

## 貸借対照表

(全体合計)

平成 24 年 3 月 31 日現在

| 科 目           | 当年度              | 前年度 | 増 減 |
|---------------|------------------|-----|-----|
| 資産の部          |                  |     |     |
| 1. 流動資産       |                  |     |     |
| 現金預金          | 40,407,389       |     |     |
| 未収金           | 73,762,698       |     |     |
| 前払金           | 1,116,410        |     |     |
| 流動資産合計        | 115,286,497      |     |     |
| 2. 固定資産       |                  |     |     |
| (1) 基本財産      |                  |     |     |
| 基本財産特定預金      | 5,159,765        |     |     |
| 投資有価証券        | 1,849,947,152    |     |     |
| 基本財産合計        | 1,855,106,917    |     |     |
| (2) 特定資産      |                  |     |     |
| 給与等準備積立資産     | 21,635,000       |     |     |
| 退職給付引当資産      | 12,700,000       |     |     |
| 資産安定化準備積立資産   | 10,200,000       |     |     |
| 事業費均衡化積立資産    | 159,644,527      |     |     |
| 基金準備積立資産      | 171,530,496      |     |     |
| 特定資産合計        | 375,710,023      |     |     |
| (3) その他固定資産   |                  |     |     |
| 機械装置          | 27,493,726       |     |     |
| 什器備品          | 1,447,664        |     |     |
| 電話加入権         | 80,300           |     |     |
| 施設設備負担金       | 144,000          |     |     |
| その他の固定資産合計    | 29,165,690       |     |     |
| 固定資産合計        | 2,259,982,630    |     |     |
| 資産合計          | 2,375,269,127    |     |     |
| 負債の部          |                  |     |     |
| 1. 流動負債       |                  |     |     |
| 未払金           | 71,945,968       |     |     |
| 預り金           | 317,640          |     |     |
| 流動負債合計        | 72,263,608       |     |     |
| 2. 固定負債       |                  |     |     |
| 退職給付引当金       | 42,650,826       |     |     |
| 債券償還差損引当金     | 196,000          |     |     |
| 固定負債合計        | 42,846,826       |     |     |
| 負債合計          | 115,110,434      |     |     |
| 正味財産の部        |                  |     |     |
| 1. 指定正味財産     |                  |     |     |
| 指定正味財産合計      | 2,089,999,413    |     |     |
| (うち基本財産への充当額) | ( 2,019,151,413) |     |     |
| (うち特定資産への充当額) | ( 70,452,000)    |     |     |
| 2. 一般正味財産     | 170,159,280      |     |     |
| (うち基本財産への充当額) | ( 7,486,000)     |     |     |
| (うち特定資産への充当額) | ( 143,727,527)   |     |     |
| 正味財産合計        | 2,260,158,693    |     |     |
| 負債及び正味財産合計    | 2,375,269,127    |     |     |

## 貸借対照表内訳表

平成24年3月31日現在

(単位：円)

| 科 目           | 公益目的事業会計          | 収益事業会計  | 法人会計            | 内部取引消去     | 合計                |
|---------------|-------------------|---------|-----------------|------------|-------------------|
| 資産の部          |                   |         |                 |            |                   |
| 1. 流動資産       |                   |         |                 |            |                   |
| 現金預金          | 39,103,903        | 113,420 | 1,190,066       | 0          | 40,407,389        |
| 未収金           | 73,759,099        | 3,599   | 0               | 0          | 73,762,698        |
| 前払金           | 1,116,410         | 0       | 0               | 0          | 1,116,410         |
| 流動資産合計        | 113,979,412       | 117,019 | 1,190,066       | 0          | 115,286,497       |
| 2. 固定資産       |                   |         |                 |            |                   |
| (1) 基本財産      |                   |         |                 |            |                   |
| 基本財産特定預金      | 5,159,765         | 0       | 0               | 0          | 5,159,765         |
| 投資有価証券        | 1,849,947,152     | 0       | 0               | 0          | 1,849,947,152     |
| 基本財産合計        | 1,855,106,917     | 0       | 0               | 0          | 1,855,106,917     |
| (2) 特定資産      |                   |         |                 |            |                   |
| 給与等準備積立資産     | 21,635,000        | 0       | 0               | 0          | 21,635,000        |
| 退職給付引当資産      | 12,700,000        | 0       | 0               | 0          | 12,700,000        |
| 資産安定化準備積立資産   | 10,200,000        | 0       | 0               | 0          | 10,200,000        |
| 事業費均衡化積立資産    | 70,452,000        | 0       | 89,192,527      | 0          | 159,644,527       |
| 基金準備積立資産      | 0                 | 0       | 171,530,496     | 0          | 171,530,496       |
| 公2事業勘定        | 10,000,000        | 0       | 0               | 10,000,000 | 0                 |
| 特定資産合計        | 124,987,000       | 0       | 260,723,023     | 10,000,000 | 375,710,023       |
| (3) その他固定資産   |                   |         |                 |            |                   |
| 機械装置          | 27,493,726        | 0       | 0               | 0          | 27,493,726        |
| 什器備品          | 1,447,664         | 0       | 0               | 0          | 1,447,664         |
| 電話加入権         | 80,300            | 0       | 0               | 0          | 80,300            |
| 施設設備負担金       | 144,000           | 0       | 0               | 0          | 144,000           |
| その他の固定資産合計    | 29,165,690        | 0       | 0               | 0          | 29,165,690        |
| 固定資産合計        | 2,009,259,607     | 0       | 260,723,023     | 10,000,000 | 2,259,982,630     |
| 資産合計          | 2,123,239,019     | 117,019 | 261,913,089     | 10,000,000 | 2,375,269,127     |
| 負債の部          |                   |         |                 |            |                   |
| 1. 流動負債       |                   |         |                 |            |                   |
| 未払金           | 70,638,883        | 117,019 | 1,190,066       | 0          | 71,945,968        |
| 預り金           | 317,640           | 0       | 0               | 0          | 317,640           |
| 公共事業勘定        | 10,000,000        | 0       | 0               | 10,000,000 | 0                 |
| 流動負債合計        | 80,956,523        | 117,019 | 1,190,066       | 10,000,000 | 72,263,608        |
| 2. 固定負債       |                   |         |                 |            |                   |
| 退職給付引当金       | 42,650,826        | 0       | 0               | 0          | 42,650,826        |
| 債券償還差損引当金     | 0                 | 0       | 196,000         | 0          | 196,000           |
| 固定負債合計        | 42,650,826        | 0       | 196,000         | 0          | 42,846,826        |
| 負債合計          | 123,607,349       | 117,019 | 1,386,066       | 10,000,000 | 115,110,434       |
| 正味財産の部        |                   |         |                 |            |                   |
| 1. 指定正味財産     |                   |         |                 |            |                   |
| 指定正味財産合計      | 1,925,401,917     | 0       | 164,597,496     | 0          | 2,089,999,413     |
| (うち基本財産への充当額) | ( 1,854,553,917 ) | ( 0 )   | ( 164,597,496 ) | ( 0 )      | ( 2,019,151,413 ) |
| (うち特定資産への充当額) | ( 70,452,000 )    | ( 0 )   | ( 0 )           | ( 0 )      | ( 70,452,000 )    |
| 2. 一般正味財産     | 74,229,753        | 0       | 95,929,527      | 0          | 170,159,280       |
| (うち基本財産への充当額) | ( 553,000 )       | ( 0 )   | ( 6,933,000 )   | ( 0 )      | ( 7,486,000 )     |
| (うち特定資産への充当額) | ( 54,535,000 )    | ( 0 )   | ( 89,192,527 )  | ( 0 )      | ( 143,727,527 )   |
| 正味財産合計        | 1,999,631,670     | 0       | 260,527,023     | 0          | 2,260,158,693     |
| 負債及び正味財産合計    | 2,123,239,019     | 117,019 | 261,913,089     | 10,000,000 | 2,375,269,127     |

## 正味財産増減計算書

(全体合計)

