

平成 23 年度 財務 諸 表

貸借対照表

平成24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	48,911,712	—	—
未収入金	78,785,108	—	—
未収利息	2,641,606	—	—
前払費用	2,037,300	—	—
流動資産合計	132,375,726	—	—
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	659,941,603	—	—
定期預金	53,327,227	—	—
基本財産合計	713,268,830	—	—
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	75,190,652	—	—
役員退職慰労引当資産	6,840,000	—	—
共済年金給付引当資産	4,243,392	—	—
特別資金積立資産	35,219,225	—	—
経営安定積立金引当資産	33,256,000	—	—
事務所賃借料変動等準備金引当資産	950,680	—	—
統一プログラム修正等準備金引当資産	811,125	—	—
広報活動積立資産	20,000,000	—	—
中小企業振興事業基金積立資産	464,834,663	—	—
交付預託金	9,423,273,500	—	—
貸倒引当金	△ 69,867,250	—	—
事故交付預託金	228,806,425	—	—
貸倒引当金	△ 228,806,425	—	—
戦略的情報化機器等整備事業積立資産	5,479,223,550	—	—
什器備品	783,541	—	—
電話加入権	24,000	—	—
ソフトウェア	2,940,000	—	—
敷金	3,749,999	—	—
特定資産合計	15,481,473,077	—	—
(3) その他固定資産			
建物付属設備	2,320,108	—	—
什器備品	16,630	—	—
電話加入権	8,000	—	—
敷金	11,980,881	—	—
その他固定資産合計	14,325,619	—	—
固定資産合計	16,209,067,526	—	—
資産合計	16,341,443,252	—	—
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	12,728,681	—	—
未払費用	16,613,969	—	—
未払消費税	7,236,349	—	—
未払法人税等	70,000	—	—
預り金	5,255,338	—	—
短期借入金	90,000,000	—	—
賞与引当金	5,314,994	—	—
役員賞与引当金	1,020,000	—	—
流動負債合計	138,239,331	—	—
2. 固定負債			
退職給付引当金	119,579,400	—	—
役員退職慰労引当金	6,840,000	—	—
共済年金給付引当金	4,243,392	—	—
固定負債合計	130,662,792	—	—
負債合計	268,902,123	—	—
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	14,838,990,340	—	—
寄付金	812,234,434	—	—
指定正味財産合計	15,651,224,774	—	—
(うち基本財産への充当額)	(312,056,091)	(—)	(—)
(うち特定資産への充当額)	(15,339,168,683)	(—)	(—)
2. 一般正味財産	421,316,355	—	—
(うち基本財産への充当額)	(401,212,739)	(—)	(—)
(うち特定資産への充当額)	(56,030,350)	(—)	(—)
正味財産合計	16,072,541,129	—	—
負債及び正味財産合計	16,341,443,252	—	—

正味財産増減計算書

平成 23年4月1日から 平成 24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	8,503,693	—	—
基本財産受取利息	8,503,693	—	—
②特定資産運用益	2,580,923	—	—
特別資金受取利息	635,539	—	—
経営安定積立金受取利息	14,309	—	—
事務所賃借料変動等準備金受取利息	1,195	—	—
広報活動積立資産受取利息	8,086	—	—
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	1,921,794	—	—
③受取会費	2,870,000	—	—
賛助会員受取会費	2,870,000	—	—
④事業収益	330,351,956	—	—
図書等販売収益	21,699,265	—	—
講習会事業収益	14,225,843	—	—
振興業務関係事業収益	613,730	—	—
事業参加機関事業収益	950,349	—	—
下請かけこみ寺事業収益	212,487,788	—	—
下請取引改善講習事業収益	62,786,935	—	—
下請ガイドライン普及啓発事業収益	9,965,570	—	—
情報化に関する情報収集・提供事業収益	63,000	—	—
会計・啓発普及セミナー等請負事業収益	824,559	—	—
震災復興特別商談会(岩手)事業収益	6,734,917	—	—
⑤受取補助金等	135,818,878	—	—
受取国庫補助金	41,781,239	—	—
受取JKA補助金	1,778,950	—	—
受取国庫補助金振替額	92,258,689	—	—
⑥受取負担金	36,738,000	—	—
受取負担金	36,738,000	—	—
⑦受取分担金	5,903,144	—	—
受取緊急広域分担金	5,903,144	—	—
⑧受取寄付金	36,934,645	—	—
受取寄付金振替額	36,934,645	—	—
⑨雑収益	2,532,871	—	—
受取利息	699,298	—	—
雑収益	1,833,573	—	—
経常収益計	562,234,110	—	—
(2) 経常費用			
①事業費	536,292,966	—	—
役員報酬	8,380,000	—	—
給料手当	32,902,136	—	—
臨時雇賃金	30,237,822	—	—
賞与引当金繰入額	5,314,994	—	—
退職給付費用	10,013,403	—	—
福利厚生費	20,810,574	—	—
旅費交通費	22,523,394	—	—
通信運搬費	14,547,793	—	—
減価償却費	1,190,990	—	—
備品費	115,395	—	—
消耗品費	4,152,807	—	—
修繕費	472,500	—	—
資料費	508,304	—	—
会議費	605,396	—	—
会場費	22,494,407	—	—
印刷費	16,805,162	—	—
賃借料	17,472,512	—	—
光熱水料費	1,367,246	—	—
諸謝金	197,242,749	—	—
租税公課	13,208,849	—	—
支払利息	147,903	—	—
会費	53,391	—	—
原稿料	722,840	—	—
委託費	47,103,767	—	—
保守料	2,405,785	—	—
振込手数料	809,504	—	—
統一プログラム修正等分担金事業費	1,680,000	—	—
貸倒引当金繰入額	61,990,612	—	—
分担金	704,559	—	—
雑費	308,172	—	—

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費	28,381,208	—	—
役員報酬	8,380,000	—	—
給料手当	2,179,484	—	—
役員賞与引当金繰入額	1,020,000	—	—
役員退職慰労引当金繰入額	1,440,000	—	—
福利厚生費	2,541,290	—	—
旅費交通費	579,880	—	—
通信運搬費	347,914	—	—
消耗品費	277,179	—	—
資料費	110,214	—	—
会議費	937,359	—	—
会場費	272,809	—	—
印刷費	65,625	—	—
賃借料	3,800,763	—	—
光熱水料費	40,059	—	—
租税公課	15,400	—	—
会費	33,159	—	—
慶弔費	1,225,750	—	—
報酬料	3,811,500	—	—
委託費	968,397	—	—
保守料	179,713	—	—
振込手数料	47,383	—	—
雑費	107,330	—	—
経常費用計	564,674,174	—	—
当期経常増減額	△2,440,064	—	—
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
特定資産受贈益	9,684,900	—	—
退職給付引当資産受贈益	9,684,900	—	—
経常外収益計	9,684,900	—	—
(2) 経常外費用			
引当金引受額	9,684,900	—	—
退職給付引当金引受額	9,684,900	—	—
固定資産減損損失	303,111	—	—
電話加入権減損損失	303,111	—	—
経常外費用計	9,988,011	—	—
当期経常外増減額	△303,111	—	—
税引前当期一般正味財産増減額	△2,743,175	—	—
法人税、住民税及び事業税	70,000	—	—
当期一般正味財産増減額	△2,813,175	—	—
一般正味財産期首残高	424,129,530	—	—
一般正味財産期末残高	421,316,355	—	—
II 指定正味財産増減の部			
①受取補助金等	14,931,249,029	—	—
受取国庫補助金	14,931,249,029	—	—
②受取寄付金	144,814,988	—	—
受取寄付金	144,814,988	—	—
③固定資産受贈益	350,000,000	—	—
投資有価証券受贈益	350,000,000	—	—
④基本財産運用益	5,268,859	—	—
基本財産受取利息	5,268,859	—	—
⑤一般正味財産への振替額	△134,278,328	—	—
一般正味財産への振替額	△134,278,328	—	—
当期指定正味財産増減額	15,297,054,548	—	—
指定正味財産期首残高	354,170,226	—	—
指定正味財産期末残高	15,651,224,774	—	—
III 正味財産期末残高	16,072,541,129	—	—

