

平成 2 7 年 度 財 務 諸 表

貸借対照表

平成28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	83,843,575	61,643,697	22,199,878
未収入金	47,598,883	13,642,516	33,956,367
未収利息	1,529,678	1,659,603	△ 129,925
立替金	306,511	118,373	188,138
前払費用	3,854,905	3,456,550	398,355
流動資産合計	137,133,552	80,520,739	56,612,813
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	593,564,651	643,362,877	△ 49,798,226
定期預金	120,477,387	70,477,387	50,000,000
基本財産合計	714,042,038	713,840,264	201,774
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	103,674,300	123,528,700	△ 19,854,400
役員退職慰労引当資産	3,960,000	2,520,000	1,440,000
共済年金給付引当資産	3,342,034	3,817,600	△ 475,566
経営安定積立金引当資産	17,510,000	29,570,000	△ 12,060,000
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	113,911,577	147,122,724	△ 33,211,147
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産	182,890,695	217,558,655	△ 34,667,960
中小企業振興事業基金積立資産	410,871,720	443,100,939	△ 32,229,219
交付預託金	60,018,100	657,403,400	△ 597,385,300
貸倒引当金	△ 180,055	△ 2,816,751	2,636,696
事故交付預託金	95,056,418	102,415,139	△ 7,358,721
貸倒引当金	△ 95,056,418	△ 102,415,139	7,358,721
戦略的情報化機器等整備事業積立資産	582,958,855	1,672,386,989	△ 1,089,428,134
什器備品	264,853	394,525	△ 129,672
電話加入権	24,000	24,000	0
無形リース資産	12,388,320	0	12,388,320
敷金	3,749,999	3,749,999	0
運営強化資金積立資産	358,771,846	373,319,438	△ 14,547,592
特定資産合計	1,855,109,549	3,672,633,523	△ 1,817,523,974
(3) その他固定資産			
建物付属設備	1,672,636	1,834,504	△ 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	33,075	66,150	△ 33,075
無形リース資産	1,755,022	2,393,212	△ 638,190
敷金	11,980,881	11,980,881	0
その他固定資産合計	15,449,619	16,282,752	△ 833,133
固定資産合計	2,584,601,206	4,402,756,539	△ 1,818,155,333
資産合計	2,721,734,758	4,483,277,278	△ 1,761,542,520
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	82,817,846	23,661,343	59,156,503
未払費用	15,218,930	15,003,125	215,805
未払消費税等	0	3,450,800	△ 3,450,800
預り金	3,875,802	3,178,867	696,935
リース債務	6,832,880	627,675	6,205,205
賞与引当金	4,726,872	5,211,609	△ 484,737
役員賞与引当金	1,020,000	1,020,000	0
流動負債合計	114,492,330	52,153,419	62,338,911
2. 固定負債			
リース債務	7,556,651	1,846,275	5,710,376
退職給付引当金	103,674,300	123,528,700	△ 19,854,400
役員退職慰労引当金	3,960,000	2,520,000	1,440,000
共済年金給付引当金	3,342,034	3,817,600	△ 475,566
固定負債合計	118,532,985	131,712,575	△ 13,179,590
負債合計	233,025,315	183,865,994	49,159,321
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	645,698,752	2,330,005,162	△ 1,684,306,410
寄付金	1,210,782,578	1,296,005,511	△ 85,222,933
助成金	182,890,695	217,558,655	△ 34,667,960
指定正味財産合計	2,039,372,025	3,843,569,328	△ 1,804,197,303
(うち基本財産への充当額)	(312,811,755)	(312,611,730)	(200,025)
(うち特定資産への充当額)	(1,726,560,270)	(3,530,957,598)	(△ 1,804,397,328)
2. 一般正味財産	449,337,418	455,841,956	△ 6,504,538
(うち基本財産への充当額)	(401,230,283)	(401,228,534)	(1,749)
(うち特定資産への充当額)	(17,572,945)	(11,809,625)	(5,763,320)
正味財産合計	2,488,709,443	4,299,411,284	△ 1,810,701,841
負債及び正味財産合計	2,721,734,758	4,483,277,278	△ 1,761,542,520

