雇賃金	1,296,000	619,200	676,800
派遣費	1,891,234	3,725,420	△1,834,186
賞与引当金繰入額	785,433	550,859	234,574
役員賞与引当金繰入額	265,200	306,000	△40,800
退職給付費用	926,750	976,402	△49,652
役員退職慰労引当金繰入額	388,800	432,000	△43,200
福利厚生費	2,237,150	1,519,157	717,993
旅費交通費	620,309	564,900	55,409
通信運搬費	556,529	533,829	22,700
減価償却費	223,662	211,568	12,094
消耗品費	667,490	616,884	50,606
資料費	156,843	196,173	△39,330
会議費	116,126	511,501	△395,375
会場費	214,830	709,271	△494,441
印刷費	396,616	243,805	152,811
賃借料	8,430,885	6,193,680	2,237,205
光熱水料費	469,999	267,554	202,445
諸謝金	60,000	0	60,000
租税公課	727,500	31,100	696,400
支払利息	95,035	75,213	19,822
慶弔費	454,520	555,995	△101,475
報酬料	5,022,000	4,759,500	262,500
委託費	1,634,801	1,184,671	450,130
保守料	104,716	190,940	△86,224
振込手数料	74,468	107,443	△32,975
雑費	105,876	145,889	△40,013
経常費用計	450,196,625	508,910,666	△58,714,041
当期経常増減額	△370,124	44,294,223	△44,664,347
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
引当金戻入額	50,513,734	27,429,027	23,084,707
貸倒引当金戻入額	50,513,734	27,429,027	23,084,707
経常外収益計	50,513,734	27,429,027	23,084,707
(2) 経常外費用			
過年度受取国庫補助金等修正額	50,513,734	27,429,027	23,084,707
過年度受取国庫補助金等振替額修正額	50,513,734	27,429,027	23,084,707
経常外費用計	50,513,734	27,429,027	23,084,707
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△370,124	44,294,223	△44,664,347
法人税、住民税及び事業税	0	70,000	△70,000
当期一般正味財産増減額	△370,124	44,224,223	△44,594,347
一般正味財産期首残高	465,540,578	421,316,355	44,224,223
一般正味財産期末残高	465,170,454	465,540,578	△370,124
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
①基本財産運用益	4,603,456	5,268,247	△664,791
基本財産受取利息	4,603,456	5,268,247	△664,791
②特定資産運用益	4,767	0	4,767
特定資産受取利息	4,767	0	4,767
③受取寄付金	715,979,585	0	715,979,585
受取寄付金	715,979,585	0	715,979,585
④受取助成金	240,000,000	0	240,000,000
受取助成金	240,000,000	0	240,000,000
⑤国庫補助金返還額	△4,123,601,845	△5,478,807,283	1,355,205,438
国庫補助金返還額	△4,123,601,845	△5,478,807,283	1,355,205,438
⑥一般正味財産への振替額	△42,967,453	△100,248,385	57,280,932
一般正味財産への振替額	△42,967,453	△100,248,385	57,280,932
当期指定正味財産増減額	△3,205,981,490	△5,573,787,421	2,367,805,931
指定正味財産期首残高	10,077,437,353	15,651,224,774	△5,573,787,421
指定正味財産期末残高	6,871,455,863	10,077,437,353	△3,205,981,490
Ⅲ 正味財産期末残高	7,336,626,317	10,542,977,931	△3,206,351,614

