

平成 28 年 度 財 務 諸 表

貸 借 対 照 表

平成29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	60,301,472	83,843,575	△ 23,542,103	
未収入金	46,958,167	47,598,883	△ 640,716	
未収利息	566,161	1,529,678	△ 963,517	
立替金	5,924	306,511	△ 300,587	
前払費用	3,033,240	3,854,905	△ 821,665	
流動資産合計	110,864,964	137,133,552	△ 26,268,588	
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
投資有価証券	350,000,000	593,564,651	△ 243,564,651	
定期預金	364,059,878	120,477,387	243,582,491	
基本財産合計	714,059,878	714,042,038	17,840	
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	103,213,300	103,674,300	△ 461,000	
役員退職慰労引当資産	5,400,000	3,960,000	1,440,000	
共済年金給付引当資産	2,971,684	3,342,034	△ 370,350	
経営安定積立金引当資産	7,966,000	17,510,000	△ 9,544,000	
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	82,853,683	113,911,577	△ 31,057,894	
下請中小企業・小規模事業者等活性化基金積立資産	183,619,695	182,890,695	729,000	
中小企業振興事業基金積立資産	391,902,030	410,871,720	△ 18,969,690	
交付預託金	592,400	60,018,100	△ 59,425,700	
貸倒引当金	△ 711	△ 180,055	179,344	
事故交付預託金	52,888,177	95,056,418	△ 42,168,241	
貸倒引当金	△ 52,888,177	△ 95,056,418	42,168,241	
戦略的情報化機器等整備事業積立資産	85,455,746	582,958,855	△ 497,503,109	
什器備品	135,181	264,853	△ 129,672	
電話加入権	24,000	24,000	0	
無形リース資産	6,194,160	12,388,320	△ 6,194,160	
敷金	3,749,999	3,749,999	0	
運営強化資金積立資産	341,514,235	358,771,846	△ 17,257,611	
特定資産合計	1,216,544,707	1,855,109,549	△ 638,564,842	
(3) その他固定資産				
建物付属設備	1,510,768	1,672,636	△ 161,868	
什器備品	97,450	5	97,445	
電話加入権	8,000	8,000	0	
ソフトウェア	0	33,075	△ 33,075	
無形リース資産	1,116,832	1,755,022	△ 638,190	
敷金	11,980,881	11,980,881	0	
その他固定資産合計	14,713,931	15,449,619	△ 735,688	
固定資産合計	1,945,318,516	2,584,601,206	△ 639,282,690	
資 産 合 計	2,056,183,480	2,721,734,758	△ 665,551,278	
Ⅱ 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	48,051,940	82,817,846	△ 34,765,906	
未払費用	16,499,311	15,218,930	1,280,381	
未払消費税等	7,851,600	0	7,851,600	
預り金	3,241,139	3,875,802	△ 634,663	
リース債務	7,002,955	6,832,880	170,075	
賞与引当金	4,313,778	4,726,872	△ 413,094	
役員賞与引当金	1,020,000	1,020,000	0	
流動負債合計	87,980,723	114,492,330	△ 26,511,607	
2. 固定負債				
リース債務	553,699	7,556,651	△ 7,002,952	
退職給付引当金	103,213,300	103,674,300	△ 461,000	
役員退職慰労引当金	5,400,000	3,960,000	1,440,000	
共済年金給付引当金	2,971,684	3,342,034	△ 370,350	
固定負債合計	112,138,683	118,532,985	△ 6,394,302	
負 債 合 計	200,119,406	233,025,315	△ 32,905,909	
Ⅲ 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
国庫補助金	88,819,615	645,698,752	△ 556,879,137	
寄付金	1,136,531,056	1,210,782,578	△ 74,251,522	
助成金	183,619,695	182,890,695	729,000	
指定正味財産合計	1,408,970,366	2,039,372,025	△ 630,401,659	
(うち基本財産への充当額)	(312,828,428)	(312,811,755)	(16,673)	
(うち特定資産への充当額)	(1,096,141,938)	(1,726,560,270)	(△ 630,418,332)	
2. 一般正味財産				
(うち基本財産への充当額)	(447,093,708)	(449,337,418)	(△ 2,243,710)	
(うち特定資産への充当額)	(401,231,450)	(401,230,283)	(1,167)	
(うち特定資産への充当額)	(8,817,785)	(17,572,945)	(△ 8,755,160)	
正味財産合計	1,856,064,074	2,488,709,443	△ 632,645,369	
負債及び正味財産合計	2,056,183,480	2,721,734,758	△ 665,551,278	

正味財産増減計算書

平成 28年4月1日から 平成 29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	2,623,977	6,323,780	△3,699,803
基本財産受取利息	1,543,371	3,443,138	△1,899,767
基本財産受取利息振替額	1,080,606	2,880,642	△1,800,036
② 特定資産運用益	2,219,704	1,797,981	421,723
退職給付引当資産受取利息	10,140	36,797	△26,657
役員退職慰労引当資産受取利息	144	360	△216
経営安定積立金引当資産受取利息	34,027	7,257	26,770
事務所賃借料等準備金引当資産受取利息	95	238	△143
中小企業施策情報提供事業積立資産受取利息	326,185	16,858	309,327
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	230,935	△230,935
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	592,710	386,083	206,627
中小企業振興事業基金積立資産受取利息振替額	472,736	630,314	△157,578
運営強化資金積立資産受取利息	783,667	489,139	294,528
③ 受取会費	2,500,000	3,020,000	△520,000
賛助会員受取会費	2,500,000	3,020,000	△520,000
④ 事業収益	353,268,818	249,591,200	103,677,618
図書等販売収益	3,693,976	2,802,799	891,177
講習会事業収益	14,494,898	13,328,300	1,166,598
振興業務関係事業収益	2,621,912	2,051,621	570,291
事業参加機関事業収益	1,821,200	2,000,640	△179,440
下請かけこみ寺事業収益	223,383,624	228,121,163	△4,737,539
価格交渉サポート事業収益	105,845,793	0	105,845,793
会計・啓発普及セミナー等請負事業収益	1,407,415	1,286,677	120,738
⑤ 受取補助金等	61,909,248	97,320,148	△35,410,900
受取国庫補助金	40,523,711	40,438,305	85,406
受取国庫補助金振替額	21,385,537	22,213,883	△828,346
受取助成金振替額	0	34,667,960	△34,667,960
⑥ 受取負担金	42,395,000	42,479,000	△84,000
受取負担金	42,395,000	42,479,000	△84,000
⑦ 受取分担金	10,081,700	8,784,754	1,296,946
受取緊急広域分担金	10,081,700	8,784,754	1,296,946
⑧ 受取寄付金	74,269,361	85,424,709	△11,155,348
受取寄付金振替額	74,269,361	85,424,709	△11,155,348
⑨ 雑収益	87,096	1,456,561	△1,369,465
受取利息	9,599	294,203	△284,604
雑収益	77,497	1,162,358	△1,084,861
経常収益計	549,354,904	496,198,133	53,156,771
(2) 経常費用			
① 事業費	518,794,045	470,143,003	48,651,042
役員報酬	12,923,400	12,949,440	△26,040
給料手当	196,743,193	195,081,555	1,661,638
臨時雇賃金	8,377,778	9,449,300	△1,071,522
派遣費	21,522,698	19,652,160	1,870,538
賞与引当金繰入額	4,072,993	4,294,220	△221,227
役員賞与引当金繰入額	877,200	877,200	0
退職給付費用	2,332,127	4,436,082	△2,103,955
役員退職慰労引当金繰入額	1,238,400	1,238,400	0
福利厚生費	25,920,529	27,437,928	△1,517,399
旅費交通費	30,516,003	23,866,618	6,649,385
通信運搬費	10,514,776	7,269,220	3,245,556
減価償却費	6,923,732	6,917,349	6,383
消耗品費	2,769,005	2,860,212	△91,207
資料費	305,922	492,497	△186,575
会議費	984,764	745,888	238,876
会場費	12,111,504	8,990,209	3,121,295
印刷費	10,955,825	5,179,310	5,776,515
賃借料	19,410,910	19,132,353	278,557
光熱水料費	1,309,621	1,446,743	△137,122
諸謝金	41,961,903	29,810,327	12,151,576
租税公課	9,517,339	5,794,413	3,722,926
支払利息	272,848	437,349	△164,501
会費	16,200	16,200	0
原稿料	131,121	1,356,201	△1,225,080
委託費	93,800,018	77,300,956	16,493,062
保守料	1,844,308	1,895,593	△51,285
振込手数料	971,319	764,487	206,832
雑費	468,609	444,793	23,816