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

| 科 目            | 当年度         | 前年度 | 増 減 |
|----------------|-------------|-----|-----|
| 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        | 36,949,312  |     |     |
| 基本財産受取利息       | 16,571,943  |     |     |
| 債務保証低利融資基金受取利息 | 1,219,284   |     |     |
| 技術振興基金受取利息     | 8,931,761   |     |     |
| 地域産業活性化基金受取利息  | 10,226,324  |     |     |
| 受取負担金          | 34,645,099  |     |     |
| 道負担金収益         | 20,601,000  |     |     |
| 地方公共団体負担金収益    | 13,884,099  |     |     |
| その他負担金収益       | 160,000     |     |     |
| 事業収益           | 330,416,054 |     |     |
| 国受託事業収益        | 51,243,744  |     |     |
| 道受託事業収益        | 154,359,029 |     |     |
| 市受託事業収益        | 112,176,130 |     |     |
| その他事業収益        | 12,481,151  |     |     |
| 受講料収益          | 156,000     |     |     |
| 受取補助金等         | 364,645,685 |     |     |
| 受取国庫補助金        | 298,089,725 |     |     |
| 受取北海道補助金       | 27,567,157  |     |     |
| 受取函館市補助金       | 34,017,803  |     |     |
| 受取その他補助金       | 4,971,000   |     |     |
| 雑収入            | 523,081     |     |     |
| 受取利息収入         | 5           |     |     |
| 雑収入            | 523,076     |     |     |
| 経常収益計          | 767,179,231 |     |     |
| (2) 経常費用       |             |     |     |
| 事業費            | 783,789,405 |     |     |
| 給料手当           | 226,741,377 |     |     |
| 福利厚生費          | 41,906,264  |     |     |
| 退職給付費用         | 18,013,904  |     |     |
| 臨時雇賃金          | 7,675,629   |     |     |
| 旅費交通費          | 26,804,298  |     |     |
| 消耗品費           | 39,183,775  |     |     |
| 燃料費            | 119,675     |     |     |
| 印刷製本費          | 3,295,642   |     |     |
| 会議費            | 69,608      |     |     |
| 修繕費            | 6,930,185   |     |     |
| 光熱水料費          | 28,566,473  |     |     |
| 通信運搬費          | 3,332,742   |     |     |
| 手数料            | 8,639,323   |     |     |
| 広告料            | 0           |     |     |
| 保険料            | 0           |     |     |
| 使用料賃借料         | 24,276,491  |     |     |
| 委託料            | 280,415,127 |     |     |
| 消耗什器備品費        | 17,881,500  |     |     |

## 正味財産増減計算書

(全体合計)

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

| 科 目             | 当年度           | 前年度 | 増 減 |
|-----------------|---------------|-----|-----|
| 原材料費            | 645,056       |     |     |
| 諸謝金             | 4,773,280     |     |     |
| 租税公課            | 10,944,800    |     |     |
| 助成金             | 17,964,551    |     |     |
| 負担金             | 1,259,836     |     |     |
| 再保証料            | 100,000       |     |     |
| 雑費              | 0             |     |     |
| 一般管理費           | 2,786,897     |     |     |
| 減価償却費           | 11,462,972    |     |     |
| 管理費             | 11,128,871    |     |     |
| 給料手当            | 6,496,800     |     |     |
| 福利厚生費           | 1,507,749     |     |     |
| 旅費交通費           | 611,510       |     |     |
| 消耗品費            | 237,557       |     |     |
| 印刷製本費           | 109,830       |     |     |
| 会議費             | 30,380        |     |     |
| 通信運搬費           | 100,830       |     |     |
| 手数料             | 836,288       |     |     |
| 使用料賃借料          | 498,414       |     |     |
| 諸謝金             | 327,000       |     |     |
| 租税公課            | 61,000        |     |     |
| 負担金             | 198,000       |     |     |
| 雑費              | 113,513       |     |     |
| 経常費用計           | 794,918,276   |     |     |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 27,739,045    |     |     |
| 評価損益等計          | 0             |     |     |
| 当期経常増減額         | 27,739,045    |     |     |
| 2. 経常外増減の部      |               |     |     |
| (1) 経常外収益       |               |     |     |
| 経常外収益計          | 0             |     |     |
| (2) 経常外費用       |               |     |     |
| 指定正味財産への振替額     | 70,848,000    |     |     |
| 指定正味財産への振替額     | 70,848,000    |     |     |
| 経常外費用計          | 70,848,000    |     |     |
| 当期経常外増減額        | 70,848,000    |     |     |
| 当期一般正味財産増減額     | 98,587,045    |     |     |
| 一般正味財産期首残高      | 268,746,325   |     |     |
| 一般正味財産期末残高      | 170,159,280   |     |     |
| 指定正味財産増減の部      |               |     |     |
| 基本財産運用益         | 1,595,532     |     |     |
| 基本財産受取利息(指定)    | 1,595,532     |     |     |
| 一般正味財産からの振替額    | 70,848,000    |     |     |
| 一般正味財産からの振替額    | 70,848,000    |     |     |
| 当期指定正味財産増減額     | 72,443,532    |     |     |
| 指定正味財産期首残高      | 2,017,555,881 |     |     |
| 指定正味財産期末残高      | 2,089,999,413 |     |     |
| 正味財産期末残高        | 2,260,158,693 |     |     |