正味財産増減計算書

平成 27年4月1日から 平成 28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	6,323,780	7,652,638	△1,328,858
基本財産受取利息	3,443,138	2,568,256	874,882
基本財産受取利息振替額	2,880,642	5,084,382	△2,203,740
② 特定資産運用益	1,797,981	2,785,127	△987,146
退職給付引当資産受取利息	36,797	29,808	6,989
役員退職慰労引当資産受取利息	360	0	360
経営安定積立金引当資産受取利息	7,257	5,086	2,171
事務所賃借料等準備金引当資産受取利息	238	237	1
中小企業施策情報提供事業積立資産受取利息	16,858	100,544	△83,686
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	230,935	266,324	△35,389
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	386,083	1,306,186	△920,103
中小企業振興事業基金積立資産受取利息振替額	630,314	631,612	△1,298
運営強化資金積立資産受取利息	489,139	445,330	43,809
③ 受取会費	3,020,000	5,120,000	△2,100,000
賛助会員受取会費	3,020,000	5,120,000	△2,100,000
④ 事業収益	249,591,200	237,256,611	12,334,589
図書等販売収益	2,802,799	1,894,551	908,248
講習会事業収益	13,328,300	12,082,600	1,245,700
振興業務関係事業収益	2,051,621	1,762,662	288,959
事業参加機関事業収益	2,000,640	1,365,000	635,640
下請かけこみ寺事業収益	228,121,163	219,070,643	9,050,520
会計・啓発普及セミナー等請負事業収益	1,286,677	1,081,155	205,522
⑤ 受取補助金等	97,320,148	88,574,513	8,745,635
受取国庫補助金	40,438,305	43,580,873	△3,142,568
受取国庫補助金振替額	22,213,883	22,551,802	△337,919
受取助成金振替額	34,667,960	22,441,838	12,226,122
⑥ 受取負担金	42,479,000	42,479,000	0
受取負担金	42,479,000	42,479,000	0
⑦ 受取分担金	8,784,754	8,754,235	30,519
受取緊急広域分担金	8,784,754	8,754,235	30,519
⑧ 受取寄付金	85,424,709	76,007,221	9,417,488
受取寄付金振替額	85,424,709	76,007,221	9,417,488
⑨ 雑収益	1,456,561	599,821	856,740
受取利息	294,203	573,068	△278,865
雑収益	1,162,358	26,753	1,135,605
経常収益計	496,198,133	469,229,166	26,968,967
(2) 経常費用			
① 事業費	470,143,003	448,675,068	21,467,935
役員報酬	12,949,440	10,333,600	2,615,840
給料手当	195,081,555	195,711,532	△629,977
臨時雇賃金	9,449,300	9,504,950	△55,650
派遣費	19,652,160	17,143,896	2,508,264
賞与引当金繰入額	4,294,220	4,817,916	△523,696
役員賞与引当金繰入額	877,200	877,200	0
退職給付費用	4,436,082	4,972,589	△536,507
役員退職慰労引当金繰入額	1,238,400	1,238,400	0
福利厚生費	27,437,928	26,137,889	1,300,039
旅費交通費	23,866,618	24,523,666	△657,048
通信運搬費	7,269,220	10,027,329	△2,758,109
減価償却費	6,917,349	729,572	6,187,777
消耗品費	2,860,212	2,682,629	177,583
資料費	492,497	1,097,251	△604,754
会議費	745,888	368,428	377,460
会場費	8,990,209	9,631,361	△641,152
印刷費	5,179,310	7,314,451	△2,135,141
賃借料	19,132,353	19,220,535	△88,182
光熱水料費	1,446,743	1,818,662	△371,919
諸謝金	29,810,327	28,717,657	1,092,670
租税公課	5,794,413	9,929,390	△4,134,977
支払利息	437,349	51,050	386,299
会費	16,200	15,788	412
原稿料	1,356,201	1,772,701	△416,500
委託費	77,306,956	57,109,263	20,197,693
保守料	1,895,593	1,758,701	136,892
振込手数料	764,487	774,380	△9,893
雑費	444,793	394,282	50,511