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費	32,416,524	32,559,668	△143,144
役員報酬	3,786,600	3,802,560	△15,960
給料手当	5,193,424	5,701,801	△508,377
臨時雇賃金	1,039,200	1,982,700	△943,500
派遣費	1,760,320	0	1,760,320
賞与引当金繰入額	240,785	432,652	△191,867
役員賞与引当金繰入額	142,800	142,800	0
退職給付費用	445,747	938,577	△492,830
役員退職慰労引当金繰入額	201,600	201,600	0
福利厚生費	1,310,255	1,635,276	△325,021
旅費交通費	440,052	728,791	△288,739
通信運搬費	480,454	462,820	17,634
減価償却費	238,388	239,616	△1,228
消耗品費	672,277	538,897	133,380
資料費	18,958	188,125	△169,167
会議費	119,207	138,260	△19,053
会場費	314,540	314,333	207
印刷費	350,222	438,516	△88,294
賃借料	6,984,691	7,311,650	△326,959
光熱水料費	84,139	120,172	△36,033
諸謝金	41,142	41,142	0
租税公課	889,336	12,310	877,026
支払利息	1,827	3,304	△1,477
会費	33,000	0	33,000
慶弔費	614,120	511,070	103,050
報酬料	4,975,920	5,155,200	△179,280
委託費	1,703,824	1,236,488	467,336
保守料	108,192	96,462	11,730
振込手数料	64,404	71,649	△7,245
雑費	161,100	112,897	48,203
経常費用計	551,210,569	502,702,671	48,507,898
当期経常増減額	△1,855,665	△6,504,538	4,648,873
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
引当金戻入額	229,732	6,432,123	△6,202,391
貸倒引当金戻入額	229,732	6,432,123	△6,202,391
経常外収益計	229,732	6,432,123	△6,202,391
(2) 経常外費用			
過年度受取国庫補助金等修正額	617,777	6,432,123	△5,814,346
過年度受取国庫補助金等振替額修正額	229,732	6,432,123	△6,202,391
過年度受取助成金振替額修正額	388,045	0	388,045
経常外費用計	617,777	6,432,123	△5,814,346
当期経常外増減額	△388,045	0	△388,045
当期一般正味財産増減額	△2,243,710	△6,504,538	4,260,828
一般正味財産期首残高	449,337,418	455,841,956	△6,504,538
一般正味財産期末残高	447,093,708	449,337,418	△2,243,710
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
①受取国庫補助金	3,862,339	3,862,339	0
受取国庫補助金	3,862,339	3,862,339	0
②基本財産運用益	1,097,279	3,080,667	△1,983,388
基本財産受取利息	1,097,279	3,080,667	△1,983,388
③特定資産運用益	814,857	632,065	182,792
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	340,955	0	340,955
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	473,902	632,065	△158,163
④国庫補助金返還額	△539,585,671	△1,672,386,989	1,132,801,318
国庫補助金返還額	△539,585,671	△1,672,386,989	1,132,801,318
⑤一般正味財産への振替額	△96,590,463	△139,385,385	42,794,922
一般正味財産への振替額	△96,590,463	△139,385,385	42,794,922
当期指定正味財産増減額	△630,401,659	△1,804,197,303	1,173,795,644
指定正味財産期首残高	2,039,372,025	3,843,569,328	△1,804,197,303
指定正味財産期末残高	1,408,970,366	2,039,372,025	△630,401,659
Ⅲ 正味財産期末残高	1,856,064,074	2,488,709,443	△632,645,369

