

平成 2 5 年 度

財務諸表等 財産目録

（ 自 平成 25 年 4 月 1 日
至 平成 26 年 3 月 31 日 ）

公益財団法人にいがた産業創造機構

貸借対照表
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	2,015,346,844		
未収収益	64,140,590		
未収金	266,434,220		
前払金	1,946,187		
割賦設備	111,184,924		
リース投資資産	113,703,668		
一年以内償還予定設備資金貸付金	139,291,000		
未収損害賠償金	41,755,604		
割賦販売未収金	99,404		
未収リース料	6,351,399		
未収規定損害金	3,059,289		
貸倒引当金	△ 54,254,250		
流動資産合計	2,709,058,879		
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産特定預金	1,164,168		
投資有価証券	257,807,582		
基本財産合計	258,971,750		
(2) 特定資産			
共済年金積立資産	11,882,316		
指導体制強化基金資産	100,000,000		
創造的中小企業創出支援資産	88,312,000		
貸倒引当金	△ 26,184,376		
投資事業有限責任組合資産	378,382,500		
科学振興基金資産	1,718,326		
信濃川テクノポリス記念基金資産	221,553,059		
信濃川テクノポリス債務保証基金	288,528,497		
県産品振興基金資産	55,648,400		
にいがた産業夢おこし基金資産	13,143,393,748		
第二創業等促進基金資産	96,619,796		
家庭用太陽光発電普及促進基金	10,000,000		
特定資産合計	14,369,854,266		
(3) その他固定資産			
建物	270,602,772		
建物付属設備	5,176,109		
構築物	1,849,411		
車両運搬具	139,515		
器具備品	1,788,293		
リース設備	6,615,760		
機械装置	3,519,722		
敷金	73,161,151		
電話加入権	28,000		
ソフトウェア	1		
保証金	80,070		
投資出捐金	9,650,000		
投資有価証券	361,330,000		
設備資金貸付金	216,106,000		
求償権	2,723,364		
貸倒引当金	△ 2,603,363		
その他固定資産合計	950,166,805		
固定資産合計	15,578,992,821		
資 産 合 計	18,288,051,700		
II 負債の部			
1. 流動負債			
一年以内返済予定借入金	311,673,700		
一年以内返済予定長期借入金	44,221,000		
未払金	816,327,639		
前受金	122,700		
未払費用	10,377,330		
未払法人税等	140,000		
前受家賃	2,123,508		
預り金	20,542,344		
賞与引当金	824,511		
流動負債合計	1,206,352,732		
2. 固定負債			
県借入金	10,808,609,800		
長期借入金	54,715,000		
退職給付引当金	252,376,486		
共済年金引当金	11,882,316		
割賦設備預り保証金	26,885,031		
機械類信用保険金預り金	1,595,158		
リース信用保険預り金	974,555		
長期預り金	10,389,867		
固定負債合計	11,167,428,213		
負 債 合 計	12,373,780,945		
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	259,071,750		
指定正味財産合計	259,071,750		
(うち基本財産への充当額)	258,971,750		
(うち特定資産への充当額)	0		
2. 一般正味財産	5,655,199,005		
(うち基本財産への充当額)	0		
(うち特定資産への充当額)	4,284,156,326		
正味財産合計	5,914,270,755		
負債及び正味財産合計	18,288,051,700		

(注)『公益法人会計基準』の運用指針(内閣府公益認定委員会 平成20年4月11日、平成21年10月16日改正)により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

