

令和4年度

# 決算書

（ 自 令和4年4月1日  
至 令和5年3月31日 ）

公益財団法人あいち産業振興機構

## 目 次

貸借対照表	1 頁
正味財産増減計算書	2 頁
正味財産増減計算書内訳表	4 頁
キャッシュ・フロー計算書	8 頁
財務諸表に対する注記	10 頁
附属明細書	14 頁
財産目録	15 頁
監査報告書	19 頁

## 貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 期	前 期	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	517,368,316	430,709,702	86,658,614
設備資金貸付金	1,484,000	2,968,000	△ 1,484,000
割賦設備	2,032,681,100	2,519,803,800	△ 487,122,700
リース投資資産	40,839,044	47,388,000	△ 6,548,956
未収割賦販売債権	65,574,053	67,048,808	△ 1,474,755
未収割賦販売債権損害賠償金	85,510,022	53,627,723	31,882,299
未収金	114,252,400	72,682,041	41,570,359
未収収益	29,347,161	29,347,230	△ 69
前払金	0	6,171	△ 6,171
前払費用	971,192	1,075,905	△ 104,713
貸倒引当金	△ 3,199,452	△ 4,207,448	1,007,996
流動資産合計	2,884,827,836	3,220,449,932	△ 335,622,096
<b>2. 固定資産</b>			
(1) 基本財産			
基本財産	12,423,944	12,412,616	11,328
基本財産合計	12,423,944	12,412,616	11,328
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	63,680,724	164,895,453	△ 101,214,729
割賦販売債権預り保証金積立資産	0	529,930	△ 529,930
償還準備積立資産	194,095,941	368,046,225	△ 173,950,284
指導体制強化基金積立資産	137,810,295	137,810,295	0
貸倒引当資産	3,199,452	4,207,448	△ 1,007,996
特定鉱害復旧事業等積立資産	84,422,440	88,174,440	△ 3,752,000
応援ファンド積立資産	15,909,656,601	15,920,514,593	△ 10,857,992
中小企業助成事業特定費用準備資産	45,615,675	40,547,222	5,068,453
特定資産合計	16,438,481,128	16,724,725,606	△ 286,244,478
(3) その他固定資産			
器具備品	4,462,848	4,462,848	0
器具備品減価償却累計額	△ 3,687,205	△ 3,226,311	△ 460,894
建物附属設備	29,105,973	29,105,973	0
建物附属設備減価償却累計額	△ 24,688,821	△ 23,756,339	△ 932,482
リース資産	6,944,850	0	6,944,850
リース資産減価償却累計額	△ 1,388,970	0	△ 1,388,970
出資金	110,100	110,100	0
保証金	1,680,133	1,649,567	30,566
ソフトウェア	3,402,667	4,423,467	△ 1,020,800
電話加入権	100,600	100,600	0
その他固定資産合計	16,042,175	12,869,905	3,172,270
固定資産合計	16,466,947,247	16,750,008,127	△ 283,060,880
<b>資産合計</b>	19,351,775,083	19,970,458,059	△ 618,682,976
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	220,709,945	108,681,050	112,028,895
1年内返済予定長期未払金	987,795	987,795	0
未払費用	1,937,942	1,979,116	△ 41,174
未払法人税等	157,700	121,000	36,700
預り金	4,246,263	4,708,677	△ 462,414
前受金	389,645	1,156,348	△ 766,703
未払消費税等	9,964,200	10,103,300	△ 139,100
1年以内返済予定長期借入金	618,792,000	939,141,000	△ 320,349,000
リース債務	1,378,843	0	1,378,843
賞与引当金	22,577,699	24,311,657	△ 1,733,958
役員賞与引当金	512,987	501,319	11,668
流動負債合計	881,655,019	1,091,691,262	△ 210,036,243
<b>2. 固定負債</b>			
長期未払金	2,304,855	3,292,650	△ 987,795
長期借入金	17,714,377,000	18,040,861,000	△ 326,484,000
退職給付引当金	157,823,045	217,542,612	△ 59,719,567
割賦販売債権預り保証金	0	529,930	△ 529,930
長期リース債務	4,197,147	0	4,197,147
固定負債合計	17,878,702,047	18,262,226,192	△ 383,524,145
<b>負債合計</b>	18,760,357,066	19,353,917,454	△ 593,560,388
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
あいち中小企業応援ファンド補助金	48,702,728	46,624,256	2,078,472
特定鉱害復旧事業等基金造成費補助金	84,422,440	88,174,440	△ 3,752,000
寄付金	12,423,944	12,412,616	11,328
指定正味財産合計	145,549,112	147,211,312	△ 1,662,200
(うち基本財産への充当額)	( 12,423,944 )	( 12,412,616 )	( 11,328 )
(うち特定資産への充当額)	( 133,125,168 )	( 134,798,696 )	( △ 1,673,528 )
<b>2. 一般正味財産</b>			
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 186,625,422 )	( 182,564,965 )	( 4,060,457 )
正味財産合計	591,418,017	616,540,605	△ 25,122,588
<b>負債及び正味財産合計</b>	19,351,775,083	19,970,458,059	△ 618,682,976