正味財産増減計算書内訳表

平成 28年4月1日から 平成 29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	2,361,318	2,361,318	262,659	0	2,623,977
基本財産受取利息	0	0	0	1,280,712	1,280,712	262,659	0	1,543,371
基本財産受取利息振替額	0	0	0	1,080,606	1,080,606	0	0	1,080,606
②特定資産運用益	0	360,212	0	1,065,446	1,425,658	794,046	0	2,219,704
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	0	0	10,140	0	10,140
役員退職慰労引当資産受取利息	0	0	0	0	0	144	0	144
経営安定積立金引当資産受取利息	0	34,027	0	0	34,027	0	0	34,027
事務所賃借料等準備金引当資産受取利息	0	0	0	0	0	95	0	95
中小企業施策情報提供事業積立資産受取利息	0	326,185	0	0	326,185	0	0	326,185
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	0	0	0	592,710	592,710	0	0	592,710
中小企業振興事業基金積立資産受取利息振替額	0	0	0	472,736	472,736	0	0	472,736
運営強化資金積立資産受取利息	0	0	0	0	0	783,667	0	783,667
③受取会費	1,200,000	1,300,000	0	0	2,500,000	0	0	2,500,000
賛助会員受取会費	1,200,000	1,300,000	0	0	2,500,000	0	0	2,500,000
④事業収益	350,040,203	3,228,615	0	0	353,268,818	0	0	353,268,818
図書等販売収益	3,693,976	0	0	0	3,693,976	0	0	3,693,976
講習会事業収益	14,494,898	0	0	0	14,494,898	0	0	14,494,898
振興業務関係事業収益	2,621,912	0	0	0	2,621,912	0	0	2,621,912
事業参加機関事業収益	0	1,821,200	0	0	1,821,200	0	0	1,821,200
下請かけこみ寺事業収益	223,383,624	0	0	0	223,383,624	0	0	223,383,624
価格交渉サポート事業収益	105,845,793	0	0	0	105,845,793	0	0	105,845,793
会計・啓発普及セミナー等請負事業収益	0	1,407,415	0	0	1,407,415	0	0	1,407,415
⑤受取補助金等	44,386,050	17,523,198	0	0	61,909,248	0	0	61,909,248
受取国庫補助金	40,523,711	0	0	0	40,523,711	0	0	40,523,711
受取国庫補助金振替額	3,862,339	17,523,198	0	0	21,385,537	0	0	21,385,537
⑥受取負担金	18,263,000	10,552,000	0	0	28,815,000	13,580,000	0	42,395,000
受取負担金	18,263,000	10,552,000	0	0	28,815,000	13,580,000	0	42,395,000
⑦受取分担金	10,081,700	0	0	0	10,081,700	0	0	10,081,700
受取緊急広域分担金	10,081,700	0	0	0	10,081,700	0	0	10,081,700
⑧受取寄付金	0	38,040,894	0	18,970,856	57,011,750	17,257,611	0	74,269,361
受取寄付金振替額	0	38,040,894	0	18,970,856	57,011,750	17,257,611	0	74,269,361
⑨雑収益	0	47,605	0	22,711	70,316	16,780	0	87,096
受取利息	0	7,930	0	1,663	9,593	6	0	9,599
雑収益	0	39,675	0	21,048	60,723	16,774	0	77,497
経常収益計	423,970,953	71,052,524	0	22,420,331	517,443,808	31,911,096	0	549,354,904
(2) 経常費用								
①事業費	422,376,385	83,036,371	13,381,289	0	518,794,045	0	0	518,794,045
役員報酬	7,900,200	4,261,800	761,400	0	12,923,400	0	0	12,923,400
給料手当	160,436,119	29,408,687	6,898,387	0	196,743,193	0	0	196,743,193
臨時雇賃金	5,622,728	1,905,450	849,600	0	8,377,778	0	0	8,377,778
派遣費	16,823,402	3,762,612	936,684	0	21,522,698	0	0	21,522,698
賞与引当金繰入額	2,234,842	1,690,039	148,112	0	4,072,993	0	0	4,072,993
役員賞与引当金繰入額	489,600	326,400	61,200	0	877,200	0	0	877,200
退職給付費用	1,377,719	828,617	125,791	0	2,332,127	0	0	2,332,127
役員退職慰労引当金繰入額	691,200	460,800	86,400	0	1,238,400	0	0	1,238,400
福利厚生費	19,560,721	5,315,048	1,044,760	0	25,920,529	0	0	25,920,529
旅費交通費	28,423,948	1,941,929	150,126	0	30,516,003	0	0	30,516,003
通信運搬費	9,833,789	603,520	77,467	0	10,514,776	0	0	10,514,776
減価償却費	6,628,130	270,074	25,528	0	6,923,732	0	0	6,923,732
消耗品費	1,865,142	764,125	139,738	0	2,769,005	0	0	2,769,005
資料費	223,887	67,153	14,882	0	305,922	0	0	305,922
会議費	318,548	662,573	3,643	0	984,764	0	0	984,764
会場費	10,829,474	1,282,030	0	0	12,111,504	0	0	12,111,504
印刷費	10,629,557	326,268	0	0	10,955,825	0	0	10,955,825
賃借料	12,300,694	5,544,755	1,565,461	0	19,410,910	0	0	19,410,910
光熱水料費	901,934	309,190	98,497	0	1,309,621	0	0	1,309,621
諸謝金	40,578,585	1,383,318	0	0	41,961,903	0	0	41,961,903
租税公課	9,485,350	31,989	0	0	9,517,339	0	0	9,517,339
支払利息	263,905	6,714	2,229	0	272,848	0	0	272,848
会費	0	16,200	0	0	16,200	0	0	16,200
原稿料	0	131,121	0	0	131,121	0	0	131,121
委託費	73,644,807	19,811,043	344,168	0	93,800,018	0	0	93,800,018
保守料	103,531	1,721,679	19,098	0	1,844,308	0	0	1,844,308
振込手数料	898,370	66,790	6,159	0	971,319	0	0	971,319
雑費	310,203	136,447	21,959	0	468,609	0	0	468,609
②管理費	0	0	0	0	0	32,416,524	0	32,416,524
役員報酬	0	0	0	0	0	3,786,600	0	3,786,600
給料手当	0	0	0	0	0	5,193,424	0	5,193,424
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	1,039,200	0	1,039,200
派遣費	0	0	0	0	0	1,760,320	0	1,760,320
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	240,785	0	240,785
役員賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	142,800	0	142,800
退職給付費用	0	0	0	0	0	445,747	0	445,747
役員退職慰労引当金繰入額	0	0	0	0	0	201,600	0	201,600
福利厚生費	0	0	0	0	0	1,310,255	0	1,310,255
旅費交通費	0	0	0	0	0	440,052	0	440,052
通信運搬費	0	0	0	0	0	480,454	0	480,454
減価償却費	0	0	0	0	0	238,388	0	238,388
消耗品費	0	0	0	0	0	672,277	0	672,277
資料費	0	0	0	0	0	18,958	0	18,958
会議費	0	0	0	0	0	119,207	0	119,207
会場費	0	0	0	0	0	314,540	0	314,540
印刷費	0	0	0	0	0	350,222	0	350,222
賃借料	0	0	0	0	0	6,984,691	0	6,984,691
光熱水料費	0	0	0	0	0	84,139	0	84,139
諸謝金	0	0	0	0	0	41,142	0	41,142
租税公課	0	0	0	0	0	889,336	0	889,336
支払利息	0	0	0	0	0	1,827	0	1,827
会費	0	0	0	0	0	33,000	0	33,000
慶弔費	0	0	0	0	0	614,120	0	614,120
報酬料	0	0	0	0	0	4,975,920	0	4,975,920
委託費	0	0	0	0	0	1,703,824	0	1,703,824
保守料	0	0	0	0	0	108,192	0	108,192
振込手数料	0	0	0	0	0	64,404	0	64,404
雑費	0	0	0	0	0	161,100	0	161,100
経常費用計	422,376,385	83,036,371	13,381,289	0	518,794,045	32,416,524	0	551,210,569
当期経常増減額	1,594,568	△ 11,983,847	△ 13,381,289	22,420,331	△ 1,350,237	△ 505,428	0	△ 1,855,665

