

平成 2 5 年度
計算書類、財産目録及び附属明細書等

- ・ 計算書類

- ※貸借対照表

- ※正味財産増減計算書

- ※財務諸表に対する注記

- ・ 附属明細書

- ・ 財産目録

貸借対照表

(全体合計)

平成 26 年 3 月 31 日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	89,013,775	47,748,502	41,265,273
現金	70,000	70,000	0
普通預金	77,715,033	29,489,588	48,225,445
普通預金 (バイオ国)	7,465,432	14,976,614	△ 7,511,182
普通預金 (バイオ地)	329,056	170,406	158,650
普通預金 (支援C)	3,434,254	2,786,876	647,378
普通預金 (IT)	0	255,018	△ 255,018
未収金	18,641,668	100,015,685	△ 81,374,017
流動資産合計	107,655,443	147,764,187	△ 40,108,744
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産特定預金	0	204,188,120	△ 204,188,120
投資有価証券	0	1,660,922,759	△,660,922,759
基本財産	692,590,153	0	692,590,153
基本財産特定預金	100,034,635	0	100,034,635
投資有価証券	592,555,518	0	592,555,518
技術振興基金	775,910,845	0	775,910,845
基本財産特定預金	103,417,024	0	103,417,024
投資有価証券	672,493,821	0	672,493,821
地域産業活性化基金	404,414,243	0	404,414,243
基本財産特定預金	736,461	0	736,461
投資有価証券	403,677,782	0	403,677,782
基本財産合計	1,872,915,241	1,865,110,879	7,804,362
(2) 特定資産			
起業支援基金	177,216,418	0	177,216,418
特定資産預金	103,531,652	0	103,531,652
投資有価証券	73,684,766	0	73,684,766
事業費均衡化積立資産	63,832,000	0	63,832,000
特定資産預金	63,832,000	0	63,832,000
退職給付引当資産	12,700,000	0	12,700,000
特定資産預金	12,700,000	0	12,700,000
給与等準備積立資産	31,635,000	0	31,635,000
特定資産預金	31,635,000	0	31,635,000
資産安定化準備積立資産	10,200,000	0	10,200,000
給与等準備積立資産	0	11,635,000	△ 11,635,000
退職給付引当資産	0	12,700,000	△ 12,700,000
資産安定化準備積立資産	0	9,200,000	△ 9,200,000
事業費均衡化積立資産	0	154,643,558	△ 154,643,558
基金準備積立資産	0	171,751,613	△ 171,751,613
有価証券	0	171,702,521	△ 171,702,521
普通預金	0	49,092	△ 49,092
特定資産預金	10,200,000	0	10,200,000
特定資産合計	295,583,418	359,930,171	△ 64,346,753
(3) その他固定資産			
機械装置	25,562,050	33,769,725	△ 8,207,675

貸借対照表

(全体合計)

平成 26 年 3 月 31 日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
什器備品	729,051	971,049	△ 241,998
電話加入権	80,300	80,300	0
施設設備負担金	144,000	144,000	0
その他の固定資産合計	26,515,401	34,965,074	△ 8,449,673
固定資産合計	2,195,014,060	2,260,006,124	△ 64,992,064
資産合計	2,302,669,503	2,407,770,311	△ 105,100,808
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	64,138,578	86,223,460	△ 22,084,882
預り金	1,614,170	49,685	1,564,485
流動負債合計	65,752,748	86,273,145	△ 20,520,397
2. 固定負債			
退職給付引当金	68,910,993	54,889,022	14,021,971
債券償還差損引当金	196,000	196,000	0
固定負債合計	69,106,993	55,085,022	14,021,971
負債合計	134,859,741	141,358,167	△ 6,498,426
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	2,021,342,748	2,093,604,492	△ 72,261,744
(うち基本財産への充当額)	(1,872,362,241)	(2,029,376,492)	(△ 157,014,251)
(うち特定資産への充当額)	(137,332,858)	(63,832,000)	(73,500,858)
2. 一般正味財産	146,467,014	172,807,652	△ 26,340,638
(うち基本財産への充当額)	(553,000)	(7,486,000)	(△ 6,933,000)
(うち特定資産への充当額)	(145,550,560)	(145,346,558)	(204,002)
正味財産合計	2,167,809,762	2,266,412,144	△ 98,602,382
負債及び正味財産合計	2,302,669,503	2,407,770,311	△ 105,100,808

貸借対照表内訳表

平成26年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	58,044,427	30,969,348	0	89,013,775
現金	70,000	0	0	70,000
普通預金	46,745,685	30,969,348	0	77,715,033
普通預金（パイオ国）	7,465,432	0	0	7,465,432
普通預金（パイオ地）	329,056	0	0	329,056
普通預金（支援C）	3,434,254	0	0	3,434,254
未収金	18,625,918	15,750	0	18,641,668
流動資産合計	76,670,345	30,985,098	0	107,655,443
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
基本財産特定預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
基本財産	484,813,106	207,777,047	0	692,590,153
基本財産特定預金	70,024,244	30,010,391	0	100,034,635
投資有価証券	414,788,862	177,766,656	0	592,555,518
技術振興基金	775,910,845	0	0	775,910,845
基本財産特定預金	103,417,024	0	0	103,417,024
投資有価証券	672,493,821	0	0	672,493,821
地域産業活性化基金	404,414,243	0	0	404,414,243
基本財産特定預金	736,461	0	0	736,461
投資有価証券	403,677,782	0	0	403,677,782
基本財産合計	1,665,138,194	207,777,047	0	1,872,915,241
(2) 特定資産				
起業者支援基金	177,216,418	0	0	177,216,418
特定資産預金	103,531,652	0	0	103,531,652
投資有価証券	73,684,766	0	0	73,684,766
事業費均衡化積立資産	63,832,000	0	0	63,832,000
特定資産預金	63,832,000	0	0	63,832,000
退職給付引当資産	12,700,000	0	0	12,700,000
特定資産預金	12,700,000	0	0	12,700,000
給与等準備積立資産	31,635,000	0	0	31,635,000
特定資産預金	31,635,000	0	0	31,635,000
資産安定化準備積立資産	10,200,000	0	0	10,200,000
事業費均衡化積立資産	0	0	0	0
特定資産預金	10,200,000	0	0	10,200,000
特定資産合計	295,583,418	0	0	295,583,418
(3) その他固定資産				
機械装置	25,562,050	0	0	25,562,050
什器備品	729,051	0	0	729,051
電話加入権	80,300	0	0	80,300
施設設備負担金	144,000	0	0	144,000
その他の固定資産合計	26,515,401	0	0	26,515,401
固定資産合計	1,987,237,013	207,777,047	0	2,195,014,060
資産合計	2,063,907,358	238,762,145	0	2,302,669,503
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	33,153,480	30,985,098	0	64,138,578
預り金	1,614,170	0	0	1,614,170
流動負債合計	34,767,650	30,985,098	0	65,752,748
2. 固定負債				
退職給付引当金	68,910,993	0	0	68,910,993
債券償還差損引当金	196,000	0	0	196,000
固定負債合計	69,106,993	0	0	69,106,993
負債合計	103,874,643	30,985,098	0	134,859,741
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				