## 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 期	前 期	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	[ 150,808 ]	[ 150,200 ]	[ 608 ]
基本財産受取利息	150,808	150,200	608
② 特定資産運用益	[ 96,710,957 ]	[ 96,670,441 ]	[ 40,516 ]
特定資産受取利息	96,710,957	96,670,441	40,516
③ 受取会費	[ 1,770,000 ]	[ 1,860,000 ]	[ △ 90,000 ]
受取会費	1,770,000	1,860,000	△ 90,000
④ 事業収益	[ 1,032,901,705 ]	[ 948,750,761 ]	[ 84,150,944 ]
割賦販売収益	848,806,494	753,832,848	94,973,646
受取リース料	7,081,200	886,500	6,194,700
受取再リース料	785,703	1,745,296	△ 959,593
受取違約金	2,590,900	2,279,400	311,500
契約解除割賦設備売却収益	4,168,379	70,135	4,098,244
再リース投資資産売却収益	831,730	1,445,390	△ 613,660
受取共済保険手数料	318,002	404,180	△ 86,178
受取利用料	5,810,700	5,902,070	△ 91,370
受取県受託金	62,363,195	80,145,171	△ 17,781,976
受取中部経済産業局受託金	97,836,527	98,966,261	△ 1,129,734
受取全国中小企業振興機関協会受託金	26,375	21,010	5,365
受取あいち・なごやエアロスペースコンソーシアム受託金	2,282,500	3,052,500	△ 770,000
⑤ 受取補助金等	[ 520,123,409 ]	[ 495,061,391 ]	[ 25,062,018 ]
受取国庫補助金	34,156,798	19,355,383	14,801,415
受取県補助金	434,093,083	416,586,445	17,506,638
受取民間補助金	200,000	200,000	0
受取補助金等振替額	51,673,528	58,919,563	△ 7,246,035
⑥ 受取負担金	[ 48,353,700 ]	[ 46,590,051 ]	[ 1,763,649 ]
受取負担金	48,353,700	46,590,051	1,763,649
⑦ 受取寄付金	[ 300,000 ]	[ 0 ]	[ 300,000 ]
受取寄付金	300,000	0	300,000
⑧ 雑収益	[ 21,496,194 ]	[ 124,596 ]	[ 21,371,598 ]
受取利息	24,924	24,771	153
受取保険料	21,141,390	0	21,141,390
雑収益	329,880	99,825	230,055
経常収益計	1,721,806,773	1,589,207,440	132,599,333
(2) 経常費用			
① 事業費	[ 1,708,304,215 ]	[ 1,575,150,455 ]	[ 133,153,760 ]
割賦販売原価	806,699,700	702,762,000	103,937,700
リース原価	6,548,956	819,500	5,729,456
役員報酬	11,687,167	11,645,938	41,229
給料手当	265,807,530	267,907,832	△ 2,100,302
臨時雇賃金	4,187,287	4,243,940	△ 56,653
報酬	75,134,517	125,118,773	△ 49,984,256
退職給付費用	17,378,797	11,117,733	6,261,064
福利厚生費	56,141,209	60,731,460	△ 4,590,251
賞与引当金繰入額	17,849,691	18,742,841	△ 893,150
役員賞与引当金繰入額	393,382	387,005	6,377
旅費交通費	7,353,362	10,329,340	△ 2,975,978
減価償却費	2,571,995	2,046,584	525,411
消耗品費	8,193,841	7,105,524	1,088,317
燃料費	576,286	531,218	45,068
印刷製本費	4,778,149	4,540,471	237,678
通信運搬費	8,275,280	8,804,263	△ 528,983
会議費	92,195	61,308	30,887
光熱水料費	163,122	147,630	15,492
広告料	1,138,555	1,150,947	△ 12,392
修繕費	76,164	0	76,164
支払手数料	4,438,875	4,949,745	△ 510,870
備品費	2,693,009	1,374,494	1,318,515
使用料	19,375,631	19,763,927	△ 388,296
賃借料	24,975,975	23,614,742	1,361,233
保守料	2,831,851	2,931,830	△ 99,979
リース損害保険料	0	242,580	△ 242,580
保険料	740,194	668,071	72,123
諸謝金	33,318,598	39,155,178	△ 5,836,580
租税公課	34,565,200	32,474,850	2,090,350
委託費	111,494,410	42,557,473	68,936,937
支払負担金	2,549,628	2,270,099	279,529
支払助成金	93,028,900	103,785,800	△ 10,756,900
支払利息	44,904,669	45,323,911	△ 419,242
貸倒引当金繰入額	0	731,153	△ 731,153
補助金返還金	13,356,181	15,977,200	△ 2,621,019
雑費	24,983,909	1,135,095	23,848,814
② 管理費	[ 39,512,418 ]	[ 38,998,876 ]	[ 513,542 ]
役員報酬	2,148,123	2,105,143	42,980
給料手当	21,047,969	20,191,550	856,419
報酬	3,564,000	3,564,000	0
退職給付費用	1,612,335	972,034	640,301
福利厚生費	3,910,602	3,880,105	30,497
賞与引当金繰入額	1,429,444	1,455,670	△ 26,226

科 目	当 期	前 期	増 減
役員賞与引当金繰入額	51,118	47,832	3,286
旅費交通費	152,924	130,010	22,914
減価償却費	1,231,151	1,172,907	58,244
消耗品費	620,099	632,114	△ 12,015
印刷製本費	55,381	450,351	△ 394,970
通信運搬費	228,813	289,854	△ 61,041
会議費	7,210	4,375	2,835
広告料	88,000	140,800	△ 52,800
支払手数料	500,225	401,889	98,336
備品費	85,800	0	85,800
使用料	1,611,319	1,668,665	△ 57,346
賃借料	8,640	38,165	△ 29,525
保険料	155,553	140,553	15,000
諸謝金	431,000	682,685	△ 251,685
租税公課	318,300	278,900	39,400
委託費	0	220,000	△ 220,000
交際費	0	35,420	△ 35,420
支払負担金	250,674	255,853	△ 5,179
支払利息	3,738	54	3,684
雑費	0	239,947	△ 239,947
経常費用計	1,747,816,633	1,614,149,331	133,667,302
当期経常増減額	△ 26,009,860	△ 24,941,891	△ 1,067,969
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 償却債権取立益	[ 6,767,755 ]	[ 27,097,980 ]	[ △ 20,330,225 ]
償却債権取立益	6,767,755	27,097,980	△ 20,330,225
② 貸倒引当金戻入額	[ 985,658 ]	[ 0 ]	[ 985,658 ]
貸倒引当金戻入額	985,658	0	985,658
③ 雑収益	[ 19,400 ]	[ 1,095,125 ]	[ △ 1,075,725 ]
雑収益	19,400	1,095,125	△ 1,075,725
④ 為替差益	[ 0 ]	[ 393,885 ]	[ △ 393,885 ]
為替差益	0	393,885	△ 393,885
経常外収益計	7,772,813	28,586,990	△ 20,814,177
(2) 経常外費用			
① 固定資産除却損	[ 0 ]	[ 10 ]	[ △ 10 ]
リース資産除却損	0	10	△ 10
② 償却債権返還金	[ 5,142,682 ]	[ 15,622,167 ]	[ △ 10,479,485 ]
償却債権返還金	5,142,682	15,622,167	△ 10,479,485
③ 為替差損	[ 80,659 ]	[ 0 ]	[ 80,659 ]
為替差損	80,659	0	80,659
経常外費用計	5,223,341	15,622,177	△ 10,398,836
当期経常外増減額	2,549,472	12,964,813	△ 10,415,341
当期一般正味財産増減額	△ 23,460,388	△ 11,977,078	△ 11,483,310
一般正味財産期首残高	469,329,293	481,306,371	△ 11,977,078
一般正味財産期末残高	445,868,905	469,329,293	△ 23,460,388
II 指定正味財産増減の部			
① 受取補助金等	[ 50,000,000 ]	[ 50,000,000 ]	[ 0 ]
受取補助金	50,000,000	50,000,000	0
② 基本財産運用益	[ 161,328 ]	[ 161,328 ]	[ 0 ]
基本財産受取利息	161,328	161,328	0
③ 一般正味財産への振替額	[ △ 51,823,528 ]	[ △ 59,069,563 ]	[ 7,246,035 ]
一般正味財産への振替額	△ 51,823,528	△ 59,069,563	7,246,035
当期指定正味財産増減額	△ 1,662,200	△ 8,908,235	7,246,035
指定正味財産期首残高	147,211,312	156,119,547	△ 8,908,235
指定正味財産期末残高	145,549,112	147,211,312	△ 1,662,200
III 正味財産期末残高	591,418,017	616,540,605	△ 25,122,588