正味財産増減計算書内訳表

平成 23年4月1日から 平成 24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	公益目的 第4グループ	公益共通 事業会計	公益目的 事業会計 合 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	4,732,574	3,771,119	0	0	0	8,503,693	0	0	8,503,693
基本財産受取利息	4,732,574	3,771,119	0	0	0	8,503,693	0	0	8,503,693
②特定資産運用益	635,539	15,504	8,086	1,921,704	0	2,580,833	90	0	2,580,923
特別資金受取利息	635,539	0	0	0	0	635,539	0	0	635,539
経営安定積立金受取利息	0	14,309	0	0	0	14,309	0	0	14,309
事務所賃借料変動等準備金受取利息	0	1,195	0	0	0	1,195	0	0	1,195
広報活動積立資産受取利息	0	0	8,086	0	0	8,086	0	0	8,086
中小企業振興事業基金積立資産受取利息	0	0	0	1,921,704	0	1,921,704	90	0	1,921,794
③受取会費	1,600,000	0	1,270,000	0	0	2,870,000	0	0	2,870,000
賛助会員受取会費	1,600,000	0	1,270,000	0	0	2,870,000	0	0	2,870,000
④事業収益	116,026,260	950,349	212,487,788	887,559	0	330,351,956	0	0	330,351,956
図書等販売収益	21,699,265	0	0	0	0	21,699,265	0	0	21,699,265
講習会事業収益	14,225,843	0	0	0	0	14,225,843	0	0	14,225,843
振興業務関係事業収益	613,730	0	0	0	0	613,730	0	0	613,730
事業参加機関事業収益	0	950,349	0	0	0	950,349	0	0	950,349
下請かけこみ寺事業収益	0	0	212,487,788	0	0	212,487,788	0	0	212,487,788
下請取引改善講習事業収益	62,786,935	0	0	0	0	62,786,935	0	0	62,786,935
下請ガイドライン普及啓発事業収益	9,965,570	0	0	0	0	9,965,570	0	0	9,965,570
情報化に関する情報収集・提供事業収益	0	0	0	63,000	0	63,000	0	0	63,000
会計・啓発普及セミナー等請負事業収益	0	0	0	824,559	0	824,559	0	0	824,559
震災復興特別商談会(岩手)事業収益	6,734,917	0	0	0	0	6,734,917	0	0	6,734,917
⑤受取補助金等	41,781,239	1,778,950	0	92,258,689	0	135,818,878	0	0	135,818,878
受取国庫補助金	41,781,239	0	0	0	0	41,781,239	0	0	41,781,239
受取JKA補助金	0	1,778,950	0	0	0	1,778,950	0	0	1,778,950
受取国庫補助金振替額	0	0	0	92,258,689	0	92,258,689	0	0	92,258,689
⑥受取負担金	10,667,173	7,084,290	0	0	0	17,751,463	18,986,537	0	36,738,000
受取負担金	10,667,173	7,084,290	0	0	0	17,751,463	18,986,537	0	36,738,000
⑦受取分担金	5,903,144	0	0	0	0	5,903,144	0	0	5,903,144
受取緊急広域分担金	5,903,144	0	0	0	0	5,903,144	0	0	5,903,144
⑧受取寄付金	0	8,091,320	0	15,524,165	0	23,615,485	13,319,160	0	36,934,645
受取寄付金振替額	0	8,091,320	0	15,524,165	0	23,615,485	13,319,160	0	36,934,645
⑨雑収益	595,701	87,405	13,225	1,493,388	120,497	2,310,216	222,655	0	2,532,871
受取利息	0	0	1,587	680,617	17,094	699,298	0	0	699,298
雑収益	595,701	87,405	11,638	812,771	103,403	1,610,918	222,655	0	1,833,573
経常収益計	181,941,630	21,778,937	213,779,099	112,085,505	120,497	529,705,668	32,528,442	0	562,234,110
(2) 経常費用									
①事業費	185,994,175	23,447,090	213,020,313	111,799,500	2,031,888	536,292,966	0	0	536,292,966
役員報酬	0	0	8,380,000	0	0	8,380,000	0	0	8,380,000
給料手当	18,083,756	7,569,389	0	7,248,991	0	32,902,136	0	0	32,902,136
臨時雇賃金	14,286,235	1,960,800	11,104,995	2,885,792	0	30,237,822	0	0	30,237,822
賞与引当金繰入額	2,985,433	656,335	706,462	966,764	0	5,314,994	0	0	5,314,994
退職給付費用	3,288,400	1,156,800	430,203	5,138,000	0	10,013,403	0	0	10,013,403
福利厚生費	5,306,638	2,047,633	10,568,362	2,887,941	0	20,810,574	0	0	20,810,574
旅費交通費	9,078,337	1,210,130	11,959,777	273,420	1,730	22,523,394	0	0	22,523,394
通信運搬費	9,793,797	1,172,454	4,346,918	213,184	21,440	14,547,793	0	0	14,547,793
減価償却費	0	0	0	1,066,448	124,542	1,190,990	0	0	1,190,990
備品費	115,395	0	0	0	0	115,395	0	0	115,395
消耗品費	2,195,980	154,619	672,614	908,061	221,533	4,152,807	0	0	4,152,807
修繕費	0	0	0	0	472,500	472,500	0	0	472,500
資料費	382,982	20,083	68,159	33,300	3,780	508,304	0	0	508,304
会議費	369,804	3,710	17,007	214,875	0	605,396	0	0	605,396
会場費	21,850,487	0	210,000	433,920	0	22,494,407	0	0	22,494,407
印刷費	12,146,139	575,599	3,136,017	901,732	45,675	16,805,162	0	0	16,805,162
賃借料	8,263,709	1,603,381	4,059,486	3,456,544	89,392	17,472,512	0	0	17,472,512
光熱水料費	618,138	189,026	237,659	322,423	0	1,367,246	0	0	1,367,246
諸謝金	43,644,894	3,496,656	138,962,404	11,138,795	0	197,242,749	0	0	197,242,749
租税公課	4,305,020	1,100	8,868,529	12,600	21,600	13,208,849	0	0	13,208,849
支払利息	0	0	0	0	147,903	147,903	0	0	147,903
会費	1,960	16,173	2,258	0	33,000	53,391	0	0	53,391
原稿料	0	0	0	722,840	0	722,840	0	0	722,840
委託費	28,842,027	827,811	8,667,770	8,170,925	595,234	47,103,767	0	0	47,103,767
保守料	162,020	47,281	10,500	2,014,834	171,150	2,405,785	0	0	2,405,785
振込手数料	190,181	23,620	488,301	60,168	47,234	809,504	0	0	809,504
統一プログラム修正等分担金事業費	0	1,680,000	0	0	0	1,680,000	0	0	1,680,000
貸倒引当金繰入額	0	0	0	61,990,612	0	61,990,612	0	0	61,990,612
分担金	0	0	0	704,559	0	704,559	0	0	704,559
雑費	82,843	34,490	122,892	32,772	35,175	308,172	0	0	308,172