貸借対照表内訳表

平成26年3月31日現在				(単位：円)
科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
指定正味財産合計	1,813,612,801	207,729,947	0	2,021,342,748
（うち基本財産への充当額）	(1,664,632,294)	(207,729,947)	(0)	(1,872,362,241)
（うち特定資産への充当額）	(137,332,858)	(0)	(0)	(137,332,858)
2. 一般正味財産	146,419,914	47,100	0	146,467,014
（うち基本財産への充当額）	(505,900)	(47,100)	(0)	(553,000)
（うち特定資産への充当額）	(145,550,560)	(0)	(0)	(145,550,560)
正味財産合計	1,960,032,715	207,777,047	0	2,167,809,762
負債及び正味財産合計	2,063,907,358	238,762,145	0	2,302,669,503

正味財産増減計算書

(全体合計)

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	29,898,459	31,918,796	△ 2,020,337
基本財産受取利息	14,280,322	12,284,162	1,996,160
技術振興基金受取利息	11,579,272	9,995,171	1,584,101
地域産業活性化基金受取利息	4,038,865	9,639,463	△ 5,600,598
② 特定資産運用益	5,971,002	1,619,403	4,351,599
特定資産受取利息	5,971,002	1,619,403	4,351,599
③ 受取負担金	33,329,397	35,899,797	△ 2,570,400
道負担金収益	19,987,000	19,987,000	0
地方公共団体負担金収益	12,972,397	15,456,197	△ 2,483,800
その他負担金収益	370,000	456,600	△ 86,600
④ 事業収益	247,043,807	347,512,901	△ 100,469,094
国受託事業収益	16,607,533	109,313,858	△ 92,706,325
道受託事業収益	144,808,918	143,542,431	1,266,487
市受託事業収益	77,356,356	80,877,612	△ 3,521,256
その他事業収益	8,241,000	13,671,000	△ 5,430,000
受講料収益	30,000	108,000	△ 78,000
⑤ 受取補助金等	287,450,388	374,750,074	△ 87,299,686
受取国庫補助金	217,762,777	310,184,126	△ 92,421,349
受取北海道補助金	32,638,883	26,436,887	6,201,996
受取函館市補助金	32,288,662	32,763,061	△ 474,399
受取その他補助金	3,792,100	5,366,000	△ 1,573,900
受取補助金等振替額	967,966	0	967,966
⑥ 雑収入	756,288	450,454	305,834
雑収入	756,288	450,454	305,834
経常収益計	604,449,341	792,151,425	△ 187,702,084
(2) 経常費用			
① 事業費	620,512,359	784,903,893	△ 164,391,534
給料手当	206,534,618	206,538,017	△ 3,399
福利厚生費	40,349,396	39,548,700	800,696
退職給付費用	14,741,971	12,958,196	1,783,775
臨時雇賃金	10,956,511	9,557,806	1,398,705
旅費交通費	21,145,477	22,273,330	△ 1,127,853
消耗品費	32,634,327	32,027,017	607,310
燃料費	120,539	125,780	△ 5,241
印刷製本費	1,551,279	3,053,444	△ 1,502,165
会議費	219,552	72,480	147,072
図書購入費	30,193	0	30,193
修繕費	7,545,287	5,831,664	1,713,623
光熱水料費	25,627,868	27,335,175	△ 1,707,307
通信運搬費	2,785,158	3,446,574	△ 661,416
手数料	8,650,798	20,519,299	△ 11,868,501
使用料賃借料	15,267,211	21,357,191	△ 6,089,980
委託料	180,166,181	309,033,607	△ 128,867,426
消耗什器備品費	362,780	31,884,300	△ 31,521,520

正味財産増減計算書

(全体合計)