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費	32,559,668	29,882,596	2,677,072
役員報酬	3,802,560	3,358,400	444,160
給料手当	5,701,801	4,566,124	1,135,677
臨時雇賃金	1,982,700	1,513,800	468,900
賞与引当金繰入額	432,652	393,693	38,959
役員賞与引当金繰入額	142,800	142,800	0
退職給付費用	938,577	717,811	220,766
役員退職慰労引当金繰入額	201,600	201,600	0
福利厚生費	1,635,276	1,240,695	394,581
旅費交通費	728,791	225,876	502,915
通信運搬費	462,820	364,391	98,429
減価償却費	239,616	233,233	6,383
消耗品費	538,897	351,558	187,339
資料費	188,125	52,898	135,227
会議費	138,260	49,388	88,872
会場費	314,333	317,840	△3,507
印刷費	438,516	453,830	△15,314
賃借料	7,311,650	6,954,372	357,278
光熱水料費	120,172	132,615	△12,443
諸謝金	41,142	41,142	0
租税公課	12,310	902,110	△889,800
支払利息	3,304	3,704	△400
慶弔費	511,070	952,400	△441,330
報酬料	5,155,200	5,110,200	45,000
委託費	1,236,488	1,247,598	△11,110
保守料	96,462	194,213	△97,751
振込手数料	71,649	65,995	5,654
雑費	112,897	94,310	18,587
経常費用計	502,702,671	478,557,664	24,145,007
当期経常増減額	△6,504,538	△9,328,498	2,823,960
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
引当金戻入額	6,432,123	26,263,833	△19,831,710
貸倒引当金戻入額	6,432,123	26,263,833	△19,831,710
経常外収益計	6,432,123	26,263,833	△19,831,710
(2) 経常外費用			
過年度受取国庫補助金等修正額	6,432,123	26,263,833	△19,831,710
過年度受取国庫補助金等振替額修正額	6,432,123	26,263,833	△19,831,710
経常外費用計	6,432,123	26,263,833	△19,831,710
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△6,504,538	△9,328,498	2,823,960
一般正味財産期首残高	455,841,956	465,170,454	465,170,454
一般正味財産期末残高	449,337,418	455,841,956	467,994,414
II 指定正味財産増減の部			
①受取国庫補助金	3,862,339	0	3,862,339
受取国庫補助金	3,862,339	0	3,862,339
②基本財産運用益	3,080,667	5,272,291	△2,191,624
基本財産受取利息	3,080,667	5,272,291	△2,191,624
③特定資産運用益	632,065	633,349	△1,284
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	632,065	633,349	△1,284
④国庫補助金返還額	△1,672,386,989	△2,933,339,153	1,260,952,164
国庫補助金返還額	△1,672,386,989	△2,933,339,153	1,260,952,164
⑤一般正味財産への振替額	△139,385,385	△100,453,022	△38,932,363
一般正味財産への振替額	△139,385,385	△100,453,022	△38,932,363
当期指定正味財産増減額	△1,804,197,303	△3,027,886,535	1,223,689,232
指定正味財産期首残高	3,843,569,328	6,871,455,863	△3,027,886,535
指定正味財産期末残高	2,039,372,025	3,843,569,328	△1,804,197,303
III 正味財産期末残高	2,488,709,443	4,299,411,284	△1,336,202,889

(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	6,432,123	0	0	6,432,123	0	0	6,432,123
貸倒引当金戻入額	0	6,432,123	0	0	6,432,123	0	0	6,432,123
経常外収益計	0	6,432,123	0	0	6,432,123	0	0	6,432,123
(2) 経常外費用								
過年度受取国庫補助金等修正額	0	6,432,123	0	0	6,432,123	0	0	6,432,123
過年度受取国庫補助金等振替額修正額	0	6,432,123	0	0	6,432,123	0	0	6,432,123
経常外費用計	0	6,432,123	0	0	6,432,123	0	0	6,432,123
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 11,682,585	△ 30,573,037	△ 2,758,322	39,334,865	△ 5,679,079	△ 825,459	0	△ 6,504,538
一般正味財産期首残高	△ 53,086,973	△ 44,048,838	△ 1,830,899	443,017,417	344,050,707	111,791,248	0	455,841,956
一般正味財産期末残高	△ 64,769,558	△ 74,621,875	△ 4,589,221	482,352,282	338,371,628	110,965,790	0	449,337,418
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基本財産運用益	0	0	0	3,080,667	3,080,667	0	0	3,080,667
基本財産受取利息	0	0	0	3,080,667	3,080,667	0	0	3,080,667
③特定資産運用益	0	0	0	632,065	632,065	0	0	632,065
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	0	0	0	632,065	632,065	0	0	632,065
④国庫補助金返還額	0	△ 1,672,386,989	0	0	△ 1,672,386,989	0	0	△ 1,672,386,989
国庫補助金返還額	0	△ 1,672,386,989	0	0	△ 1,672,386,989	0	0	△ 1,672,386,989
⑤一般正味財産への振替額	△ 3,862,339	△ 50,565,568	△ 34,667,960	△ 35,741,926	△ 124,837,793	△ 14,547,592	0	△ 139,385,385
一般正味財産への振替額	△ 3,862,339	△ 50,565,568	△ 34,667,960	△ 35,741,926	△ 124,837,793	△ 14,547,592	0	△ 139,385,385
当期指定正味財産増減額	0	△ 1,722,952,557	△ 34,667,960	△ 32,029,194	△ 1,789,649,711	△ 14,547,592	0	△ 1,804,197,303
指定正味財産期首残高	0	2,496,027,886	217,558,655	755,712,669	3,469,299,210	374,270,118	0	3,843,569,328
指定正味財産期末残高	0	773,075,329	182,890,695	723,683,475	1,679,649,499	359,722,526	0	2,039,372,025
III 正味財産期末残高	△ 64,769,558	698,453,454	178,301,474	1,206,035,757	2,018,021,127	470,688,316	0	2,488,709,443