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   |             |            |            |             | 収益事業会計    |           |           | 法人会計       | 内部取引消去    | 合計          |
|----------------|------------|-------------|------------|------------|-------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-------------|
|                | 公1 高度支援    | 公2 高度推進     | 公3 地域産業    | 公益共通       | 小計          | その他 1 債務  | その他 2 I T | 小計        |            |           |             |
| 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        | 8,931,761  | 0           | 10,226,324 | 12,940,316 | 32,098,401  | 1,219,284 | 0         | 1,219,284 | 3,631,627  | 0         | 36,949,312  |
| 基本財産受取利息       | 0          | 0           | 0          | 12,940,316 | 12,940,316  | 0         | 0         | 0         | 3,631,627  | 0         | 16,571,943  |
| 債務保証低利融資基金受取利息 | 0          | 0           | 0          | 0          | 0           | 1,219,284 | 0         | 1,219,284 | 0          | 0         | 1,219,284   |
| 技術振興基金受取利息     | 8,931,761  | 0           | 0          | 0          | 8,931,761   | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 8,931,761   |
| 地域産業活性化基金受取利息  | 0          | 0           | 10,226,324 | 0          | 10,226,324  | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 10,226,324  |
| 受取負担金          | 0          | 22,381,678  | 7,591,185  | 6,541,000  | 36,513,863  | 0         | 0         | 0         | 160,000    | 2,028,764 | 34,645,099  |
| 道負担金収益         | 0          | 20,601,000  | 0          | 0          | 20,601,000  | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 20,601,000  |
| 地方公共団体負担金収益    | 0          | 0           | 7,343,099  | 6,541,000  | 13,884,099  | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 13,884,099  |
| 財団負担金収益        | 0          | 1,780,678   | 248,086    | 0          | 2,028,764   | 0         | 0         | 0         | 0          | 2,028,764 | 0           |
| その他負担金収益       | 0          | 0           | 0          | 0          | 0           | 0         | 0         | 0         | 160,000    | 0         | 160,000     |
| 事業収益           | 120,000    | 290,103,970 | 37,673,084 | 0          | 327,897,054 | 0         | 2,519,000 | 2,519,000 | 0          | 0         | 330,416,054 |
| 園受託事業収益        | 0          | 51,243,744  | 0          | 0          | 51,243,744  | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 51,243,744  |
| 道受託事業収益        | 0          | 149,462,506 | 4,896,523  | 0          | 154,359,029 | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 154,359,029 |
| 市受託事業収益        | 0          | 76,916,569  | 32,740,561 | 0          | 109,657,130 | 0         | 2,519,000 | 2,519,000 | 0          | 0         | 112,176,130 |
| その他事業収益        | 0          | 12,481,151  | 0          | 0          | 12,481,151  | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 12,481,151  |
| 受講料収益          | 120,000    | 0           | 36,000     | 0          | 156,000     | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 156,000     |
| 受取補助金等         | 4,971,000  | 350,427,671 | 1,810,368  | 0          | 357,209,039 | 0         | 0         | 0         | 7,436,646  | 0         | 364,645,685 |
| 受取国庫補助金        | 0          | 296,279,357 | 1,810,368  | 0          | 298,089,725 | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 298,089,725 |
| 受取北海道補助金       | 0          | 27,567,157  | 0          | 0          | 27,567,157  | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 27,567,157  |
| 受取函館市補助金       | 0          | 26,581,157  | 0          | 0          | 26,581,157  | 0         | 0         | 0         | 7,436,646  | 0         | 34,017,803  |
| 受取その他補助金       | 4,971,000  | 0           | 0          | 0          | 4,971,000   | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 4,971,000   |
| 雑収入            | 0          | 223,126     | 242,939    | 0          | 466,065     | 0         | 51,511    | 51,511    | 5,505      | 0         | 523,081     |
| 受取利息収入         | 0          | 0           | 0          | 0          | 0           | 0         | 0         | 0         | 5          | 0         | 5           |
| 雑収入            | 0          | 223,126     | 242,939    | 0          | 466,065     | 0         | 51,511    | 51,511    | 5,500      | 0         | 523,076     |
| 経常収益計          | 14,022,761 | 663,136,445 | 57,543,900 | 19,481,316 | 754,184,422 | 1,219,284 | 2,570,511 | 3,789,795 | 11,233,778 | 2,028,764 | 767,179,231 |
| (2) 経常費用       |            |             |            |            |             |           |           |           |            |           |             |
| 事業費            | 32,107,191 | 668,031,551 | 59,790,952 | 22,726,522 | 782,656,216 | 486,535   | 2,570,511 | 3,057,046 | 0          | 1,923,857 | 783,789,405 |
| 給料手当           | 6,466,628  | 189,105,175 | 15,746,964 | 15,422,610 | 226,741,377 | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 226,741,377 |
| 福利厚生費          | 968,736    | 36,130,820  | 2,281,844  | 2,524,864  | 41,906,264  | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 41,906,264  |
| 退職給付費用         | 0          | 17,293,904  | 0          | 720,000    | 18,013,904  | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 18,013,904  |
| 臨時雇賃金          | 0          | 7,187,526   | 488,103    | 0          | 7,675,629   | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 7,675,629   |
| 旅費交通費          | 2,337,146  | 20,395,912  | 3,975,720  | 95,520     | 26,804,298  | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 26,804,298  |
| 消耗品費           | 3,295,878  | 33,438,405  | 2,137,682  | 12,159     | 38,884,124  | 122,775   | 176,876   | 299,651   | 0          | 0         | 39,183,775  |
| 燃料費            | 84,237     | 0           | 35,438     | 0          | 119,675     | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 119,675     |
| 印刷製本費          | 84,000     | 1,447,807   | 1,708,710  | 2,625      | 3,243,142   | 0         | 52,500    | 52,500    | 0          | 0         | 3,295,642   |
| 会議費            | 2,500      | 5,000       | 62,108     | 0          | 69,608      | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 69,608      |
| 修繕費            | 0          | 5,293,025   | 1,637,160  | 0          | 6,930,185   | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 6,930,185   |
| 光熱水料費          | 0          | 27,343,401  | 947,413    | 0          | 28,290,814  | 0         | 275,659   | 275,659   | 0          | 0         | 28,566,473  |
| 通信運搬費          | 289,345    | 1,764,444   | 998,443    | 27,414     | 3,079,646   | 0         | 253,096   | 253,096   | 0          | 0         | 3,332,742   |
| 手数料            | 1,093,374  | 7,127,944   | 145,445    | 272,560    | 8,639,323   | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 8,639,323   |
| 使用料賃借料         | 644,595    | 14,394,526  | 7,021,784  | 1,462,626  | 23,523,531  | 263,760   | 1,328,460 | 1,592,220 | 0          | 839,260   | 24,276,491  |
| 委託料            | 1,270,800  | 267,253,232 | 11,409,775 | 0          | 279,933,807 | 0         | 481,320   | 481,320   | 0          | 0         | 280,415,127 |
| 消耗什器備品費        | 0          | 17,881,500  | 0          | 0          | 17,881,500  | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 17,881,500  |
| 原材料費           | 0          | 645,056     | 0          | 0          | 645,056     | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 645,056     |
| 諸謝金            | 383,000    | 1,200,000   | 3,190,280  | 0          | 4,773,280   | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 4,773,280   |
| 租税公課           | 0          | 9,556,036   | 886,164    | 500,000    | 10,942,200  | 0         | 2,600     | 2,600     | 0          | 0         | 10,944,800  |
| 助成金            | 13,608,184 | 0           | 4,356,367  | 0          | 17,964,551  | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 17,964,551  |
| 負担金            | 100,000    | 616,836     | 440,000    | 1,187,597  | 2,344,433   | 0         | 0         | 0         | 0          | 1,084,597 | 1,259,836   |
| 再保証料           | 0          | 0           | 0          | 0          | 0           | 100,000   | 0         | 100,000   | 0          | 0         | 100,000     |
| 一般管理費          | 0          | 1,059,821   | 1,727,076  | 0          | 2,786,897   | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 2,786,897   |
| 減価償却費          | 1,478,768  | 8,891,181   | 594,476    | 498,547    | 11,462,972  | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 11,462,972  |

**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   |             |            |            |             | 収益事業会計   |           |           | 法人会計       | 内部取引消去    | 合計          |
|-----------------|------------|-------------|------------|------------|-------------|----------|-----------|-----------|------------|-----------|-------------|
|                 | 公1 高度支援    | 公2 高度推進     | 公3 地域産業    | 公益共通       | 小計          | その他 1 債務 | その他 2 I T | 小計        |            |           |             |
| 管理費             | 0          | 0           | 0          | 0          | 0           | 0        | 0         | 0         | 11,233,778 | 104,907   | 11,128,871  |
| 給料手当            | 0          | 0           | 0          | 0          | 0           | 0        | 0         | 0         | 6,496,800  | 0         | 6,496,800   |
| 福利厚生費           | 0          | 0           | 0          | 0          | 0           | 0        | 0         | 0         | 1,507,749  | 0         | 1,507,749   |
| 旅費交通費           | 0          | 0           | 0          | 0          | 0           | 0        | 0         | 0         | 611,510    | 0         | 611,510     |
| 消耗品費            | 0          | 0           | 0          | 0          | 0           | 0        | 0         | 0         | 237,557    | 0         | 237,557     |
| 印刷製本費           | 0          | 0           | 0          | 0          | 0           | 0        | 0         | 0         | 109,830    | 0         | 109,830     |
| 会議費             | 0          | 0           | 0          | 0          | 0           | 0        | 0         | 0         | 30,380     | 0         | 30,380      |
| 通信運搬費           | 0          | 0           | 0          | 0          | 0           | 0        | 0         | 0         | 100,830    | 0         | 100,830     |
| 手数料             | 0          | 0           | 0          | 0          | 0           | 0        | 0         | 0         | 836,288    | 0         | 836,288     |
| 使用料賃借料          | 0          | 0           | 0          | 0          | 0           | 0        | 0         | 0         | 498,414    | 0         | 498,414     |
| 使用料賃借料(内部取引)    | 0          | 0           | 0          | 0          | 0           | 0        | 0         | 0         | 104,907    | 104,907   | 0           |
| 諸謝金             | 0          | 0           | 0          | 0          | 0           | 0        | 0         | 0         | 327,000    | 0         | 327,000     |
| 租税公課            | 0          | 0           | 0          | 0          | 0           | 0        | 0         | 0         | 61,000     | 0         | 61,000      |
| 負担金             | 0          | 0           | 0          | 0          | 0           | 0        | 0         | 0         | 198,000    | 0         | 198,000     |
| 雑費              | 0          | 0           | 0          | 0          | 0           | 0        | 0         | 0         | 113,513    | 0         | 113,513     |
| 経常費用計           | 32,107,191 | 668,031,551 | 59,790,952 | 22,726,522 | 782,656,216 | 486,535  | 2,570,511 | 3,057,046 | 11,233,778 | 2,028,764 | 794,918,276 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 18,084,430 | 4,895,106   | 2,247,052  | 3,245,206  | 28,471,794  | 732,749  | 0         | 732,749   | 0          | 0         | 27,739,045  |
| 評価損益等計          | 0          | 0           | 0          | 0          | 0           | 0        | 0         | 0         | 0          | 0         | 0           |
| 当期経常増減額         | 18,084,430 | 4,895,106   | 2,247,052  | 3,245,206  | 28,471,794  | 732,749  | 0         | 732,749   | 0          | 0         | 27,739,045  |