貸借対照表内訳表

平成26年3月31日現在

公益財団法人にいがた産業創造機構

(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
	経営支援事業	産業創出事業	公益共通	公益目的事業計				
I 資産の部								
1. 流動資産								
現金預金	1,611,365,656	221,547,928	3,437,588	1,836,351,172	624,448	178,371,224	0	2,015,346,844
未収収益	26,639,562	37,381,471	0	64,021,033	0	119,557		64,140,590
未収金	199,976,014	89,663,007	135,171	289,774,192	379,332	250,223,780	△ 273,943,084	266,434,220
前払金	1,552,528	7,944	0	1,560,472	0	385,715		1,946,187
割賦設備	111,184,924	0	0	111,184,924	0	0		111,184,924
リース投資資産	113,703,688	0	0	113,703,688	0	0		113,703,688
一年以内償還予定設備資金貸付金	139,291,000	0	0	139,291,000	0	0		139,291,000
未収損害賠償金	41,755,604	0	0	41,755,604	0	0		41,755,604
割賦販売未収金	99,404	0	0	99,404	0	0		99,404
未収リース料	6,351,399	0	0	6,351,399	0	0		6,351,399
未収規定損害金	3,059,289	0	0	3,059,289	0	0		3,059,289
貸倒引当金	△ 54,254,250	0	0	△ 54,254,250	0	0		△ 54,254,250
流動資産合計	2,200,724,798	348,600,350	3,572,759	2,552,897,907	1,003,780	429,100,276	△ 273,943,084	2,709,058,879
2. 固定資産								
(1) 基本財産								
基本財産特定預金	0	0	1,047,751	1,047,751	0	116,417		1,164,168
投資有価証券	0	0	232,026,824	232,026,824	0	25,780,758		257,807,582
基本財産合計	0	0	233,074,575	233,074,575	0	25,897,175	0	258,971,750
(2) 特定資産								
共済年金積立資産	1,057,544	0	0	1,057,544	0	10,824,772		11,882,316
指導体制強化基金資産	100,000,000	0	0	100,000,000	0	0		100,000,000
創造的中小企業創出支援資産	88,312,000	0	0	88,312,000	0	0		88,312,000
貸倒引当金	△ 26,184,376	0	0	△ 26,184,376	0	0		△ 26,184,376
投資事業有限責任組合資産	378,382,500	0	0	378,382,500	0	0		378,382,500
科学振興基金資産	1,718,326	0	0	1,718,326	0	0		1,718,326
信濃川テクノボリス記念基金資産	0	221,553,059	0	221,553,059	0	0		221,553,059
信濃川テクノボリス債務保証基金	0	288,528,497	0	288,528,497	0	0		288,528,497
県産品振興基金資産	55,648,400	0	0	55,648,400	0	0		55,648,400
にいがた産業夢おこし基金資産	5,513,653,677	7,629,740,071	0	13,143,393,748	0	0		13,143,393,748
第二創業等促進基金資産	96,619,796	0	0	96,619,796	0	0		96,619,796
家庭用太陽光発電普及促進基金	10,000,000	0	0	10,000,000	0	0		10,000,000
特定資産合計	6,219,207,867	8,139,821,627	0	14,359,029,494	0	10,824,772	0	14,369,854,266
(3) その他固定資産								
建物	63,659,584	206,943,188	0	270,602,772	0	0		270,602,772
建物付属設備	3,045,948	2,130,159	0	5,176,107	0	2		5,176,109
構築物	1,841,428	7,983	0	1,849,411	0	0		1,849,411
車両運搬具	87,616	35,716	0	123,332	0	16,183		139,515
器具備品	1,123,048	457,803	0	1,580,851	0	207,442		1,788,293
リース設備	6,615,760	0	0	6,615,760	0	0		6,615,760
機械装置	0	3,519,722	0	3,519,722	0	0		3,519,722
敷金	72,879,151	0	0	72,879,151	0	282,000		73,161,151
電話加入権	17,584	7,168	0	24,752	0	3,248		28,000
ソフトウェア	0	1	0	1	0	0		1
保証金	50,070	0	0	50,070	0	30,000		80,070
投資出捐金	9,434,000	0	0	9,434,000	0	216,000		9,650,000
投資有価証券	361,330,000	0	0	361,330,000	0	0		361,330,000
設備資金貸付金	216,106,000	0	0	216,106,000	0	0		216,106,000
求償権	0	2,723,363	0	2,723,363	0	1		2,723,364
貸倒引当金	0	△ 2,603,363	0	△ 2,603,363	0	0		△ 2,603,363
その他固定資産合計	736,190,189	213,221,740	0	949,411,929	0	754,876	0	950,166,805
固定資産合計	6,955,398,056	8,353,043,367	233,074,575	15,541,519,998	0	37,476,823	0	15,578,992,821
資 産 合 計	9,156,122,854	8,701,643,717	236,647,334	18,094,413,905	1,003,780	466,577,099	△ 273,943,084	18,288,051,700
II 負債の部								
1. 流動負債								
一年以内返済予定借入金	311,673,700	0	0	311,673,700	0	0		311,673,700
一年以内返済予定長期借入金	44,221,000	0	0	44,221,000	0	0		44,221,000
未払金	897,420,541	140,416,530	0	1,037,837,071	755,292	51,678,360	△ 273,943,084	816,327,639
前受金	122,700	0	0	122,700	0	0		122,700
未払費用	3,301,012	185,008	0	3,486,020	0	6,891,310		10,377,330
未払法人税等	0	0	0	0	140,000	0		140,000
前受家賃	2,123,508	0	0	2,123,508	0	0		2,123,508
預り金	11,395,799	89,280	0	11,485,079	0	9,057,265		20,542,344
賞与引当金	824,511	0	0	824,511	0	0		824,511
流動負債合計	1,271,082,771	140,690,818	0	1,411,773,589	895,292	67,626,935	△ 273,943,084	1,206,352,732
2. 固定負債								
県借入金	4,945,559,800	5,863,050,000	0	10,808,609,800	0	0		10,808,609,800
長期借入金	54,715,000	0	0	54,715,000	0	0		54,715,000
退職給付引当金	9,167,376	0	0	9,167,376	0	243,209,110		252,376,486
共済年金引当金	1,057,544	0	0	1,057,544	0	10,824,772		11,882,316
割賦設備償還保証金	26,885,031	0	0	26,885,031	0	0		26,885,031
機械類信用保険金預り金	1,595,158	0	0	1,595,158	0	0		1,595,158
リース信用保険預り金	974,555	0	0	974,555	0	0		974,555
長期預り金	10,389,867	0	0	10,389,867	0	0		10,389,867
固定負債合計	5,050,344,331	5,863,050,000	0	10,913,394,331	0	254,033,882	0	11,167,428,213
負 債 合 計	6,321,427,102	6,003,740,818	0	12,325,167,920	895,292	321,660,817	△ 273,943,084	12,373,780,945
III 正味財産の部								
1. 指定正味財産								
寄付金	100,000	0	233,074,575	233,174,575	0	25,897,175		259,071,750
指定正味財産合計	100,000	0	233,074,575	233,174,575	0	25,897,175	0	259,071,750
（うち基本財産への充当額）	0	0	233,074,575	233,074,575	0	25,897,175		258,971,750
（うち特定資産への充当額）	0	0	0	0	0	0		0
2. 一般正味財産	2,834,595,752	2,697,902,899	3,572,759	5,536,071,410	108,488	119,019,107		5,655,199,005
（うち基本財産への充当額）	0	0	0	0	0	0		0
（うち特定資産への充当額）	2,007,384,700	2,276,771,626	0	4,284,156,326	0	0	0	4,284,156,326
正味財産合計	2,834,695,752	2,697,902,899	236,647,334	5,769,245,985	108,488	144,916,282	0	5,914,270,755
負債及び正味財産合計	9,156,122,854	8,701,643,717	236,647,334	18,094,413,905	1,003,780	466,577,099	△ 273,943,084	18,288,051,700