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

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	643,362,877	201,774	50,000,000	593,564,651
定期預金	70,477,387	50,000,000	0	120,477,387
小 計	713,840,264	50,201,774	50,000,000	714,042,038
特定資産				
退職給付引当資産	123,528,700	4,695,309	24,549,700	103,674,309
役員退職慰労引当資産	2,520,000	1,440,000	0	3,960,000
共済年金給付引当資産	3,817,600	333,000	808,566	3,342,034
経営安定積立金引当資産	29,570,000	0	12,060,000	17,510,000
事務所賃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
中小企業政策情報提供事業積立資産	147,122,724	0	33,211,147	113,911,577
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産	217,558,655	0	34,667,960	182,890,695
中小企業振興事業基金積立資産	443,100,939	1,751	32,230,970	410,871,720
交付預託金	687,403,400	0	597,385,300	60,018,100
貸倒引当金	△ 2,916,751	0	△ 2,636,696	△ 180,055
事故交付預託金	102,415,139	0	7,358,721	95,056,418
貸倒引当金	△ 102,415,139	0	△ 7,358,721	△ 95,056,418
戦略的情報化機器等整備事業積立資産	1,672,386,989	582,958,855	1,672,386,989	582,958,855
什器備品	394,525	0	129,672	264,853
電話加入権	24,000	0	0	24,000
無形リース資産	0	18,582,480	6,194,160	12,388,320
敷金	3,749,999	0	0	3,749,999
運営強化資金積立資産	373,319,438	0	14,547,592	358,771,846
小 計	3,672,633,523	608,011,386	2,425,535,360	1,855,109,549
合 計	4,386,473,787	658,213,160	2,475,535,360	2,569,151,587

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	593,564,651	(308,583,327)	(284,981,324)	—
定期預金	120,477,387	(4,228,428)	(116,248,959)	—
小 計	714,042,038	(312,811,755)	(401,230,283)	—
特定資産				
退職給付引当資産	103,674,309	—	—	(103,674,309)
役員退職慰労引当資産	3,960,000	—	—	(3,960,000)
共済年金給付引当資産	3,342,034	—	—	(3,342,034)
経営安定積立金引当資産	17,510,000	(12,328,000)	(5,182,000)	—
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	(0)	(2,625)	—
中小企業政策情報提供事業積立資産	113,911,577	(113,911,577)	(0)	—
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産	182,890,695	(182,890,695)	(0)	—
中小企業振興事業基金積立資産	410,871,720	(410,871,720)	(0)	—
交付預託金	60,018,100	(60,018,100)	(0)	—
貸倒引当金	△ 180,055	(△ 180,055)	(0)	—
事故交付預託金	95,056,418	(95,056,418)	(0)	—
貸倒引当金	△ 95,056,418	(△ 95,056,418)	(0)	—
戦略的情報化機器等整備事業積立資産	582,958,855	(582,958,855)	(0)	—
什器備品	264,853	(264,853)	(0)	—
電話加入権	24,000	(24,000)	(0)	—
無形リース資産	12,388,320	(0)	(12,388,320)	—
敷金	3,749,999	(3,749,999)	(0)	—
運営強化資金積立資産	358,771,846	(358,771,846)	(0)	—
小 計	1,855,109,549	(1,726,560,270)	(17,572,945)	(110,976,334)
合 計	2,569,151,587	(2,039,372,025)	(418,803,228)	(110,976,334)

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	2,423,357	264,853
その他固定資産			
建物付属設備	2,428,020	755,394	1,672,626
什器備品	903,500	903,495	5
合計	6,019,730	4,082,236	1,937,494

