

## 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 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)
<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、定額法によっている。

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っている。

(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認められません。
- 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