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
諸謝金	6,166,000	5,439,800	726,200
租税公課	8,979,400	8,740,354	239,046
助成金	4,658,108	9,968,438	△ 5,310,330
負担金	13,040,511	1,362,036	11,678,475
一般管理費	4,406,681	1,689,634	2,717,047
減価償却費	14,572,513	12,141,051	2,431,462
② 管理費	10,277,620	11,219,160	△ 941,540
給料手当	6,305,629	6,472,850	△ 167,221
福利厚生費	1,552,165	1,493,296	58,869
旅費交通費	577,160	447,720	129,440
消耗品費	132,446	226,101	△ 93,655
印刷製本費	25,620	32,340	△ 6,720
会議費	46,410	33,111	13,299
通信運搬費	28,982	54,326	△ 25,344
手数料	275,311	485,845	△ 210,534
保険料	210,000	157,500	52,500
使用料賃借料	760,263	842,478	△ 82,215
委託料	0	145,425	△ 145,425
諸謝金	126,000	305,250	△ 179,250
租税公課	20,900	141,846	△ 120,946
負担金	96,000	240,000	△ 144,000
雑費	120,734	141,072	△ 20,338
経常費用計	630,789,979	796,123,053	△ 165,333,074
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 26,340,638	△ 3,971,628	△ 22,369,010
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 26,340,638	△ 3,971,628	△ 22,369,010
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 固定資産受贈益	90,000,000	6,620,000	83,380,000
指定正味財産からの振替額	90,000,000	6,620,000	83,380,000
経常外収益計	90,000,000	6,620,000	83,380,000
(2) 経常外費用			
① 寄付金支出	90,000,000	0	90,000,000
寄付金支出	90,000,000	0	90,000,000
経常外費用計	90,000,000	0	90,000,000
当期経常外増減額	0	6,620,000	△ 6,620,000
当期一般正味財産増減額	△ 26,340,638	2,648,372	△ 28,989,010
一般正味財産期首残高	172,807,652	170,159,280	2,648,372
一般正味財産期末残高	146,467,014	172,807,652	△ 26,340,638
II 指定正味財産増減の部			
① 受取補助金等	291,880,818	0	291,880,818
受取国庫補助金	222,953,273	0	222,953,273
受取北海道補助金	32,638,883	0	32,638,883
受取函館市補助金	32,288,662	0	32,288,662
受取その他補助金	4,000,000	0	4,000,000
② 基本財産運用益	38,200,075	1,457,657	36,742,418
基本財産受取利息(指定)	38,200,075	1,457,657	36,742,418

正味財産増減計算書

(全体合計)

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
③ 基本財産評価益	6,670,000	8,783,235	△ 2,113,235
基本財産評価益	6,670,000	8,783,235	△ 2,113,235
④ 特定資産運用益	2,245	221,117	△ 218,872
特定資産受取利息(指定)	2,245	221,117	△ 218,872
⑤ 基本財産評価損	346,035	0	346,035
基本財産評価損	346,035	0	346,035
⑥ 一般正味財産への振替額	408,668,847	6,856,930	401,811,917
一般正味財産への振替額	408,668,847	6,856,930	401,811,917
当期指定正味財産増減額	△ 72,261,744	3,605,079	△ 75,866,823
指定正味財産期首残高	2,093,604,492	2,089,999,413	3,605,079
指定正味財産期末残高	2,021,342,748	2,093,604,492	△ 72,261,744
Ⅲ 正味財産期末残高	2,167,809,762	2,266,412,144	△ 98,602,382

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで (単位：円)

科 目	公益目的事業会計					法人会計	内部取引消去	合計
	公 1 高度支援	公 2 高度推進	公 3 地域産業	公益共通	小計			
I 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
① 基本財産運用益	(11,579,272)	(0)	(4,038,865)	(11,494,481)	(27,112,618)	(2,785,841)	(0)	(29,898,459)
基本財産受取利息	0	0	0	11,494,481	11,494,481	2,785,841	0	14,280,322
技術振興基金受取利息	11,579,272	0	0	0	11,579,272	0	0	11,579,272
地域産業活性化基金受取利息	0	0	4,038,865	0	4,038,865	0	0	4,038,865
② 特定資産運用益	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(5,971,002)	(0)	(5,971,002)
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	5,971,002	0	5,971,002
③ 受取負担金	(0)	(19,987,000)	(6,261,397)	(6,921,000)	(33,169,397)	(160,000)	(0)	(33,329,397)
道負担金収益	0	19,987,000	0	0	19,987,000	0	0	19,987,000
地方公共団体負担金収益	0	0	6,051,397	6,921,000	12,972,397	0	0	12,972,397
その他負担金収益	0	0	210,000	0	210,000	160,000	0	370,000
④ 事業収益	(0)	(218,801,798)	(28,242,009)	(0)	(247,043,807)	(0)	(0)	(247,043,807)
国受託事業収益	0	16,607,533	0	0	16,607,533	0	0	16,607,533
道受託事業収益	0	136,017,909	8,791,009	0	144,808,918	0	0	144,808,918
市受託事業収益	0	57,935,356	19,421,000	0	77,356,356	0	0	77,356,356
その他事業収益	0	8,241,000	0	0	8,241,000	0	0	8,241,000
受講料収益	0	0	30,000	0	30,000	0	0	30,000
⑤ 受取補助金等	(5,776,000)	(270,296,842)	(4,045,767)	(0)	(280,118,609)	(7,331,779)	(0)	(287,450,388)
受取国庫補助金	0	214,560,010	3,202,767	0	217,762,777	0	0	217,762,777
受取北海道補助金	5,776,000	26,019,883	843,000	0	32,638,883	0	0	32,638,883
受取函館市補助金	0	24,956,883	0	0	24,956,883	7,331,779	0	32,288,662
受取その他補助金	0	3,792,100	0	0	3,792,100	0	0	3,792,100
受取補助金等振替額	0	967,966	0	0	967,966	0	0	967,966
⑥ 雑収入	(0)	(325,596)	(289,856)	(140,836)	(756,288)	(0)	(0)	(756,288)
雑収入	0	325,596	289,856	140,836	756,288	0	0	756,288
経常収益計	17,355,272	509,411,236	42,877,894	18,556,317	588,200,719	16,248,622	0	604,449,341
(2) 経常費用								
① 事業費	(17,355,272)	(538,617,209)	(45,448,968)	(19,090,910)	(620,512,359)	(0)	(0)	(620,512,359)
給料手当	5,392,798	179,015,719	8,714,316	13,411,785	206,534,618	0	0	206,534,618
福利厚生費	720,676	36,035,967	1,513,183	2,079,570	40,349,396	0	0	40,349,396
退職給付費用	0	14,021,971	0	720,000	14,741,971	0	0	14,741,971
臨時雇賃金	0	7,929,082	3,027,429	0	10,956,511	0	0	10,956,511
旅費交通費	2,348,280	14,494,787	3,874,420	427,990	21,145,477	0	0	21,145,477
消耗品費	2,010,603	29,242,051	1,240,833	140,840	32,634,327	0	0	32,634,327
燃料費	47,870	0	10,981	61,688	120,539	0	0	120,539
印刷製本費	146,475	940,074	430,815	33,915	1,551,279	0	0	1,551,279
会議費	0	0	219,552	0	219,552	0	0	219,552
図書購入費	30,193	0	0	0	30,193	0	0	30,193
修繕費	0	6,286,856	1,258,431	0	7,545,287	0	0	7,545,287
光熱水料費	0	24,678,182	949,686	0	25,627,868	0	0	25,627,868
通信運搬費	151,071	1,295,663	1,338,424	0	2,785,158	0	0	2,785,158
手数料	597,000	7,277,711	457,287	318,800	8,650,798	0	0	8,650,798
使用料賃借料	251,237	7,594,475	6,769,924	651,575	15,267,211	0	0	15,267,211
委託料	283,500	171,049,525	8,738,656	94,500	180,166,181	0	0	180,166,181
消耗什器備品費	132,580	0	178,500	51,700	362,780	0	0	362,780
諸謝金	282,000	1,046,000	4,838,000	0	6,166,000	0	0	6,166,000
租税公課	160,414	7,665,552	653,434	500,000	8,979,400	0	0	8,979,400
助成金	4,312,108	0	346,000	0	4,658,108	0	0	4,658,108
負担金	118,000	12,822,511	0	100,000	13,040,511	0	0	13,040,511
一般管理費	0	3,517,584	889,097	0	4,406,681	0	0	4,406,681
減価償却費	370,467	13,703,499	0	498,547	14,572,513	0	0	14,572,513