**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    |            |             |             |               | 収益事業会計      |          |             | 法人会計        | 内部取引消去 | 合計            |
|--------------|-------------|------------|-------------|-------------|---------------|-------------|----------|-------------|-------------|--------|---------------|
|              | 公1 高度支援     | 公2 高度推進    | 公3 地域産業     | 公益共通        | 小計            | その他1 債務     | その他2 I T | 小計          |             |        |               |
| 2. 経常外増減の部   |             |            |             |             |               |             |          |             |             |        |               |
| (1) 経常外収益    |             |            |             |             |               |             |          |             |             |        |               |
| 経常外収益計       | 0           | 0          | 0           | 0           | 0             | 0           | 0        | 0           | 0           | 0      | 0             |
| (2) 経常外費用    |             |            |             |             |               |             |          |             |             |        |               |
| 指定正味財産への振替額  | 39,748,000  | 0          | 31,100,000  | 0           | 70,848,000    | 0           | 0        | 0           | 0           | 0      | 70,848,000    |
| 指定正味財産への振替額  | 39,748,000  | 0          | 31,100,000  | 0           | 70,848,000    | 0           | 0        | 0           | 0           | 0      | 70,848,000    |
| 経常外費用計       | 39,748,000  | 0          | 31,100,000  | 0           | 70,848,000    | 0           | 0        | 0           | 0           | 0      | 70,848,000    |
| 当期経常外増減額     | 39,748,000  | 0          | 31,100,000  | 0           | 70,848,000    | 0           | 0        | 0           | 0           | 0      | 70,848,000    |
| 他会計振替額       | 0           | 0          | 0           | 0           | 0             | 95,929,527  | 0        | 95,929,527  | 95,929,527  | 0      | 0             |
| 当期一般正味財産増減額  | 57,832,430  | 4,895,106  | 33,347,052  | 3,245,206   | 99,319,794    | 95,196,778  | 0        | 95,196,778  | 95,929,527  | 0      | 98,587,045    |
| 一般正味財産期首残高   | 65,889,486  | 10,367,256 | 42,858,490  | 54,434,315  | 173,549,547   | 95,196,778  | 0        | 95,196,778  | 0           | 0      | 268,746,325   |
| 一般正味財産期末残高   | 8,057,056   | 5,472,150  | 9,511,438   | 51,189,109  | 74,229,753    | 0           | 0        | 0           | 95,929,527  | 0      | 170,159,280   |
| 指定正味財産増減の部   |             |            |             |             |               |             |          |             |             |        |               |
| 基本財産運用益      | 228,450     | 0          | 160,591     | 1,006,321   | 1,395,362     | 200,170     | 0        | 200,170     | 0           | 0      | 1,595,532     |
| 基本財産受取利息(指定) | 228,450     | 0          | 160,591     | 1,006,321   | 1,395,362     | 200,170     | 0        | 200,170     | 0           | 0      | 1,595,532     |
| 一般正味財産からの振替額 | 39,748,000  | 0          | 31,100,000  | 0           | 70,848,000    | 0           | 0        | 0           | 0           | 0      | 70,848,000    |
| 一般正味財産からの振替額 | 39,748,000  | 0          | 31,100,000  | 0           | 70,848,000    | 0           | 0        | 0           | 0           | 0      | 70,848,000    |
| 他会計振替額       | 0           | 0          | 0           | 0           | 0             | 164,597,496 | 0        | 164,597,496 | 164,597,496 | 0      | 0             |
| 他会計振替額       | 0           | 0          | 0           | 0           | 0             | 164,597,496 | 0        | 164,597,496 | 164,597,496 | 0      | 0             |
| 当期指定正味財産増減額  | 39,976,450  | 0          | 31,260,591  | 1,006,321   | 72,243,362    | 164,397,326 | 0        | 164,397,326 | 164,597,496 | 0      | 72,443,532    |
| 指定正味財産期首残高   | 768,135,152 | 0          | 400,336,207 | 684,687,196 | 1,853,158,555 | 164,397,326 | 0        | 164,397,326 | 0           | 0      | 2,017,555,881 |
| 指定正味財産期末残高   | 808,111,602 | 0          | 431,596,798 | 685,693,517 | 1,925,401,917 | 0           | 0        | 0           | 164,597,496 | 0      | 2,089,999,413 |
| 正味財産期末残高     | 816,168,658 | 5,472,150  | 441,108,236 | 736,882,626 | 1,999,631,670 | 0           | 0        | 0           | 260,527,023 | 0      | 2,260,158,693 |

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

- (1) 当期から「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。
- (2) 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)を採用している。
- (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
最終仕入れ原価法を採用している。
- (4) 固定資産の減価償却の方法  
定額法を採用している。
- (5) 引当金の計上基準  
退職給付引当金  
職員の退職金支払に備えるため、期末退職金要支給額に相当する金額を計上している。  
なお、退職給付引当金は期末自己都合要支給額に基づいて計算し、会計方針変更時差異については平成22年度から11年で費用処理している。
- (ア) 採用している退職給付制度の概要  
北海道職員に準じた額の退職手当を支給する。
- (イ) 退職給付債務及びその内訳

(単位:円)

|                |             |
|----------------|-------------|
| 職給付債務          | 103,164,930 |
| 会計方針変更時差異の未処理額 | 49,814,816  |
| 退職手当支給額        | 10,699,288  |
| 退職給付引当金( + + ) | 42,650,826  |

(ウ) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

|                |            |
|----------------|------------|
| 勤務費用           | 11,758,924 |
| 会計方針変更時差異費用処理額 | 5,534,980  |
| 退職給付費用( + )    | 17,293,904 |

(エ) 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、北海道職員の例に準じた退職手当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。

(オ) 会計方針変更時差異の処理年数

11年(平成22年度当初から計上し、初年度は2カ年分を計上)

債券償還差損引当金

基本財産及び基金の資金運用において、債券償還時の差損に備えるため相当額を計上している。

(6) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については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。

(7) 消費税等の会計処理

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         |
|-----------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| <b>基本財産・公益目的基金</b>    |               |             |             |               |
| 基本財産(公益共通)            |               |             |             |               |
| 投資有価証券                | 681,342,936   | 204,501,301 | 200,000,000 | 685,844,237   |
| 普通預金                  | 3,501,260     | 200,000,699 | 203,495,679 | 6,280         |
| 技術振興基金(公1)            |               |             |             |               |
| 投資有価証券                | 765,114,128   | 228,450     |             | 765,342,578   |
| 普通預金                  | 3,417,024     | 271,255     | 271,255     | 3,417,024     |
| 地域産業活性化基金(公3)         |               |             |             |               |
| 投資有価証券                | 398,599,746   | 346         | 346         | 398,599,746   |
| 普通預金                  | 1,736,461     | 160,591     |             | 1,897,052     |
| 債務保証・低利融資基金(他1)       |               |             |             |               |
| 投資有価証券                | 167,695,556   | 63,770,098  | 231,465,654 | 0             |
| 普通預金                  | 3,634,770     | 59,987,784  | 63,622,554  | 0             |
| 小 計                   | 2,025,041,881 | 528,920,524 | 698,855,488 | 1,855,106,917 |
| <b>特定資産</b>           |               |             |             |               |
| 給与準備積立資産(公益共通)        | 31,635,000    |             | 10,000,000  | 21,635,000    |
| (公2事業勘定 内部取引)         | 0             | 10,000,000  |             | 10,000,000    |
| 退職給付引当資産(公益共通)        | 12,700,000    |             |             | 12,700,000    |
| 資産安定化準備積立資産(公益共通)     | 10,200,000    |             |             | 10,200,000    |
| <b>事業費均衡化積立資産</b>     |               |             |             |               |
| 公1事業区分                | 26,179,000    | 20,000,000  | 6,827,000   | 39,352,000    |
| (公2事業勘定 内部取引)         | 20,000,000    |             | 20,000,000  | 0             |
| 公3事業区分                | 31,100,000    |             |             | 31,100,000    |
| 他1事業区分                | 30,269,000    | 50,000,000  | 80,269,000  | 0             |
| (公2事業勘定 内部取引)         | 50,000,000    |             | 50,000,000  | 0             |
| 法人会計区分                | 0             | 89,192,527  |             | 89,192,527    |
| <b>基金準備積立資産(法人会計)</b> |               |             |             |               |
| 有価証券                  | 0             | 171,530,496 | 0           | 171,530,496   |
| 普通預金                  | 0             | 171,481,404 |             | 171,481,404   |
| 普通預金                  | 0             | 49,092      |             | 49,092        |
| 小 計                   | 142,083,000   | 330,723,023 | 97,096,000  | 375,710,023   |
| 合 計                   | 2,167,124,881 | 859,643,547 | 795,951,488 | 2,230,816,940 |