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計				法人会計	内部取引 消去	合 計
	中小企業支援事業	小規模企業者等設備 導入資金貸付事業	中小企業等助成事業	特定鉱害復旧事業	公益目的事業共通経 費	小計	その他事業	その他事業共通経費	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												
基本財産運用益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 150,808 ]	[ 150,808 ]	[ 150,808 ]
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150,808	150,808	150,808
特定資産運用益	[ 0 ]	[ 3,200 ]	[ 96,599,634 ]	[ 52,922 ]	[ 0 ]	[ 96,655,756 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 55,201 ]	[ 96,710,957 ]	[ 96,710,957 ]
特定資産受取利息	0	3,200	96,599,634	52,922	0	96,655,756	0	0	0	55,201	96,710,957	96,710,957
受取会費	[ 1,770,000 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 1,770,000 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 1,770,000 ]	[ 1,770,000 ]
受取会費	1,770,000	0	0	0	0	1,770,000	0	0	0	0	1,770,000	1,770,000
事業収益	[ 167,351,350 ]	[ 851,131,350 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 13,451,058 ]	[ 1,031,933,758 ]	[ 967,947 ]	[ 0 ]	[ 967,947 ]	[ 0 ]	[ 1,032,901,705 ]	[ 1,032,901,705 ]
割賦販売収益	0	835,355,436	0	0	13,451,058	848,806,494	0	0	0	0	848,806,494	848,806,494
受取リース料	0	7,081,200	0	0	0	7,081,200	0	0	0	0	7,081,200	7,081,200
受取再リース料	0	785,703	0	0	0	785,703	0	0	0	0	785,703	785,703
受取違約金	0	2,590,900	0	0	0	2,590,900	0	0	0	0	2,590,900	2,590,900
契約解除割賦設備売却収益	0	4,168,379	0	0	0	4,168,379	0	0	0	0	4,168,379	4,168,379
再リース投資資産売却収益	0	831,730	0	0	0	831,730	0	0	0	0	831,730	831,730
受取共済保険手数料	0	318,002	0	0	0	318,002	0	0	0	0	318,002	318,002
受取利用料	5,744,700	0	0	0	0	5,744,700	66,000	0	66,000	0	5,810,700	5,810,700
受取県受託金	61,461,248	0	0	0	0	61,461,248	901,947	0	901,947	0	62,363,195	62,363,195
受取中部経済産業局受託金	97,836,527	0	0	0	0	97,836,527	0	0	0	0	97,836,527	97,836,527
受取全国中小企業振興機関協会受託金	26,375	0	0	0	0	26,375	0	0	0	0	26,375	26,375
受取あいち・なごやエアロスペースコンソーシアム受託金	2,282,500	0	0	0	0	2,282,500	0	0	0	0	2,282,500	2,282,500
受取補助金等	[ 369,844,241 ]	[ 262,235 ]	[ 66,001,140 ]	[ 4,934,148 ]	[ 29,899,197 ]	[ 470,940,961 ]	[ 10,082,868 ]	[ 1,128,996 ]	[ 11,211,864 ]	[ 37,970,584 ]	[ 520,123,409 ]	[ 520,123,409 ]
受取国庫補助金	34,156,798	0	0	0	0	34,156,798	0	0	0	0	34,156,798	34,156,798
受取県補助金	335,487,443	262,235	18,079,612	1,182,148	29,899,197	384,910,635	10,082,868	1,128,996	11,211,864	37,970,584	434,093,083	434,093,083
受取民間補助金	200,000	0	0	0	0	200,000	0	0	0	0	200,000	200,000
受取補助金等振替額	0	0	47,921,528	3,752,000	0	51,673,528	0	0	0	0	51,673,528	51,673,528
受取負担金	[ 48,353,700 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 48,353,700 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 48,353,700 ]	[ 48,353,700 ]
受取負担金	48,353,700	0	0	0	0	48,353,700	0	0	0	0	48,353,700	48,353,700
受取寄付金	[ 200,000 ]	[ 100,000 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 300,000 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 300,000 ]	[ 300,000 ]
受取寄付金	200,000	100,000	0	0	0	300,000	0	0	0	0	300,000	300,000
雑収益	[ 19,640 ]	[ 21,145,561 ]	[ 984 ]	[ 4 ]	[ 0 ]	[ 21,166,189 ]	[ 7 ]	[ 0 ]	[ 7 ]	[ 329,998 ]	[ 21,496,194 ]	[ 21,496,194 ]
受取利息	19,640	4,171	984	4	0	24,799	7	0	7	118	24,924	24,924
受取保険料	0	21,141,390	0	0	0	21,141,390	0	0	0	0	21,141,390	21,141,390
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	329,880	329,880	329,880
経常収益計	587,538,931	872,642,346	162,601,758	4,987,074	43,350,255	1,671,120,364	11,050,822	1,128,996	12,179,818	38,506,591	1,721,806,773	1,721,806,773
(2) 経常費用												
事業費	[ 583,476,061 ]	[ 910,570,220 ]	[ 153,814,422 ]	[ 5,059,394 ]	[ 43,378,054 ]	[ 1,696,298,151 ]	[ 10,878,244 ]	[ 1,127,820 ]	[ 12,006,064 ]	[ 0 ]	[ 1,708,304,215 ]	[ 1,708,304,215 ]
割賦販売原価	0	806,699,700	0	0	0	806,699,700	0	0	0	0	806,699,700	806,699,700
リース原価	0	6,548,956	0	0	0	6,548,956	0	0	0	0	6,548,956	6,548,956
役員報酬	0	0	0	0	11,359,131	11,359,131	0	328,036	328,036	0	11,687,167	11,687,167
給料手当	214,528,983	22,266,492	13,528,336	901,825	6,915,896	258,141,532	7,560,748	105,250	7,665,998	0	265,807,530	265,807,530
臨時雇賃金	4,187,287	0	0	0	0	4,187,287	0	0	0	0	4,187,287	4,187,287
報酬	74,978,517	0	156,000	0	0	75,134,517	0	0	0	0	75,134,517	75,134,517
退職給付費用	14,615,810	852,368	1,048,018	68,525	201,542	16,786,263	584,472	8,062	592,534	0	17,378,797	17,378,797
福利厚生費	38,898,077	7,401,070	2,339,909	156,350	5,966,458	54,761,864	1,308,071	71,274	1,379,345	0	56,141,209	56,141,209
賞与引当金繰入額	13,243,018	2,596,186	929,138	60,752	495,275	17,324,369	518,174	7,148	525,322	0	17,849,691	17,849,691
役員賞与引当金繰入額	0	0	0	0	382,269	382,269	0	11,113	11,113	0	393,382	393,382
旅費交通費	6,621,120	232,910	206,910	23,760	230,482	7,315,182	38,180	0	38,180	0	7,353,362	7,353,362
減価償却費	262,548	272,058	51,040	0	1,924,927	2,510,573	0	61,422	61,422	0	2,571,995	2,571,995
消耗品費	6,512,331	469,517	391,081	9,504	776,700	8,159,133	19,089	15,619	34,708	0	8,193,841	8,193,841
燃料費	473,364	102,922	0	0	0	576,286	0	0	0	0	576,286	576,286
印刷製本費	2,618,410	424,642	1,182,838	0	326,307	4,552,197	210,848	15,104	225,952	0	4,778,149	4,778,149
通信運搬費	6,786,775	277,390	690,572	778	497,173	8,252,688	11,662	10,930	22,592	0	8,275,280	8,275,280
会議費	77,820	8,925	5,450	0	0	92,195	0	0	0	0	92,195	92,195
光熱水料費	163,122	0	0	0	0	163,122	0	0	0	0	163,122	163,122
広告料	1,138,555	0	0	0	0	1,138,555	0	0	0	0	1,138,555	1,138,555
修繕費	56,364	19,800	0	0	0	76,164	0	0	0	0	76,164	76,164
支払手数料	777,126	2,012,450	15,933	0	1,575,574	4,381,083	0	57,792	57,792	0	4,438,875	4,438,875
備品費	2,493,216	0	199,793	0	0	2,693,009	0	0	0	0	2,693,009	2,693,009
使用料	5,417,704	932,858	194,140	0	12,398,226	18,942,928	0	432,703	432,703	0	19,375,631	19,375,631
賃借料	23,094,591	1,808,912	0	0	70,120	24,973,623	0	2,352	2,352	0	24,975,975	24,975,975
保守料	2,171,851	660,000	0	0	0	2,831,851	0	0	0	0	2,831,851	2,831,851