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで (単位：円)

科 目	公益目的事業会計					法人会計	内部取引消去	合計
	公 1 高度支援	公 2 高度推進	公 3 地域産業	公益共通	小計			
② 管理費	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(10,277,620)	(0)	(10,277,620)
給料手当	0	0	0	0	0	6,305,629	0	6,305,629
福利厚生費	0	0	0	0	0	1,552,165	0	1,552,165
旅費交通費	0	0	0	0	0	577,160	0	577,160
消耗品費	0	0	0	0	0	132,446	0	132,446
印刷製本費	0	0	0	0	0	25,620	0	25,620
会議費	0	0	0	0	0	46,410	0	46,410
通信運搬費	0	0	0	0	0	28,982	0	28,982
手数料	0	0	0	0	0	275,311	0	275,311
保険料	0	0	0	0	0	210,000	0	210,000
使用料賃借料	0	0	0	0	0	760,263	0	760,263
諸謝金	0	0	0	0	0	126,000	0	126,000
租税公課	0	0	0	0	0	20,900	0	20,900
負担金	0	0	0	0	0	96,000	0	96,000
雑費	0	0	0	0	0	120,734	0	120,734
経常費用計	17,355,272	538,617,209	45,448,968	19,090,910	620,512,359	10,277,620	0	630,789,979
評価損益等調整前当期経常増減額	0	△ 29,205,973	△ 2,571,074	△ 534,593	△ 32,311,640	5,971,002	0	△ 26,340,638
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	0	△ 29,205,973	△ 2,571,074	△ 534,593	△ 32,311,640	5,971,002	0	△ 26,340,638

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで (単位：円)

科 目	公益目的事業会計					法人会計	内部取引消去	合計
	公1 高度支援	公2 高度推進	公3 地域産業	公益共通	小計			
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
① 固定資産受贈益	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(90,000,000)	(0)	(90,000,000)
指定正味財産からの振替額	0	0	0	0	0	90,000,000	0	90,000,000
経常外収益計	0	0	0	0	0	90,000,000	0	90,000,000
(2) 経常外費用								
① 寄付金支出	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(90,000,000)	(0)	(90,000,000)
寄付金支出	0	0	0	0	0	90,000,000	0	90,000,000
経常外費用計	0	0	0	0	0	90,000,000	0	90,000,000
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	103,519,560	△ 47,100	103,472,460	△ 103,472,460	0	0
当期一般正味財産増減額	0	△ 29,205,973	100,948,486	△ 581,693	71,160,820	△ 97,501,458	0	△ 26,340,638
一般正味財産期首残高	8,877,069	7,117,030	12,082,512	47,182,483	75,259,094	97,548,558	0	172,807,652
一般正味財産期末残高	8,877,069	△ 22,088,943	113,030,998	46,600,790	146,419,914	47,100	0	146,467,014
II 指定正味財産増減の部								
① 受取補助金等	(5,776,000)	(274,727,272)	(4,045,767)	(0)	(284,549,039)	(7,331,779)	(0)	(291,880,818)
受取国庫補助金	0	219,750,506	3,202,767	0	222,953,273	0	0	222,953,273
受取北海道補助金	5,776,000	26,019,883	843,000	0	32,638,883	0	0	32,638,883
受取函館市補助金	0	24,956,883	0	0	24,956,883	7,331,779	0	32,288,662
受取その他補助金	0	4,000,000	0	0	4,000,000	0	0	4,000,000
② 基本財産運用益	(14,654,201)	(0)	(8,162,624)	(12,597,409)	(35,414,234)	(2,785,841)	(0)	(38,200,075)
基本財産受取利息(指定)	14,654,201	0	8,162,624	12,597,409	35,414,234	2,785,841	0	38,200,075
③ 基本財産評価益	(6,670,000)	(0)	(0)	(0)	(6,670,000)	(0)	(0)	(6,670,000)
基本財産評価益	6,670,000	0	0	0	6,670,000	0	0	6,670,000
④ 特定資産運用益	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(2,245)	(0)	(2,245)
特定資産受取利息(指定)	0	0	0	0	0	2,245	0	2,245
⑤ 基本財産評価損	(0)	(0)	(316,200)	(29,835)	(346,035)	(0)	(0)	(346,035)
基本財産評価損	0	0	316,200	29,835	346,035	0	0	346,035
⑥ 一般正味財産への振替額	(17,355,272)	(270,296,842)	(8,084,632)	(11,494,481)	(307,231,227)	(101,437,620)	(0)	(408,668,847)
一般正味財産への振替額	17,355,272	270,296,842	8,084,632	11,494,481	307,231,227	101,437,620	0	408,668,847
⑦ 他会計振替額	(0)	(0)	(73,500,858)	(△ 207,729,947)	(△ 134,229,089)	(134,229,089)	(0)	(0)
他会計振替額	0	0	73,500,858	△ 207,729,947	△ 134,229,089	134,229,089	0	0
当期指定正味財産増減額	9,744,929	4,430,430	77,308,417	△ 206,656,854	△ 115,173,078	42,911,334	0	△ 72,261,744
指定正味財産期首残高	801,727,854	0	435,697,965	691,360,060	1,928,785,879	164,818,613	0	2,093,604,492
指定正味財産期末残高	811,472,783	4,430,430	513,006,382	484,703,206	1,813,612,801	207,729,947	0	2,021,342,748
III 正味財産期末残高	820,349,852	△ 17,658,513	626,037,380	531,303,996	1,960,032,715	207,777,047	0	2,167,809,762