### 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。

| 科 目               | 当期末残高         | (うち指定正味財産<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に対応す<br>る額) |
|-------------------|---------------|----------------------|----------------------|------------------|
| <b>基本財産</b>       |               |                      |                      |                  |
| 基本財産(公益共通)        |               |                      |                      |                  |
| 投資有価証券            | 685,844,237   | 685,687,237          | 157,000              |                  |
| 普通預金              | 6,280         | 6,280                |                      |                  |
| 技術振興基金(公1)        |               |                      |                      |                  |
| 投資有価証券            | 3,417,024     | 3,021,024            | 396,000              |                  |
| 普通預金              | 765,342,578   | 765,342,578          |                      |                  |
| 地域産業活性化基金(公3)     |               |                      |                      |                  |
| 投資有価証券            | 398,599,746   | 398,599,746          |                      |                  |
| 普通預金              | 1,897,052     | 1,897,052            |                      |                  |
| 小 計               | 1,855,106,917 | 1,854,553,917        | 553,000              | 0                |
| <b>特定資産</b>       |               |                      |                      |                  |
| 給与準備積立資産(公益共通)    | 21,635,000    | 0                    | 21,635,000           |                  |
| 退職給付引当資産(公益共通)    | 12,700,000    | 0                    | 12,700,000           | 12,700,000       |
| 資産安定化準備積立資産(公益共通) | 10,200,000    | 0                    | 10,200,000           |                  |
| 事業費均衡化積立資産        |               |                      |                      |                  |
| 公1事業区分 1          | 39,352,000    | 39,352,000           |                      |                  |
| 公3事業区分 2          | 31,100,000    | 31,100,000           |                      |                  |
| 法人会計区分            | 89,192,527    | 0                    | 89,192,527           |                  |
| 基金準備積立資産          | 171,530,496   | 164,597,496          | 6,933,000            |                  |
| 小 計               | 375,710,023   | 235,049,496          | 140,660,527          | 12,700,000       |
| 合 計               | 2,230,816,940 | 2,089,603,413        | 141,213,527          | 12,700,000       |

1、2)については、平成22年度まで一般正味財産からの充当額と判断してきたが、基本財産運用益を財源に積立てた資産であり、用途を指定している積立金であることから、指定正味財産に記載を変更する。

### 4. 担保に供している資産

該当する資産はない。

### 5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(直接法により減価償却を行っている場合)

(単位:円)

| 科 目            | 取得価額        | 減価償却累計額     | 当期末残高      |
|----------------|-------------|-------------|------------|
| <b>什器備品</b>    |             |             |            |
| 公益共通           | 280,455     | 29,752      | 250,703    |
| 公1事業区分         | 7,369,021   | 6,172,060   | 1,196,961  |
| 公3事業区分         | 29,723,800  | 29,129,324  | 594,476    |
| <b>機械装置</b>    |             |             |            |
| 公益共通           | 2,872,799   | 1,119,434   | 1,753,365  |
| 公2事業区分         | 118,670,108 | 93,524,223  | 25,145,885 |
| <b>施設設置負担金</b> |             |             |            |
| 公1事業区分         | 144,000     | 0           | 144,000    |
| <b>電話加入権</b>   |             |             |            |
| 公益共通           | 80,300      | 0           | 80,300     |
| 合 計            | 159,140,483 | 129,974,793 | 29,165,690 |

### 6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高(貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合)

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目        | 債権金額       | 貸倒引当金の当期末残高 | 債権の当期末残高   |
|------------|------------|-------------|------------|
| <b>未収金</b> |            |             |            |
| 公1事業区分     | 0          |             | 0          |
| 公2事業区分     | 66,421,087 |             | 66,421,087 |
| 公3事業区分     | 6,701,209  |             | 6,701,209  |
| 公益共通区分     | 636,803    |             | 636,803    |
| 他1事業区分     | 0          |             | 0          |
| 他2事業区分     | 3,599      |             | 3,599      |
| 法人会計区分     | 0          |             | 0          |
| <b>前払金</b> |            |             |            |
| 公益共通区分     | 1,116,410  |             | 1,116,410  |
| 合 計        | 74,879,108 | 0           | 74,879,108 |

### 7. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当する保証債務はない。

8. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権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)

| 科目                 | 期末帳簿価格        | 時価            | 評価損益       |
|--------------------|---------------|---------------|------------|
| 【基本財産:公益共通区分】      |               |               |            |
| 国債                 |               |               |            |
| 第31回 利付国債 20年      | 91,785,415    | 103,850,520   | 12,065,105 |
| 第51回 利付国債 20年      | 14,000,000    | 15,355,900    | 1,355,900  |
| 第122回 利付国債 20年     | 68,318,282    | 71,078,000    | 2,759,718  |
| 第132回 利付国債 20年     | 203,504,535   | 204,227,450   | 722,915    |
| 地方債                |               |               |            |
| 北海道平成17年度第6回公募公債   | 26,117,520    | 27,103,382    | 985,862    |
| 円建外債               |               |               |            |
| スウェーデン輸出信用銀行債      | 30,000,000    | 30,000,000    | 0          |
| 国際金融公社債            | 70,000,000    | 70,000,000    | 0          |
| デンマーク地方金融公庫債       | 99,118,465    | 100,000,000   | 881,535    |
| オランダ王国水道整備金融公庫債    | 83,000,020    | 100,000,000   | 16,999,980 |
| 小計                 | 685,844,237   | 721,615,252   | 35,771,015 |
| 【技術振興基金:公1事業区分】    |               |               |            |
| 国債                 |               |               |            |
| 第270回 利付国債 10年     | 9,992,028     | 10,359,210    | 367,182    |
| 第122回 利付国債 20年     | 97,597,547    | 101,540,000   | 3,942,453  |
| 地方債                |               |               |            |
| 北海道平成17年度第6回公募公債   | 58,875,650    | 61,096,576    | 2,220,926  |
| 北海道平成17年度第6回公募公債   | 10,023,935    | 10,402,062    | 378,127    |
| 北海道平成17年度第9回公募公債   | 88,853,418    | 92,773,244    | 3,919,826  |
| 電力債                |               |               |            |
| 第382回東北電力債         | 100,000,000   | 110,816,700   | 10,816,700 |
| 円建外債               |               |               |            |
| スウェーデン輸出信用銀行債      | 70,000,000    | 70,000,000    | 0          |
| 国際金融公社債            | 30,000,000    | 30,000,000    | 0          |
| ノルウェー地方金融公社債       | 200,000,000   | 200,000,000   | 0          |
| ノルウェー輸出金融公社債       | 100,000,000   | 100,000,000   | 0          |
| 小計                 | 765,342,578   | 786,987,792   | 21,645,214 |
| 【地域産業活性化基金:公3事業区分】 |               |               |            |
| 国債                 |               |               |            |
| 第268回 利付国債 10年     | 59,992,976    | 62,376,900    | 2,383,924  |
| 第122回 利付国債 20年     | 48,798,773    | 50,770,000    | 1,971,227  |
| 地方債                |               |               |            |
| 北海道平成17年度第9回公募公債   | 90,850,123    | 94,858,036    | 4,007,913  |
| 電力債                |               |               |            |
| 第382回東北電力債         | 100,000,000   | 110,816,700   | 10,816,700 |
| 円建外債               |               |               |            |
| デンマーク地方金融公庫債       | 99,118,465    | 100,000,000   | 881,535    |
| 小計                 | 398,760,337   | 418,821,636   | 20,061,299 |
| 【基金準備積立資産:法人会計区分】  |               |               |            |
| 国債                 |               |               |            |
| 第36回 利付国債 20年      | 40,101,920    | 45,669,600    | 5,567,680  |
| 第132回 利付国債 20年     | 33,579,484    | 33,698,770    | 119,286    |
| 円建外債               |               |               |            |
| ドイツ復興金融公社債         | 97,800,000    | 100,000,000   | 2,200,000  |
| 小計                 | 171,481,404   | 179,368,370   | 7,886,966  |
| 合計                 | 2,021,428,556 | 2,106,793,050 | 85,364,494 |