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計				法人会計	内部取引 消去	合 計
	中小企業支援事業	小規模企業者等設備 導入資金貸付事業	中小企業等助成事業	特定欽害復旧事業	公益目的事業共通経 費	小計	その他事業	その他事業共通経費	小計			
保険料	679,957	0	0	0	60,237	740,194	0	0	0	0		740,194
諸謝金	32,295,598	396,000	0	0	0	32,691,598	627,000	0	627,000	0		33,318,598
租税公課	6,483,684	28,081,516	0	0	0	34,565,200	0	0	0	0		34,565,200
委託費	111,494,410	0	0	0	0	111,494,410	0	0	0	0		111,494,410
支払負担金	1,197,171	1,185,000	0	0	167,457	2,549,628	0	0	0	0		2,549,628
支払助成金	12,202,000	0	76,989,000	3,837,900	0	93,028,900	0	0	0	0		93,028,900
支払利息	6,652	2,336,639	42,530,083	0	30,280	44,903,654	0	1,015	1,015	0		44,904,669
補助金返還金	0	0	13,356,181	0	0	13,356,181	0	0	0	0		13,356,181
雑費	0	24,983,909	0	0	0	24,983,909	0	0	0	0		24,983,909
管理費	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 39,512,418 ]	[ 39,512,418 ]	
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,148,123		2,148,123
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21,047,969		21,047,969
報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,564,000		3,564,000
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,612,335		1,612,335
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,910,602		3,910,602
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,429,444		1,429,444
役員賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51,118		51,118
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	152,924		152,924
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,231,151		1,231,151
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	620,099		620,099
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55,381		55,381
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	228,813		228,813
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,210		7,210
広告料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	88,000		88,000
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500,225		500,225
備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85,800		85,800
使用料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,611,319		1,611,319
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,640		8,640
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	155,553		155,553
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	431,000		431,000
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	318,300		318,300
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250,674		250,674
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,738		3,738
経常費用計	583,476,061	910,570,220	153,814,422	5,059,394	43,378,054	1,696,298,151	10,878,244	1,127,820	12,006,064	39,512,418		1,747,816,633
当期経常増減額	4,062,870	△ 37,927,874	8,787,336	△ 72,320	△ 27,799	△ 25,177,787	172,578	1,176	173,754	△ 1,005,827		△ 26,009,860
2. 経常外増減の部												
(1) 経常外収益												
償却債権取立益	[ 0 ]	[ 6,767,755 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 6,767,755 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		[ 6,767,755 ]
償却債権取立益	0	6,767,755	0	0	0	6,767,755	0	0	0	0		6,767,755
貸倒引当金戻入額	[ 0 ]	[ 985,658 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 985,658 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		[ 985,658 ]
貸倒引当金戻入額	0	985,658	0	0	0	985,658	0	0	0	0		985,658
雑収益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 19,400 ]		[ 19,400 ]
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19,400		19,400
経常外収益計	0	7,753,413	0	0	0	7,753,413	0	0	0	19,400		7,772,813
(2) 経常外費用												
償却債権返還金	[ 0 ]	[ 5,142,682 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 5,142,682 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		[ 5,142,682 ]
償却債権返還金	0	5,142,682	0	0	0	5,142,682	0	0	0	0		5,142,682
為替差損	[ 80,659 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 80,659 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		[ 80,659 ]
為替差損	80,659	0	0	0	0	80,659	0	0	0	0		80,659
経常外費用計	80,659	5,142,682	0	0	0	5,223,341	0	0	0	0		5,223,341
当期経常外増減額	△ 80,659	2,610,731	0	0	0	2,530,072	0	0	0	19,400		2,549,472
当期一般正味財産増減額	3,982,211	△ 35,317,143	8,787,336	△ 72,320	△ 27,799	△ 22,647,715	172,578	1,176	173,754	△ 986,427		△ 23,460,388
一般正味財産期首残高	△ 12,962,691	394,266,164	76,143,559	175,177	△ 1,621,414	456,000,795	△ 603,677	△ 19,437	△ 623,114	13,951,612		469,329,293
一般正味財産期末残高	△ 8,980,480	358,949,021	84,930,895	102,857	△ 1,649,213	433,353,080	△ 431,099	△ 18,261	△ 449,360	12,965,185		445,868,905
II 指定正味財産増減の部												
受取補助金等	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 50,000,000 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 50,000,000 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		[ 50,000,000 ]
受取県補助金	0	0	50,000,000	0	0	50,000,000	0	0	0	0		50,000,000
基本財産運用益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 161,328 ]		[ 161,328 ]
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	161,328		161,328
一般正味財産への振替額	[ 0 ]	[ 0 ]	[ △ 47,921,528 ]	[ △ 3,752,000 ]	[ 0 ]	[ △ 51,673,528 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ △ 150,000 ]		[ △ 51,823,528 ]
一般正味財産への振替額	0	0	△ 47,921,528	△ 3,752,000	0	△ 51,673,528	0	0	0	△ 150,000		△ 51,823,528
当期指定正味財産増減額	0	0	2,078,472	△ 3,752,000	0	△ 1,673,528	0	0	0	11,328		△ 1,662,200
指定正味財産期首残高	0	0	46,624,256	88,174,440	0	134,798,696	0	0	0	12,412,616		147,211,312
指定正味財産期末残高	0	0	48,702,728	84,422,440	0	133,125,168	0	0	0	12,423,944		145,549,112
III 正味財産期末残高	△ 8,980,480	358,949,021	133,633,623	84,525,297	△ 1,649,213	566,478,248	△ 431,099	△ 18,261	△ 449,360	25,389,129		591,418,017