正味財産増減計算書内訳表

平成 25年4月1日から 平成 26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 消去	合 計
	公益目的 第1グループ	公益目的 第2グループ	公益目的 第3グループ	公益共通	小 計			
I 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
①基本財産運用益	0	0	0	7,643,838	7,643,838	455,463	0	8,099,301
基本財産受取利息	0	0	0	7,643,838	7,643,838	455,463	0	8,099,301
②特定資産運用益	0	0	0	1,855,739	1,855,739	311,721	0	2,167,460
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	0	0	18,754	0	18,754
役員退職慰労引当資産受取利息	0	0	0	0	0	345	0	345
事務所賃借料等準備金引当資産受取利息	0	0	0	0	0	235	0	235
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	0	0	0	1,855,739	1,855,739	0	0	1,855,739
運営強化資金受取利息	0	0	0	0	0	292,387	0	292,387
③受取会費	1,300,000	4,220,000	0	0	5,520,000	0	0	5,520,000
賛助会員受取会費	1,300,000	4,220,000	0	0	5,520,000	0	0	5,520,000
④事業収益	230,997,106	2,773,411	0	0	233,770,517	12,303,709	0	246,074,226
図書等販売収益	2,255,581	0	0	0	2,255,581	118,714	0	2,374,295
講習会事業収益	17,977,800	0	0	0	17,977,800	946,200	0	18,924,000
振興業務関係事業収益	1,677,482	0	0	0	1,677,482	88,288	0	1,765,770
事業参加機関事業収益	0	1,841,100	0	0	1,841,100	96,900	0	1,938,000
下請かけこみ寺事業収益	209,086,243	0	0	0	209,086,243	11,004,539	0	220,090,782
会計・啓発普及セミナー等請負事業収益	0	932,311	0	0	932,311	49,068	0	981,379
⑤受取補助金等	46,501,340	26,591,659	0	0	73,092,999	0	0	73,092,999
受取国庫補助金	46,501,340	0	0	0	46,501,340	0	0	46,501,340
受取国庫補助金振替額	0	26,591,659	0	0	26,591,659	0	0	26,591,659
⑥受取負担金	25,083,000	12,933,000	0	0	38,016,000	4,550,000	0	42,566,000
受取負担金	25,083,000	12,933,000	0	0	38,016,000	4,550,000	0	42,566,000
⑦受取分担金	8,972,625	0	0	0	8,972,625	0	0	8,972,625
受取緊急広域分担金	8,972,625	0	0	0	8,972,625	0	0	8,972,625
⑧受取寄付金	0	5,164,000	0	30,819,937	35,983,937	26,486,000	0	62,469,937
受取寄付金振替額	0	5,164,000	0	30,819,937	35,983,937	26,486,000	0	62,469,937
⑨雑収益	0	898,110	0	53,933	952,043	600	88,690	863,953
受取利息	0	809,420	0	24,118	833,538	0	0	833,538
雑収益	0	88,690	0	29,815	118,505	600	88,690	30,415
経常収益計	312,854,071	52,580,180	0	40,373,447	405,807,698	44,107,493	88,690	449,826,501
(2) 経常費用								
①事業費	331,075,825	74,751,516	0	0	405,827,341	0	88,690	405,738,651
役員報酬	7,422,240	3,566,640	0	0	10,988,880	0	0	10,988,880
給料手当	150,356,141	29,541,890	0	0	179,898,031	0	0	179,898,031
臨時雇賃金	7,535,720	2,051,175	0	0	9,586,895	0	0	9,586,895
派遣費	10,611,186	3,649,825	0	0	14,261,011	0	0	14,261,011
賞与引当金繰入額	2,475,282	1,652,217	0	0	4,127,499	0	0	4,127,499
役員賞与引当金繰入額	489,600	265,200	0	0	754,800	0	0	754,800
退職給付費用	3,047,198	2,311,202	0	0	5,358,400	0	0	5,358,400
役員退職慰労引当金繰入額	676,800	374,400	0	0	1,051,200	0	0	1,051,200
福利厚生費	18,748,854	5,834,103	0	0	24,582,957	0	0	24,582,957
旅費交通費	20,849,805	3,126,880	0	0	23,976,685	0	0	23,976,685
通信運搬費	8,848,755	2,150,273	0	0	10,999,028	0	0	10,999,028
減価償却費	97,324	1,633,177	0	0	1,730,501	0	0	1,730,501
消耗品費	2,003,093	763,065	0	0	2,766,158	0	0	2,766,158
資料費	527,066	1,227,120	0	0	1,754,186	0	0	1,754,186
会議費	384,811	403,904	0	0	788,715	0	0	788,715
会場費	13,988,822	777,618	0	0	14,766,240	0	0	14,766,240
印刷費	7,194,313	1,933,893	0	0	9,128,206	0	0	9,128,206
賃借料	10,718,090	5,526,743	0	0	16,244,833	0	0	16,244,833
光熱水料費	1,184,458	381,144	0	0	1,565,602	0	0	1,565,602
諸謝金	28,363,000	2,159,000	0	0	30,522,000	0	0	30,522,000
租税公課	8,997,410	34,480	0	0	9,031,890	0	88,690	8,943,200
支払利息	328,199	35,975	0	0	364,174	0	0	364,174
原稿料	0	1,232,500	0	0	1,232,500	0	0	1,232,500
委託費	25,150,601	2,278,950	0	0	27,429,551	0	0	27,429,551
保守料	137,241	1,615,888	0	0	1,753,129	0	0	1,753,129
振込手数料	647,646	106,188	0	0	753,834	0	0	753,834
雑費	292,370	118,066	0	0	410,436	0	0	410,436
②管理費	0	0	0	0	0	44,457,974	0	44,457,974
役員報酬	0	0	0	0	0	5,768,415	0	5,768,415
給料手当	0	0	0	0	0	10,766,787	0	10,766,787
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	1,296,000	0	1,296,000
派遣費	0	0	0	0	0	1,891,234	0	1,891,234
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	785,433	0	785,433
役員賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	265,200	0	265,200
退職給付費用	0	0	0	0	0	926,750	0	926,750
役員退職慰労引当金繰入額	0	0	0	0	0	388,800	0	388,800
福利厚生費	0	0	0	0	0	2,237,150	0	2,237,150
旅費交通費	0	0	0	0	0	620,309	0	620,309
通信運搬費	0	0	0	0	0	556,529	0	556,529
減価償却費	0	0	0	0	0	223,662	0	223,662
消耗品費	0	0	0	0	0	667,490	0	667,490
資料費	0	0	0	0	0	156,843	0	156,843
会議費	0	0	0	0	0	116,126	0	116,126
会場費	0	0	0	0	0	214,830	0	214,830
印刷費	0	0	0	0	0	396,616	0	396,616
賃借料	0	0	0	0	0	8,430,885	0	8,430,885
光熱水料費	0	0	0	0	0	469,999	0	469,999
諸謝金	0	0	0	0	0	60,000	0	60,000
租税公課	0	0	0	0	0	727,500	0	727,500
支払利息	0	0	0	0	0	95,035	0	95,035
慶弔費	0	0	0	0	0	454,520	0	454,520
報酬料	0	0	0	0	0	5,022,000	0	5,022,000
委託費	0	0	0	0	0	1,634,801	0	1,634,801
保守料	0	0	0	0	0	104,716	0	104,716
振込手数料	0	0	0	0	0	74,468	0	74,468
雑費	0	0	0	0	0	105,876	0	105,876
経常費用計	331,075,825	74,751,516	0	0	405,827,341	44,457,974	88,690	450,196,625
当期経常増減額	△ 18,221,754	△ 22,171,336	0	40,373,447	△ 19,643	△ 350,481	0	△ 370,124