注) 円建外債については時価評価が困難なため額面額をみなし評価額としている。

9. 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 | 備考 |
|--------------------------------|----------------|-------|-------------|-------------|-------|------------|----|
| 補助金                            |                |       |             |             |       |            |    |
| (公1事業区分)                       |                |       |             |             |       |            |    |
| 地域新ビジネス創出システム推進事業補助金           | (財)北海道科学技術総合支援 | 0     | 4,971,000   | 4,971,000   | 0     | -          |    |
| (公2事業区分)                       |                |       |             |             |       |            |    |
| 地域イノベーションクラスタープログラム(グローバル型)補助金 | 文部科学省          | 0     | 296,279,357 | 296,279,357 | 0     | -          |    |
| 函館マリンバイオクラスター事業補助金             | 北海道            | 0     | 8,850,000   | 8,850,000   | 0     | -          |    |
| 函館マリンバイオクラスター事業補助金             | 函館市            | 0     | 8,850,000   | 8,850,000   | 0     | -          |    |
| 公益財団法人函館地域産業振興財団研修指導等事業        | 函館市            | 0     | 17,731,157  | 17,731,157  | 0     | -          |    |
| 函館地域産業振興財団補助事業                 | 北海道            | 0     | 18,717,157  | 18,717,157  | 0     | -          |    |
| (公3事業区分)                       |                |       |             |             |       |            |    |
| 平成23年度地域企業立地促進等事業費補助金          | 北海道経済産業局       | 0     | 1,810,368   | 1,810,368   | 0     | -          |    |
| (法人会計)                         |                |       |             |             |       |            |    |
| 公益財団法人函館地域産業振興財団研修指導等事業        | 函館市            | 0     | 7,436,646   | 7,436,646   | 0     | -          |    |
| 合計                             |                | 0     | 364,645,685 | 364,645,685 | 0     |            |    |

## 10. 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、次の通りである。

(単位:円)

| 内容                     | 金額 |
|------------------------|----|
| 平成23年度一般正味財産へ振替えはありません |    |

## 11. 関連当事者との取引の内容

該当事項なし

## 12. 重要な後発事象

該当事項なし

## 13. その他

### (1) ファイナンス・リース取引関係

リース物件の取得価格相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位:円)

|            | 機械装置       |
|------------|------------|
| 取得価格相当額    | 20,222,620 |
| 減価償却累計額相当額 | 13,481,747 |
| 期末残高相当額    | 6,740,873  |

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 | 6,854,830 | 0   | 6,854,830 |

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   | 6,917,652 |
| 減価償却費相当額 | 6,740,873 |
| 支払利息相当額  | 166,977   |

減価償却費相当額の算定方法は、定額法による。

利息相当額の算定方法は、リース料総額とリース資産計上価格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る。

### (2) 一般正味財産から指定正味財産への振替について

平成23年度期首に一般正味財産へ計上していた資産のうち、公1及び公3事業区分の事業費均衡化積立資産相当額について、用途に制限のある運用益を積立てた資産であることから、指定正味財産であることを確認したため、一般正味財産から指定正味財産の部に記載部分を変更するため、振替えるものである。

### (3) 満期保有目的の投資有価証券に係る格付け下落について

技術振興基金(基本財産)で保有するノルウェー輸出金融公社債(額面1億円)の発行体である同公社について、ノルウェー政府が「同公社が独占的に行ってきた輸出金融事業を、今後は政府自らが行う方針」を示し、これを受けて格付機関2社が大幅に格付けを引下げたことにより、参考時価(市場性が無いため、証券会社の計算による参考価格)が著しく下落しているが、平成23年度末時点で同公社は「利払い及び元本の償還を予定どおり行う」とコメントしており、また同公社の債券及び業務について、ノルウェー政府から未だ明確な決定が示されていないことから、平成23年度末において減損処理を行わず、平成24年度以降に同公社の格付けが回復の見込みがなく、債券償還及び利払いに重要な問題が生じるという確実な事由が確認されたとき、減損処理を改めて検討する。

# 附属明細書

## 1. 基本財産及び特定資産の明細

| 区分                         | 資産の種類          |            | 期首帳簿価額             | 当期増加額                | 当期減少額              | 期末帳簿価額             |                      |
|----------------------------|----------------|------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 基本財産                       | 基本財産           | 特定預金(普通預金) | 3,501,260          | 200,000,699          | 203,495,679        | 6,280              |                      |
|                            |                | 投資有価証券     | 681,342,936        | 204,501,301          | 200,000,000        | 685,844,237        |                      |
|                            | 技術振興基金         | 特定預金(普通預金) | 3,417,024          | 271,255              | 271,255            | 3,417,024          |                      |
|                            |                | 投資有価証券     | 765,114,128        | 228,450              |                    | 765,342,578        |                      |
|                            | 地域産業活性化基金      | 特定預金(普通預金) | 1,736,461          | 346                  | 346                | 1,736,461          |                      |
|                            |                | 投資有価証券     | 398,599,746        | 160,591              |                    | 398,760,337        |                      |
|                            | 債務保証低利融資基金(注1) | 特定預金(普通預金) | 3,634,770          | 59,987,784           | 63,622,554         | 0                  |                      |
|                            |                | 投資有価証券     | 167,695,556        | 63,770,098           | 231,465,654        | 0                  |                      |
|                            | <b>基本財産 計</b>  |            |                    | <b>2,025,041,881</b> | <b>528,920,524</b> | <b>698,855,488</b> | <b>1,855,106,917</b> |
|                            | 特定資産           | 給与等準備積立資産  | 普通預金(無利息型)         | 31,635,000           |                    | 10,000,000         | 21,635,000           |
| 公2会計勘定(内部一時貸出)             |                | —          | 0                  | 10,000,000           |                    | 10,000,000         |                      |
| 退職給付引当資産( )                |                | 普通預金(無利息型) | 12,700,000         |                      |                    | 12,700,000         |                      |
| 資産安定化準備積立資産                |                | 普通預金(無利息型) | 10,200,000         |                      |                    | 10,200,000         |                      |
| 事業費均衡化積立資産(技術振興事業)         |                | 普通預金(無利息型) | 26,179,000         | 20,000,000           | 6,827,000          | 39,352,000         |                      |
| 公2会計勘定(内部一時貸出)             |                | —          | 20,000,000         |                      | 20,000,000         | 0                  |                      |
| 事業費均衡化積立資産(地域産業活性化事業)      |                | 普通預金(無利息型) | 31,100,000         |                      |                    | 31,100,000         |                      |
| 事業費均衡化積立資産(債務保証低利融資事業)     |                | 普通預金(無利息型) | 30,269,000         | 50,000,000           | 80,269,000         | 0                  |                      |
| 公2会計勘定(内部一時貸出)             |                | —          | 50,000,000         |                      | 50,000,000         | 0                  |                      |
| 事業費均衡化積立資産(法人会計 債務事業区分 相当) |                | 普通預金(無利息型) | 0                  | 89,192,527           |                    | 89,192,527         |                      |
| 基金準備積立資産                   |                | 普通預金(無利息型) | 0                  | 49,092               |                    | 49,092             |                      |
|                            |                | 投資有価証券     | 0                  | 171,481,404          |                    | 171,481,404        |                      |
| <b>特定資産(内部取引除く) 計</b>      |                |            | <b>142,083,000</b> | <b>330,723,023</b>   | <b>97,096,000</b>  | <b>375,710,023</b> |                      |