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日

(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			
基本財産運用益	3,819,542		
特定資産運用益	201,325,564		
指導体制強化基金受取利息	117,260		
科学技術振興基金受取利息	424		
信濃川テクノポリス記念基金受取利息	1,728,654		
信濃川テクノポリス債務保証基金受取利息	2,053,255		
県産品振興基金受取利息	783,341		
にいがた産業夢おこし基金受取利息	196,610,623		
第二創業等促進基金受取利息	29,507		
家庭用太陽光発電普及促進基金受取利息	2,500		
事業収益	541,820,676		
県受託事業収益	12,755,722		
国受託事業収益	218,125,095		
その他受託事業収益	50,550,062		
受取会費	3,105,000		
受取賃貸料	46,731,854		
受取使用料	32,375,988		
割賦販売収益	98,957,480		
受取リース料	65,669,200		
受取再リース料	3,423,525		
リース設備売却益	3,862,170		
償却債権取立益	2,422,580		
貸倒引当金戻入	24,000		
受取株式配当金	3,100,000		
受取広告料	718,000		
受取補助金等	3,007,445,792		
受取国庫補助金	16,076,000		
受取県補助金	2,959,954,573		
受取地方公共団体補助金	16,079,569		
受取その他補助金	15,335,650		
受取負担金	101,257,462		
為替換算損益	2,863,186		
雑収益	6,898,807		
経常収益計	3,865,431,029		
(2) 経常費用			
事業費	3,817,672,884		
役員報酬	1,441,200		
給料手当	357,394,095		
臨時雇賃金	14,125,498		
嘱託等報酬	68,291,746		
福利厚生費	71,219,476		
退職給付費用	19,928,021		
賞与引当金繰入額	824,511		
諸謝金	114,601,231		
旅費	34,979,652		
交通費	2,552,121		
通信運搬費	8,666,740		
減価償却費	18,091,182		
リース設備減価償却費	20,209,240		
消耗品費	12,566,653		
消耗備品費	4,924,844		
新聞図書費	1,743,569		
広告宣伝費	5,979,827		
修繕費	22,723,666		
印刷製本費	14,848,976		
燃料費	793,291		
水道光熱費	30,374,319		
会議費	420,047		
賃借料	288,180,647		
リース損害保険料	112,430		
保険料	576,533		
委託費	145,845,148		
支払負担金	34,910,555		
支払助成金	2,340,276,431		
租税公課	5,618,629		
支払利息	2,529,056		
渉外費	933,398		
割賦販売原価	94,783,785		
リース固定資産税	3,450,309		
リース原価	32,944,921		
貸倒引当金繰入額	34,487,934		
雑費	6,323,203		