正味財産増減計算書内訳表

平成 25年4月1日から 平成 26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 消去	合 計
	公益目的 第1グループ	公益目的 第2グループ	公益目的 第3グループ	公益共通	小 計			
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
引当金戻入額	0	50,513,734	0	0	50,513,734	0	0	50,513,734
貸倒引当金戻入額	0	50,513,734	0	0	50,513,734	0	0	50,513,734
経常外収益計	0	50,513,734	0	0	50,513,734	0	0	50,513,734
(2) 経常外費用								
過年度受取国庫補助金等修正額	0	50,513,734	0	0	50,513,734	0	0	50,513,734
過年度受取国庫補助金等振替額修正額	0	50,513,734	0	0	50,513,734	0	0	50,513,734
経常外費用計	0	50,513,734	0	0	50,513,734	0	0	50,513,734
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 18,221,754	△ 22,171,336	0	40,373,447	△ 19,643	△ 350,481	0	△ 370,124
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 18,221,754	△ 22,171,336	0	40,373,447	△ 19,643	△ 350,481	0	△ 370,124
一般正味財産期首残高	△ 20,877,848	9,556,582	0	364,461,846	353,140,580	112,399,998	0	465,540,578
一般正味財産期末残高	△ 39,099,602	△ 12,614,754	0	404,835,293	353,120,937	112,049,517	0	465,170,454
Ⅱ 指定正味財産増減の部								
①基本財産運用益	0	0	0	4,603,456	4,603,456	0	0	4,603,456
基本財産受取利息	0	0	0	4,603,456	4,603,456	0	0	4,603,456
②特定資産運用益	0	2,539	493	1,735	4,767	0	0	4,767
特定資産受取利息	0	2,539	493	1,735	4,767	0	0	4,767
③受取寄付金	0	176,535,000	0	181,465,000	358,000,000	357,979,585	0	715,979,585
受取寄付金	0	176,535,000	0	181,465,000	358,000,000	357,979,585	0	715,979,585
④受取助成金	0	0	240,000,000	0	240,000,000	0	0	240,000,000
受取助成金	0	0	240,000,000	0	240,000,000	0	0	240,000,000
⑤国庫補助金返還額	0	△ 4,123,601,845	0	0	△ 4,123,601,845	0	0	△ 4,123,601,845
国庫補助金返還額	0	△ 4,123,601,845	0	0	△ 4,123,601,845	0	0	△ 4,123,601,845
⑥一般正味財産への振替額	0	18,758,075	0	△ 35,239,528	△ 16,481,453	△ 26,486,000	0	△ 42,967,453
一般正味財産への振替額	0	18,758,075	0	△ 35,239,528	△ 16,481,453	△ 26,486,000	0	△ 42,967,453
当期指定正味財産増減額	0	△ 3,928,306,231	240,000,493	150,830,663	△ 3,537,475,075	331,493,585	0	△ 3,205,981,490
指定正味財産期首残高	0	9,388,705,054	0	633,762,956	10,022,468,010	54,969,343	0	10,077,437,353
指定正味財産期末残高	0	5,460,398,823	240,000,493	784,593,619	6,484,992,935	386,462,928	0	6,871,455,863
Ⅲ 正味財産期末残高	△ 39,099,602	5,447,784,069	240,000,493	1,189,428,912	6,838,113,872	498,512,445	0	7,336,626,317

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

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

なお、中小企業施策情報提供事業及び下請中小企業・小規模企業者等活性化調査研究等事業については、平成26年4月1日以降の事業年度において開始予定の事業であり、平成26年5月16日現在、内閣府に変更認定申請中である。

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。

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

引き続き通常の賃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	710,156,367	100,213,113	100,032,366	710,337,114
定期預金	3,327,227	0	0	3,327,227
小 計	713,483,594	100,213,113	100,032,366	713,664,341
特定資産				
退職給付引当資産	112,221,100	5,978,400	0	118,199,500
役員退職慰労引当資産	8,280,000	1,440,000	8,640,000	1,080,000
共済年金給付引当資産	3,149,650	306,750	0	3,456,400
特別資金積立資産	35,220,960	0	35,220,960	0
経営安定積立金引当資産	48,256,000	0	7,219,000	41,037,000
事務所貸借料変動等準備金 引当資産	950,680	0	0	950,680
統一プログラム修正等準備金 引当資産	2,625	0	0	2,625
中小企業施策情報提供事業積立資産		176,537,539		176,537,539
下請中小企業・小規模事業者等活性化 基金積立資産		240,000,493		240,000,493
中小企業振興事業基金積立資産	321,523,000	217,011,814	66,365,016	472,169,798
交付預託金	5,275,885,000	0	2,936,042,000	2,339,843,000
貸倒引当金	△ 44,938,728	0	△ 28,227,663	△ 16,711,065
事故交付預託金	161,906,826	0	47,122,168	114,784,658
貸倒引当金	△ 161,906,826	0	△ 47,122,168	△ 114,784,658
戦略的情報化機器等整備事業 積立資産	4,123,604,914	2,933,339,153	4,123,604,914	2,933,339,153
什器備品	653,869	0	129,672	524,197
電話加入権	24,000	0	0	24,000
ソフトウェア	1,470,000	0	1,470,000	0
敷金	3,749,999	0	0	3,749,999
運営強化資金積立資産	54,018,663	357,979,585	26,486,000	385,512,248
小 計	9,944,071,732	3,932,593,734	7,176,949,899	6,699,715,567
合 計	10,657,555,326	4,032,806,847	7,276,982,265	7,413,379,908

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	710,337,114	(310,470,909)	(399,866,205)	—
定期預金	3,327,227	(1,952,912)	(1,374,315)	—
小 計	713,664,341	(312,423,821)	(401,240,520)	—
特定資産				
退職給付引当資産	118,199,500	—	—	(118,199,500)
役員退職慰労引当資産	1,080,000	—	—	(1,080,000)
共済年金給付引当資産	3,456,400	—	—	(3,456,400)
経営安定積立金引当資産	41,037,000	(23,092,000)	(17,945,000)	—
事務所貸借料変動等準備金 引当資産	950,680	(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)	—
中小企業施策情報提供事業積立資産	176,537,539	(176,537,539)	(0)	—
下請中小企業・小規模事業者等活性化 基金積立資産	240,000,493	(240,000,493)	(0)	—
中小企業振興事業基金積立資産	472,169,798	(472,169,798)	(0)	—
交付預託金	2,339,843,000	(2,339,843,000)	(0)	—
貸倒引当金	△ 16,711,065	(△ 16,711,065)	(0)	—
事故交付預託金	114,784,658	(114,784,658)	(0)	—
貸倒引当金	△ 114,784,658	(△ 114,784,658)	(0)	—
戦略的情報化機器等整備事業 積立資産	2,933,339,153	(2,933,339,153)	(0)	—
什器備品	524,197	(524,197)	(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	385,512,248	(385,512,248)	(0)	—
小 計	6,699,715,567	(6,559,032,042)	(17,947,625)	(122,735,900)
合 計	7,413,379,908	(6,871,455,863)	(419,188,145)	(122,735,900)

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	2,688,210	2,164,013	524,197
その他固定資産			
建物付属設備	2,428,020	431,648	1,996,372
什器備品	903,500	903,495	5
合 計	6,019,730	3,499,156	2,520,574