# キャッシュ・フロー計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 期	前 期	増 減
<b>I 事業活動によるキャッシュ・フロー</b>			
<b>1. 事業活動収入</b>			
①基本財産運用収入	[ 150,877 ]	[ 150,200 ]	[ 677 ]
基本財産受取利息収入	150,877	150,200	677
②特定資産運用収入	[ 109,647,421 ]	[ 109,597,788 ]	[ 49,633 ]
特定資産受取利息収入	109,647,421	109,597,788	49,633
③会費収入	[ 1,770,000 ]	[ 1,860,000 ]	[ △ 90,000 ]
会費収入	1,770,000	1,860,000	△ 90,000
④事業収入	[ 941,488,621 ]	[ 1,230,021,159 ]	[ △ 288,532,538 ]
割賦販売債権収入	665,855,579	728,683,015	△ 62,827,436
未収割賦設備回収収入	17,738,607	12,192,431	5,546,176
未収割賦損料回収収入	2,147,867	939,723	1,208,144
未収割賦販売債権損害賠償金回収収入	1,635,598	1,361,376	274,222
リース料収入	7,081,200	886,500	6,194,700
再リース料収入	286,552	819,413	△ 532,861
設備資金貸付金回収収入	1,484,000	191,087,000	△ 189,603,000
損失補償補てん金収入	51,316,015	73,147,421	△ 21,831,406
違約金収入	2,590,900	2,279,400	311,500
契約解除割賦設備売却収入	42,968,440	4,077,449	38,890,991
再リース投資資産売却収入	831,730	1,445,390	△ 613,660
共済保険手数料収入	415,443	347,972	67,471
利用料収入	6,020,700	5,417,070	603,630
県受託金収入	59,494,680	81,357,999	△ 21,863,319
事業承継支援高度化事業全国事務局受託金収入	0	10,571,355	△ 10,571,355
中部経済産業局受託金収入	79,312,435	112,334,135	△ 33,021,700
全国中小企業振興機関協会受託金収入	26,375	21,010	5,365
あいち・なごやエアロスペースコンソーシアム受託金収入	2,282,500	3,052,500	△ 770,000
⑤補助金等収入	[ 500,329,992 ]	[ 489,646,449 ]	[ 10,683,543 ]
国庫補助金収入	13,290,992	20,016,071	△ 6,725,079
県補助金収入	486,839,000	469,523,000	17,316,000
民間補助金収入	200,000	107,378	92,622
⑥負担金収入	[ 50,750,690 ]	[ 53,149,764 ]	[ △ 2,399,074 ]
負担金収入	50,750,690	53,149,764	△ 2,399,074
⑦寄付金収入	[ 300,000 ]	[ 0 ]	[ 300,000 ]
寄付金収入	300,000	0	300,000
⑧雑収入	[ 69,825,959 ]	[ 27,833,976 ]	[ 41,991,983 ]
受取利息収入	24,924	24,771	153
償却債権取立収入	6,767,755	27,097,980	△ 20,330,225
保険料収入	62,684,000	0	62,684,000
雑収入	349,280	711,225	△ 361,945
⑨その他事業活動収入	[ 81,999,635 ]	[ 85,025,904 ]	[ △ 3,026,269 ]
その他収入	81,999,635	85,025,904	△ 3,026,269
事業活動収入計	1,756,263,195	1,997,285,240	△ 241,022,045
<b>2. 事業活動支出</b>			
①事業費支出	[ 1,131,212,855 ]	[ 1,282,971,580 ]	[ △ 151,758,725 ]
割賦設備購入支出	270,777,000	339,800,000	△ 69,023,000
割賦販売債権預り保証金返済支出	529,930	24,066,946	△ 23,537,016
リース投資資産購入支出	0	47,388,000	△ 47,388,000
役員報酬支出	12,074,172	12,347,652	△ 273,480
給料手当支出	274,701,398	277,285,400	△ 2,584,002
臨時雇賃金支出	4,192,639	4,178,555	14,084
報酬支出	79,216,538	127,409,570	△ 48,193,032
福利厚生費支出	57,042,843	60,286,999	△ 3,244,156
旅費交通費支出	7,956,652	9,738,833	△ 1,782,181
消耗品費支出	7,522,128	7,489,320	32,808
燃料費支出	594,661	535,173	59,488
印刷製本費支出	4,793,785	4,766,510	27,275
通信運搬費支出	8,322,659	8,982,633	△ 659,974
会議費支出	92,195	63,453	28,742
光熱水料費支出	158,502	158,155	347
広告料支出	1,138,555	1,150,947	△ 12,392
修繕費支出	19,800	31,065	△ 11,265
手数料支出	4,570,891	4,872,812	△ 301,921
備品費支出	2,891,009	1,266,520	1,624,489
使用料支出	19,378,271	19,754,082	△ 375,811
賃借料支出	25,095,720	23,819,697	1,276,023
保守料支出	2,777,604	2,948,330	△ 170,726
リース債務支出	1,152,419	831,239	321,180
リース損害保険料支出	0	242,580	△ 242,580
保険料支出	695,838	770,394	△ 74,556
諸謝金支出	33,341,548	40,005,278	△ 6,663,730
租税公課支出	24,601,000	22,371,550	2,229,450
委託費支出	109,087,177	41,540,228	67,546,949
負担金支出	9,109,285	15,057,339	△ 5,948,054
助成金支出	80,242,900	106,128,800	△ 25,885,900
支払利息支出	44,934,584	45,667,438	△ 732,854
補助金返還金支出	13,356,181	15,977,200	△ 2,621,019
償却債権返還金支出	5,142,682	15,622,167	△ 10,479,485
雑費支出	25,702,289	416,715	25,285,574
②管理費支出	[ 57,490,217 ]	[ 83,326,235 ]	[ △ 25,836,018 ]
役員報酬支出	2,195,955	2,183,111	12,844
給料手当支出	22,532,295	21,665,646	866,649
報酬支出	3,564,000	3,564,000	0
退職給付支出	20,907,182	45,453,414	△ 24,546,232
福利厚生費支出	3,954,496	3,871,669	82,827



科 目	当 期	前 期	増 減
旅費交通費支出	103,780	134,070	△ 30,290
消耗品費支出	624,022	631,474	△ 7,452
印刷製本費支出	52,417	449,031	△ 396,614
通信運搬費支出	234,216	287,626	△ 53,410
会議費支出	7,210	4,375	2,835
広告料支出	88,000	1,130,800	△ 1,042,800
手数料支出	409,959	390,518	19,441
備品費支出	85,800	0	85,800
使用料支出	1,611,319	1,668,665	△ 57,346
貸借料支出	13,590	33,173	△ 19,583
リース債務支出	101,989	39,253	62,736
保険料支出	124,236	140,553	△ 16,317
諸謝金支出	431,000	682,685	△ 251,685
租税公課支出	160,600	278,900	△ 118,300
委託費支出	0	220,000	△ 220,000
交際費支出	0	35,420	△ 35,420
負担金支出	250,674	255,853	△ 5,179
支払利息支出	3,457	72	3,385
雑費支出	34,020	205,927	△ 171,907
③その他事業活動支出	[ 106,277,503 ]	[ 126,654,142 ]	[ △ 20,376,639 ]
消費税支出	10,103,300	28,807,200	△ 18,703,900
その他支出	96,174,203	97,846,942	△ 1,672,739
事業活動支出計	1,294,980,575	1,492,951,957	△ 197,971,382
事業活動によるキャッシュ・フロー	461,282,620	504,333,283	△ 43,050,663
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
①特定資産取崩収入	[ 1,213,289,435 ]	[ 1,550,854,149 ]	[ △ 337,564,714 ]
退職給付引当資産取崩収入	202,290,981	126,847,388	75,443,593
割賦販売債権預り保証金積立資産取崩収入	529,930	24,202,826	△ 23,672,896
償還準備積立資産取崩収入	957,787,000	1,241,624,000	△ 283,837,000
収支差額変動準備積立資産取崩収入	0	10,950,820	△ 10,950,820
貸倒引当資産取崩収入	1,007,996	8,309,552	△ 7,301,556
特定鉅害復旧事業等積立資産取崩収入	3,752,000	86,499,000	△ 82,747,000
応援ファンド積立資産取崩収入	47,921,528	52,420,563	△ 4,499,035
投資活動収入計	1,213,289,435	1,550,854,149	△ 337,564,714
2. 投資活動支出			
①特定資産取得支出	[ 939,981,421 ]	[ 1,285,022,897 ]	[ △ 345,041,476 ]
退職給付引当資産取得支出	101,076,252	133,535,654	△ 32,459,402
償還準備積立資産取得支出	783,836,716	980,129,368	△ 196,292,652
貸倒引当資産取得支出	0	810,653	△ 810,653
特定鉅害復旧事業等積立資産取得支出	0	80,000,000	△ 80,000,000
応援ファンド積立資産取得支出	50,000,000	50,000,000	0
中小企業助成事業特定費用準備資産取得支出	5,068,453	40,547,222	△ 35,478,769
②固定資産取得支出	[ 1,018,361 ]	[ 823,555 ]	[ 194,806 ]
ソフトウェア取得支出	987,795	823,555	164,240
保証金支出	30,566	0	30,566
投資活動支出計	940,999,782	1,285,846,452	△ 344,846,670
投資活動によるキャッシュ・フロー	272,289,653	265,007,697	7,281,956
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
①借入金収入	[ 459,788,000 ]	[ 400,000,000 ]	[ 59,788,000 ]
長期借入金収入	459,788,000	400,000,000	59,788,000
財務活動収入計	459,788,000	400,000,000	59,788,000
2. 財務活動支出			
①借入金返済支出	[ 1,106,621,000 ]	[ 1,374,818,000 ]	[ △ 268,197,000 ]
長期借入金返済支出	203,062,000	313,884,000	△ 110,822,000
1年以内返済予定長期借入金返済支出	903,559,000	1,060,934,000	△ 157,375,000
財務活動支出計	1,106,621,000	1,374,818,000	△ 268,197,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 646,833,000	△ 974,818,000	327,985,000
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	△ 80,659	393,885	△ 474,544
V 現金及び現金同等物の増減額	86,658,614	△ 205,083,135	291,741,749
VI 現金及び現金同等物の期首残高	430,709,702	635,792,837	△ 205,083,135
VII 現金及び現金同等物の期末残高	517,368,316	430,709,702	86,658,614