## 2. 引当金の明細

| 科目                 | 期首残高       | 当期増加額      | 当期減少額      |         | 期末残高       |
|--------------------|------------|------------|------------|---------|------------|
|                    |            |            | 目的使用       | その他     |            |
| 退職給付引当金(公益共通)      | 12,700,000 | 0          |            |         | 12,700,000 |
| 退職給付引当金(公2事業)      | 23,356,210 | 17,293,904 | 10,699,288 | 0       | 29,950,826 |
| 債券償還差損引当金(他1事業) 注2 | 196,000    |            |            | 196,000 | 0          |
| 債券償還差損引当金(法人会計)    | 0          | 196,000    |            |         | 196,000    |

注1) 債務保証低利融資事業の廃止に伴い、債務保証低利融資基金に係る取扱いの協議が整うまで、一時的に法人会計特定資産の基金準備積立資産として保有するものである。

注2) 債務保証低利融資事業区分において、債務保証低利融資基金の有価証券として保有する債券の償還時差損を引当てていたが、平成23年度末の同事業廃止に伴い、法人会計に一時的に債務保証低利融資基金及び同事業区分の残余財産を振替えており、当該償還差損引当金についても法人会計に振替えるものである。

# 監 査 報 告 書

公益財団法人函館地域産業振興財団

理事長（代表理事） 松本 榮一 様

平成24年 5月15日

公益財団法人函館地域産業振興財団

監事 高橋 正幸   
監事 酒井 章次 

私たち監事は、当財団の平成23年4月1日から平成24年3月31日までの平成23年度の理事の職務の執行について監査を行いましたので、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第197条において準用する第99条第1項並びに公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律施行規則第33条第2項の規定に基づき本監査報告書を作成し、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、理事及び使用人等と意志疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、当財団の事務所において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、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業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等について検討いたしました。

## 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、法令及び定款に伴い、当財団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若しくは定款に違反する重大な事実はありません。
- ③ 内部統制システムの整備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等の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録等は、当財団の財産及び損益の状況をすべて重要な点において適正に表示して居るものと認めます。

**財 産 目 録**

| 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>   |               |                           |                                 |                      |
| <b>現金預金</b>     | 種別            | 金融機関                      | 内容                              |                      |
| 現金              | 手元保管          |                           | 使用料・手数料等の釣銭用として                 | 70,000               |
| 預金              | 普通預金(無利息型)    | 北洋銀行函館中央支店                | 公1 運転資金として                      | 18,748,566           |
| 預金              | 普通預金(無利息型)    | 北洋銀行函館中央支店                | 公2 工業技術センター運転資金として              | 476,072              |
| 預金              | 普通預金(無利息型)    | 北洋銀行函館中央支店                | 公2 函館マリンバイオクラスター(国)事業運転資金として    | 903,784              |
| 預金              | 普通預金(無利息型)    | 北洋銀行函館中央支店                | 公2 函館マリンバイオクラスター(地域負担)事業運転資金として | 247,750              |
| 預金              | 普通預金(無利息型)    | 北洋銀行函館中央支店                | 公3 運転資金として                      | 9,716,182            |
| 預金              | 普通預金(無利息型)    | 北洋銀行函館中央支店                | 公3 函館市産業支援センター 運転資金として          | 1,512,824            |
| 預金              | 普通預金(無利息型)    | 北洋銀行函館中央支店                | 公益共通 運転資金として                    | 7,428,725            |
| 預金              | 普通預金(無利息型)    | 北洋銀行函館中央支店                | 他1 運転資金として                      | 0                    |
| 預金              | 普通預金(無利息型)    | 北洋銀行函館中央支店                | 他2 運転資金として                      | 113,420              |
| 預金              | 普通預金(無利息型)    | 北洋銀行函館中央支店                | 法人会計 運転資金として                    | 1,190,066            |
|                 |               |                           | <b>現金預金 計</b>                   | <b>40,407,389</b>    |
| <b>未収金</b>      | 取引相手          | 種別                        | 内容                              |                      |
| (公2)            | 北海道           | 事業受託料                     | 工業技術センター委託料(精算)                 | 6,454,606            |
|                 | 北海道           | 受取補助金                     | 工業技術センター補助金(精算)                 | 2,448,157            |
|                 | (地独)北海道総合研究機構 | 事業受託料                     | 受託研究料(精算)                       | 378,000              |
|                 | 公立はこだて未来大学    | 委託料の精算返納                  | 函館マリンバイオクラスター事業 委託料の精算返納金       | 3,296,222            |
|                 | 小樽商科大学        | 委託料の精算返納                  | 函館マリンバイオクラスター事業 委託料の精算返納金       | 374                  |
|                 | 北海道           | 受取補助金                     | 函館マリンバイオクラスター事業(地域負担)補助金(精算)    | 950,000              |
|                 | 国 経済産業省       | 受取補助金                     | 平成23年度戦略的基盤技術高度化支援事業(精算) 3D-EL分 | 21,608,346           |
|                 | 国 経済産業省       | 受取補助金                     | 平成23年度戦略的基盤技術高度化支援事業(精算) ナノ粒子分  | 29,635,398           |
|                 | その他           | —                         | 支払科目校正等による内部取引ほか10件             | 1,649,984            |
| (公3)            | 北海道           | 事業受託料                     | 新事業展開等支援事業 委託料(精算)              | 1,867,523            |
|                 | 函館市           | 受取負担金                     | 広域的産業立地支援事業 負担金(精算)             | 2,044,617            |
|                 | 北斗市           | 受取負担金                     | 広域的産業立地支援事業 負担金(精算)             | 367,034              |
|                 | 七飯町           | 受取負担金                     | 広域的産業立地支援事業 負担金(精算)             | 209,448              |
|                 | 国 経済産業省       | 受取補助金                     | 企業立地促進等事業 補助金(精算)               | 1,810,368            |
|                 | その他           | —                         | 支払科目校正等による内部取引ほか 4件             | 402,219              |
| (公益共通)          | その他           | —                         | 支払科目校正等による内部取引ほか 2件             | 636,803              |
| (他2)            | その他           | —                         | 施設入居者光熱水料 3件                    | 3,599                |
|                 |               |                           | <b>未収金 計</b>                    | <b>73,762,698</b>    |
| <b>前払金</b>      | 取引相手          |                           | 内容                              |                      |
| (公益共通)          | みずほ証券(株)      |                           | 債券購入時に前払いした経過利子額を計上             | 1,116,410            |
|                 |               |                           | <b>前払金 計</b>                    | <b>1,116,410</b>     |
| <b>流動資産 合計</b>  |               |                           |                                 | <b>115,286,497</b>   |
| <b>(固定資産)</b>   |               |                           |                                 |                      |
| <b>基本財産</b>     |               |                           |                                 |                      |
| <b>基本財産特定預金</b> | 種別            | 金融機関                      | 内容                              |                      |
| 基本財産            | 普通預金          | 北洋銀行函館中央支店                | 公益目的保有財産 であり、運用益を公益共通に供している。    | 6,280                |
| 技術振興基金          | 普通預金          | 北洋銀行函館中央支店                | 公益目的保有財産 であり、運用益を公1事業に供している。    | 3,396,302            |
| 技術振興基金          | 普通預金          | 北洋銀行五稜郭支店                 | 公益目的保有財産 であり、運用益を公1事業に供している。    | 20,562               |
| 技術振興基金          | 普通預金          | 北海道銀行函館支店                 | 公益目的保有財産 であり、運用益を公1事業に供している。    | 160                  |
| 地域産業活性化基金       | 普通預金          | 北洋銀行函館中央支店                | 公益目的保有財産 であり、運用益を公3事業に供している。    | 1,736,461            |
|                 |               |                           | <b>基本財産特定預金 計</b>               | <b>5,159,765</b>     |
| <b>投資有価証券</b>   | 種別            | 保有状況                      | 内容                              |                      |
| 基本財産            | 投資有価証券        | 国債、地方債、電力債、円建外債のうち計9銘柄保有  | 公益目的保有財産 であり、運用益を公益共通に供している。    | 685,844,237          |
| 技術振興基金          | 投資有価証券        | 国債、地方債、電力債、円建外債のうち計10銘柄保有 | 公益目的保有財産 であり、運用益を公1事業に供している。    | 765,342,578          |
| 地域産業活性化基金       | 投資有価証券        | 国債、地方債、電力債、円建外債のうち計5銘柄保有  | 公益目的保有財産 であり、運用益を公3事業に供している。    | 398,760,337          |
|                 |               |                           | <b>投資有価証券 計</b>                 | <b>1,849,947,152</b> |
|                 |               |                           | <b>基本財産 計</b>                   | <b>1,855,106,917</b> |