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
国債			
第267回 利付国債（10年）	217,176,011	219,666,711	2,490,700
地方債			
平成18年度第1回 北海道公募公債	108,342,192	112,661,640	4,319,448
第289回 大阪府公募公債	99,841,085	103,740,000	3,898,915
第44回 共同発行地方債	34,977,826	36,633,664	1,655,838
金融債			
第142号 商工中金債（3年）	100,000,000	100,120,000	120,000
第746号 商工中金債（5年）	50,000,000	50,175,000	175,000
い第715号 商工中金債	50,000,000	50,220,000	220,000
い第724号 商工中金債	50,000,000	50,260,000	260,000
基本財産 小 計	710,337,114	723,477,015	13,139,901
国債			
第267回 利付国債（10年）	99,854	100,999	1,145
地方債			
第44回 共同発行地方債	35,012,841	36,670,336	1,657,495
金融債			
第146号 商工中金債（3年）	100,000,000	100,170,000	170,000
い第715号 商工中金債	50,000,000	50,220,000	220,000
い第717号 商工中金債	100,000,000	100,530,000	530,000
特定資産 小 計	285,112,695	287,691,335	2,578,640
合 計	995,449,809	1,011,168,350	15,718,541

６．補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
下請事業者支援対策補助金	中小企業庁	0	46,501,340	46,501,340	0	—
戦略的情報化機器等整備事業補助金	経済産業省	9,359,312,054	0	4,099,679,770	5,259,632,284	指定正味財産
助成金						
下請中小企業・小規模事業者等活性化調査研究等事業助成金	(独) 中小企業基盤整備機構	0	240,000,493	0	240,000,493	指定正味財産
合 計		9,359,312,054	286,501,833	4,146,181,110	5,499,632,777	

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	
基本財産受取利息	4,419,591
受取国庫補助金振替額	24,976,032
減価償却費計上による振替額	
受取国庫補助金振替額	1,615,627
処分の制約解除による振替額	
受取寄付金振替額	62,469,937
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	△ 50,513,734
合 計	42,967,453

8. 関連当事者との取引内容

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) 無形リース資産の内容

 其他固定資産

 法人管理用ソフトウェア

(2) 無形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) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

① 退職給付債務	121,655,900
② 会計基準変更時差異の未処理額	0
③ 退職給付引当金 ※	121,655,900

※共済年金給付引当金を含んでいる。

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	6,285,150
② 会計基準変更時差異の費用処理額	0
③ 退職給付費用	6,285,150

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

 退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

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	206,845,554	0	24,836,097	50,513,734	131,495,723
賞与引当金	4,665,096	4,912,932	4,665,096	0	4,912,932
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	112,221,100	5,978,400	0	0	118,199,500
役員退職慰労引当金	8,280,000	1,440,000	8,640,000	0	1,080,000
共済年金給付引当金	3,149,650	306,750	0	0	3,456,400

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額である。

財 産 目 録

平成26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	43,630
	預金	普通預金	運転資金として	1,356,854
		三菱東京UFJ銀行 本郷支店		
		三菱東京UFJ銀行 新富町支店	"	15,286,964
		商工中金 本店営業部	"	7,184
		商工中金 本店営業部	"	10,450,413
		ゆうちょ銀行 新富郵便局	"	15,435
		定期預金	運転資金として	3,000,000
		三菱東京UFJ銀行 新富町支店		
	未収入金	中小企業庁	下請かけこみ寺事業、国庫補助事業にかかる未収入金他	29,063,454
	未収利息	三菱東京UFJ銀行 商工中金 他	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	2,060,726
	前払費用	石川物産㈱ 他	事務所賃借料(石川ビル) 他	3,519,851
流動資産合計				64,804,511
(固定資産)				
基本財産				
	投資有価証券	第267回利付国債他 (5件、6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。	610,337,114
		い第724号商工中金債他 (1件、2銘柄)	管理目的保有財産であり、運用益を管理目的事業の財源として使用している。	100,000,000
	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。	1,952,912
		三菱東京UFJ銀行 本郷支店	"	1,374,315
	特定資産	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	118,154,800
		三菱東京UFJ銀行 新富町支店		
		普通預金	"	44,700
		三菱東京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	1,080,000
		三菱東京UFJ銀行 新富町支店		
	共済年金給付引当資産		職員の退職給付に備えることを目的としている資産	3,456,400
	経営安定積立金	定期預金	公益目的保有財産であり、小規模事業の財源として使用している。	41,037,000
	引当資産	三菱東京UFJ銀行 新富町支店		
	事務所賃借料変動等	定期預金	事務所修繕等の積立資産として管理されている資産	950,680
	準備金引当資産	三菱東京UFJ銀行 新富町支店		
	統一プログラム修正等	普通預金	小規模事業の積立資産として管理されている資産	2,625
	準備金引当資産	三菱東京UFJ銀行 新富町支店		
	中小企業施策情報提供	定期預金	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。	176,535,000
	事業積立資産	商工中金 本店営業部		
		未収入金	"	2,539
		定期預金経過利息分		
	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。	240,000,000
		三菱東京UFJ銀行 新富町支店		
		未収入金	"	493
		定期預金経過利息分		
	中小企業振興事業基金	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。	285,112,695
	積立資産	商工中金債 他(4件、5銘柄)		
		定期預金	"	181,465,000
		商工中金 本店営業部	"	5,268,000
		三菱東京UFJ銀行 新富町支店	"	324,103
		普通預金	"	
	交付預託金	三菱東京UFJ銀行 新富町支店		
	交付預託金貸倒引当金	リース指定会社 (26社)	公益目的保有財産であり、戦略的情報化機器等整備事業に使用している。	2,339,843,000
		"	"	△ 16,711,065
	事故交付預託金	リース指定会社 (14社)	"	114,784,658
	事故交付預託金	"	"	△ 114,784,658
	貸倒引当金			
	戦略的情報化機器等	普通預金	国庫補助金返還予定相当額	2,933,339,153
	整備事業引当預金	商工中金 本店営業部		
	什器備品	収納キャビネット 他	公益目的保有財産	524,197
	電話加入権	12回線分	"	24,000
	敷金	事務所敷金	"	3,749,999
	運営強化資金積立資産	定期預金	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。	27,532,663
		三菱東京UFJ銀行 新富町支店		
		定期預金	"	352,979,585
		商工中金 本店営業部		
		普通預金	"	5,000,000
		三菱東京UFJ銀行 新富町支店		
	その他固定資産	建物付属設備	管理目的保有財産	1,996,372
		什器備品	"	5
		電話加入権	公益目的保有財産	4,000
		2回線分	管理目的保有財産	4,000
	ソフトウェア	管理業務用ソフトウェア	"	99,225
	無形リース資産	ソフトウェア	"	3,031,402
	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				7,430,495,793
資産合計				7,495,300,304
(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	5,014,437
	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	14,072,818
	未払消費税等	税務署	消費税等	4,416,000
	預り金	職員に対するもの 他	社会保険料等	3,412,384
	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	615,565
	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	4,912,932
	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				33,464,136
(固定負債)				
	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	2,473,951
	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	118,199,500
	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	1,080,000
	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	3,456,400
固定負債合計				125,209,851
負債合計				158,673,987
正味財産				7,336,626,317