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の有価証券・・・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

##### ① 器具備品

定率法によっている。

##### ② 建物附属設備

定額法（平成28年3月31日以前の取得については定率法）によっている。

##### ③ 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。

##### ④ ソフトウェア

定額法によっている。

#### (3) 引当金の計上基準

貸倒引当金・・・貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込み額を計上している。

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。

役員賞与引当金・・・役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。

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、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

#### (4) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲は、現金及び現金同等物である。

現金は手許現金及び要求払預金、現金同等物は容易に換金可能であり、かつ価値の変動について僅少なリスクしか負わない短期投資（取得日から3か月以内に満期日又は償還日が到来する短期的な投資）からなっている。

#### (5) リース事業の会計処理方法

ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準

リース料受取時に売上高と売上原価を計上する方法によっている。

#### (6) 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				
定期預金	2,527,800	0	0	2,527,800
有価証券	9,884,816	11,328	0	9,896,144
小 計	12,412,616	11,328	0	12,423,944
特定資産				
退職給付引当資産	164,895,453	101,076,252	202,290,981	63,680,724
割賦販売債権預り保証金積立資産	529,930	0	529,930	0
償還準備積立資産	368,046,225	783,836,716	957,787,000	194,095,941
指導体制強化基金積立資産	137,810,295	0	0	137,810,295
貸倒引当資産	4,207,448	0	1,007,996	3,199,452
特定鉱害復旧事業等積立資産	88,174,440	0	3,752,000	84,422,440
応援ファンド積立資産	15,920,514,593	50,000,000	60,857,992	15,909,656,601
中小企業助成事業特定費用準備積立資産	40,547,222	5,068,453	0	45,615,675
小 計	16,724,725,606	939,981,421	1,226,225,899	16,438,481,128
合 計	16,737,138,222	939,992,749	1,226,225,899	16,450,905,072

- 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				
定期預金	2,527,800	2,527,800	0	0
有価証券	9,896,144	9,896,144	0	0
小計	12,423,944	12,423,944	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	63,680,724	0	0	63,680,724
割賦販売債権預り保証金積立資産	0	0	0	0
償還準備積立資産	194,095,941	0	0	194,095,941
指導体制強化基金積立資産	137,810,295	0	137,810,295	0
貸倒引当資産	3,199,452	0	3,199,452	0
特定鉱害復旧事業等積立資産	84,422,440	84,422,440	0	0
応援ファンド積立資産	15,909,656,601	48,702,728	0	15,860,953,873
中小企業助成事業特定費用準備積立資産	45,615,675	0	45,615,675	0
小計	16,438,481,128	133,125,168	186,625,422	16,118,730,538
合計	16,450,905,072	145,549,112	186,625,422	16,118,730,538

- 4 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
利付国債	9,896,144	11,041,250	1,145,106
利付商工債券	70,000,000	70,000,000	0
利付地方債	30,000,000	29,775,000	△ 225,000
九州電力社債	4,300,000,000	4,230,229,300	△ 69,770,700
東京電力パワーグリッド社債	11,560,953,873	11,404,810,000	△ 156,143,873
合計	15,970,850,017	15,745,855,550	△ 224,994,467

(注) 時価は、取引先証券会社等の時価情報の数値を使用した。

当法人は公益目的事業の財源の一部を運用益によって賄うため、債券により資産運用を行っている。  
なお、運用方法は、当法人の資産運用管理規程に基づき元本回収が確実でかつ効率的なものに限定し、デリバティブ取引は行わない方針である。

- 5 担保に供している資産  
応援ファンド積立資産（九州電力社債及び東京電力パワーグリッド社債）のうち7,374,387,878円（帳簿価額）は、長期借入金7,357,746,000円の担保に供している。

- 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						
受取中小企業総合支援事業費補助金	愛知県	2,936,555	436,839,000	437,029,638	2,745,917	流動負債
受取興和生命科学振興財団補助金	(公財) 興和生命科学振興財団	0	200,000	200,000	0	—
受取外国出願支援事業費補助金	中部経済産業局	0	12,332,611	12,332,611	0	—
受取特定鉱害復旧事業等基金造成費補助金	愛知県	23,013,456	0	979,268	22,034,188	指定正味財産
受取特定鉱害復旧事業等基金造成費補助金	(独) エネルギー・金属鉱物資源機構	65,160,984	0	2,772,732	62,388,252	指定正味財産
受取あいち中小企業応援ファンド運営事業補助金	愛知県	46,624,256	50,000,000	47,921,528	48,702,728	指定正味財産
小計		137,735,251	499,371,611	501,235,777	135,871,085	
負担金						
受取上海産業情報センター事業費負担金	愛知県	6,559,713	48,035,000	52,197,723	2,396,990	流動負債
合計		144,294,964	547,406,611	553,433,500	138,268,075	

- 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	
基本財産受取利息	150,000
特定鉱害復旧事業等基金造成費補助金	3,752,000
あいち中小企業応援ファンド運営事業補助金	47,921,528
合 計	51,823,528

- 8 キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲  
 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

前期末		当期末	
現金預金勘定	430,709,702円	現金預金勘定	517,368,316円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0円
現金及び現金同等物	430,709,702円	現金及び現金同等物	517,368,316円

9 リース取引関係

- (1) ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

  其他固定資産

    公益目的事業、収益事業等、管理業務で使用するパソコンである。

- (2) オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

1年内	294,285 円
1年超	408,990 円
合計	703,275 円

10 設備貸与事業に係るリース取引関係

- (1) リース投資資産の内訳

(単位：円)

リース料債権部分	42,265,200
見積残存価額部分	0
受取利息相当額	△1,426,156
リース投資資産	40,839,044

- (2) リース投資資産に係るリース料債権部分の回収期日別内訳

(単位：円)

	リース債権部分
1年以内	7,081,200
1年超2年以内	7,081,200
2年超3年以内	7,081,200
3年超4年以内	7,081,200
4年超5年以内	7,081,200
5年超	6,859,200
合 計	42,265,200

- 11 設備資金貸付債権の期末残高 1,484,000 円

- 12 設備資金貸付にかかる預り手形 4,084,000 円

- 13 リース契約債権の期末残高（損料相当分等を含む） 42,265,200 円

- 14 割賦設備にかかる預り手形（保証金相当分を除く） 2,340,574 円

- 15 リース投資資産にかかる預り手形（損料相当分等を含む） 0 円

16 その他

特定資産である退職給付引当預金のうち 94,142,322円は、資金が清算払いされる下記の事業費に係る経費を一時的に立替えるため取り崩されている。

なお、この資金はすべて入金され、当該預金への積立てを終えている。

(単位：円)

事業名	交付者	振替日	金 額
地域中小企業外国出願支援事業 (補助)	中部経済産業局	令和5年4月26日	3,083,999
中小企業・小規模事業者ワンストップ総合支援事業(委託)	中部経済産業局	令和5年4月26日	69,234,135
地域DX活動促進支援事業(補助)	中部経済産業局	令和5年4月14日	21,824,188
合 計			94,142,322