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	139,257,123		
役員報酬	12,970,800		
嘱託等報酬	14,089,814		
給料手当	41,529,353		
臨時雇賃金	2,699,937		
福利厚生費	6,867,931		
退職給付費用	3,965,425		
諸謝金	16,856,150		
旅費	2,424,999		
交通費	452,800		
通信運搬費	2,705,303		
減価償却費	67,157		
消耗品費	3,172,500		
消耗備品費	1,496,350		
新聞図書費	398,033		
広告宣伝費	1,126,298		
修繕費	920,410		
印刷製本費	663,435		
燃料費	1,822,580		
水道光熱費	668,647		
会議費	7,375		
賃借料	9,327,667		
委託費	7,112,360		
支払負担金	1,073,120		
租税公課	4,657,518		
保険料	746,458		
渉外費	634,652		
雑費	800,051		
経常費用計	3,956,930,007		
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 91,498,978		
特定資産評価損益等	△ 266,392,355		
投資有価証券評価損益等	△ 342,000		
評価損益等計	△ 266,734,355		
当期経常増減額	△ 358,233,333		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
受取県補助金	14,578,429		
経常外収益計	14,578,429		
(2) 経常外費用			
返還金支出	56,962,925		
固定資産圧縮損	16,002,753		
経常外費用計	72,965,678		
当期経常外増減額	△ 58,387,249		
法人税及び事業所税	140,000		
当期一般正味財産増減額	△ 416,760,582		
一般正味財産期首残高	6,071,959,587		
一般正味財産期末残高	5,655,199,005		
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	3,819,542		
一般正味財産への振替額	△ 3,819,542		
当期指定正味財産増減額	0		
指定正味財産期首残高	259,071,750		
指定正味財産期末残高	259,071,750		
Ⅲ 正味財産期末残高	5,914,270,755		

(注)『「公益法人会計基準」の運用指針』(内閣府公益認定委員会 平成20年4月11日、平成21年10月16日改正)により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