独立監査人の監査報告書

平成26年5月16日

公益財団法人 全国中小企業取引振興協会

会長 桑 原 茂 樹 殿

大 光 監 査 法 人

代 表 社 員

業 務 執 行 社 員

公認会計士

亀岡保典

＜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条の規定に準じて、公益財団法人 全国中小企業取引振興協会の平成25年4月1日から平成26年3月31日までの平成25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（Ⅰ）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、公益財団法人 全国中小企業取引振興協会の平成26年3月31日現在の平成25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 5 年 度 資 金 収 支 計 算 書

資 金 収 支 計 算 書

平成 25年4月1日から 平成 26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	8,106,000	8,102,419	3,581	
基本財産利息収入	8,106,000	8,102,419	3,581	
②特定資産運用収入	2,376,000	2,170,492	205,508	
退職給付引当資産受取利息収入	0	18,754	△ 18,754	
役員退職慰労引当資産受取利息収入	0	345	△ 345	
経営安定積立金利息収入	1,000	0	1,000	
事務所賃借料変動等準備金利息収入	0	235	△ 235	
中小企業施策情報提供事業積立資産受取利息収入	2,000	2,539	△ 539	
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	493	△ 493	
中小企業振興事業基金積立資産受取利息収入	2,156,000	1,855,739	300,261	
運営強化資金受取利息収入	217,000	292,387	△ 75,387	
③会費収入	5,670,000	5,520,000	150,000	
賛助会員会費収入	5,670,000	5,520,000	150,000	
④事業収入	271,351,000	246,074,226	25,276,774	
図書等販売収入	868,000	2,374,295	△ 1,506,295	
講習会事業収入	21,760,000	18,924,000	2,836,000	
振興業務関係事業収入	945,000	1,765,770	△ 820,770	
事業参加機関事業収入	1,166,000	1,938,000	△ 772,000	
下請かけこみ寺事業収入	244,932,000	220,090,782	24,841,218	
会計・啓発普及セミナー等請負事業収入	1,680,000	981,379	698,621	
⑤補助金等収入	49,337,000	46,501,340	2,835,660	
国庫補助金等収入	49,337,000	46,501,340	2,835,660	
⑥助成金収入	240,000,000	240,000,000	0	
助成金収入	240,000,000	240,000,000	0	
⑦預託金収入	2,920,134,000	2,958,328,071	△ 38,194,071	
返還預託金収入	2,904,734,000	2,936,042,000	△ 31,308,000	
事故預託金返還収入	10,000,000	0	10,000,000	
回収納付金収入	5,000,000	22,286,071	△ 17,286,071	
設備処分返還収入	400,000	0	400,000	
⑧負担金収入	42,566,000	42,566,000	0	
負担金収入	42,566,000	42,566,000	0	
⑨分担金収入	9,128,000	8,972,625	155,375	
緊急広域分担金収入	9,128,000	8,972,625	155,375	
⑩寄付金収入	715,979,000	715,979,585	△ 585	
寄付金収入	715,979,000	715,979,585	△ 585	
⑪雑収入	584,000	863,953	△ 279,953	
受取利息収入	584,000	833,538	△ 249,538	
雑収入	0	30,415	△ 30,415	
事業活動収入計	4,265,231,000	4,275,078,711	△ 9,847,711	
2. 事業活動支出				
①事業費支出	4,557,301,000	4,521,146,333	36,154,667	
役員報酬支出	11,702,000	11,702,880	△ 880	
給料手当支出	191,430,000	184,012,268	7,417,732	
臨時雇賃金支出	9,807,000	9,586,895	220,105	
派遣費支出	15,164,000	14,261,011	902,989	
退職給付支出	0	0	0	
役員退職慰労金支出	0	0	0	
福利厚生費支出	25,453,000	24,582,957	870,043	
旅費交通費支出	25,786,000	23,976,685	1,809,315	
通信運搬費支出	8,581,000	10,999,028	△ 2,418,028	
消耗品支出	2,689,000	2,766,158	△ 77,158	
資料費支出	2,332,000	1,754,186	577,814	
会議費支出	1,551,000	788,715	762,285	
会場費支出	11,142,000	14,766,240	△ 3,624,240	
印刷費支出	17,337,000	9,128,206	8,208,794	
賃借料支出	16,333,000	16,244,833	88,167	
光熱水料費支出	2,109,000	1,565,602	543,398	
諸謝金支出	36,938,000	30,522,000	6,416,000	
租税公課支出	10,620,000	8,943,200	1,676,800	
支払利息支出	525,000	364,174	160,826	
原稿料支出	1,628,000	1,232,500	395,500	
委託費支出	39,437,000	27,429,551	12,007,449	
保守料支出	1,788,000	1,753,129	34,871	
振込手数料支出	738,000	753,834	△ 15,834	
国庫補助金返還支出	4,123,602,000	4,123,601,845	155	
雑支出	609,000	410,436	198,564	