17 未適用の会計基準等

「収益認識に関する会計基準」等

- ・ 「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号令和2年3月31日）
- ・ 「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第30号令和3年3月26日）

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準である。収益は、次の5つのステップを適用し認識される。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

令和6年3月期の期首より適用予定である。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による財務諸表に与える影響額は評価中である。

## 附属明細書

- 1 基本財産及び特定資産の明細  
財務諸表に対する注記に記載しているため、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	4,207,448	0	22,338	985,658	3,199,452
賞与引当金	24,311,657	22,577,699	24,311,657	0	22,577,699
役員賞与引当金	501,319	512,987	501,319	0	512,987
退職給付引当金	217,542,612	18,991,132	78,710,699	0	157,823,045

## 財 産 目 録

令和5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
<b>(流動資産)</b>				
預金	普通預金	三菱UFJ銀行 大津町支店	事業資金として	514,835,688
		中国銀行 上海市国貿中心支行	同上	2,532,628
設備資金貸付金		設備資金貸付企業1件	公益目的保有財産であり、設備資金貸付事業に使用している。当該事業に係る貸付金交付額	1,484,000
割賦設備		設備貸与企業218件	公益目的保有財産であり、設備貸与事業に使用している。当該事業に係る割賦販売における設備分	2,032,681,100
リース投資資産		設備貸与企業2件	公益目的保有財産であり、設備貸与事業に使用している。当該事業に係るリースにおける設備分	40,839,044
未收割賦販売債権	未收割賦設備	設備貸与企業10件	公益目的保有財産であり、設備貸与事業に使用している。当該事業に係る割賦販売における設備分の未収額	62,382,545
	未收割賦損料	設備貸与企業10件	設備貸与事業に係る割賦販売における設備分の未収額（未收割賦損料）	3,191,508
未收割賦販売債権 損害賠償金	未收割賦設備損害 賠償金	設備貸与企業4件	設備貸与事業に係る割賦販売における設備分の契約解除に伴う損害賠償金の未収額	85,510,022
未収金		バーチャルドメイン利用企業2件	情報化支援事業に係るバーチャルドメイン利用料の未収金	52,800
		中部経済産業局	地域中小企業外国出願支援事業に係る補助金の未収金	3,083,999
			中小企業・小規模事業者ワンストップ総合支援事業に係る受託金の未収金	79,400,265
			地域DX促進活動支援事業に係る補助金の未収金	21,824,188
		愛知県経済産業局	デジタル人材活用育成支援事業に係る受託金の未収金	2,907,825
		設備割賦販売企業29件	設備貸与事業に係る割賦販売代金の未収金	6,951,955
		保険料	上海産業情報支援センター事業に係る海外保険の返還金	30,200
		愛知火災共済協同組合	設備貸与事業に係る共済保険手数料の未収金	1,168
未収収益		三菱UFJ銀行	法人の活動の用に供する基本財産の未収利息	1
		株式会社商工組合中央金庫	法人の活動の用に供する特定資産の未収利息	7,890
			特定鉱害復旧事業に係る特定資産の未収利息	9,117
		野村證券株式会社	あいち中小企業応援ファンド運営事業に係る特定資産の未収利息	121,561
			法人の活動の用に供する基本財産の未収利息	41,506
		SMB C日興証券株式会社	あいち中小企業応援ファンド運営事業に係る特定資産の未収利息	648,328
		みずほ証券株式会社	同上	486,246
			法人の活動の用に供する特定資産の未収利息	9,994
		大和証券株式会社	あいち中小企業応援ファンド運営事業に係る特定資産の未収利息	28,022,518
前払費用		保守契約企業1件	情報化支援事業に係る保守料	54,247
		負担金支払先1件	情報化支援事業に係る負担金	92,400
		海外保険契約企業1件	上海産業情報支援センター事業に係る海外保険料	633,504
		手数料支払先企業2件	上海産業情報支援センター事業に係る手数料	13,561
		賠償責任保険契約企業1件	役員賠償責任保険料	177,480
貸倒引当金		設備貸与企業分	設備貸与事業に係る債権について回収不能、倒産に備え引当したもの	△ 3,199,452
<b>流動資産合計</b>				<b>2,884,827,836</b>



貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(固定資産)					
基本財産	基本財産	定期預金	三菱UFJ銀行 大津町支店	法人の活動の用に供する財産 であり、運用益を法人の管理 運営の財源として使用して いる。	2,527,800
		基本財産投資有価 証券	第138回利付国債	同上	9,896,144
特定資産	退職給付引当資産	普通預金	三菱UFJ銀行 大津町支店	職員の退職給付に備え、積立 てしている。	3,680,724
		退職給付引当有価 証券	い第847号商工債、 第18回なごやか市民債	職員の退職給付に備え、積立 てしている資産であり、運用 益を法人の管理運営の財源と して使用している。	60,000,000
	償還準備積立資産	普通預金	三菱UFJ銀行 大津町支店	設備資金貸付事業に係る借入 金の返済に備え、貸付企業か らの償還額を積立てしてい る。	1,486,000
				設備貸与事業に係る借入金 の返済に備え、貸与企業か らの償還額を積立てしてい る。	192,609,941
	指導体制強化基金 積立資産	普通預金	三菱UFJ銀行 大津町支店	設備貸与事業に係る指導体制 強化のために基金を積立てし ている。	137,810,295
	貸倒引当資産	普通預金	三菱UFJ銀行 大津町支店	設備貸与事業に係る貸倒に備 え、積立てしている。	3,199,452
	特定鉱害復旧事業 等積立資産	普通預金	三菱UFJ銀行 大津町支店	公益目的保有財産であり、運 用益を特定鉱害復旧事業の財 源として使用している。	4,422,440
		定期預金	三菱UFJ銀行 大津町支店	同上	40,000,000
		特定鉱害復旧事業 等積立有価証券	い第860号商工債	同上	40,000,000
	応援ファンド積立 資産	普通預金	三菱UFJ銀行 大津町支店	公益目的保有財産であり、運 用益をあいち中小企業応援 ファンド運営事業の財源とし て使用している。	48,702,728
		応援ファンド積立 有価証券	第468回九州電力社債	同上	4,300,000,000
			第8回東京電力パワー グリッド社債	同上	2,718,325,324
			第11回東京電力パワー グリッド社債	同上	6,032,154,110
			第13回東京電力パワー グリッド社債	同上	2,810,474,439
	中小企業助成事業 特定費用準備積立 資産	普通預金	三菱UFJ銀行 大津町支店	令和9、10年度における応援 ファンド助成金の不足を補う ために、果実運用型ファンド の収益を積立てしている。	45,615,675
その他固定資 産	器具備品		債権管理システム機器	公益目的保有財産であり、設 備貸与事業に使用している。	682,500
			プロジェクター	同上	141,264
			タブレット型パソコン	同上	268,704
			スクリーン	法人の活動の用に供する財産 である。	173,880
			書庫等	同上	1,046,000
			金庫	同上	475,200
			ノート型パソコン10台	公益目的保有財産であり、公 益目的事業で使用している。	1,218,800
			電子黒板	同上	456,500
	器具備品減価償却 累計額			上記器具備品の減価償却累計 額	△ 3,687,205
	建物附属設備		パーテーション等	法人の活動の用に供する財産 である。	29,105,973
	建物附属設備減価 償却累計額			上記建物附属設備の減価償却 累計額	△ 24,688,821
	リース資産		パソコン69台	公益目的事業、収益事業等、 管理業務で使用している共用 資産である。	6,944,850
	リース資産減価償 却累計額			上記リース資産の減価償却累 計額	△ 1,388,970
	ソフトウェア		会計システム	法人の活動の用に供する財産 である。	3,402,667
	電話加入権		西日本電信電話株式会 社	法人の活動の用に供する財産 である。	100,600