正味財産増減計算書内訳表

平成 23年4月1日から 平成 24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	公益目的 第4グループ	公益共通 事業会計	公益目的 事業会計 合 計			
②管理費	0	0	0	0	0	0	28,381,208	0	28,381,208
役員報酬	0	0	0	0	0	0	8,380,000	0	8,380,000
給料手当	0	0	0	0	0	0	2,179,484	0	2,179,484
役員賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	1,020,000	0	1,020,000
役員退職慰労引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	1,440,000	0	1,440,000
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	2,541,290	0	2,541,290
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	579,880	0	579,880
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	347,914	0	347,914
消耗品費	0	0	0	0	0	0	277,179	0	277,179
資料費	0	0	0	0	0	0	110,214	0	110,214
会議費	0	0	0	0	0	0	937,359	0	937,359
会場費	0	0	0	0	0	0	272,809	0	272,809
印刷費	0	0	0	0	0	0	65,625	0	65,625
賃借料	0	0	0	0	0	0	3,800,763	0	3,800,763
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	40,059	0	40,059
租税公課	0	0	0	0	0	0	15,400	0	15,400
会費	0	0	0	0	0	0	33,159	0	33,159
慶弔費	0	0	0	0	0	0	1,225,750	0	1,225,750
報酬料	0	0	0	0	0	0	3,811,500	0	3,811,500
委託費	0	0	0	0	0	0	968,397	0	968,397
保守料	0	0	0	0	0	0	179,713	0	179,713
振込手数料	0	0	0	0	0	0	47,383	0	47,383
雑費	0	0	0	0	0	0	107,330	0	107,330
経常費用計	185,994,175	23,447,090	213,020,313	111,799,500	2,031,888	536,292,966	28,381,208	0	564,674,174
当期経常増減額	△ 4,052,545	△ 1,668,153	758,786	286,005	△ 1,911,391	△ 6,587,298	4,147,234	0	△ 2,440,064
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
特定資産受贈益	0	0	0	0	0	0	9,684,900	0	9,684,900
退職給付引当資産受贈益	0	0	0	0	0	0	9,684,900	0	9,684,900
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	9,684,900	0	9,684,900
(2) 経常外費用									
引当金引受額	0	0	0	0	0	0	9,684,900	0	9,684,900
退職給付引当金引受額	0	0	0	0	0	0	9,684,900	0	9,684,900
固定資産減損損失	0	0	0	0	303,111	303,111	0	0	303,111
電話加入権減損損失	0	0	0	0	303,111	303,111	0	0	303,111
経常外費用計	0	0	0	0	303,111	303,111	9,684,900	0	9,988,011
当期経常外増減額	0	0	0	0	△ 303,111	△ 303,111	0	0	△ 303,111
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,052,545	△ 1,668,153	758,786	286,005	△ 2,214,502	△ 6,890,409	4,147,234	0	△ 2,743,175
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	70,000	70,000	0	0	70,000
当期一般正味財産増減額	△ 4,052,545	△ 1,668,153	758,786	286,005	△ 2,284,502	△ 6,960,409	4,147,234	0	△ 2,813,175
一般正味財産期首残高	50,623,058	4,600,529	5,559,032	0	399,357,930	460,140,549	△ 36,011,019	0	424,129,530
一般正味財産期末残高	46,570,513	2,932,376	6,317,818	286,005	397,073,428	453,180,140	△ 31,863,785	0	421,316,355
II 指定正味財産増減の部									
①受取補助金等	0	0	0	14,931,249,029	0	14,931,249,029	0	0	14,931,249,029
受取国庫補助金	0	0	0	14,931,249,029	0	14,931,249,029	0	0	14,931,249,029
②受取寄付金	0	0	0	56,934,165	0	56,934,165	87,880,823	0	144,814,988
受取寄付金	0	0	0	56,934,165	0	56,934,165	87,880,823	0	144,814,988
③固定資産受贈益	0	0	0	350,000,000	0	350,000,000	0	0	350,000,000
投資有価証券受贈益	0	0	0	350,000,000	0	350,000,000	0	0	350,000,000
④基本財産運用益	1,314,034	3,954,825	0	0	0	5,268,859	0	0	5,268,859
基本財産受取利息	1,314,034	3,954,825	0	0	0	5,268,859	0	0	5,268,859
⑤一般正味財産への振替額	△ 1,330,194	△ 11,846,120	0	△ 107,782,854	0	△ 120,959,168	△ 13,319,160	0	△ 134,278,328
一般正味財産への振替額	△ 1,330,194	△ 11,846,120	0	△ 107,782,854	0	△ 120,959,168	△ 13,319,160	0	△ 134,278,328
当期指定正味財産増減額	△ 16,160	△ 7,891,295	0	15,230,400,340	0	15,222,492,885	74,561,663	0	15,297,054,548
指定正味財産期首残高	0	42,298,000	0	0	311,872,226	354,170,226	0	0	354,170,226
指定正味財産期末残高	△ 16,160	34,406,705	0	15,230,400,340	311,872,226	15,576,663,111	74,561,663	0	15,651,224,774
III 正味財産期末残高	46,554,353	37,339,081	6,317,818	15,230,686,345	708,945,654	16,029,843,251	42,697,878	0	16,072,541,129

公益目的第1グループ: 国庫補助金事業、下請取引改善講習会事業、図書販売等事業、有料講習会事業、振興事業関係等事業、下請ガイドライン普及啓発事業、震災復興特別商談会(岩手)事業
 公益目的第2グループ: 小規模事業、JKA補助金事業
 公益目的第3グループ: 下請かけこみ寺事業、広報活動事業
 公益目的第4グループ: 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

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

当会計年度から「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。

(3) 引当金の計上基準

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

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

③退職給付引当金・・・・・・職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基き、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。

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

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

(4) 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) 税効果会計の適用について

税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。なお、法人全体の繰延税金資産及び繰延税金負債は下記10.のとおりである。

(6) 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	610,076,506	100,765,923	50,900,826	659,941,603
定期預金	103,327,227	50,000,000	100,000,000	53,327,227
小 計	713,403,733	150,765,923	150,900,826	713,268,830
特定資産				
退職給付引当資産	65,392,349	95,418,561	85,620,258	75,190,652
役員退職慰労引当資産	0	6,840,000	0	6,840,000
共済年金給付引当資産	3,952,192	291,200	0	4,243,392
特別資金積立資産	35,217,490	1,751	16	35,219,225
経営安定積立金引当資産	38,298,000	0	5,042,000	33,256,000
事務所賃借料変動等準備金引当資産	4,000,000	3,378,700	6,428,020	950,680
統一プログラム修正等準備金引当資産	2,491,125	0	1,680,000	811,125
広報活動積立資産	20,000,000	0	0	20,000,000
中小企業振興事業基金積立資産	0	593,640,823	128,806,160	464,834,663
交付預託金	0	13,463,214,200	4,039,940,700	9,423,273,500
貸倒引当金	0	△ 69,867,250	0	△ 69,867,250
事故交付預託金	0	242,195,644	13,389,219	228,806,425
貸倒引当金	0	△ 228,806,425	0	△ 228,806,425
戦略的情報化機器等整備事業積立資産	0	5,479,223,550	0	5,479,223,550
什器備品	0	1,155,773	372,232	783,541
電話加入権	0	24,000	0	24,000
ソフトウェア	0	3,920,000	980,000	2,940,000
敷金	0	11,249,999	7,500,000	3,749,999
小 計	169,351,156	19,601,880,526	4,289,758,605	15,481,473,077
合 計	882,754,889	19,752,646,449	4,440,659,431	16,194,741,907