| 貸借対照表 科目             | 場所・物量等                     |                          | 使用目的等   | 金額                   |
|----------------------|----------------------------|--------------------------|---|----------------------|
| <b>特定資産</b>          | 種別                         | 金融機関                     |   |                      |
| (公益共通) 給与等準備積立資産     | 普通預金(無利息型)                 | 北洋銀行函館中央支店               | 公益共通で負担する公益事業に従事する職員の給与の支払いに充当するため管理している。                 | 21,635,000           |
| (公益共通) 退職給付引当資産      | 普通預金(無利息型)                 | 北洋銀行函館中央支店               | 公益共通で負担する公益事業に従事する職員の退職給付引当金見合いの引当資産として、管理している。           | 12,700,000           |
| (公益共通) 資産安定化準備積立資産   | 普通預金(無利息型)                 | 北洋銀行函館中央支店               | 基本財産運用益の剰余金を積み立てて事業遂行に必要な資金の不足時に取り崩すため、管理している。            | 10,200,000           |
| (公1) 事業費均衡化積立資産(技術)  | 普通預金(無利息型)                 | 北洋銀行函館中央支店               | 技術振興基金の運用益を積み立てたものであり、公1事業の遂行に必要な資金の不足時に取り崩すため、管理している。    | 39,352,000           |
| (公3) 事業費均衡化積立資産(活性化) | 普通預金(無利息型)                 | 北洋銀行函館中央支店               | 地域産業活性化基金の運用益を積み立てたものであり、公1事業の遂行に必要な資金の不足時に取り崩すため、管理している。 | 31,100,000           |
| (法人会計) 事業費均衡化積立資産    | 普通預金(無利息型)                 | 北洋銀行函館中央支店               | 基金準備積立資産の運用益を積み立てたものであり、事業の遂行に必要な資金の不足時に取り崩すため、管理している。    | 89,192,527           |
| (法人会計) 基金準備積立資産      | 普通預金                       | 北洋銀行函館中央支店               | 債務保証低利融資基金の取扱いに係る協議が整うまで、一時的に法人会計において、管理している。             | 49,092               |
| (法人会計) 基金準備積立資産      | 投資有価証券                     | 国債、地方債、電力債、円建外債のうち計5銘柄保有 | 債務保証低利融資基金の取扱いに係る協議が整うまで、一時的に法人会計において、管理している。             | 171,481,404          |
|                      |                            |                          | <b>特定資産 計</b>   | <b>375,710,023</b>   |
| <b>その他固定資産</b>       |                            |                          |   |                      |
| (公1) 什器備品            | サーバー等計22件                  |                          | 公益目的保有財産 であり、公1事業に供している。                                  | 1,196,961            |
| (公1) 施設設置負担金         | 電話回線 2回線の施設設置負担金           |                          | 公益目的保有財産 であり、公1事業に供している。                                  | 144,000              |
| (公2) 機械装置            | 小型シャーベットアイス製造装置他、研究実験機械装置等 |                          | 公益目的保有財産 であり、公2事業に供している。                                  | 25,145,885           |
| (公3) 機械装置(什器備品)      | CFRP真空脱泡課圧プレス他、機械装置等 計4件   |                          | 公益目的保有財産 であり、公3事業に供している。                                  | 594,476              |
| (公益共通) 機械装置          | 電話交換システム機器一式               |                          | 公益目的保有財産 であり、公益共通に供している。                                  | 1,753,365            |
| (公益共通) 什器備品          | 総務部キャビネット一式                |                          | 公益事業等の資料管理に供している。   | 250,703              |
| (公益共通) 電話加入権         | 電話加入権 1回線                  |                          | 公益目的保有財産 であり、代表電話回線として公益事業に供している。                         | 80,300               |
|                      |                            |                          | <b>特定資産 計</b>   | <b>29,165,690</b>    |
| <b>固定資産 合計</b>       |                            |                          |   | <b>2,259,982,630</b> |
| <b>資産 合計</b>         |                            |                          |   | <b>2,375,269,127</b> |
| <b>(流動負債)</b>        |                            |                          |   |                      |
| <b>未払金</b>           | 取引相手                       | 種別                       | 内容  |                      |
| (公1)                 | (株) iD                     | 助成金                      | 平成23年度研究開発助成事業 助成金(精算)                                    | 3,000,000            |
|                      | (株) マイスター                  | 助成金                      | 平成23年度研究開発助成事業 助成金(精算)                                    | 3,000,000            |
|                      | みぞぐち事業 (株)                 | 助成金                      | 平成23年度研究開発助成事業 助成金(精算)                                    | 3,000,000            |
|                      | (株) ハンダ                    | 助成金                      | 平成23年度研究開発助成事業 助成金(精算)                                    | 2,572,000            |
|                      | その他                        | —                        | 公1事業に必要な費用として   | 460,471              |
| (公2)                 | 国 文部科学省                    | 補助金の返還                   | 函館マリノバイオクラスター事業 補助金返還(精算)                                 | 3,720,643            |
|                      | (株) セコニック電子                | 委託料                      | 戦略的基盤技術高度化支援事業 委託費(精算)                                    | 10,086,206           |
|                      | (地独) 北海道立総合研究機             | 委託料                      | 戦略的基盤技術高度化支援事業 委託費(精算)                                    | 1,155,000            |
|                      | (株) 管製作所                   | 委託料                      | 戦略的基盤技術高度化支援事業 委託費(精算)                                    | 7,400,340            |
|                      | アリオス (株)                   | 委託料                      | 戦略的基盤技術高度化支援事業 委託費(精算)                                    | 860,649              |
|                      | その他                        | —                        | 公2事業に必要な費用として   | 24,548,764           |
| (公3)                 | (株) 北海道乳業                  | 助成金                      | 平成23年度起業化助成事業 助成金(精算)                                     | 1,124,510            |
|                      | 環境創研 (株)                   | 助成金                      | 平成23年度起業化助成事業 助成金(精算)                                     | 2,238,857            |
|                      | (財) 日本立地センター               | 委託料                      | 東京事務所運営事業 委託料   | 2,310,000            |
|                      | (財) 日本立地センター               | 委託料                      | 企業立地推進業務費 委託料   | 1,260,000            |
|                      | その他                        | —                        | 公3事業に必要な費用として   | 2,079,886            |
| (公益共通)               | その他                        | —                        | 公益事業に共通した費用として  | 1,821,557            |
| (他2)                 | その他                        | —                        | 施設光熱水料及び他2事業に必要な費用として                                     | 117,019              |
| (法人会計)               | その他                        | —                        | 法人運営に必要な費用として   | 1,190,066            |
|                      |                            |                          | <b>未払金 計</b>  | <b>71,945,968</b>    |
| <b>預り金</b>           | 取引相手                       | 種別                       | 内容  |                      |
| (公益共通)               | その他                        | —                        | 社会保険料等 従業員負担分の預り金   | 317,640              |
|                      |                            |                          | <b>預り金 計</b>  | <b>317,640</b>       |
| <b>流動負債 合計</b>       |                            |                          |   | <b>72,263,608</b>    |
| <b>(固定負債)</b>        |                            |                          |   |                      |
| (公2) 退職給付引当金         | 職員分(公2負担分)                 |                          | 公2事業主に主に従事する職員の退職給付金の引当て                                  | 29,950,826           |
| (公益共通) 退職給付引当金       | 職員分(公益共通負担分)               |                          | 公益目的事業に共通して従事する職員の退職給付金の引当て                               | 12,700,000           |
| (法人会計) 債券償還差損引当金     | 基金準備積立資産 保有債券              |                          | 債券償還差損の引当て  | 196,000              |
| <b>固定負債 合計</b>       |                            |                          |   | <b>42,846,826</b>    |
| <b>負債 合計</b>         |                            |                          |   | <b>115,110,434</b>   |
| <b>正味財産</b>          |                            |                          |   | <b>2,260,158,693</b> |

(注) 平成23年度期首及び期末の公益目的保有財産額の合計は次のとおりである。

(単位:円)

|     |               |
|-----|---------------|
| 期 首 | 1,882,037,052 |
| 期 末 | 1,884,272,607 |