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			
平成18年度第1回 北海道公募債	108,589,686	108,730,320	140,634
第289回 大阪府公募債	99,993,641	100,120,000	126,359
第44回 共同発行地方債	34,981,324	35,370,797	389,473
埼玉県平成26年度第7回公募債	100,000,000	103,440,000	3,440,000
金融債			
第746号 商工中金債 (5年)	50,000,000	50,170,000	170,000
第12号 商工中金債 (10年)	200,000,000	205,840,000	5,840,000
基本財産 小計	593,564,651	603,671,117	10,106,466
地方債			
第44回 共同発行地方債	35,016,343	35,406,203	389,860
金融債			
第172号 商工中金債 (3年)	300,000,000	300,510,000	510,000
第182号 商工中金債 (3年)	300,000,000	300,510,000	510,000
特定資産 小計	635,016,343	636,426,203	1,409,860
合計	1,228,580,994	1,240,097,320	11,516,326

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	44,300,644	44,300,644	0	—
戦略的情報化機器等整備事業補助金	経済産業省	2,330,065,162	0	1,684,306,410	645,698,752	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	217,558,655	0	34,667,960	182,890,695	指定正味財産
合計		2,547,563,817	44,300,644	1,763,275,014	828,589,447	

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	
基本財産受取利息振替額	2,880,642
特定資産受取利息振替額	630,314
受取国庫補助金振替額	18,170,817
受取助成金振替額	34,616,905
受取寄付金振替額	33,192,001
減価償却費計上による振替額	
受取国庫補助金振替額	4,043,066
受取助成金振替額	51,955
受取寄付金振替額	19,146
処分の制約解除による振替額	
受取寄付金振替額	52,213,562
経常外収益への修正額	
貸倒引当金戻入による修正額	
過年度受取国庫補助金振替額修正額	△ 6,432,123
合 計	139,385,385

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

特定資産

事業用ソフトウェア

その他固定資産

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	107,016,334
② 退職給付引当金 ※	107,016,334

※ 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	5,028,300
② 退職給付費用	5,028,300

(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

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			使用目的	その他	
貸倒引当金	105,231,890	0	3,563,294	6,432,123	95,236,473
賞与引当金	5,211,609	4,726,872	5,211,609	0	4,726,872
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	123,528,700	4,695,309	24,549,700	0	103,674,309
役員退職慰労引当金	2,520,000	1,440,000	0	0	3,960,000
共済年金給付引当金	3,817,600	333,000	808,566	0	3,342,034

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28年3月31日現在

(単位：円)


貸借対照表科目	場所・物産等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金預金			
現金	千円保管	運転資金として	115,684
預金	普通預金 三菱東京UFJ銀行 本郷支店 三菱東京UFJ銀行 新富町支店 商工中金 本店営業部 大和ネクスト銀行 本店営業部 ゆうちょ銀行 新富郵便局 定期預金 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	運転資金として " " " " " " " " " "	4,967,733 60,182,193 18,539,753 14 32,501 5,697
未収入金	中小企業行、京橋税務署	下請かけこみ等事業、国庫補助事業にかかる未収入金、消費税にかから未収入金	47,598,883
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、特定資産としている預金・債券にかかる未収利息分	1,529,678
立替金	全国中小企業振興共済会	コピー代等	306,511
前払費用	石川物産 他	事務所賃借料(石川ビル) 他	3,854,905
流動資産合計			137,133,552
(固定資産)			
基本財産			
投資有価証券	平成16年第1回 北海道公債 他 (6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。	593,564,651
定期預金	三井住友信託銀行 本店 三菱東京UFJ銀行 新富町支店 三菱東京UFJ銀行 本郷支店 三井住友信託銀行 本店 大和ネクスト銀行 本店営業部	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。 " " " " 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。 " "	20,000,000 1,428 475,959 50,000,000 50,000,000
特定資産			
退職給付引当資産	定期預金 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	職員の退職給付に備えることを目的としている資産	103,674,300
役員退職慰労引当資産	定期預金 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	役員・役員慰労金の支給に備えることを目的としている資産	3,960,000
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	3,342,034
経営安定立金 引当資産	定期預金 大和ネクスト銀行 本店営業部 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	公益目的保有財産であり、小規模事業者の財源として使用している。 " "	17,000,000 510,000
事務所賃借料変動等 準備金引当資産	定期預金 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	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
統一プログラム修正等 準備金引当資産	普通預金 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	小規模事業者の積立資産として管理されている資産	2,675
中小企業施策情報提供 事業積立資産	定期預金 大和ネクスト銀行 本店営業部 普通預金 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	寄付により受け入れ、中小企業施策情報提供事業の財源として使用している。 " "	112,000,000 1,911,577
下請中小企業・小規模事業者 等活性化基金積立資産	投資有価証券 第172号 商工中金債 (1件、1銘柄) 定期預金 大和ネクスト銀行 本店営業部 普通預金 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	助成金として受け入れ、下請中小企業・小規模事業者等活性化事業の財源として使用している。 " " " "	100,000,000 69,000,000 13,890,695
中小企業振興事業基金 積立資産	投資有価証券 第182号 商工中金債 他(2件、2銘柄) 定期預金 大和ネクスト銀行 本店営業部 三菱東京UFJ銀行 新富町支店 普通預金 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。 " " " " " "	285,016,343 100,000,000 13,000,000 12,855,377
交付前託金	リース指定会社 (11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。	60,018,100
交付前託金貸倒引当金	"	"	△ 180,065
事故交付前託金	リース指定会社 (5社)	"	95,056,418
事故交付前託金 貸倒引当金	"	"	△ 95,056,418
戦略的情報化機器等 整備事業積立資産	普通預金 商工中金 本店営業部	国庫補助金返還予定相当額	582,958,855
什器備品	収納キャビネット 他	公益目的保有財産	264,853
電話加入権	12回線分	"	24,000
無形リース資産	ソフトウェア	公益目的保有財産であり、国庫補助事業に使用している。	17,380,370
敷金	事務所敷金	公益目的保有財産	3,749,999
運営強化基金積立資産	投資有価証券 第172号 商工中金債 他(2件、2銘柄) 定期預金 大和ネクスト銀行 本店営業部 普通預金 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	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。 " " " "	250,000,000 105,000,000 3,771,846
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	1,672,636
什器備品	収納キャビネット 他	"	5
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
ソフトウェア	管理業務用ソフトウェア	"	33,075
無形リース資産	ソフトウェア	"	1,755,022
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			2,584,601,206
資産合計			
2,721,734,758			
(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	82,817,846
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	15,218,930
預り金	職員に対するもの 他	社会保険料等	3,875,602
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年以内のもの	6,832,880
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	4,726,872
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
流動負債合計			114,492,330
(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	7,556,651
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	103,674,300
役員退職慰労引当金	役員に対するもの	役員・役員慰労金の支給に備えたもの	3,960,000
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	3,342,034
固定負債合計			118,532,985
負債合計			233,025,315
正味財産			2,488,709,443