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	659,941,603	(310,103,179)	(349,838,424)	—
定期預金	53,327,227	(1,952,912)	(51,374,315)	—
小 計	713,268,830	(312,056,091)	(401,212,739)	—
特定資産				
退職給付引当資産	75,190,652	—	—	(75,190,652)
役員退職慰労引当資産	6,840,000	—	—	(6,840,000)
共済年金給付引当資産	4,243,392	—	—	(4,243,392)
特別資金積立資産	35,219,225	(0)	(35,219,225)	—
経営安定積立金引当資産	33,256,000	(33,256,000)	(0)	—
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	811,125	(0)	(811,125)	—
広報活動積立資産	20,000,000	(0)	(20,000,000)	—
中小企業振興事業基金積立資産	464,834,663	(464,834,663)	(0)	—
交付預託金	9,423,273,500	(9,423,273,500)	(0)	—
貸倒引当金	△ 69,867,250	(△ 69,867,250)	(0)	—
事故交付預託金	228,806,425	(228,806,425)	(0)	—
貸倒引当金	△ 228,806,425	(△ 228,806,425)	(0)	—
戦略的情報化機器等整備事業積立資産	5,479,223,550	(5,479,223,550)	(0)	—
什器備品	783,541	(783,541)	(0)	—
電話加入権	24,000	(24,000)	(0)	—
ソフトウェア	2,940,000	(2,940,000)	(0)	—
敷金	3,749,999	(3,749,999)	(0)	—
小 計	15,481,473,077	(15,339,168,683)	(56,030,350)	(86,274,044)
合 計	16,194,741,907	(15,651,224,774)	(457,243,089)	(86,274,044)

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	1,904,669	783,541
その他固定資産			
建物付属設備	2,428,020	107,912	2,320,108
什器備品	903,500	886,870	16,630
合 計	6,019,730	2,899,451	3,120,279

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252回 利付国債 (10年)	99,943,305	101,050,600	1,107,295
第267回 利付国債 (10年)	217,240,743	223,867,261	6,626,518
地方債			
平成18年度第1回 北海道公募公債	108,094,698	114,811,920	6,717,222
第289回 大阪府公募公債	99,688,529	105,760,000	6,071,471
第44回 共同発行地方債	34,974,328	37,315,823	2,341,495
金融債			
第142号 商工中金債 (3年)	100,000,000	100,030,000	30,000
基本財産 小 計	659,941,603	682,835,604	22,894,001
国債			
第267回 利付国債 (10年)	99,886	102,933	3,047
地方債			
第44回 共同発行地方債	35,009,339	37,171,086	2,161,747
金融債			
第146号 商工中金債 (3年)	100,000,000	100,000,000	0
い第715号 商工中金債	100,000,000	101,110,000	1,110,000
い第717号 商工中金債	100,000,000	101,160,000	1,160,000
い第724号 商工中金債	50,000,000	50,290,000	290,000
特定資産 小 計	385,109,225	389,834,019	4,724,794
合 計	1,045,050,828	1,072,669,623	27,618,795

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	41,781,239	41,781,239	0	—
戦略的情報化機器等整備事業補助金	経済産業省	0	14,931,249,029	92,258,689	14,838,990,340	指定正味財産
小規模企業者等設備導入支援等調査研究等補助金	財団法人JKA	0	1,778,950	1,778,950	0	—
合 計		0	14,974,809,218	135,818,878	0	

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	5,084,994
受取国庫補助金振替額	29,201,629
受取寄付金振替額	37,165
減価償却費計上による振替額	
受取国庫補助金振替額	1,066,448
貸倒引当金繰入による振替額	
受取国庫補助金振替額	61,990,612
処分の制約解除による振替額	
受取寄付金振替額	36,897,480
合 計	134,278,328

8. 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

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：円)

	什器備品
取得価額相当額	0
減価償却累計額相当額	0
期末残高相当額	0

(2) 未経過リース料期末残高相当額

(単位：円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	0	0	0

(3) 当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

(単位：円)

支払リース料	693,240
減価償却費相当額	677,550
支払利息相当額	1,319

(4) 減価償却費相当額の算定方法は、定額法によっている。

(5) 利息相当額の算定方式は、リース料総額とリース資産計上額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっている。

9. 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	123,822,792
② 会計基準変更時差異の未処理額	0
③ 退職給付引当金 ※	123,822,792

※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	10,013,403
② 会計基準変更時差異の費用処理額	0
③ 退職給付費用	10,013,403

(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。

10. 税効果会計関係

(1) 法人全体の繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位：円)

賞与引当金	486,188
未払法定福利費	74,804
繰延税金資産（流動）	560,992
退職給付引当金	4,383,914
役員退職慰労引当金	1,241,218
共済年金給付引当金	179,283
繰延税金資産（固定）	5,804,415
小計	6,365,407
評価性引当金	△ 6,365,407
繰延税金資産合計	0

(2) 法人税法上の非収益事業と収益事業の区分

(単位：円)

項目	非収益事業	収益事業	合計
税引前当期一般正味財産増減額（A）	8,650,845	△ 11,394,020	△ 2,743,175
寄付金損金算入限度額（B）	—	0	0
小計（C）＝（A）＋（B）	8,650,845	△ 11,394,020	△ 2,743,175
法人税、住民税及び事業税（D）	—	70,000	70,000
法人税等調整額（E）	—	0	0
当期一般正味財産増減額（A）－（D）－（E）	8,650,845	△ 11,464,020	△ 2,813,175

なお、広報活動特別会計については、非収益事業に含まれている。

(3) 法人税法上の収益事業に係る法定実行税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

収益事業の税引前当期一般正味財産増減額がマイナス計上のため、記載していない。

(4) 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「経済社会の構造の変化に対応した税制の構築を図るための所得税法等の一部を改正する法律」（平成23年法律第114号）及び「東日本大震災からの復興のための施策を実施するために必要な財源の確保に関する特別措置法」（平成23年法律第117号）が平成23年12月2日に公布され、平成24年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率の引下げ及び復興特別法人税の課税が行われることとなった。

これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の22.33%から、平成24年4月1日に開始する事業年度から平成26年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異等については19.76%に、平成27年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異等については24.33%となった。

この税率変更による影響はない。

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記2.「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」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
			使用目的	その他	
貸倒引当金	0	298,673,675	0	0	298,673,675
賞与引当金	4,296,204	5,314,994	4,296,204	0	5,314,994
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	100,246,200	19,407,103	0	73,903	119,579,400
役員退職慰労引当金	5,400,000	1,440,000	0	0	6,840,000
共済年金給付引当金	3,952,192	291,200	0	0	4,243,392