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額		
出資金		愛知火災共済協同組合	法人の活動の用に供する財産である。	100		
		岡崎信用金庫 本店営業部	法人の活動の用に供する財産であり、配当金を法人の管理運営の財源として使用している。	10,000		
		碧海信用金庫 本店営業部	同上	10,000		
		瀬戸信用金庫 本店営業部	同上	10,000		
		いちい信用金庫 本店営業部	同上	10,000		
		豊田信用金庫 本店営業部	同上	10,000		
		蒲郡信用金庫 本店営業部	同上	10,000		
		知多信用金庫 本店営業部	同上	10,000		
		愛知信用金庫 本店営業部	同上	10,000		
		尾西信用金庫 本店営業部	同上	10,000		
		中日信用金庫 本店	同上	10,000		
		東春信用金庫 本店営業部	同上	10,000		
		保証金		駐車場契約企業2件	公益目的保有財産であり、設備貸与事業に係る公用車駐車場契約における保証料である。	152,000
				事務所契約企業1件	公益目的保有財産であり、上海産業情報支援センター事業に係る上海事務所契約における保証料である。	977,369
				事務所契約企業1件	公益目的保有財産であり、中小企業・小規模事業者ワンストップ総合支援事業に係る豊橋事務所契約における保証料である。	550,764
		固定資産合計				16,466,947,247
		資産合				19,351,775,083
(流動負債)						
未払金		中村年金事務所等	社会保険料等	220,709,945		
		満喜株式会社	会計システム年間ライセンス料	987,795		
1年以内返済予定 長期未払金						
未払費用		三菱UFJ銀行等	支払利息等	1,937,942		
未払法人税等		愛知県名古屋西部県税事務所等	法人税等確定税額	157,700		
預り金	所得税預り金	職員等からの預り金	所得税預り金	2,497,500		
	住民税預り金	職員等からの預り金	住民税預り金	1,089,500		
	社会保険料預り金	職員等からの預り金	社会保険料預り金	442,909		
	雇用保険料預り金	職員等からの預り金	雇用保険料預り金	216,354		
前受金		情報化支援企業9件	情報化支援事業に係るバナー広告料	210,000		
		設備貸与企業6件	設備貸与事業に係る再リース料	179,645		
未払消費税等		名古屋中村税務署	消費税等確定税額	9,964,200		
1年以内返済予定 長期借入金	県借入金	愛知県	設備資金貸付事業に係る設備資金貸付金を交付するために借入れた額のうち、1年以内に返済予定の額	1,485,000		
			設備貸与事業に係る割賦設備及びリース設備を購入するために借入れた額のうち、1年以内に返済予定の額	617,307,000		
リース債務		パソコン69台	公益目的事業、収益事業等、管理業務で使用している共用資産に対する債務のうち、1年以内に支払予定の額	1,378,843		
賞与引当金		職員に対するもの	職員45名に対する賞与の支払いに備えたもの	22,577,699		
役員賞与引当金		役員に対するもの	役員1名に対する賞与の支払いに備えたもの	512,987		
流動負債合計				881,655,019		

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(固定負債)				
長期未払金		満喜株式会社	会計システムライセンス料	2,304,855
長期借入金	県借入金	愛知県	設備資金貸付事業に係る設備資金貸付金を交付するための借入れ	1,485,000
			設備貸与事業に係る割賦設備及びリース設備を購入するための借入れ	1,792,646,000
			あいち中小企業応援ファンド運営事業に係る基金を造成するための借入れ	4,300,000,000
	金融機関借入金	三菱UFJ銀行 大津町支店	あいち中小企業応援ファンド運営事業に係る基金を造成するための借入れ	3,057,746,000
		名古屋銀行 本店営業部	同上	1,000,000,000
		愛知銀行 本店営業部	同上	1,000,000,000
		中京銀行 本店営業部	同上	1,000,000,000
		十六銀行 本店営業部	同上	1,000,000,000
		名古屋銀行 大垣共立銀行 名古屋支店	同上	1,000,000,000
		岡崎信用金庫 本店営業部	同上	750,000,000
		碧海信用金庫 本店営業部	同上	500,000,000
		瀬戸信用金庫 本店営業部	同上	500,000,000
		いちい信用金庫 本店営業部	同上	375,000,000
		豊田信用金庫 本店営業部	同上	375,000,000
		蒲郡信用金庫 本店営業部	同上	375,000,000
		知多信用金庫 本店営業部	同上	187,500,000
		愛知信用金庫 本店営業部	同上	125,000,000
		尾西信用金庫 本店営業部	同上	125,000,000
		中日信用金庫 本店	同上	125,000,000
		東春信用金庫 本店営業部	同上	125,000,000
	退職給付引当金	従業員に対するもの	職員32名に対する退職金の支払いに備えたものであり、公益目的事業、収益事業等、管理業務にまたがる共用負債である。	157,823,045
	長期リース債務	パソコン69台	公益目的事業、収益事業等、管理業務で使用している共用資産に対する債務である。	4,197,147
固定負債合計				17,878,702,047
負債合計				18,760,357,066
正味財				591,418,017

## 独立監査人の監査報告書

令和5年6月7日

公益財団法人 あいち産業振興機構  
理事会 御中

仰星監査法人  
愛知県名古屋市  
指定社員 公認会計士 小川 薫  
業務執行社員

### <財務諸表等監査>

#### 監査意見

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づき、公益財団法人あいち産業振興機構の令和4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4年度の貸借対照表、損益計算書（公益認定等ガイドラインI-5(1)の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）、キャッシュ・フロー計算書及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書について監査し、あわせて、正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

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

#### 監査意見の根拠

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

#### その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準

拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

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

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

#### 財務諸表等の監査における監査人の責任

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

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

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

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

#### <財産目録に対する意見>

##### 財産目録に対する監査意見

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に基づき、公益財団法人あいち産業振興機構の令和 5 年 3 月 31 日現在の令和 4 年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

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

#### 財産目録に対する理事者及び監事の責任

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

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

#### 財産目録に対する監査における監査人の責任

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

#### 利害関係

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

以 上



# 監 査 報 告 書

令和5年6月12日

公益財団法人あいち産業振興機構  
理 事 長 兼 松 啓 子 様

公益財団法人あいち産業振興機構

監 事 笥 敏 正 ㊞

当機構の令和4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4年度の理事の職務の執行について監査を行いました。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

理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境整備に努めるとともに、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、理事会その他重要な会議への出席並びに決裁書類等の閲覧により、業務及び財産の状況を調査しました。

以上の方法によって、当該年度に係る事業報告を監査しました。

さらに、会計監査人から、当該年度の監査を行うに当たり特に考慮した監査上の危険、監査計画及び実施した監査手続等の報告を受け、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正に監査を行っていることを確かめました。

以上の方法によって、当該年度に係る計算書類及びその附属明細書並びに財産目録を監査しました。

## 2 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、当機構の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ③ 内部統制システムに関する理事会決議及びその体制下の理事の職務の執行は、相当であると認めます。

### (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

会計監査人仰星監査法人の監査の方法及び結果は、相当であると認めます。

以上