独立監査人の監査報告書

平成28年 5月18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 公認会計士
業 務 執 行 社 員

龜岡保夫 

<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条の規定に準じて、公益財団法人 全国中小企業取引振興協会の平成27年4月1日から平成28年3月31日までの平成27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、公益財団法人 全国中小企業取引振興協会の平成28年3月31日現在の平成27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 7 年 度 資 金 収 支 計 算 書

資金収支計算書

資金収支計算書

平成 27年4月1日から 平成 28年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差異	備考
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	6,427,000	6,322,031	104,969	
基本財産利息収入	6,427,000	6,322,031	104,969	
②特定資産運用収入	1,964,000	1,797,981	166,019	
退職給付引当資産受取利息収入	0	36,797	△ 36,797	
経営安定積立金引当資産受取利息収入	4,000	7,257	△ 3,257	
事務所賃借料変動等準備金引当資産受取利息収入	0	238	△ 238	
中小企業施策情報提供事業積立資産受取利息収入	37,000	16,858	20,142	
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	229,000	230,935	△ 1,935	
中小企業振興事業基金積立資産受取利息収入	1,099,000	1,016,397	82,603	
運営強化資金積立資産受取利息収入	595,000	489,139	105,861	
③会費収入	3,220,000	3,020,000	200,000	
賛助会員会費収入	3,220,000	3,020,000	200,000	
④事業収入	266,294,000	249,591,200	16,702,800	
図書等販売収入	1,607,000	2,802,799	△ 1,195,799	
講習会事業収入	15,193,000	13,328,300	1,864,700	
振興業務関係事業収入	1,586,000	2,051,621	△ 465,621	
事業参加機関事業収入	1,963,000	2,000,640	△ 37,640	
下請かけこみ寺事業収入	245,000,000	228,121,163	16,878,837	
会計・啓発普及セミナー等請負事業収入	945,000	1,286,677	△ 341,677	
⑤補助金等収入	49,337,000	44,300,644	5,036,356	
国庫補助金収入	49,337,000	44,300,644	5,036,356	
⑥預託金収入	591,938,000	601,180,727	△ 9,242,727	
返還預託金収入	590,168,000	597,385,300	△ 7,217,300	
事故預託金返還収入	1,500,000	0	1,500,000	
回収納付金収入	150,000	3,795,427	△ 3,645,427	
設備処分返還収入	120,000	0	120,000	
⑦負担金収入	42,479,000	42,479,000	0	
負担金収入	42,479,000	42,479,000	0	
⑧分担金収入	8,840,000	8,784,754	55,246	
緊急広域分担金収入	8,840,000	8,784,754	55,246	
⑨雑収入	584,000	1,456,561	△ 872,561	
受取利息収入	584,000	294,203	289,797	
雑収入	0	1,162,358	△ 1,162,358	
事業活動収入計	971,083,000	958,932,898	12,150,102	
2. 事業活動支出				
①事業費支出	2,161,589,000	2,130,461,857	31,127,143	
役員報酬支出	13,824,000	13,826,640	△ 2,640	
給料手当支出	220,400,000	199,899,471	20,500,529	
臨時雇賃金支出	10,429,000	9,449,300	979,700	
派遣費支出	16,993,000	19,652,160	△ 2,659,160	
福利厚生費支出	31,645,000	27,437,928	4,207,072	
旅費交通費支出	31,693,000	23,866,618	7,826,382	
通信運搬費支出	10,761,000	7,269,220	3,491,780	
消耗品支出	3,305,000	2,860,212	444,788	
資料費支出	2,615,000	492,497	2,122,503	
会議費支出	1,423,000	745,888	677,112	
会場費支出	10,652,000	8,990,209	1,661,791	
印刷費支出	10,098,000	5,179,310	4,918,690	
賃借料支出	20,150,000	19,132,353	1,017,647	
光熱水料費支出	1,843,000	1,446,743	396,257	
諸謝金支出	36,592,000	29,810,327	6,781,673	