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差異	備考
②管理費支出	50,394,000	51,364,988	△ 970,988	
役員報酬支出	6,070,000	6,074,415	△ 4,415	
給料手当支出	9,900,000	11,317,646	△ 1,417,646	
臨時雇賃金支出	1,368,000	1,296,000	72,000	
派遣費支出	1,941,000	1,891,234	49,766	
退職給付支出	8,640,000	8,640,000	0	
福利厚生費支出	2,317,000	2,237,150	79,850	
旅費交通費支出	521,000	620,309	△ 99,309	
通信運搬費支出	864,000	556,529	307,471	
消耗品支出	764,000	667,490	96,510	
資料費支出	270,000	156,843	113,157	
会議費支出	281,000	116,126	164,874	
会場費支出	215,000	214,830	170	
印刷費支出	397,000	396,616	384	
賃借料支出	8,705,000	8,430,885	274,115	
光熱水料費支出	335,000	469,999	△ 134,999	
諸謝金支出	20,000	60,000	△ 40,000	
租税公課支出	461,000	727,500	△ 266,500	
支払利息支出	80,000	95,035	△ 15,035	
慶弔費支出	606,000	454,520	151,480	
報酬料支出	5,022,000	5,022,000	0	
委託費支出	1,426,000	1,634,801	△ 208,801	
保守料支出	16,000	104,716	△ 88,716	
振込手数料支出	57,000	74,468	△ 17,468	
雑支出	118,000	105,876	12,124	
事業活動支出計	4,607,695,000	4,572,511,321	35,183,679	
差引	△ 342,464,000	△ 297,432,610	△ 45,031,390	
法人税等支出	70,000	0	70,000	
事業活動収支差額	△ 342,534,000	△ 297,432,610	△ 45,101,390	
Ⅱ 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
①基本財産取崩収入	0	100,000,000	△ 100,000,000	
投資有価証券償還収入	0	100,000,000	△ 100,000,000	
②特定資産取崩収入	4,232,315,000	4,344,536,014	△ 112,221,014	
退職給付引当資産取崩収入	0	112,221,100	△ 112,221,100	
役員退職慰労引当資産取崩収入	8,640,000	8,640,000	0	
経営安定積立金引当資産取崩収入	7,219,000	7,219,000	0	
中小企業振興事業基金積立資産取崩収入	66,365,000	66,365,000	0	
運営強化資金積立資産取崩収入	26,486,000	26,486,000	0	
戦略的情報化機器等整備事業引当資産取崩収入	4,123,605,000	4,123,604,914	86	
投資活動収入計	4,232,315,000	4,444,536,014	△ 212,221,014	
2. 投資活動支出				
①基本財産取得支出	0	100,000,000	△ 100,000,000	
投資有価証券取得支出	0	100,000,000	△ 100,000,000	
②特定資産取得支出	3,852,000,000	4,009,592,123	△ 157,592,123	
退職給付引当資産取得支出	5,933,000	118,199,500	△ 112,266,500	
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	289,000	306,750	△ 17,750	
中小企業施策情報提供事業積立資産取得支出	176,535,000	176,537,539	△ 2,539	
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産取得支出	240,000,000	240,000,493	△ 493	
戦略的情報化機器等整備事業引当資産取得支出	2,888,359,000	2,933,339,153	△ 44,980,153	
中小企業振興事業基金積立資産取得支出	181,465,000	181,789,103	△ 324,103	
運営強化資金積立資産取得支出	357,979,000	357,979,585	△ 585	
③固定資産取得支出	0	3,190,950	△ 3,190,950	
リース資産取得支出	0	3,190,950	△ 3,190,950	
投資活動支出計	3,852,000,000	4,112,783,073	△ 260,783,073	
投資活動収支差額	380,315,000	331,752,941	48,562,059	
Ⅲ 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
リース債務借入収入	0	3,190,950	△ 3,190,950	
財務活動収入計	0	3,190,950	△ 3,190,950	
2. 財務活動支出				
リース債務返還支出	0	101,434	△ 101,434	
財務活動支出計	0	101,434	△ 101,434	
財務活動収支差額	0	3,089,516	△ 3,089,516	
Ⅳ 予備費支出	2,254,000	—	2,254,000	
当期収支差額	35,527,000	37,409,847	△ 1,882,847	
前期繰越収支差額	△ 306,000	479,025	△ 785,025	
次期繰越収支差額	35,221,000	37,888,872	△ 2,667,872	