(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	229,732	0	0	229,732	0	0	229,732
貸倒引当金戻入額	0	229,732	0	0	229,732	0	0	229,732
経常外収益計	0	229,732	0	0	229,732	0	0	229,732
(2) 経常外費用								
過年度受取国庫補助金等修正額	0	229,732	388,045	0	617,777	0	0	617,777
過年度受取国庫補助金等振替額修正額	0	229,732	0	0	229,732	0	0	229,732
過年度受取助成金振替額修正額	0	0	388,045	0	388,045	0	0	388,045
経常外費用計	0	229,732	388,045	0	617,777	0	0	617,777
当期経常外増減額	0	0	△ 388,045	0	△ 388,045	0	0	△ 388,045
当期一般正味財産増減額	1,594,568	△ 11,983,847	△ 13,769,334	22,420,331	△ 1,738,282	△ 505,428	0	△ 2,243,710
一般正味財産期首残高	△ 64,769,558	△ 74,621,875	△ 4,589,221	482,352,282	338,371,628	110,965,790	0	449,337,418
一般正味財産期末残高	△ 63,174,990	△ 86,605,722	△ 18,358,555	504,772,613	336,633,346	110,460,362	0	447,093,708
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	1,097,279	1,097,279	0	0	1,097,279
基本財産受取利息	0	0	0	1,097,279	1,097,279	0	0	1,097,279
③特定資産運用益	0	0	340,955	473,902	814,857	0	0	814,857
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	340,955	0	340,955	0	0	340,955
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	0	0	0	473,902	473,902	0	0	473,902
④国庫補助金返還額	0	△ 539,585,671	0	0	△ 539,585,671	0	0	△ 539,585,671
国庫補助金返還額	0	△ 539,585,671	0	0	△ 539,585,671	0	0	△ 539,585,671
⑤一般正味財産への振替額	△ 3,862,339	△ 55,334,360	388,045	△ 20,524,198	△ 79,332,852	△ 17,257,611	0	△ 96,590,463
一般正味財産への振替額	△ 3,862,339	△ 55,334,360	388,045	△ 20,524,198	△ 79,332,852	△ 17,257,611	0	△ 96,590,463
当期指定正味財産増減額	0	△ 594,920,031	729,000	△ 18,953,017	△ 613,144,048	△ 17,257,611	0	△ 630,401,659
指定正味財産期首残高	0	773,075,329	182,890,695	723,683,475	1,679,649,499	359,722,526	0	2,039,372,025
指定正味財産期末残高	0	178,155,298	183,619,695	704,730,458	1,066,505,451	342,464,915	0	1,408,970,366
Ⅲ 正味財産期末残高	△ 63,174,990	91,549,576	165,261,140	1,209,503,071	1,403,138,797	452,925,277	0	1,856,064,074

公益目的第1グループ: 国庫補助金事業、図書販売等事業、有料講習会事業、振興事業関係等事業、下請かけこみ寺事業、価格交渉サポート事業

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

公益目的第3グループ: 下請中小企業・小規模事業者等活性化調査研究事業

財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券・・・・・・償却原価法（定額法）によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・・・・・・・・定額法によっている。

無形固定資産（リース資産を除く）

ソフトウェア・・・・・・・・・・利用可能期間（5年）に基づく定額法によっている。

無形リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

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

(3) 引当金の計上基準

①貸倒引当金・・・・・・交付預託金、事故交付預託金の貸倒損失に備えるため、交付預託金については貸倒実績率により、事故交付預託金については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

②賞与引当金・・・・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

③役員賞与引当金・・・・・・役員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上している。

④退職給付引当金・・・・・・職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は簡便法により当法人退職金規程の期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

⑤役員退職慰労引当金・・・・・・役員の退職慰労金の支給に備えるため、規程に基づく期末要支給額を計上している。

⑥共済年金給付引当金・・・・・・職員の退職給付に備えるため、職員に対する共済年金として積み立てた額を計上している。

(4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の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	593,564,651	17,840	243,582,491	350,000,000
定期預金	120,477,387	243,582,491	0	364,059,878
小 計	714,042,038	243,600,331	243,582,491	714,059,878
特定資産				
退職給付引当資産	103,674,300	2,508,300	2,969,300	103,213,300
役員退職慰労引当資産	3,960,000	1,440,000	0	5,400,000
共済年金給付引当資産	3,342,034	252,800	623,150	2,971,684
経営安定積立金引当資産	17,510,000	0	9,544,000	7,966,000
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
中小企業施策情報提供事業積立資産	113,911,577	0	31,057,894	82,853,683
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	729,000	0	183,619,695
中小企業振興事業基金積立資産	410,871,720	1,166	18,970,856	391,902,030
交付預託金	60,018,100	0	59,425,700	592,400
貸倒引当金	△ 180,055	0	△ 179,344	△ 711
事故交付預託金	95,056,418	0	42,168,241	52,888,177
貸倒引当金	△ 95,056,418	0	△ 42,168,241	△ 52,888,177
戦略的情報化機器等整備事業 積立資産	582,958,855	42,082,562	539,585,671	85,455,746
什器備品	264,853	0	129,672	135,181
電話加入権	24,000	0	0	24,000
無形リース資産	12,388,320	0	6,194,160	6,194,160
敷金	3,749,999	0	0	3,749,999
運営強化資金積立資産	358,771,846	0	17,257,611	341,514,235
小 計	1,855,109,549	47,013,828	685,578,670	1,216,544,707
合 計	2,569,151,587	290,614,159	929,161,161	1,930,604,585

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	350,000,000	(100,000,000)	(250,000,000)	—
定期預金	364,059,878	(212,828,428)	(151,231,450)	—
小 計	714,059,878	(312,828,428)	(401,231,450)	—
特定資産				
退職給付引当資産	103,213,300	—	—	(103,213,300)
役員退職慰労引当資産	5,400,000	—	—	(5,400,000)
共済年金給付引当資産	2,971,684	—	—	(2,971,684)
経営安定積立金引当資産	7,966,000	(5,345,000)	(2,621,000)	—
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)	—
中小企業施策情報提供事業積立資産	82,853,683	(82,853,683)	(0)	—
下請中小企業・小規模事業者等活性化 基金積立資産	183,619,695	(183,619,695)	(0)	—
中小企業振興事業基金積立資産	391,902,030	(391,902,030)	(0)	—
交付預託金 (※)	592,400	(592,400)	(0)	—
貸倒引当金 (※)	△ 711	(△ 711)	(0)	—
事故交付預託金 (※)	52,888,177	(52,888,177)	(0)	—
貸倒引当金 (※)	△ 52,888,177	(△ 52,888,177)	(0)	—
戦略的情報化機器等整備事業 積立資産 (※)	85,455,746	(85,455,746)	(0)	—
什器備品 (※)	135,181	(135,181)	(0)	—
電話加入権 (※)	24,000	(24,000)	(0)	—
無形リース資産	6,194,160	(0)	(6,194,160)	—
敷金 (※)	3,749,999	(3,749,999)	(0)	—
運営強化資金積立資産	341,514,235	(341,514,235)	(0)	—
小 計	1,216,544,707	(1,096,141,938)	(8,817,785)	(111,584,984)
合 計	1,930,604,585	(1,408,970,366)	(410,049,235)	(111,584,984)

(※) 戦略的情報化機器等整備事業補助金にかかる特定資産については、注記 6. の脚注を参照

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
特定資産			
什器備品	2,688,210	2,553,029	135,181
その他固定資産			
建物付属設備	2,428,020	917,252	1,510,768
什器備品	1,006,100	908,650	97,450
合 計	6,122,330	4,378,931	1,743,399