租税公課支出	11,023,000	5,794,413	5,228,587	
支払利息支出	40,000	437,349	△ 397,349	
会費支出	0	16,200	△ 16,200	
原稿料支出	2,026,000	1,356,201	669,799	
委託費支出	89,347,000	77,306,956	12,040,044	
保守料支出	1,674,000	1,895,593	△ 221,593	
振込手数料支出	1,234,000	764,487	469,513	
国庫補助金返還支出	1,633,404,000	1,672,386,989	△ 38,982,989	
雑支出	418,000	444,793	△ 26,793	

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差異	備考
②管理費支出	56,777,000	56,845,541	△ 68,541	
役員報酬支出	3,945,000	3,945,360	△ 360	
給料手当支出	4,479,000	6,095,494	△ 1,616,494	
臨時雇賃金支出	1,680,000	1,982,700	△ 302,700	
派遣費支出	3,992,000	0	3,992,000	
退職給付支出	25,359,000	25,704,625	△ 345,625	
福利厚生費支出	1,495,000	1,635,276	△ 140,276	
旅費交通費支出	363,000	728,791	△ 365,791	
通信運搬費支出	208,000	462,820	△ 254,820	
消耗品支出	298,000	538,897	△ 240,897	
資料費支出	22,000	188,125	△ 166,125	
会議費支出	45,000	138,260	△ 93,260	
会場費支出	208,000	314,333	△ 106,333	
印刷費支出	345,000	438,516	△ 93,516	
賃借料支出	6,891,000	7,311,650	△ 420,650	
光熱水料費支出	95,000	120,172	△ 25,172	
諸謝金支出	80,000	41,142	38,858	
租税公課支出	425,000	12,310	412,690	
支払利息支出	3,000	3,304	△ 304	
慶弔費支出	537,000	511,070	25,930	
報酬料支出	5,172,000	5,155,200	16,800	
委託費支出	992,000	1,236,488	△ 244,488	
保守料支出	5,000	96,462	△ 91,462	
振込手数料支出	120,000	71,649	48,351	
雑支出	18,000	112,897	△ 94,897	
事業活動支出計	2,218,366,000	2,187,307,398	31,058,602	
事業活動収支差額	△ 1,247,283,000	△ 1,228,374,500	△ 18,908,500	
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	1,816,092,000	1,824,462,924	△ 8,370,924	
退職給付引当資産取崩収入	24,550,000	24,549,700	300	
共済年金給付引当資産取崩収入	809,000	808,566	434	
経営安定積立金引当資産取崩収入	12,060,000	12,060,000	0	
中小企業施策情報提供事業積立資産取崩収入	34,356,000	33,211,147	1,144,853	
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	47,841,000	34,667,960	13,173,040	
中小企業振興事業基金積立資産取崩収入	44,872,000	32,230,970	12,641,030	
戦略的情報化機器等整備事業積立資産取崩収入	1,633,404,000	1,672,386,989	△ 38,982,989	
運営強化資金積立資産取崩収入	18,200,000	14,547,592	3,652,408	
投資活動収入計	1,816,092,000	1,824,462,924	△ 8,370,924	
2. 投資活動支出				
①特定資産取得支出	568,600,000	589,427,155	△ 20,827,155	
退職給付引当資産取得支出	5,587,000	4,695,300	891,700	
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	361,000	333,000	28,000	
戦略的情報化機器等整備事業積立資産取得支出	561,212,000	582,958,855	△ 21,746,855	
投資活動支出計	568,600,000	589,427,155	△ 20,827,155	
投資活動収支差額	1,247,492,000	1,235,035,769	12,456,231	
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	625,000	6,666,899	△ 6,041,899	
財務活動支出計	625,000	6,666,899	△ 6,041,899	
財務活動収支差額	△ 625,000	△ 6,666,899	6,041,899	
IV 予備費支出	2,254,000	-		
当期収支差額	△ 2,670,000	△ 5,630	△ 2,664,370	
前期繰越収支差額	37,888,000	35,226,604	2,661,396	
次期繰越収支差額	35,218,000	35,220,974	△ 2,974	