なお、「当期増加額」のうち、貸倒引当金の当期増加額は、戦略的情報化機器等整備事業の事業継承により引受けた236,683,063円と当年度末の貸倒引当金繰入額 61,990,612円である。

なお、「当期増加額」のうち、退職給付引当金の当期増加額は、戦略的情報化機器等整備事業の事業継承により引受もの 9,684,900円と当年度末の退職給付費用 9,722,203円である。これに、共済年金給付引当金の当期増加額291,200円を含めた10,013,403円が、正味財産増減計算書上、退職給付費用として計上されている。

なお、「当期減少額」のうち、その他の73,903円は、過年度の計上額の修正によるものである。

財 産 目 録

平成24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	29,885
預金	普通預金		
	三菱東京UFJ銀行 本郷支店	運転資金として	4,634,306
	三菱東京UFJ銀行 新富町支店	"	24,010,912
	三菱東京UFJ銀行 春日町支店	"	172,300
	商工中金 本店営業部	"	21,898
	商工中金 本店営業部	"	12,751,259
	ゆうちょ銀行 新富郵便局	"	21,795
	定期預金		
	三菱東京UFJ銀行 新富町支店	運転資金として	3,000,000
	三菱東京UFJ銀行 新富町支店	"	2,428,020
	商工中金 本店営業部	"	1,841,337
未収入金	中小企業庁 他	下請かけこみ寺事業、下請取引改善講習事業にかかる未収入金他	78,785,108
未取利息	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・債券にかかる未取利息分	2,641,606
前払費用	石川物産㈱ 他	事務所賃借料(石川ビル) 他	2,037,300
流動資産合計			132,375,726
(固定資産)			
基本財産			
投資有価証券	第252回利付国債他(9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。	659,941,603
定期預金	三菱東京UFJ銀行 新富町支店	"	1,952,912
	三菱東京UFJ銀行 本郷支店	"	1,374,315
	商工中金 本店営業部	"	50,000,000
特定資産			
退職給付引当資産	普通預金 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	5,513,403
	定期預金 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	"	69,677,249
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
	商工中金 本店営業部	"	1,440,000
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	4,243,392
特別資金積立資産	投資有価証券 第44回共同発行地方債他(2件、2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。	35,109,225
	定期預金 三菱東京UFJ銀行 本郷支店	"	110,000
経営安定積立金 引当資産	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、小規模事業の財源として使用している。	33,256,000
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	小規模事業の積立資産として管理されている資産	811,125
広報活動積立資産	定期預金 三菱東京UFJ銀行 新富町支店	広報活動事業の積立資産であり、運用益を当該事業の財源として使用している。	20,000,000
中小企業振興事業基金 積立資産	投資有価証券 商工中金債(4件、4銘柄)	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。	350,000,000
	定期預金	"	
	三菱UFJ信託銀行 本店	"	15,000,000
	みずほ信託銀行 本店	"	10,000,000
	住友信託銀行 東京営業部	"	15,000,000
	中央三井信託銀行 本店営業部	"	273,000
	三菱UFJ信託銀行 本店	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。	10,000,000
	みずほ信託銀行 本店	"	10,000,000
	住友信託銀行 東京営業部	"	10,000,000
	中央三井信託銀行 本店営業部	"	20,000,000
	商工中金 本店営業部	"	24,561,663
交付預託金	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。	9,423,273,500
交付預託金貸倒引当金	"	"	△ 69,867,250
事故交付預託金	リース指定会社(14社)	"	228,806,425
事故交付預託金 貸倒引当金	"	"	△ 228,806,425
戦略的情報化機器等 整備事業引当預金	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	5,450,948,283
	未収入金 リース指定会社預託金返還確定分他	"	28,275,267
什器備品	収納キャビネット 他	公益目的保有財産	783,541
電話加入権	12回線分	"	24,000
ソフトウェア	事業用ソフトウェア	"	2,940,000
敷金	事務所敷金	"	3,749,999
その他固定資産			
建物付属設備	パーティション 他	共用財産	2,320,108
什器備品	収納キャビネット 他	"	16,630
電話加入権	4回線分	"	8,000
敷金	事務所敷金	"	11,980,881
固定資産合計			16,209,067,526
資産合計			16,341,443,252
(流動負債)			
未払金	購入先、業者に対するもの 他	未払事業費、未払管理費 他	12,728,681
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	16,613,969
未払消費税	税務署	消費税	7,236,349
未払法人税等	税務署	法人住民税	70,000
預り金	職員に対するもの 他	社会保険料等	5,255,338
短期借入金	普通預金 三菱東京UFJ銀行 春日町支店	運転資金	90,000,000
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	5,314,994
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			138,239,331
(固定負債)			
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	119,579,400
役員退職慰労引当金	役員に対するもの	役員の役員慰労金の支給に備えたもの	6,840,000
共済年金給付引当金	職員に対するもの	職員の退職給付に備えたもの	4,243,392
固定負債合計			130,662,792
負債合計			268,902,123
正味財産			16,072,541,129

独立監査人の監査報告書

平成24年5月25日

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

亀岡保夫

＜財務諸表監査＞

当監査法人は、財団法人 全国中小企業取引振興協会の平成23年4月1日から平成24年3月31日までの平成23年会計年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、正味財産増減計算書（正味財産増減計算書内訳表（「科目」及び「合計」の欄に限る。）を含む。）及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書（以下「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意見＞

当監査法人は、財団法人 全国中小企業取引振興協会の平成24年3月31日現在の平成23年会計年度の財産目録（「貸借対照表科目」及び「金額」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、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産目録を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作成されているものと認める。

利害関係

財団法人 全国中小企業取引振興協会と私たち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 3 年 度 資 金 収 支 計 算 書