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
地方債			
埼玉県平成26年度第7回公募公債	100,000,000	102,760,000	2,760,000
金融債			
第746号 商工中金債（5年）	50,000,000	50,045,000	45,000
第12号 商工中金債（10年）	200,000,000	204,540,000	4,540,000
基本財産 小 計	350,000,000	357,345,000	7,345,000
金融債			
第172号 商工中金債（3年）	300,000,000	300,060,000	60,000
第182号 商工中金債（3年）	300,000,000	300,390,000	390,000
特定資産 小 計	600,000,000	600,450,000	450,000
合 計	950,000,000	957,795,000	7,795,000

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
下請事業者支援対策補助金	中小企業庁	0	44,386,050	44,386,050	0	—
戦略的情報化機器等整備事業補助金 (注)	経済産業省	645,698,752	0	556,879,137	88,819,615	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	182,890,695	729,000	0	183,619,695	指定正味財産
合 計		828,589,447	45,115,050	601,265,187	272,439,310	

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

科 目	金 額
交付預託金	592,400
貸倒引当金	△ 711
事故交付預託金	52,888,177
貸倒引当金	△ 52,888,177
戦略的情報化機器等整備事業積立資産	85,455,746
什器備品	135,181
電話加入権	12,000
敷金	2,624,999
合 計	88,819,615

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	1,080,606
特定資産受取利息振替額	472,736
受取国庫補助金振替額	17,348,853
受取寄付金振替額	31,032,366
減価償却費計上による振替額	
受取国庫補助金振替額	4,036,684
受取寄付金振替額	25,528
処分の制約解除による振替額	
受取寄付金振替額	43,211,467
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	△ 229,732
助成金対象経費の過年度修正による修正額	
過年度受取助成金振替額修正額	△ 388,045
合 計	96,590,463

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) 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) 確定給付制度

① 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

(単位：円)

退職給付引当金の期首残高	103,674,300
退職給付費用	2,508,300
退職給付の支払額	△ 2,969,300
その他	0
退職給付引当金の期末残高	103,213,300

② 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	2,508,300
その他	0
退職給付費用	2,508,300

4) 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品の状況に関する取組方針

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

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

保有している金融商品は、普通預金、定期預金及び投資有価証券（債券）である。

投資有価証券は、債券（地方債、金融債）であり、僅少ではあるが、発行体の信用リスクにさらされている。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

金融商品の取引は、当法人の資金運用規程に基づき行う。

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

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

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

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

2. 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	95,236,473	0	42,117,853	229,732	52,888,888
賞与引当金	4,726,872	4,313,778	4,726,872	0	4,313,778
役員賞与引当金	1,020,000	1,020,000	1,020,000	0	1,020,000
退職給付引当金	103,674,300	2,508,300	2,969,300	0	103,213,300
役員退職慰労引当金	3,960,000	1,440,000	0	0	5,400,000
共済年金給付引当金	3,342,034	269,574	639,924	0	2,971,684

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29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	93,330
	預金	普通預金	運転資金として	1,322,752
		三菱東京UFJ銀行 本郷支店		40,542,283
		三菱東京UFJ銀行 新富町支店	〃	74,400
		三菱東京UFJ銀行 春日町支店	〃	17,454,517
		商工中金 本店営業部	〃	
		ゆうちょ銀行 新富郵便局	〃	746,245
		定期預金	〃	67,945
		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、価格交渉サポート事業、国庫補助事業等にかかる未収入金	46,958,167
	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	566,161
	立替金	全国中小企業機関共済会	コピー代等	5,924
	前払費用	石川物産㈱ 他	事務所賃借料(石川ビル) 他	3,033,240
流動資産合計				110,864,964
(固定資産)				
基本財産				
	投資有価証券	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
	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。	208,601,428
		三菱東京UFJ銀行 本郷支店	〃	85,458,450
		三井住友信託銀行 本店	〃	70,000,000
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	103,213,300
		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	5,400,000
		三菱東京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	2,971,684
	経営安定積立金引当資産	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。	7,966,000
		三菱東京UFJ銀行 新富町支店		
	事務所賃借料変動等準備金引当資産	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
		三菱東京UFJ銀行 新富町支店		
	統一プログラム修正等準備金引当資産	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
		三菱東京UFJ銀行 新富町支店		
	中小企業施策情報提供事業積立資産	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。	81,632,577
		三菱東京UFJ銀行 新富町支店		
		普通預金	〃	1,221,106
		三菱東京UFJ銀行 新富町支店		
	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	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
		第172号 商工中金債 (1件、1銘柄)		
		普通預金	〃	83,548,841
		三菱東京UFJ銀行 新富町支店		
		未収利息	上記助成金の預金・債券にかかる未収利息分	70,854
	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。	250,000,000
		第182号 商工中金債 (1件、1銘柄)		
		定期預金	〃	135,831,886
		三菱東京UFJ銀行 新富町支店		
		普通預金	〃	6,070,144
		三菱東京UFJ銀行 新富町支店		
	交付預託金	リース指定会社(1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。	592,400
	交付預託金貸倒引当金	〃	〃	△ 711
	事故交付預託金	リース指定会社(4社)	〃	52,888,177
	事故交付預託金貸倒引当金	〃	〃	△ 52,888,177
	戦略的情報化機器等整備事業積立資産	普通預金	国庫補助金返還予定相当額	85,455,746
		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	135,181
	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。	6,194,160
	敷金	事務所敷金	公益目的保有財産	3,749,999
	運営強化資金積立資産	投資有価証券	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
		第172号 商工中金債 他(2件、2銘柄)		
		定期預金	〃	90,984,846
		三菱東京UFJ銀行 新富町支店		
		普通預金	〃	529,389
		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	パーティション 他	管理目的保有財産	1,510,768
	什器備品	収納キャビネット 他	〃	97,450
	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
	無形リース資産	ソフトウェア	〃	1,116,832
	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				1,945,318,516
資産合計				2,056,183,480
(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	48,051,940
	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	16,499,311
	未払消費税等	税務署	消費税等	7,851,600
	預り金	職員に対するもの 他	社会保険料等	3,241,139
	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	7,002,955
	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	4,313,778
	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				87,980,723
(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	553,699
	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	103,213,300
	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	5,400,000
	共済年金給付引当金	職員に対するもの	職員の退職給付に備えたもの	2,971,684
固定負債合計				112,138,683
負債合計				200,119,406
正味財産				1,856,064,074

独立監査人の監査報告書

平成29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

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条の規定に基づく監査に準じて、公益財団法人 全国中小企業取引振興協会の平成28年 4 月 1 日から平成28年 3 月31日までの平成28年会計年度の貸借対照表及び損益計算書（公益認定等ガイドラインⅠ－5（1）の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）並びにその附属明細書並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて、正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

財務諸表等に対する理事者の責任

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

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表等に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

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

＜財産目録に対する監査＞

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づく監査に準じて、公益財団法人 全国中小企業取引振興協会の平成29年3月31日現在の平成28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 8 年 度 資 金 収 支 計 算 書