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 平成23年度から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
- ① 満期保有目的の債券
償却原価法(定額法)を採用している。
 - ② その他保有の債券
期末時点の時価評価により評価額を算定している。
- (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
- ① 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)
- | | |
|------------------|---------------|
| ① 退職給付債務 | △ 107,655,849 |
| ② 会計方針変更時差異の未処理額 | 38,744,856 |
| ③ 退職給付引当金(①+②) | △ 68,910,993 |
- (ウ) 退職給付費用に関する事項
- (単位:円)
- | | |
|------------------|------------|
| ① 勤務費用 | 8,486,991 |
| ② 会計方針変更時差異費用処理額 | 5,534,980 |
| ③ 退職給付費用(①+②) | 14,021,971 |
- (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)
- ② 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
基本財産・公益目的基金				
基本財産(公益共通)				
投資有価証券	691,482,425	1,102,928	277,796,491	414,788,862
普通預金	34,635	100,000,000	30,010,391	70,024,244
基本財産(法人会計)				
投資有価証券	0	177,766,656		177,766,656
普通預金	0	30,010,391		30,010,391
技術振興基金(公1)				
投資有価証券	565,578,830	306,914,991	200,000,000	672,493,821
普通預金	203,417,024	200,000,000	300,000,000	103,417,024
地域産業活性化基金(公3)				
投資有価証券	403,861,504	132,478	316,200	403,677,782
普通預金	736,461			736,461
小 計	1,865,110,879	815,927,444	808,123,082	1,872,915,241
特定資産				
起業支援基金(公3)	0	177,216,418	0	177,216,418
有価証券	0	73,684,766		73,684,766
普通預金	0	103,531,652		103,531,652
給与準備積立資産(公益共通)	11,635,000	50,000,000	30,000,000	31,635,000
(公2事業勘定 ※内部取引)	21,000,000	25,000,000	46,000,000	0
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)	9,200,000	1,000,000		10,200,000
事業費均等化積立資産				
公1事業区分	32,732,000			32,732,000
公3事業区分	31,100,000			31,100,000
法人会計区分	90,811,558		90,811,558	0
基金準備積立資産(法人会計)	171,751,613	193,451,245	365,202,858	0
有価証券	171,702,521	2,245	171,704,766	0
普通預金	49,092	193,449,000	193,498,092	0
小 計 (内部取引除く)	359,930,171	421,667,663	486,014,416	295,583,418
合 計	2,225,041,050	1,237,595,107	1,294,137,498	2,168,498,659

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)
基本財産				
基本財産(公益共通)				
投資有価証券	414,788,862	414,678,962	109,900	
普通預金	70,024,244	70,024,244		
基本財産(法人会計)				
投資有価証券	177,766,656	177,719,556	47,100	
普通預金	30,010,391	30,010,391		
技術振興基金(公1)				
投資有価証券	672,493,821	672,097,821	396,000	
普通預金	103,417,024	103,417,024		
地域産業活性化基金(公3)				
投資有価証券	403,677,782	403,677,782		
普通預金	736,461	736,461		
小 計	1,872,915,241	1,872,362,241	553,000	0
特定資産				
起業支援基金				
投資有価証券	73,684,766	73,500,858	183,908	
普通預金	103,531,652	0	103,531,652	
給与準備積立資産(公益共通)	31,635,000	0	31,635,000	
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	0	10,200,000	
事業費均衡化積立資産				
公1事業区分 ※1	32,732,000	32,732,000		
公3事業区分 ※2	31,100,000	31,100,000		
小 計	295,583,418	137,332,858	145,550,560	12,700,000
合 計	2,168,498,659	2,009,695,099	146,103,560	12,700,000

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
什器備品			
公益共通	280,455	67,332	213,123
公1事業区分	7,516,280	7,000,352	515,928
公3事業区分	29,723,800	29,723,796	4
機械装置			
公益共通	2,872,799	2,078,948	793,851
公2事業区分	142,586,124	117,817,929	24,768,195
施設設置負担金			
公1事業区分	144,000	0	144,000
電話加入権			
公益共通	80,300	0	80,300
合 計	183,203,758	156,688,357	26,515,401

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
未収金			
公1事業区分	5,776,000		5,776,000
公2事業区分	5,123,690		5,123,690
公3事業区分	7,085,233		7,085,233
公益共通区分	640,995		640,995
法人会計区分	15,750		15,750
合 計	18,641,668	0	18,641,668