資 金 収 支 計 算 書

平成 23年4月1日から 平成 24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	9,836,000	8,822,461	1,013,539	
基本財産利息収入	9,836,000	8,822,461	1,013,539	
②特定資産運用収入	729,000	2,579,188	△ 1,850,188	
退職給付引当資産受取利息収入	12,000	0	12,000	
特別資金利息収入	631,000	633,804	△ 2,804	
経営安定積立金利息収入	27,000	14,309	12,691	
事務所賃借料変動等準備金利息収入	14,000	1,195	12,805	
広報活動積立資産利息収入	21,000	8,086	12,914	
中小企業振興事業基金積立資産受取利息収入	24,000	1,921,794	△ 1,897,794	
③会費収入	3,070,000	2,870,000	200,000	
賛助会費収入	3,070,000	2,870,000	200,000	
④事業収入	391,620,000	330,351,956	61,268,044	
図書等販売収入	18,400,000	21,699,265	△ 3,299,265	
講習会事業収入	54,000,000	14,225,843	39,774,157	
振興業務関係事業収入	500,000	613,730	△ 113,730	
事業参加機関事業収入	750,000	950,349	△ 200,349	
下請かけこみ寺事業収入	250,000,000	212,487,788	37,512,212	
下請取引改善講習事業収入	66,990,000	62,786,935	4,203,065	
下請ガイドライン普及啓発事業収入	0	9,965,570	△ 9,965,570	
情報化に関する情報収集・提供事業収入	60,000	63,000	△ 3,000	
会計・啓発普及セミナー等請負事業収入	920,000	824,559	95,441	
震災復興特別商談会(岩手)事業収入	0	6,734,917	△ 6,734,917	
⑤補助金等収入	51,485,000	43,560,189	7,924,811	
国庫補助金等収入	49,337,000	41,781,239	7,555,761	
JKA補助金収入	2,148,000	1,778,950	369,050	
⑤預託金収入	4,152,718,000	4,019,253,019	133,464,981	
返還預託金収入	4,119,500,000	4,005,863,800	113,636,200	
事故預託金返還収入	21,329,000	10,223,070	11,105,930	
回収納付金収入	10,889,000	3,166,149	7,722,851	
設備処分返還収入	1,000,000	0	1,000,000	
⑥負担金収入	36,780,000	36,738,000	42,000	
負担金収入	36,780,000	36,738,000	42,000	
⑦分担金収入	9,128,000	5,903,144	3,224,856	
緊急広域分担金収入	9,128,000	5,903,144	3,224,856	
⑧寄付金収入	18,645,153,000	1,624,940,751	17,020,212,249	
寄付金収入	18,645,153,000	1,624,940,751	17,020,212,249	
⑨雑収入	1,022,000	2,532,871	△ 1,510,871	
受取利息収入	1,022,000	699,298	322,702	
雑収入	0	1,833,573	△ 1,833,573	
事業活動収入計	23,301,541,000	6,077,551,579	17,223,989,421	
2. 事業活動支出				
①事業費支出	4,655,241,000	462,179,774	4,193,061,226	
役員報酬支出	10,410,000	8,890,000	1,520,000	
給料手当支出	49,469,000	35,282,383	14,186,617	
臨時雇賃金支出	22,360,000	30,237,822	△ 7,877,822	
福利厚生費支出	27,529,000	20,810,574	6,718,426	
旅費交通費支出	29,198,000	22,523,394	6,674,606	
通信運搬費支出	13,489,000	14,547,793	△ 1,058,793	
備品費支出	500,000	115,395	384,605	
消耗品支出	4,450,000	3,743,410	706,590	
修繕費支出	6,000,000	472,500	5,527,500	
資料費支出	1,429,000	508,304	920,696	
会議費支出	1,568,000	605,396	962,604	
会場費支出	28,273,000	22,494,407	5,778,593	
印刷費支出	17,861,000	16,805,162	1,055,838	
賃借料支出	26,644,000	17,472,512	9,171,488	
光熱水料費支出	1,952,000	1,367,246	584,754	
諸謝金支出	233,680,000	199,158,706	34,521,294	
租税公課支出	5,850,000	13,208,849	△ 7,358,849	
支払利息支出	242,000	147,903	94,097	
会費支出	0	53,391	△ 53,391	
賛助会費支出	100,000	0	100,000	
慶弔費支出	250,000	0	250,000	
原稿料支出	763,000	722,840	40,160	
委託費支出	56,686,000	47,103,767	9,582,233	
保守料支出	4,339,000	2,405,785	1,933,215	
保管料支出	713,000	0	713,000	
振込手数料支出	1,083,000	809,504	273,496	
統一プログラム修正等分担金事業費支出	0	1,680,000	△ 1,680,000	
分担金支出	800,000	704,559	95,441	
国庫補助金返納金支出	4,097,828,000	0	4,097,828,000	
雑支出	11,775,000	308,172	11,466,828	

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差異	備考
②管理費支出	19,235,000	26,505,111	△ 7,270,111	
役員報酬支出	7,370,000	8,890,000	△ 1,520,000	
給料手当支出	0	2,179,484	△ 2,179,484	
福利厚生費支出	804,000	2,541,290	△ 1,737,290	
旅費交通費支出	191,000	579,880	△ 388,880	
通信運搬費支出	24,000	347,914	△ 323,914	
消耗品支出	47,000	277,179	△ 230,179	
修繕費支出	20,000	0	20,000	
資料費支出	25,000	110,214	△ 85,214	
会議費支出	714,000	937,359	△ 223,359	
会場費支出	0	272,809	△ 272,809	
印刷費支出	94,000	65,625	28,375	
賃借料支出	4,167,000	3,800,763	366,237	
光熱水料費支出	329,000	40,059	288,941	
渉外費支出	560,000	0	560,000	
租税公課支出	0	15,400	△ 15,400	
会費支出	66,000	33,159	32,841	
慶弔費支出	1,260,000	1,225,750	34,250	
報酬料支出	2,856,000	3,811,500	△ 955,500	
委託費支出	330,000	968,397	△ 638,397	
保守料支出	5,000	179,713	△ 174,713	
振込手数料支出	364,000	47,383	316,617	
雑支出	9,000	181,233	△ 172,233	
事業活動支出計	4,674,476,000	488,684,885	4,185,791,115	
差引	18,627,065,000	5,588,866,694	13,038,198,306	
法人税等支出	0	70,000	△ 70,000	
事業活動収支差額	18,627,065,000	5,588,796,694	13,038,268,306	
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	150,000,000	△ 150,000,000	
投資有価証券償還収入	0	50,000,000	△ 50,000,000	
定期預金取崩収入	0	100,000,000	△ 100,000,000	
②特定資産取崩収入	36,872,000	214,848,529	△ 177,976,529	
退職給付引当資産取崩収入	0	65,392,349	△ 65,392,349	
経営安定積立金引当資産取崩収入	5,042,000	5,042,000	0	
事務所賃借料変動等準備金引当資産取崩収入	4,000,000	6,428,020	△ 2,428,020	
統一プログラム修正等準備金引当資産取崩収入	1,680,000	1,680,000	0	
中小企業振興事業基金積立資産取崩収入	25,524,000	128,806,160	△ 103,282,160	
敷金取崩収入	0	7,500,000	△ 7,500,000	
広報活動積立資産取崩収入	626,000	0	626,000	
投資活動収入計	36,872,000	364,848,529	△ 327,976,529	
2. 投資活動支出				
①基本財産取得支出	0	150,000,000	△ 150,000,000	
投資有価証券取得支出	0	100,000,000	△ 100,000,000	
定期預金取得支出	0	50,000,000	△ 50,000,000	
②特定資産取得支出	18,656,617,000	5,798,880,025	12,857,736,975	
退職給付引当資産取得支出	6,624,000	72,345,752	△ 65,721,752	
共済年金給付引当資産取得支出	256,000	291,200	△ 35,200	
事務所賃借料変動等準備金引当資産取得支出	0	3,378,700	△ 3,378,700	
戦略的情報化機器等整備事業引当資産取得支出	5,001,566,000	5,479,223,550	△ 477,657,550	
中小企業振興事業基金積立資産取得支出	136,942,000	243,640,823	△ 106,698,823	
広報活動積立資産取得支出	1,000	0	1,000	
交付預託金取得支出	13,506,645,000	0	13,506,645,000	
敷金取得支出	4,583,000	0	4,583,000	
③固定資産取得支出	0	2,428,020	△ 2,428,020	
建物付属購入支出	0	2,428,020	△ 2,428,020	
④敷金・保証金支出	0	4,583,331	△ 4,583,331	
敷金支出	0	4,583,331	△ 4,583,331	
投資活動支出計	18,656,617,000	5,955,891,376	12,700,725,624	
投資活動収支差額	△ 18,619,745,000	△ 5,591,042,847	△ 13,028,702,153	
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				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	2,254,000	—	2,254,000	
当期収支差額	5,066,000	△ 2,246,153	7,312,153	
前期繰越収支差額	2,718,000	2,717,542	458	
次期繰越収支差額	7,784,000	471,389	7,312,611	