資金収支計算書

平成 28年4月1日から 平成 29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	2,628,000	2,622,810	5,190	
基本財産利息収入	2,628,000	2,622,810	5,190	
②特定資産運用収入	2,551,000	2,560,659	△ 9,659	
退職給付引当資産受取利息収入	0	10,140	△ 10,140	
役員退職慰労引当資産受取利息収入	0	144	△ 144	
経営安定積立金引当資産受取利息収入	34,000	34,027	△ 27	
事務所賃借料変動等準備金引当資産受取利息収入	0	95	△ 95	
中小企業施策情報提供事業積立資産受取利息収入	326,000	326,185	△ 185	
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	341,000	340,955	45	
中小企業振興事業基金積立資産受取利息収入	1,065,000	1,065,446	△ 446	
運営強化資金積立資産受取利息収入	785,000	783,667	1,333	
③会費収入	2,500,000	2,500,000	0	
賛助会員会費収入	2,500,000	2,500,000	0	
④事業収入	522,514,000	353,268,818	169,245,182	
図書等販売収入	3,521,000	3,693,976	△ 172,976	
講習会事業収入	14,371,000	14,494,898	△ 123,898	
振興業務関係事業収入	2,532,000	2,621,912	△ 89,912	
事業参加機関事業収入	1,821,000	1,821,200	△ 200	
下請かけこみ寺事業収入	245,000,000	223,383,624	21,616,376	
価格交渉サポート事業収入	254,052,000	105,845,793	148,206,207	
会計・啓発普及セミナー等請負事業収入	1,217,000	1,407,415	△ 190,415	
⑤補助金等収入	44,351,000	44,386,050	△ 35,050	
国庫補助金収入	44,351,000	44,386,050	△ 35,050	
⑥預託金収入	60,826,000	59,476,088	1,349,912	
返還預託金収入	59,056,000	59,425,700	△ 369,700	
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	50,388	99,612	
設備処分返還収入	120,000	0	120,000	
⑦負担金収入	42,395,000	42,395,000	0	
負担金収入	42,395,000	42,395,000	0	
⑧分担金収入	9,949,000	10,081,700	△ 132,700	
緊急広域分担金収入	9,949,000	10,081,700	△ 132,700	
⑨雑収入	588,000	87,096	500,904	
受取利息収入	588,000	9,599	578,401	
雑収入	0	77,497	△ 77,497	
事業活動収入計	688,302,000	517,378,221	170,923,779	
2. 事業活動支出				
①事業費支出	1,266,381,000	1,048,106,684	218,274,316	
役員報酬支出	13,819,000	13,800,600	18,400	
給料手当支出	264,702,000	201,037,413	63,664,587	
臨時雇賃金支出	17,272,000	8,377,778	8,894,222	
派遣費支出	17,863,000	21,522,698	△ 3,659,698	
福利厚生費支出	40,450,000	25,920,529	14,529,471	
旅費交通費支出	68,370,000	30,516,003	37,853,997	
通信運搬費支出	12,854,000	10,514,776	2,339,224	
消耗品支出	4,023,000	2,769,005	1,253,995	
資料費支出	1,062,000	305,922	756,078	
会議費支出	1,256,000	984,764	271,236	
会場費支出	20,844,000	12,111,504	8,732,496	
印刷費支出	11,459,000	10,955,825	503,175	
賃借料支出	24,263,000	19,410,910	4,852,090	
光熱水料費支出	1,689,000	1,309,621	379,379	
諸謝金支出	112,533,000	41,961,903	70,571,097	
租税公課支出	19,809,000	9,517,339	10,291,661	
支払利息支出	28,000	272,848	△ 244,848	
会費支出	0	16,200	△ 16,200	
原稿料支出	762,000	131,121	630,879	
委託費支出	67,245,000	93,800,018	△ 26,555,018	
保守料支出	1,648,000	1,844,308	△ 196,308	
振込手数料支出	2,847,000	971,319	1,875,681	
国庫補助金返還支出	561,212,000	539,585,671	21,626,329	
雑支出	371,000	468,609	△ 97,609	

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差異	備考
②管理費支出	34,315,000	35,331,880	△ 1,016,880	
役員報酬支出	3,929,000	3,929,400	△ 400	
給料手当支出	5,792,000	5,626,076	165,924	
臨時雇賃金支出	1,039,000	1,039,200	△ 200	
派遣費支出	1,710,000	1,760,320	△ 50,320	
退職給付支出	3,609,000	3,609,224	△ 224	
福利厚生費支出	1,680,000	1,310,255	369,745	
旅費交通費支出	360,000	440,052	△ 80,052	
通信運搬費支出	370,000	480,454	△ 110,454	
消耗品支出	649,000	672,277	△ 23,277	
資料費支出	80,000	18,958	61,042	
会議費支出	114,000	119,207	△ 5,207	
会場費支出	315,000	314,540	460	
印刷費支出	350,000	350,222	△ 222	
賃借料支出	6,809,000	6,984,691	△ 175,691	
光熱水料費支出	86,000	84,139	1,861	
諸謝金支出	41,000	41,142	△ 142	
租税公課支出	23,000	889,336	△ 866,336	
支払利息支出	2,000	1,827	173	
会費支出	0	33,000	△ 33,000	
慶弔費支出	614,000	614,120	△ 120	
報酬料支出	4,976,000	4,975,920	80	
委託費支出	1,476,000	1,703,824	△ 227,824	
保守料支出	78,000	108,192	△ 30,192	
振込手数料支出	63,000	64,404	△ 1,404	
雑支出	150,000	161,100	△ 11,100	
事業活動支出計	1,300,696,000	1,083,438,564	217,257,436	
事業活動収支差額	△ 612,394,000	△ 566,060,343	△ 46,333,657	
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	649,472,000	620,008,482	29,463,518	
退職給付引当資産取崩収入	2,986,000	2,969,300	16,700	
共済年金給付引当資産取崩収入	623,000	623,150	△ 150	
経営安定積立金引当資産取崩収入	9,544,000	9,544,000	0	
中小企業施策情報提供事業積立資産取崩収入	32,279,000	31,057,894	1,221,106	
中小企業振興事業基金積立資産取崩収入	25,041,000	18,970,856	6,070,144	
戦略的情報化機器等整備事業積立資産取崩収入	561,212,000	539,585,671	21,626,329	
運営強化資金積立資産取崩収入	17,787,000	17,257,611	529,389	
投資活動収入計	649,472,000	620,008,482	29,463,518	
2. 投資活動支出				
①特定資産取得支出	35,457,000	47,012,662	△ 11,555,662	
退職給付引当資産取得支出	2,765,000	2,508,300	256,700	
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	301,000	252,800	48,200	
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	341,000	729,000	△ 388,000	
戦略的情報化機器等整備事業積立資産取得支出	30,610,000	42,082,562	△ 11,472,562	
②固定資産取得支出	103,000	102,600	400	
什器備品購入取得支出	103,000	102,600	400	
投資活動支出計	35,560,000	47,115,262	△ 11,555,262	
投資活動収支差額	613,912,000	572,893,220	41,018,780	
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	515,000	6,832,877	△ 6,317,877	
財務活動支出計	515,000	6,832,877	△ 6,317,877	
財務活動収支差額	△ 515,000	△ 6,832,877	6,317,877	
IV 予備費支出	1,000,000	-		
当期収支差額	3,000	0	3,000	
前期繰越収支差額	35,218,000	35,220,974	△ 2,974	
次期繰越収支差額	35,221,000	35,220,974	26	