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	期末帳簿価額	時価	評価損益
【基本財産:公益共通70%、法人会計30%】			
国債			
第31回 利付国債 20年	91,894,989	98,191,600	6,296,611
第51回 利付国債 20年	14,000,000	15,594,600	1,594,600
第122回 利付国債 20年	68,528,297	76,349,000	7,820,703
第132回 利付国債 20年	203,752,981	218,383,050	14,630,069
地方債			
北海道平成17年度第6回公募公債	26,142,386	26,615,184	472,798
円建外債			
オランダ王国水道整備金融公庫債	84,600,020	83,970,000	△ 630,020
小計	488,918,673	519,103,434	30,184,761
【技術振興基金:公1事業区分】			
国債			
第270回 利付国債 10年	9,997,064	10,086,000	88,936
第122回 利付国債 20年	97,897,568	108,590,000	10,692,432
地方債			
北海道平成17年度第6回公募公債	58,932,262	59,996,078	1,063,816
北海道平成17年度第6回公募公債	10,033,573	10,214,696	181,123
北海道平成17年度第9回公募公債	88,963,354	91,014,960	2,051,606
電力債			
第382回東北電力債	100,000,000	108,517,000	8,517,000
小計	365,823,821	388,418,734	22,594,913
【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	59,997,794	60,834,000	836,206
第122回 利付国債 20年	48,945,459	54,295,000	5,349,541
地方債			
北海道平成17年度第9回公募公債	90,962,529	93,060,240	2,097,711
電力債			
第382回東北電力債	100,000,000	108,517,200	8,517,200
小計	299,905,782	316,706,440	16,800,658
【起業家支援基金:公3事業区分】			
国債			
第36回 利付国債 20年	40,064,288	43,992,000	3,927,712
第132回 利付国債 20年	33,620,478	36,020,950	2,400,472
小計	73,684,766	80,012,950	6,328,184
合 計	1,228,333,042	1,304,241,558	75,908,516

注) 仕組債(円建外債)については証券会社の算出する期末時点の参考時価単価から評価額を算定している。

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)							
地域ものづくり産業力強化対策事業補助金	北海道	0	5,776,000	5,776,000	0	-	
(公2事業区分)							
地域イノベーション戦略支援プログラム(グローバル型)補助金	文部科学省	0	219,750,506	215,506,320	4,244,186	指定正味財産	
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	16,106,883	16,106,883	0	-	
函館地域産業振興財団補助事業	北海道	0	17,169,883	17,169,883	0	-	
イノベーション創出研究支援事業	(公財)北海道科学技術総合振興センター	0	4,000,000	3,813,756	186,244	指定正味財産	
(公3事業区分)							
地域ものづくり産業力強化対策特別事業補助金	北海道	0	843,000	843,000	0	-	
平成24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	3,202,767	3,202,767	0	-	
(公益共通区分)							
北斗市・七飯町負担金	北斗市・七飯町	0	6,921,000	6,921,000	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	7,331,779	7,331,779	0	-	
		0			0	-	
		0			0	-	
合 計		0	298,801,818	294,371,388	4,430,430		

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
経常収益への振替額	
(公1事業区分)	
受取北海道補助金(地域ものづくり産業力強化対策特別事業補助金)の振替	5,776,000
技術振興基金受取利息(当期事業費充当額)の振替	11,579,272
(公2事業区分)	
受取国庫補助金(函館マリンバイオクラスター事業)の振替	214,560,010
受取北海道補助金(函館マリンバイオクラスター事業)の振替	8,850,000
受取函館市補助金(函館マリンバイオクラスター事業)の振替	8,850,000
受取北海道補助金(函館地域産業振興財団補助事業)の振替	17,169,883
受取函館市補助金(函館地域産業振興財団研修指導等事業)の振替	16,106,883
受取その他補助金(イノベーション創出研究支援事業)の振替	3,792,100
減価償却費計上による振替額	967,966
(公3事業区分)	
受取国庫補助金(平成24年度地域企業立地促進等事業費補助金)の振替	3,202,767
受取北海道補助金(地域ものづくり産業力強化対策特別事業補助金)の振替	843,000
地域産業活性化基金受取利息(当期事業費充当額)の振替	4,038,865
(公益共通区分)	
基本財産受取利息の振替	11,494,481
(法人会計)	
受取函館市補助金(函館地域産業振興財団研修指導等事業)の振替	7,331,779
基本財産受取利息の振替	2,785,841
基金準備積立資産保有債券(ドイツ復興金融公庫債)償還に伴う受取利息の振替	1,320,000
経常外収益への振替	
(法人会計)	
基金準備積立資産(旧債務保証低利融資基金)のうち北海道及び函館市出捐金相当額を指定正味財産から取崩し北海道及び函館市へ寄付(返戻)するための	90,000,000
計	408,668,847

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) 満期保有目的の投資有価証券に係る格付け下落後の経過について

技術振興基金(基本財産)で保有していたノルウェー輸出金融公社債(額面1億円)については、同公社が行う事業内容の変更などにより平成23年度末の参考時価が43,534千円と著しく下落し、その後の円安進行等により平成24年度末の参考時価は62,260千円と回復していたが、平成25年5月15日に発行体である同公社から、額面1億円が早期償還となったことから、同公社債の含み損は解消された。