資金収支計算書内訳表

平成 23年4月1日から平成 24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	公益目的 第4グループ	公益共通事業会計	公益目的 事業会計 合 計			
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	5,051,342	3,771,119	0	0	0	8,822,461	0	0	8,822,461
基本財産利息収入	5,051,342	3,771,119	0	0	0	8,822,461	0	0	8,822,461
②特定資産運用収入	633,804	15,504	8,086	1,921,704	0	2,579,098	90	0	2,579,188
特別資金利息収入	633,804	0	0	0	0	633,804	0	0	633,804
経営安定積立金利息収入	0	14,309	0	0	0	14,309	0	0	14,309
事務所賃借料変動等準備金利息収入	0	1,195	0	0	0	1,195	0	0	1,195
広報活動積立資産利息収入	0	0	8,086	0	0	8,086	0	0	8,086
中小企業振興事業基金積立資産受取利息収入	0	0	0	1,921,704	0	1,921,704	90	0	1,921,794
③会費収入	1,600,000	0	1,270,000	0	0	2,870,000	0	0	2,870,000
賛助会員会費収入	1,600,000	0	1,270,000	0	0	2,870,000	0	0	2,870,000
④事業収入	116,026,260	950,349	212,487,788	887,559	0	330,351,956	0	0	330,351,956
図書等販売収入	21,699,265	0	0	0	0	21,699,265	0	0	21,699,265
講習会事業収入	14,225,843	0	0	0	0	14,225,843	0	0	14,225,843
振興業務関係事業収入	613,730	0	0	0	0	613,730	0	0	613,730
事業参加機関事業収入	0	950,349	0	0	0	950,349	0	0	950,349
下請かけこみ寺事業収入	0	0	212,487,788	0	0	212,487,788	0	0	212,487,788
下請取引改善講習事業収入	62,786,935	0	0	0	0	62,786,935	0	0	62,786,935
下請ガイドライン普及啓発事業収入	9,965,570	0	0	0	0	9,965,570	0	0	9,965,570
情報化に関する情報収集・提供事業収入	0	0	0	63,000	0	63,000	0	0	63,000
会計・啓発普及セミナー等請負事業収入	0	0	0	824,559	0	824,559	0	0	824,559
震災復興特別商談会(岩手)事業収入	6,734,917	0	0	0	0	6,734,917	0	0	6,734,917
⑤補助金等収入	41,781,239	1,778,950	0	0	0	43,560,189	0	0	43,560,189
国庫補助金等収入	41,781,239	0	0	0	0	41,781,239	0	0	41,781,239
JKA補助金収入	0	1,778,950	0	0	0	1,778,950	0	0	1,778,950
⑤預託金収入	0	0	0	4,019,253,019	0	4,019,253,019	0	0	4,019,253,019
返還預託金収入	0	0	0	4,005,863,800	0	4,005,863,800	0	0	4,005,863,800
事故預託金返還収入	0	0	0	10,223,070	0	10,223,070	0	0	10,223,070
回収納付金収入	0	0	0	3,166,149	0	3,166,149	0	0	3,166,149
⑥負担金収入	10,667,173	7,084,290	0	0	0	17,751,463	18,986,537	0	36,738,000
負担金収入	10,667,173	7,084,290	0	0	0	17,751,463	18,986,537	0	36,738,000
⑦分担金収入	5,903,144	0	0	0	0	5,903,144	0	0	5,903,144
緊急広域分担金収入	5,903,144	0	0	0	0	5,903,144	0	0	5,903,144
⑧寄付金収入	0	0	0	1,537,059,928	0	1,537,059,928	87,880,823	0	1,624,940,751
寄付金収入	0	0	0	1,537,059,928	0	1,537,059,928	87,880,823	0	1,624,940,751
⑨雑収入	595,701	87,405	13,225	1,493,388	120,497	2,310,216	222,655	0	2,532,871
受取利息収入	0	0	1,587	680,617	17,094	699,298	0	0	699,298
雑収入	595,701	87,405	11,638	812,771	103,403	1,610,918	222,655	0	1,833,573
事業活動収入計	182,258,663	13,687,617	213,779,099	5,560,615,598	120,497	5,970,461,474	107,090,105	0	6,077,551,579
2. 事業活動支出									
①事業費支出	182,662,607	22,281,432	213,100,110	42,228,279	1,907,346	462,179,774	0	0	462,179,774
役員報酬支出	0	0	8,890,000	0	0	8,890,000	0	0	8,890,000
給料手当支出	19,816,526	8,216,866	0	7,248,991	0	35,282,383	0	0	35,282,383
臨時雇賃金支出	14,286,235	1,960,800	11,104,995	2,885,792	0	30,237,822	0	0	30,237,822
福利厚生費支出	5,306,638	2,047,633	10,568,362	2,887,941	0	20,810,574	0	0	20,810,574
旅費交通費支出	9,078,337	1,210,130	11,959,777	273,420	1,730	22,523,394	0	0	22,523,394
通信運搬費支出	9,793,797	172,454	4,346,918	213,184	21,440	14,547,793	0	0	14,547,793
備品費支出	115,395	0	0	0	0	115,395	0	0	115,395
消耗品支出	2,195,980	154,619	672,614	498,664	221,533	3,743,410	0	0	3,743,410
修繕費支出	0	0	0	0	472,500	472,500	0	0	472,500
資料費支出	382,982	20,083	68,159	33,300	3,780	508,304	0	0	508,304
会議費支出	369,804	3,710	17,007	214,875	0	605,396	0	0	605,396
会場費支出	21,850,487	0	210,000	433,920	0	22,494,407	0	0	22,494,407
印刷費支出	12,146,139	575,599	3,136,017	901,732	45,675	16,805,162	0	0	16,805,162
賃借料支出	8,263,709	1,603,381	4,059,486	3,456,544	89,392	17,472,512	0	0	17,472,512
光熱水料費支出	618,138	189,026	237,659	322,423	0	1,367,246	0	0	1,367,246
諸謝金支出	44,854,389	3,496,656	139,668,866	11,138,795	0	199,158,706	0	0	199,158,706
租税公課支出	4,305,020	1,100	8,868,529	12,600	21,600	13,208,849	0	0	13,208,849
支払利息支出	0	0	0	0	147,903	147,903	0	0	147,903
会費支出	1,960	16,173	2,258	0	33,000	53,391	0	0	53,391
原稿料支出	0	0	0	722,840	0	722,840	0	0	722,840
委託費支出	28,842,027	827,811	8,667,770	8,170,925	595,234	47,103,767	0	0	47,103,767
保守料支出	162,020	47,281	10,500	2,014,834	171,150	2,405,785	0	0	2,405,785
振込手数料支出	190,181	23,620	488,301	60,168	47,234	809,504	0	0	809,504
統一プログラム修正等分担金事業費支出	0	1,680,000	0	0	0	1,680,000	0	0	1,680,000
分担金支出	0	0	0	704,559	0	704,559	0	0	704,559
雑支出	82,843	34,490	122,892	32,772	35,175	308,172	0	0	308,172