資金収支計算書内訳表

平成 28年4月1日から 平成 29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	2,360,151	2,360,151	262,659	0	2,622,810
基本財産利息収入	0	0	0	2,360,151	2,360,151	262,659	0	2,622,810
②特定資産運用収入	0	360,212	340,955	1,065,446	1,766,613	794,046	0	2,560,659
退職給付引当資産受取利息収入	0	0	0	0	0	10,140	0	10,140
役員退職慰労引当資産受取利息収入	0	0	0	0	0	144	0	144
経営安定積立金引当資産受取利息収入	0	34,027	0	0	34,027	0	0	34,027
事務所賃借料変動等準備金引当資産受取利息収入	0	0	0	0	0	95	0	95
中小企業施策情報提供事業積立資産受取利息収入	0	326,185	0	0	326,185	0	0	326,185
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	340,955	0	340,955	0	0	340,955
中小企業振興事業基金積立資産受取利息収入	0	0	0	1,065,446	1,065,446	0	0	1,065,446
運営強化資金積立資産受取利息収入	0	0	0	0	0	783,667	0	783,667
③会費収入	1,200,000	1,300,000	0	0	2,500,000	0	0	2,500,000
賛助会員会費収入	1,200,000	1,300,000	0	0	2,500,000	0	0	2,500,000
④事業収入	350,040,203	3,228,615	0	0	353,268,818	0	0	353,268,818
図書等販売収入	3,693,976	0	0	0	3,693,976	0	0	3,693,976
講習会事業収入	14,494,898	0	0	0	14,494,898	0	0	14,494,898
振興業務関係事業収入	2,621,912	0	0	0	2,621,912	0	0	2,621,912
事業参加機関事業収入	0	1,821,200	0	0	1,821,200	0	0	1,821,200
下請か/けこみ寺事業収入	223,383,624	0	0	0	223,383,624	0	0	223,383,624
価格交渉サポート事業収入	105,845,793	0	0	0	105,845,793	0	0	105,845,793
会計・啓発普及セミナー等請負事業収入	0	1,407,415	0	0	1,407,415	0	0	1,407,415
⑤補助金等収入	44,386,050	0	0	0	44,386,050	0	0	44,386,050
国庫補助金収入	44,386,050	0	0	0	44,386,050	0	0	44,386,050
⑥預託金収入	0	59,476,088	0	0	59,476,088	0	0	59,476,088
返還預託金収入	0	59,425,700	0	0	59,425,700	0	0	59,425,700
回収納付金収入	0	50,388	0	0	50,388	0	0	50,388
⑦負担金収入	18,263,000	10,552,000	0	0	28,815,000	13,580,000	0	42,395,000
負担金収入	18,263,000	10,552,000	0	0	28,815,000	13,580,000	0	42,395,000
⑧分担金収入	10,081,700	0	0	0	10,081,700	0	0	10,081,700
緊急広域分担金収入	10,081,700	0	0	0	10,081,700	0	0	10,081,700
⑨雑収入	0	47,605	0	22,711	70,316	4,187,207	4,170,427	87,096
受取利息収入	0	7,930	0	1,663	9,593	6	0	9,599
雑収入	0	39,675	0	21,048	60,723	4,187,201	4,170,427	77,497
事業活動収入計	423,970,953	74,964,520	340,955	3,448,308	502,724,736	18,823,912	4,170,427	517,378,221
2. 事業活動支出								
①事業費支出	416,185,063	622,778,200	13,313,848	0	1,052,277,111	0	4,170,427	1,048,106,684
役員報酬支出	8,389,800	4,588,200	822,600	0	13,800,600	0	0	13,800,600
給料手当支出	162,673,799	31,384,556	6,979,058	0	201,037,413	0	0	201,037,413
臨時雇賃金支出	5,622,728	1,905,450	849,600	0	8,377,778	0	0	8,377,778
派遣費支出	16,823,402	3,762,612	936,684	0	21,522,698	0	0	21,522,698
退職給付支出	1,377,719	828,617	125,791	0	2,332,127	0	2,332,127	0
役員退職慰労金支出	691,200	460,800	86,400	0	1,238,400	0	1,238,400	0
福利厚生費支出	19,560,721	5,315,048	1,044,760	0	25,920,529	0	0	25,920,529
旅費交通費支出	28,423,948	1,941,929	150,126	0	30,516,003	0	0	30,516,003
通信運搬費支出	9,833,789	603,520	77,467	0	10,514,776	0	0	10,514,776
消耗品支出	1,865,142	764,125	139,738	0	2,769,005	0	0	2,769,005
資料費支出	223,887	67,153	14,882	0	305,922	0	0	305,922
会議費支出	318,548	662,573	3,643	0	984,764	0	0	984,764
会場費支出	10,829,474	1,282,030	0	0	12,111,504	0	0	12,111,504
印刷費支出	10,629,557	326,268	0	0	10,955,825	0	0	10,955,825
賃借料支出	12,300,694	5,544,755	1,565,461	0	19,410,910	0	0	19,410,910
光熱水料費支出	901,934	309,190	98,497	0	1,309,621	0	0	1,309,621
諸謝金支出	40,578,585	1,383,318	0	0	41,961,903	0	0	41,961,903
租税公課支出	9,485,350	31,989	0	0	9,517,339	0	0	9,517,339
支払利息支出	263,905	6,714	2,229	0	272,848	0	0	272,848
会費支出	0	16,200	0	0	16,200	0	0	16,200
原稿料支出	0	131,121	0	0	131,121	0	0	131,121
委託費支出	73,644,807	19,811,043	344,168	0	93,800,018	0	0	93,800,018
保守料支出	103,531	1,721,679	19,098	0	1,844,308	0	0	1,844,308
振込手数料支出	898,370	66,790	6,159	0	971,319	0	0	971,319
国庫補助金返還支出	0	539,585,671	0	0	539,585,671	0	0	539,585,671
雑支出	744,173	276,849	47,487	0	1,068,509	0	599,900	468,609
②管理費支出	0	0	0	0	0	35,331,880	0	35,331,880
役員報酬支出	0	0	0	0	0	3,929,400	0	3,929,400
給料手当支出	0	0	0	0	0	5,626,076	0	5,626,076
臨時雇賃金支出	0	0	0	0	0	1,039,200	0	1,039,200
派遣費支出	0	0	0	0	0	1,760,320	0	1,760,320
退職給付支出	0	0	0	0	0	3,609,224	0	3,609,224
福利厚生費支出	0	0	0	0	0	1,310,255	0	1,310,255
旅費交通費支出	0	0	0	0	0	440,052	0	440,052
通信運搬費支出	0	0	0	0	0	480,454	0	480,454
消耗品支出	0	0	0	0	0	672,277	0	672,277
資料費支出	0	0	0	0	0	18,958	0	18,958
会議費支出	0	0	0	0	0	119,207	0	119,207
会場費支出	0	0	0	0	0	314,540	0	314,540
印刷費支出	0	0	0	0	0	350,222	0	350,222
賃借料支出	0	0	0	0	0	6,984,691	0	6,984,691
光熱水料費支出	0	0	0	0	0	84,139	0	84,139
諸謝金支出	0	0	0	0	0	41,142	0	41,142
租税公課支出	0	0	0	0	0	889,336	0	889,336
支払利息支出	0	0	0	0	0	1,827	0	1,827
会費支出	0	0	0	0	0	33,000	0	33,000
慶弔費支出	0	0	0	0	0	614,120	0	614,120
報酬料支出	0	0	0	0	0	4,975,920	0	4,975,920
委託費支出	0	0	0	0	0	1,703,824	0	1,703,824
保守料支出	0	0	0	0	0	108,192	0	108,192
振込手数料支出	0	0	0	0	0	64,404	0	64,404
雑支出	0	0	0	0	0	161,100	0	161,100
事業活動支出計	416,185,063	622,778,200	13,313,848	0	1,052,277,111	35,331,880	4,170,427	1,083,438,564
事業活動収支差額	7,785,890	△ 547,813,680	△ 12,972,893	3,448,308	△ 549,552,375	△ 16,507,968	0	△ 566,060,343