- (2) 起業支援基金について

平成25年度第1回臨時理事会(H25.11.14開催)において、基金準備積立資産(旧債務保証低利融資基金)に含まれる北海道及び函館市出捐金相当額を当該自治体への返戻(寄付)が議決され、法人会計に残る基金準備積立資産及び事業費均衡化積立資産(旧債務保証低利融資基金運用益残額)については、平成25年度第2回定例理事会(H26.2.17開催)にて、公3事業区分へ振替えた後に起業支援基金として設定し、新たに「起業化・創業支援、第二創業支援及び支援体制の整備」を目的とする新たな起業化促進事業に活用することが議決された。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	保有区分	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 計	-	691,517,060	101,102,928	100,029,835	692,590,153	
	特定預金(普通預金)	-	34,635	100,000,000	0	100,034,635	
	北洋銀行函館中央支店(普)3742369	-	34,635	100,000,000		100,034,635	
	投資有価証券	-	691,482,425	1,102,928	100,029,835	592,555,518	
	(投資有価証券 内訳)	第31回 利付国債(20年)	満期保有目的	91,840,202	54,787		91,894,989
		第51回 利付国債(20年)	満期保有目的	14,000,000	0		14,000,000
		第122回 利付国債(20年)	満期保有目的	68,420,231	108,066		68,528,297
		第132回 利付国債(20年)	満期保有目的	203,625,339	127,642		203,752,981
		第136回 利付国債(20年)	その他保有	103,666,680		29,835	103,636,845
		北海道平成17年度第6回債(10年)	満期保有目的	26,129,953	12,433		26,142,386
		スウェーデン輸出信用銀行債(仕組債)	満期保有目的	30,000,000		30,000,000	0
		国際金融公社債(仕組債)	満期保有目的	70,000,000		70,000,000	0
		オランダ王国水道整備金融公庫債(仕組債)	満期保有目的	83,800,020	800,000		84,600,020
	技術振興基金 計	-	768,995,854	506,914,991	500,000,000	775,910,845	
	特定預金(普通預金)	-	203,417,024	200,000,000	300,000,000	103,417,024	
	北洋銀行函館中央支店(普)3742342	-	203,396,302	200,000,000	300,000,000	103,396,302	
	北洋銀行五稜郭公園支店(普)3860492	-	20,562			20,562	
	北海道銀行函館支店(普)1362963	-	160			160	
	投資有価証券	-	565,578,830	306,914,991	200,000,000	672,493,821	
	(投資有価証券 内訳)	第270回 利付国債(10年)	満期保有目的	9,994,546	2,518		9,997,064
		第122回 利付国債(20年)	満期保有目的	97,743,188	154,380		97,897,568
		北海道平成17年度第6回債(10年)	満期保有目的	58,903,956	28,306		58,932,262
		北海道平成17年度第6回債(10年)	満期保有目的	10,028,754	4,819		10,033,573
北海道平成17年度第9回債(10年)		満期保有目的	88,908,386	54,968		88,963,354	
北海道平成25年度第6回債(20年)		その他保有	0	103,390,000		103,390,000	
第191回日本高速道路保有・債券返済機構		その他保有	0	203,280,000		203,280,000	
第382回 東北電力債(20年)		満期保有目的	100,000,000			100,000,000	
スウェーデン輸出信用銀行債(仕組債)		満期保有目的	70,000,000		70,000,000	0	
国際金融公社債(仕組債)		満期保有目的	30,000,000		30,000,000	0	
ノルウェー輸出金融公社債(仕組債)		満期保有目的	100,000,000		100,000,000	0	
地域産業活性化基金	地域産業活性化基金 計	-	404,597,965	132,478	316,200	404,414,243	
	特定預金(普通預金)	-	736,461	0	0	736,461	
	北洋銀行函館中央支店(普)3742334	-	736,461			736,461	
	投資有価証券	-	403,861,504	132,478	316,200	403,677,782	
	(投資有価証券 内訳)	第268回 利付国債(10年)	満期保有目的	59,995,385	2,409		59,997,794
		第122回 利付国債(20年)	満期保有目的	48,871,593	73,866		48,945,459
		北海道平成17年度第9回債(10年)	満期保有目的	90,906,326	56,203		90,962,529
		北海道平成24年度第8回債(20年)	その他保有	104,088,200		316,200	103,772,000
		第382回 東北電力債(20年)	満期保有目的	100,000,000			100,000,000
基本財産 計		1,865,110,879	608,150,397	600,346,035	1,872,915,241		
特定資産	起業者支援基金 計	-	0	177,216,418	0	177,216,418	
	特定預金(普通預金)	-	0	103,531,652	0	103,531,652	
	起業者支援基金 ※H25年度新設	北洋銀行函館中央支店(普)3742350	-	0	6,749,092		6,749,092
		北洋銀行函館中央支店(普)3725650	-	0	90,811,558		90,811,558
		北洋銀行函館中央支店(普)0296562	-	0	5,971,002		5,971,002
		投資有価証券	-	0	73,684,766	0	73,684,766
	H25年度新設 H26年度新設	第36回 利付国債(20年)	満期保有目的	0	40,064,288		40,064,288
		第132回 利付国債(20年)	満期保有目的	0	33,620,478		33,620,478
	給与等準備積立資産	普通預金(無利息型)	-	11,635,000	45,000,000	25,000,000	31,635,000
	公2会計勘定(内部一時貸出)	-	-	21,000,000	25,000,000	46,000,000	0
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)	-	9,200,000	1,000,000		10,200,000	
事業費均等化積立資産 (技術開発事業)	普通預金(無利息型)	-	32,732,000			32,732,000	
事業費均等化積立資産 (地域産業活性化事業)	普通預金(無利息型)	-	31,100,000			31,100,000	
事業費均等化積立資産(法人会計 償還事業区分 相当額)	普通預金(無利息型)	-	90,811,558		90,811,558	0	
基金準備積立資産	普通預金(無利息型)	-	49,092	193,449,000	193,498,092	0	
	投資有価証券	-	171,702,521	21,061	171,723,582	0	
	(投資有価証券 内訳)	第36回 利付国債(20年)	満期保有目的	40,083,104		40,083,104	0
		第132回 利付国債(20年)	満期保有目的	33,599,417	21,061	33,620,478	0
		ドイツ復興金融公庫債(仕組債)	満期保有目的	98,020,000		98,020,000	0
特定資産(内部取引除く) 計		359,930,171	416,686,479	481,033,232	295,583,418		

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	
退職給付引当金(公益共通)	12,700,000				12,700,000
退職給付引当金(公2事業)	42,189,022	14,021,971			56,210,993
債券償還差損引当金(公3事業)	0	198,000			198,000
債券償還差損引当金(法人会計)	198,000			198,000	0