資金収支計算書内訳表

平成 23年4月1日から平成 24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	公益目的 第4グループ	公益共通事業会計	公益目的 事業会計 合 計			
②管理費支出	0	0	0	0	0	0	26,505,111	0	26,505,111
役員報酬支出	0	0	0	0	0	0	8,890,000	0	8,890,000
給料手当支出	0	0	0	0	0	0	2,179,484	0	2,179,484
福利厚生費支出	0	0	0	0	0	0	2,541,290	0	2,541,290
旅費交通費支出	0	0	0	0	0	0	579,880	0	579,880
通信運搬費支出	0	0	0	0	0	0	347,914	0	347,914
消耗品支出	0	0	0	0	0	0	277,179	0	277,179
資料費支出	0	0	0	0	0	0	110,214	0	110,214
会議費支出	0	0	0	0	0	0	937,359	0	937,359
会場費支出	0	0	0	0	0	0	272,809	0	272,809
印刷費支出	0	0	0	0	0	0	65,625	0	65,625
賃借料支出	0	0	0	0	0	0	3,800,763	0	3,800,763
光熱水料費支出	0	0	0	0	0	0	40,059	0	40,059
租税公課支出	0	0	0	0	0	0	15,400	0	15,400
会費支出	0	0	0	0	0	0	33,159	0	33,159
慶弔費支出	0	0	0	0	0	0	1,225,750	0	1,225,750
報酬料支出	0	0	0	0	0	0	3,811,500	0	3,811,500
委託費支出	0	0	0	0	0	0	968,397	0	968,397
保守料支出	0	0	0	0	0	0	179,713	0	179,713
振込手数料支出	0	0	0	0	0	0	47,383	0	47,383
雑支出	0	0	0	0	0	0	181,233	0	181,233
事業活動支出計	182,662,607	22,281,432	213,100,110	42,228,279	1,907,346	462,179,774	26,505,111	0	488,684,885
差引	△ 403,944	△ 8,593,815	678,989	5,518,387,319	△ 1,786,849	5,508,281,700	80,584,994	0	5,588,866,694
法人税等支出	0	0	0	0	70,000	70,000	0	0	70,000
事業活動収支差額	△ 403,944	△ 8,593,815	678,989	5,518,387,319	△ 1,856,849	5,508,211,700	80,584,994	0	5,588,796,694
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	150,000,000	150,000,000	0	0	150,000,000
投資有価証券償還収入	0	0	0	0	50,000,000	50,000,000	0	0	50,000,000
定期預金取崩収入	0	0	0	0	100,000,000	100,000,000	0	0	100,000,000
②特定資産取崩収入	0	13,150,020	0	122,987,000	0	136,137,020	78,711,509	0	214,848,529
退職給付引当資産取崩収入	0	0	0	0	0	0	65,392,349	0	65,392,349
経営安定積立金引当資産取崩収入	0	5,042,000	0	0	0	5,042,000	0	0	5,042,000
事務所賃借料変動等準備金引当資産取崩収入	0	6,428,020	0	0	0	6,428,020	0	0	6,428,020
統一プログラム修正等準備金引当資産取崩収入	0	1,680,000	0	0	0	1,680,000	0	0	1,680,000
中小企業振興事業基金積立資産取崩収入	0	0	0	115,487,000	0	115,487,000	13,319,160	0	128,806,160
敷金取崩収入	0	0	0	7,500,000	0	7,500,000	0	0	7,500,000
投資活動収入計	0	13,150,020	0	122,987,000	150,000,000	286,137,020	78,711,509	0	364,848,529
2. 投資活動支出									
①基本財産取得支出	0	0	0	0	150,000,000	150,000,000	0	0	150,000,000
投資有価証券取得支出	0	0	0	0	100,000,000	100,000,000	0	0	100,000,000
定期預金取得支出	0	0	0	0	50,000,000	50,000,000	0	0	50,000,000
②特定資産取得支出	216,600	3,398,500	430,203	5,640,121,550	0	5,644,166,853	154,713,172	0	5,798,880,025
退職給付引当資産取得支出	0	0	410,403	5,103,000	0	5,513,403	66,832,349	0	72,345,752
共済年金給付引当資産取得支出	216,600	19,800	19,800	35,000	0	291,200	0	0	291,200
事務所賃借料変動等準備金引当資産取得支出	0	3,378,700	0	0	0	3,378,700	0	0	3,378,700
戦略的情報化機器等整備事業引当資産取得支出	0	0	0	5,479,223,550	0	5,479,223,550	0	0	5,479,223,550
中小企業振興事業基金積立資産取得支出	0	0	0	155,760,000	0	155,760,000	87,880,823	0	243,640,823
③固定資産取得支出	0	0	0	0	2,428,020	2,428,020	0	0	2,428,020
建物付属購入支出	0	0	0	0	2,428,020	2,428,020	0	0	2,428,020
④敷金・保証金支出	0	0	0	0	0	0	4,583,331	0	4,583,331
敷金支出	0	0	0	0	0	0	4,583,331	0	4,583,331
投資活動支出計	216,600	3,398,500	430,203	5,640,121,550	152,428,020	5,796,594,873	159,296,503	0	5,955,891,376
投資活動収支差額	△ 216,600	9,751,520	△ 430,203	△ 5,517,134,550	△ 2,428,020	△ 5,510,457,853	△ 80,584,994	0	△ 5,591,042,847
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	0
2. 財務活動支出									
財務活動支出計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期収支差額	△ 620,544	1,157,705	248,786	1,252,769	△ 4,284,869	△ 2,246,153	0	0	△ 2,246,153
前期繰越収支差額	△ 82,521	△ 62,916	2,862,979	0	0	2,717,542	0	0	2,717,542
次期繰越収支差額	△ 703,065	1,094,789	3,111,765	1,252,769	△ 4,284,869	471,389	0	0	471,389

公益目的第1グループ: 国庫補助金事業、下請取引改善講習会事業、図書販売等事業、有料講習会事業、振興事業関係等事業、下請ガイドライン普及啓発事業、震災復興特別商談会(岩手)事業
 公益目的第2グループ: 小規模事業、JKA補助金事業
 公益目的第3グループ: 下請かけこみ寺事業、広報活動事業
 公益目的第4グループ: 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

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

「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係省庁連絡会議幹事会申合せ）に示された3区分の様式を参考にして作成している。

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、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は、下記3に記載するとおりである。

3 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	60,083,237	48,911,712
未収入金	27,071,583	78,785,108
未収利息	2,012,554	2,641,606
仮払金	5,320	0
立替金	68,694	0
前払費用	1,574,743	2,037,300
合計	90,816,131	132,375,726
未払金	21,044,571	12,728,681
未払費用	710,021	16,613,969
未払消費税	1,850,000	7,236,349
未払法人税等	1,619,600	70,000
預り金	2,874,397	5,255,338
短期借入金	60,000,000	90,000,000
合計	88,098,589	131,904,337
次期繰越収支差額	2,717,542	471,389

調査結果の報告書

平成24年5月25日

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、財団法人 全国中小企業取引振興協会の平成23年4月1日から平成24年3月31日までの平成23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書（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

財団法人 全国中小企業取引振興協会と私たち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

監 査 報 告 書

寄附行為第13条第1項の規定により、平成24年5月31日、平成23年度
事業報告書、収支計算書、貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録の各事項
について監査したところ、その内容は適正なるものと認めます。

平成24年5月31日

財団法人 全国中小企業取引振興協会

監 事

平塚俊郎 

監 事

櫻井和人 