(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	580,187,565	0	18,970,856	599,158,421	20,850,061	0	620,008,482
退職給付引当資産取崩収入	0	0	0	0	0	2,969,300	0	2,969,300
共済年金給付引当資産取崩収入	0	0	0	0	0	623,150	0	623,150
経営安定積立金引当資産取崩収入	0	9,544,000	0	0	9,544,000	0	0	9,544,000
中小企業施策情報提供事業積立資産取崩収入	0	31,057,894	0	0	31,057,894	0	0	31,057,894
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	0	0	0	0	0	0
中小企業振興事業基金積立資産取崩収入	0	0	0	18,970,856	18,970,856	0	0	18,970,856
戦略的情報化機器等整備事業積立資産取崩収入	0	539,585,671	0	0	539,585,671	0	0	539,585,671
運営強化資金積立資産取崩収入	0	0	0	0	0	17,257,611	0	17,257,611
投資活動収入計	0	580,187,565	0	18,970,856	599,158,421	20,850,061	0	620,008,482
2. 投資活動支出								
①特定資産取得支出	0	42,082,562	729,000	0	42,811,562	4,201,100	0	47,012,662
退職給付引当資産取得支出	0	0	0	0	0	2,508,300	0	2,508,300
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	252,800	0	252,800
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	729,000	0	729,000	0	0	729,000
戦略的情報化機器等整備事業積立資産取得支出	0	42,082,562	0	0	42,082,562	0	0	42,082,562
②固定資産取得支出	0	0	0	0	0	102,600	0	102,600
什器備品購入支出	0	0	0	0	0	102,600	0	102,600
投資活動支出計	0	42,082,562	729,000	0	42,811,562	4,303,700	0	47,115,262
投資活動収支差額	0	538,105,003	△ 729,000	18,970,856	556,346,859	16,546,361	0	572,893,220
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	6,606,807	141,866	45,811	0	6,794,484	38,393	0	6,832,877
財務活動支出計	6,606,807	141,866	45,811	0	6,794,484	38,393	0	6,832,877
財務活動収支差額	△ 6,606,807	△ 141,866	△ 45,811	0	△ 6,794,484	△ 38,393	0	△ 6,832,877
当期収支差額	1,179,083	△ 9,850,543	△ 13,747,704	22,419,164	0	0	0	0
前期繰越収支差額	△ 108,977,769	△ 78,727,453	△ 4,487,027	227,413,223	35,220,974	0	0	35,220,974
次期繰越収支差額	△ 107,798,686	△ 88,577,996	△ 18,234,731	249,832,387	35,220,974	0	0	35,220,974

公益目的第1グループ: 国庫補助金事業、図書販売等事業、有料講習会事業、振興事業関係等事業、下請かけこみ寺事業、価格交渉サポート事業

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

公益目的第3グループ: 下請中小企業・小規模事業者活性化調査研究等事業

資金収支計算書に対する注記

1 資金収支計算書の作成方法

資金収支計算書は、「公益法人会計における内部管理事項について」（平成17年3月23日 公益法人等の指導監督等に関する関連省庁連絡会議幹事会申合せ）（以下「内部管理事項」という。）の規定事項の基本的枠組みを維持しつつ、表示方法は内部管理事項における収支計算書（様式2）及び「公益法人会計基準の運用指針」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）における正味財産増減計算書内訳表（様式2－3）に準じて作成した、当公益財団法人の会計処理規程に基づいて作成している。

2 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収入金、未収利息、仮払金、立替金、前払費用、未払金、未払費用、未払消費税等、未払法人税等、預り金及び短期借入金を含めている。
なお、前期末及び当期末残高（但し、前期末及び当期末残高が共に0の場合は除く）は、下記3に記載するとおりである。

3 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

（単位：円）

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	83,843,575	60,301,472
未収入金	47,598,883	46,958,167
未収利息	1,529,678	566,161
立替金	306,511	5,924
前払費用	3,854,905	3,033,240
合計	137,133,552	110,864,964
未払金	82,817,846	48,051,940
未払費用	15,218,930	16,499,311
未払消費税等	0	7,851,600
預り金	3,875,802	3,241,139
合計	101,912,578	75,643,990
次期繰越収支差額	35,220,974	35,220,974

独立監査人の監査報告書

平成29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

大光保岡

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 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日までの資金収支計算書及び資金収支計算書に対する注記、並びに資金収支計算書内訳表（以下「資金収支計算書等」という。）について監査を行った。

資金収支計算書等に対する理事者の責任

理事者の責任は、注記 1 に記載された会計の基準に準拠して資金収支計算書等を作成することにある。また、資金収支計算書等の作成に当たり適用される会計の基準が状況に照らして受入可能なものであるかどうかについて判断することにある。理事者の責任には、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない資金収支計算書等を作成するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査法人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から資金収支計算書等に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に資金収支計算書等に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、資金収支計算書等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による資金収支計算書等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、資金収支計算書等の作成に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め資金収支計算書等の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の資金収支計算書等が、すべての重要な点において、注記 1 に記載された会計の基準に準拠して作成されているものと認める。

資金収支計算書等作成の基礎

注記 1 に記載されているとおり、資金収支計算書等は、公益財団法人 全国中小企業取引振興協会に関する資金収支の状況を報告・開示するために注記 1 に記載された会計の基準に準拠して作成されており、したがって、それ以外の目的には適合しないことがある。当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

その他の事項

公益財団法人 全国中小企業取引振興協会は、上記の資金収支計算書等のほかに、平成 29 年 3 月 31 日をもって終了する事業年度について、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠した財務諸表及びその附属明細書並びに財産目録を作成しており、当監査法人は、当該財務諸表等に対して、平成 29 年 5 月 18 日に別途、監査報告書を発行している。

利害関係

公益財団法人 全国中小企業取引振興協会と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

平成 28 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 28 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 29 年 5 月 25 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 29 年 5 月 25 日

監 事 牧野 剛 

監 事 上石幸治 