(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 特定資産取崩収入	0	1,717,658,136	34,667,960	32,230,970	1,784,557,066	39,905,858	0	1,824,462,924
退職給付引当資産取崩収入	0	0	0	0	0	24,549,700	0	24,549,700
共済年金給付引当資産取崩収入	0	0	0	0	0	808,566	0	808,566
経営安定積立金引当資産取崩収入	0	12,060,000	0	0	12,060,000	0	0	12,060,000
中小企業施策情報提供事業積立資産取崩収入	0	33,211,147	0	0	33,211,147	0	0	33,211,147
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	34,667,960	0	34,667,960	0	0	34,667,960
中小企業振興事業基金積立資産取崩収入	0	0	0	32,230,970	32,230,970	0	0	32,230,970
戦略的情報化機器等整備事業積立資産取崩収入	0	1,672,386,989	0	0	1,672,386,989	0	0	1,672,386,989
運営強化資金積立資産取崩収入	0	0	0	0	0	14,547,592	0	14,547,592
投資活動収入計	0	1,717,658,136	34,667,960	32,230,970	1,784,557,066	39,905,858	0	1,824,462,924
2. 投資活動支出								
① 特定資産取得支出	0	582,958,855	0	0	582,958,855	6,468,300	0	589,427,155
退職給付引当資産取得支出	0	0	0	0	0	4,695,300	0	4,695,300
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	333,000	0	333,000
戦略的情報化機器等整備事業積立資産取得支出	0	582,958,855	0	0	582,958,855	0	0	582,958,855
投資活動支出計	0	582,958,855	0	0	582,958,855	6,468,300	0	589,427,155
投資活動収支差額	0	1,134,699,281	34,667,960	32,230,970	1,201,598,211	33,437,558	0	1,235,035,769
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	6,414,160	176,737	26,797	0	6,617,694	49,205	0	6,666,899
財務活動支出計	6,414,160	176,737	26,797	0	6,617,694	49,205	0	6,666,899
財務活動収支差額	△ 6,414,160	△ 176,737	△ 26,797	0	△ 6,617,694	△ 49,205	0	△ 6,666,899
当期収支差額	△ 12,146,545	△ 24,306,815	△ 2,882,814	39,333,116	△ 3,058	△ 2,572	0	△ 5,630
前期繰越収支差額	△ 96,831,224	△ 54,420,638	△ 1,604,213	188,080,107	35,224,032	2,572	0	35,226,604
次期繰越収支差額	△ 108,977,769	△ 78,727,453	△ 4,487,027	227,413,223	35,220,974	0	0	35,220,974

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

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、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	61,643,697	83,843,575
未収入金	13,642,516	47,598,883
未収利息	1,659,603	1,529,678
立替金	118,373	306,511
前払費用	3,456,550	3,854,905
合計	80,520,739	137,133,552
未払金	23,661,343	82,817,846
未払費用	15,003,125	15,218,930
未払消費税等	3,450,800	0
預り金	3,178,867	3,875,802
合計	45,294,135	101,912,578
次期繰越収支差額	35,226,604	35,220,974


調査結果の報告書

平成28年5月18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 

＜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27年4月1日から平成28年3月31日までの平成27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 27 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 27 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 28 年 5 月 23 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 28 年 5 月 23 日

監 事 矢島敬雅 

監 事 庄司英典 