資金収支計算書内訳表

平成 25年4月1日から平成 26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 消 去	合 計
	公益目的 第1グループ	公益目的 第2グループ	公益目的 第3グループ	公益共通	小 計			
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	7,658,295	7,658,295	444,124	0	8,102,419
基本財産利息収入	0	0	0	7,658,295	7,658,295	444,124	0	8,102,419
②特定資産運用収入	0	2,539	493	1,855,739	1,858,771	311,721	0	2,170,492
退職給付引当資産受取利息収入	0	0	0	0	0	18,754	0	18,754
役員退職慰労引当資産受取利息収入	0	0	0	0	0	345	0	345
事務所賃借料変動等準備金利息収入	0	0	0	0	0	235	0	235
中小企業施策情報提供事業積立資産受取利息収入	0	2,539	0	0	2,539	0	0	2,539
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	493	0	493	0	0	493
中小企業振興事業基金積立資産受取利息収入	0	0	0	1,855,739	1,855,739	0	0	1,855,739
運営強化資金受取利息収入	0	0	0	0	0	292,387	0	292,387
③会費収入	1,300,000	4,220,000	0	0	5,520,000	0	0	5,520,000
賛助会員会費収入	1,300,000	4,220,000	0	0	5,520,000	0	0	5,520,000
④事業収入	230,997,106	2,773,411	0	0	233,770,517	12,303,709	0	246,074,226
図書等販売収入	2,255,581	0	0	0	2,255,581	118,714	0	2,374,295
講習会事業収入	17,977,800	0	0	0	17,977,800	946,200	0	18,924,000
振興業務関係事業収入	1,677,482	0	0	0	1,677,482	88,288	0	1,765,770
事業参加機関事業収入	0	1,841,100	0	0	1,841,100	96,900	0	1,938,000
下請かけこみ寺事業収入	209,086,243	0	0	0	209,086,243	11,004,539	0	220,090,782
会計・啓発普及セミナー等請負事業収入	0	932,311	0	0	932,311	49,068	0	981,379
⑤補助金等収入	46,501,340	0	0	0	46,501,340	0	0	46,501,340
国庫補助金等収入	46,501,340	0	0	0	46,501,340	0	0	46,501,340
⑥助成金収入	0	0	240,000,000	0	240,000,000	0	0	240,000,000
助成金収入	0	0	240,000,000	0	240,000,000	0	0	240,000,000
⑦預託金収入	0	2,958,328,071	0	0	2,958,328,071	0	0	2,958,328,071
返還預託金収入	0	2,936,042,000	0	0	2,936,042,000	0	0	2,936,042,000
回収納付金収入	0	22,286,071	0	0	22,286,071	0	0	22,286,071
⑧負担金収入	25,083,000	12,933,000	0	0	38,016,000	4,550,000	0	42,566,000
負担金収入	25,083,000	12,933,000	0	0	38,016,000	4,550,000	0	42,566,000
⑨分担金収入	8,972,625	0	0	0	8,972,625	0	0	8,972,625
緊急広域分担金収入	8,972,625	0	0	0	8,972,625	0	0	8,972,625
⑩寄付金収入	0	176,535,000	0	181,465,000	358,000,000	357,979,585	0	715,979,585
寄付金収入	0	176,535,000	0	181,465,000	358,000,000	357,979,585	0	715,979,585
⑪雑収入	0	898,110	0	53,933	952,043	6,410,200	6,498,290	863,953
受取利息収入	0	809,420	0	24,118	833,538	0	0	833,538
雑収入	0	88,690	0	29,815	118,505	6,410,200	6,498,290	30,415
事業活動収入計	312,854,071	3,155,690,131	240,000,493	191,032,967	3,899,577,662	381,999,339	6,498,290	4,275,078,711
2. 事業活動支出								
①事業費支出	330,977,228	4,196,667,395	0	0	4,527,644,623	0	6,498,290	4,521,146,333
役員報酬支出	7,932,240	3,770,640	0	0	11,702,880	0	0	11,702,880
給料手当支出	152,809,750	31,202,518	0	0	184,012,268	0	0	184,012,268
臨時雇賃金支出	7,535,720	2,051,175	0	0	9,586,895	0	0	9,586,895
派遣費支出	10,611,186	3,649,825	0	0	14,261,011	0	0	14,261,011
退職給付支出	3,047,198	2,311,202	0	0	5,358,400	0	5,358,400	0
役員退職慰労金支出	676,800	374,400	0	0	1,051,200	0	1,051,200	0
福利厚生費支出	18,748,854	5,834,103	0	0	24,582,957	0	0	24,582,957
旅費交通費支出	20,849,805	3,126,880	0	0	23,976,685	0	0	23,976,685
通信運搬費支出	8,848,755	2,150,273	0	0	10,999,028	0	0	10,999,028
消耗品支出	2,003,093	763,065	0	0	2,766,158	0	0	2,766,158
資料費支出	527,066	1,227,120	0	0	1,754,186	0	0	1,754,186
会議費支出	384,811	403,904	0	0	788,715	0	0	788,715
会場費支出	13,988,622	777,618	0	0	14,766,240	0	0	14,766,240
印刷費支出	7,194,313	1,933,893	0	0	9,128,206	0	0	9,128,206
賃借料支出	10,718,090	5,526,743	0	0	16,244,833	0	0	16,244,833
光熱水料費支出	1,184,458	381,144	0	0	1,565,602	0	0	1,565,602
諸謝金支出	28,363,000	2,159,000	0	0	30,522,000	0	0	30,522,000
租税公課支出	8,997,410	34,480	0	0	9,031,890	0	88,690	8,943,200
支払利息支出	328,199	35,975	0	0	364,174	0	0	364,174
原稿料支出	0	1,232,500	0	0	1,232,500	0	0	1,232,500
委託費支出	25,150,601	2,278,950	0	0	27,429,551	0	0	27,429,551
保守料支出	137,241	1,615,888	0	0	1,753,129	0	0	1,753,129
振込手数料支出	647,646	106,188	0	0	753,834	0	0	753,834
国庫補助金返還支出	0	4,123,601,845	0	0	4,123,601,845	0	0	4,123,601,845
雑支出	292,370	118,066	0	0	410,436	0	0	410,436
②管理費支出	0	0	0	0	0	51,364,988	0	51,364,988
役員報酬支出	0	0	0	0	0	6,074,415	0	6,074,415
給料手当支出	0	0	0	0	0	11,317,646	0	11,317,646
臨時雇賃金支出	0	0	0	0	0	1,296,000	0	1,296,000
派遣費支出	0	0	0	0	0	1,891,234	0	1,891,234
退職給付支出	0	0	0	0	0	8,640,000	0	8,640,000
福利厚生費支出	0	0	0	0	0	2,237,150	0	2,237,150
旅費交通費支出	0	0	0	0	0	620,309	0	620,309
通信運搬費支出	0	0	0	0	0	556,529	0	556,529
消耗品支出	0	0	0	0	0	667,490	0	667,490
資料費支出	0	0	0	0	0	156,843	0	156,843
会議費支出	0	0	0	0	0	116,126	0	116,126
会場費支出	0	0	0	0	0	214,830	0	214,830
印刷費支出	0	0	0	0	0	396,616	0	396,616
賃借料支出	0	0	0	0	0	8,430,885	0	8,430,885
光熱水料費支出	0	0	0	0	0	469,999	0	469,999
諸謝金支出	0	0	0	0	0	60,000	0	60,000
租税公課支出	0	0	0	0	0	727,500	0	727,500
支払利息支出	0	0	0	0	0	95,035	0	95,035
慶弔費支出	0	0	0	0	0	454,520	0	454,520
報酬料支出	0	0	0	0	0	5,022,000	0	5,022,000
委託費支出	0	0	0	0	0	1,634,801	0	1,634,801
保守料支出	0	0	0	0	0	104,716	0	104,716
振込手数料支出	0	0	0	0	0	74,468	0	74,468
雑支出	0	0	0	0	0	105,876	0	105,876
事業活動支出計	330,977,228	4,196,667,395	0	0	4,527,644,623	51,364,988	6,498,290	4,572,511,321
差引	△ 18,123,157	△ 1,040,977,264	240,000,493	191,032,967	△ 628,066,961	330,634,351	0	△ 297,432,610
法人税等支出	0	0	0	0	0	0	0	0
事業活動収支差額	△ 18,123,157	△ 1,040,977,264	240,000,493	191,032,967	△ 628,066,961	330,634,351	0	△ 297,432,610