貸借対照表 科目		場所・物量等		使用目的等	金額	
(流動資産)						
現金預金		種別	金融機関	内容		
現金		手元保管		使用料・手数料等の約銭用として	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	9,574,834	
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	24,024,593	
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	7,465,432	
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	329,056	
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	6,289,146	
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	3,434,254	
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	6,857,112	
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	30,969,348	
		現金預金 計			89,013,775	
未収金		取引相手	種別	内容		
(公1)		北海道	受取補助金	地域ものづくり産業力強化対策事業補助金(精算)	5,776,000	
(公2)		北海道	受取補助金	工業技術センター補助金(精算)	1,695,883	
		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	
		その他		その他12件	2,477,807	
(公3)		北海道経済産業局	受取補助金	地域新成長産業創出促進事業補助金(精算)	3,202,767	
		北海道	受取補助金	地域ものづくり産業力強化対策事業補助金(精算)	843,000	
		函館市	受取負担金	広域的産業立地支援事業 負担金(精算)	2,168,090	
		北斗市	受取負担金	広域的産業立地支援事業 負担金(精算)	389,195	
		七飯町	受取負担金	広域的産業立地支援事業 負担金(精算)	223,112	
		その他		その他7件	259,069	
(公益共通)		その他		光造形システム樹脂使用分ほか2件	640,995	
(法人会計)		その他		財団立替費用(互助会)	15,750	
				未収金 計	18,641,668	
流動資産 合計					107,655,443	
(固定資産)						
基本財産						
基本財産(公益共通・法人)					692,590,153	
基本財産特定預金(公益共通)		普通預金	北洋銀行函館中央支店	共有財産であり、70%を公益目的保有財産として、公益共通費用に使用し、30%を公益目的事業に必要な収益事業その他の業務又は活動の用に供する財産として、法人会計の法人運営管理費に使用している。	70,024,244	
基本財産特定預金(法人会計)					30,010,391	
投資有価証券(公益共通)		投資有価証券	国債、地方債、円建外債の計7銘柄保有		414,788,862	
投資有価証券(法人会計)					177,766,656	
技術振興基金(公1)					775,910,845	
基本財産特定預金		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。	103,396,302	
基本財産特定預金		普通預金	北洋銀行五稜郭公園支店		20,562	
基本財産特定預金		普通預金	北海道銀行函館支店		160	
投資有価証券		投資有価証券	国債、地方債、電力債の計8銘柄保有		672,493,821	
地域産業活性化基金(公3)					404,414,243	
基本財産特定預金		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。	736,461	
投資有価証券		投資有価証券	国債、地方債、電力債、政府保証債の計5銘柄保有		403,677,782	
					基本財産 計	1,872,915,241
特定資産		種別	金融機関			
(公3) 起業者支援基金					177,216,418	
特定資産預金		普通預金	北洋銀行函館中央支店	公益目的事業の財源として保有する財産であり、運用益を公3事業区分の起業化促進事業に供している。	6,749,092	
特定資産預金		普通預金	北洋銀行函館中央支店		90,811,558	
特定資産預金		普通預金	北洋銀行函館中央支店		5,971,002	
投資有価証券		投資有価証券	国債2銘柄保有		73,684,766	
(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。	31,635,000	
(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。	32,732,000	
(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3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	
					特定資産 計	295,583,418

(単位:円)

貸借対照表 科目		場所・物量等		使用目的等	金額
その他固定資産					
(公1)	什器備品	展示台他 計17件		公益目的保有財産 であり、公1事業に供している。	515,928
(公1)	施設設置負担金	電話回線 2回線分の施設設置負担金		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	研究実験機械装置等 計159件		公益目的保有財産 であり、公2事業に供している。	24,768,195
(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。	4
(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。	793,851
(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。	213,123
(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	80,300
				その他固定資産 計	26,515,401
固定資産 合計					2,195,014,060
資産 合計					2,302,669,503
(流動負債)					
未払金		取引相手	種別	内容	
(公1)	みぞぐち事業(株)	助成金	平成25年度研究開発助成事業 助成金(精算)	2,114,900	
	(合)オーガニックケルブ	助成金	平成25年度研究開発助成事業 助成金(精算)	1,939,208	
	その他	-	公1事業に必要な費用として	249,647	
(公2)	文部科学省	補助金	平成25年度函館マリンバイオクラスター事業 補助金(精算 返還額)	6,249,494	
	函館税務署	租税公課	平成25年度 消費税及び地方消費税 確定申告納付額	2,125,123	
	北海道	委託料	北海道委託料不用額の返戻	1,455,441	
	函館市	委託料	函館市委託料不用額の返戻	1,241,644	
	北海道電力(株)	光熱水料費	電気料金(3月分)	1,173,671	
	その他	-	公2事業に必要な費用として	10,913,113	
	(公3)	日本立地センター	委託料	東京事務所運営事業委託料	2,520,000
その他	-	公3事業に必要な費用として	785,918		
(公益共通)	その他	-	公益事業に共通して必要な費用として	2,385,321	
(法人会計)	北海道	寄付金(返戻)	北海道出捐金相当額寄付(返戻) ※旧債務保証低利融資基金より	30,000,000	
	その他	-	法人運営に必要な費用として	985,098	
				未払金 計	64,138,578
預り金		取引相手	種別	内容	
(公益共通)	その他	一	社会保険料等 従業員負担分の預り金	1,614,170	
				預り金 計	1,614,170
流動負債 合計					65,752,748
(固定負債)					
(公2)	退職給付引当金	職員分(公2負担分)		公2事業に主に従事する職員の退職給付金の引当て	56,210,993
(公3)	債券償還差損引当金	起業者支援基金 保有債券分		債券償還差損の引当て	196,000
(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
固定負債 合計					69,106,993
負債 合計					134,859,741
正味財産					2,167,809,762

(注) 平成25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	1,900,075,953
期 末	1,691,440,472

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26年 5月16日

公益財団法人函館地域産業振興財団

監事 東原 秀生 
監事 酒井 章次 

私たち監事は、当財団の平成25年4月1日から平成26年3月31日までの平成25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。