資金収支計算書内訳表

平成 25年4月1日から平成 26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 消去	合 計
	公益目的 第1グループ	公益目的 第2グループ	公益目的 第3グループ	公益共通	小 計			
II 投資活動収支の部								
1. 投資活動収入								
①基本財産取崩収入	0	0	0	0	0	100,000,000	0	100,000,000
投資有価証券償還収入	0	0	0	0	0	100,000,000	0	100,000,000
②特定資産取崩収入	0	4,130,823,914	0	66,365,000	4,197,188,914	147,347,100	0	4,344,536,014
退職給付引当資産取崩収入	0	0	0	0	0	112,221,100	0	112,221,100
役員退職慰労引当資産取崩収入	0	0	0	0	0	8,640,000	0	8,640,000
経営安定積立金引当資産取崩収入	0	7,219,000	0	0	7,219,000	0	0	7,219,000
中小企業振興事業基金積立資産取崩収入	0	0	0	66,365,000	66,365,000	0	0	66,365,000
運営強化資金積立資産取崩収入	0	0	0	0	0	26,486,000	0	26,486,000
戦略的情報化機器等整備事業引当資産取崩収入	0	4,123,604,914	0	0	4,123,604,914	0	0	4,123,604,914
投資活動収入計	0	4,130,823,914	0	66,365,000	4,197,188,914	247,347,100	0	4,444,536,014
2. 投資活動支出								
①基本財産取得支出	0	0	0	0	0	100,000,000	0	100,000,000
投資有価証券取得支出	0	0	0	0	0	100,000,000	0	100,000,000
②特定資産取得支出	0	3,109,876,692	240,000,493	181,789,103	3,531,666,288	477,925,835	0	4,009,592,123
退職給付引当資産取得支出	0	0	0	0	0	118,199,500	0	118,199,500
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	306,750	0	306,750
中小企業施策情報提供事業積立資産取得支出	0	176,537,539	0	0	176,537,539	0	0	176,537,539
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産取得支出	0	0	240,000,493	0	240,000,493	0	0	240,000,493
戦略的情報化機器等整備事業引当資産取得支出	0	2,933,339,153	0	0	2,933,339,153	0	0	2,933,339,153
中小企業振興事業基金積立資産取得支出	0	0	0	181,789,103	181,789,103	0	0	181,789,103
運営強化資金積立資産取得支出	0	0	0	0	0	357,979,585	0	357,979,585
③固定資産取得支出	0	0	0	0	0	3,190,950	0	3,190,950
リース資産取得支出	0	0	0	0	0	3,190,950	0	3,190,950
投資活動支出計	0	3,109,876,692	240,000,493	181,789,103	3,531,666,288	581,116,785	0	4,112,783,073
投資活動収支差額	0	1,020,947,222	△ 240,000,493	△ 115,424,103	665,522,626	△ 333,769,685	0	331,752,941
III 財務活動収支の部								
1. 財務活動収入								
リース債務借入収入	0	0	0	0	0	3,190,950	0	3,190,950
財務活動収入計	0	0	0	0	0	3,190,950	0	3,190,950
2. 財務活動支出								
財務活動支出計	63,394	21,808	0	0	85,202	16,232	0	101,434
リース債務返還支出	63,394	21,808	0	0	85,202	16,232	0	101,434
財務活動収支差額	△ 63,394	△ 21,808	0	0	△ 85,202	3,174,718	0	3,089,516
IV 予備費支出	0	0	0	0	0	0	0	0
当期収支差額	△ 18,186,551	△ 20,051,850	0	75,608,864	37,370,463	39,384	0	37,409,847
前期繰越収支差額	△ 64,288,211	△ 9,453,900	0	74,277,133	535,022	△ 55,997	0	479,025
次期繰越収支差額	△ 82,474,762	△ 29,505,750	0	149,885,997	37,905,485	△ 16,613	0	37,888,872

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

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

なお、中小企業施策情報提供事業及び下請中小企業・小規模企業者等活性化調査研究等事業については、平成26年4月1日以降の事業年度において開始予定の事業であり、平成26年5月16日現在、内閣府に変更認定申請中である。

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、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、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	93,568,387	30,160,480
未収入金	35,711,995	29,063,454
未収利息	2,566,630	2,060,726
前払費用	3,748,254	3,519,851
合計	135,595,266	64,804,511
未払金	22,472,803	5,014,437
未払費用	15,973,973	14,072,818
未払消費税等	0	4,416,000
未払法人税等	70,000	0
預り金	6,599,465	3,412,384
短期借入金	90,000,000	0
合計	135,116,241	26,915,639
次期繰越収支差額	479,025	37,888,872

調査結果の報告書

平成26年5月16日

公益財団法人 全国中小企業取引振興協会

会長 桑 原 茂 樹 殿

大 光 監 査 法 人

代 表 社 員

公認会計士

業務執行社員

亀岡保夫

＜資金収支計算書等に対する調査＞

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25年4月1日から平成26年3月31日までの平成25年会計年度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。）について調査を行った。

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、「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）（以下「内部管理事項（様式2）」という。）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）（以下「平成20年基準（様式2-3）」という。）に準じて資金収支計算書等を作成することにある。

監査法人の責任

当監査法人の責任は、資金収支計算書等が、内部管理事項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（様式2）及び平成20年基準（様式2-3）に準じ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。

当監査法人は、調査の結果として意見表明の基礎となる十分かつ適切な証拠を入手したと判断している。

資金収支計算書等に対する調査意見

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、内部管理事項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（様式2）及び平成20年基準（様式2-3）に準じ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 25 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 桑 原 茂 樹 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 25 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 26 年 5 月 20 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 26 年 5 月 20 日

監 事 留 田 浩 行 

監 事 岸 本 吉 生 