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

公益財団法人にいがた産業創造機構
(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業会計	法人会計	合計
	経営支援事業	産業創出事業	公益共通			
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
基本財産運用益	0	0	3,437,588	3,437,588	0	3,819,542
特定資産運用益	83,411,188	117,914,376	0	201,325,564	0	201,325,564
指導体制強化基金受取利息	117,260	0	0	117,260	0	117,260
科学技術振興基金受取利息	424	0	0	424	0	424
信濃川テクノポリス記念基金受取利息	0	1,728,654	0	1,728,654	0	1,728,654
信濃川テクノポリス債務保証基金受取利息	0	2,053,255	0	2,053,255	0	2,053,255
県産品振興基金受取利息	783,341	0	0	783,341	0	783,341
にいがた産業夢おこし基金受取利息	82,478,156	114,132,467	0	196,610,623	0	196,610,623
第二創業等促進基金受取利息	29,507	0	0	29,507	0	29,507
家庭用太陽光発電普及促進基金受取利息	2,500	0	0	2,500	0	2,500
事業収益	477,462,864	62,410,917	0	539,873,781	718,000	541,820,676
県受託事業収益	11,928,222	0	0	11,928,222	0	12,755,722
国受託事業収益	176,678,628	41,446,467	0	218,125,095	0	218,125,095
その他受託事業収益	50,550,062	0	0	50,550,062	0	50,550,062
受取会費	3,105,000	0	0	3,105,000	0	3,105,000
受取賃貸料	39,695,819	7,036,035	0	46,731,854	0	46,731,854
受取使用料	18,070,178	13,904,415	0	31,974,593	401,395	32,375,988
割賦販売収益	98,957,480	0	0	98,957,480	0	98,957,480
受取リース料	65,669,200	0	0	65,669,200	0	65,669,200
受取再リース料	3,423,525	0	0	3,423,525	0	3,423,525
リース設備売却益	3,862,170	0	0	3,862,170	0	3,862,170
償却債権取立益	2,422,580	0	0	2,422,580	0	2,422,580
貸倒引当金戻入	0	24,000	0	24,000	0	24,000
受取株式配当金	3,100,000	0	0	3,100,000	0	3,100,000
受取広告料	0	0	0	0	718,000	718,000
受取補助金等	2,440,207,679	41,299,379	387,913,901	2,869,420,959	138,024,833	3,007,445,792
受取国庫補助金	16,076,000	0	0	16,076,000	0	16,076,000
受取県補助金	2,413,096,679	36,998,729	387,913,901	2,838,009,309	0	2,959,954,573
受取地方公共団体補助金	0	0	0	0	16,079,569	16,079,569
受取その他補助金	11,035,000	4,300,650	0	15,335,650	0	15,335,650
受取負担金	70,337,404	30,889,725	0	101,227,129	30,333	101,257,462
為替換算損益	2,863,186	0	0	2,863,186	0	2,863,186
雑収益	3,835,214	469,496	0	4,304,710	1,609,353	6,898,807
経常収益計	3,078,117,535	252,983,893	391,351,489	3,722,452,917	2,327,353	3,865,431,029
(2) 経常費用						
事業費	3,143,850,714	283,923,655	387,913,901	3,815,688,270	1,984,614	3,817,672,884
役員報酬	0	0	1,441,200	1,441,200	0	1,441,200
給料手当	40,911,787	0	316,482,308	357,394,095	0	357,394,095
臨時雇賃金	14,125,498	0	0	14,125,498	0	14,125,498
嘱託等報酬	60,730,560	7,561,186	0	68,291,746	0	68,291,746
福利厚生費	18,252,737	1,164,129	51,802,610	71,219,476	0	71,219,476
退職給付費用	1,740,238	0	18,187,783	19,928,021	0	19,928,021
賞与引当金繰入額	824,511	0	0	824,511	0	824,511
諸謝金	109,239,970	5,361,262	0	114,601,231	0	114,601,231
旅費	30,712,186	4,267,466	0	34,979,652	0	34,979,652
交通費	2,073,974	478,147	0	2,552,121	0	2,552,121
通信運搬費	7,856,438	810,302	0	8,666,740	0	8,666,740
減価償却費	3,692,486	14,398,696	0	18,091,182	0	18,091,182
リース設備減価償却費	20,209,240	0	0	20,209,240	0	20,209,240
消耗品費	7,666,649	4,900,004	0	12,566,653	0	12,566,653
消耗備品費	886,019	4,038,825	0	4,924,844	0	4,924,844
新聞図書費	1,228,823	514,746	0	1,743,569	0	1,743,569
広告宣伝費	5,979,827	0	0	5,979,827	0	5,979,827
修繕費	9,548,759	13,174,907	0	22,723,666	0	22,723,666
印刷製本費	12,585,911	2,263,065	0	14,848,976	0	14,848,976
燃料費	675,264	118,027	0	793,291	0	793,291
水道光熱費	19,984,700	10,389,619	0	30,374,319	0	30,374,319
会議費	314,425	105,622	0	420,047	0	420,047
賃借料	258,011,497	30,169,150	0	288,180,647	0	288,180,647
リース損害保険料	112,430	0	0	112,430	0	112,430
保険料	237,202	339,331	0	576,533	0	576,533
委託費	90,559,201	54,885,597	0	145,444,798	400,350	145,845,148
支払負担金	34,555,831	354,724	0	34,910,555	0	34,910,555
支払助成金	2,211,988,985	128,287,446	0	2,340,276,431	0	2,340,276,431
租税公課	5,454,219	164,410	0	5,618,629	0	5,618,629
支払利息	2,529,056	0	0	2,529,056	0	2,529,056
渉外費	932,348	1,050	0	933,398	0	933,398
割賦販売原価	94,783,785	0	0	94,783,785	0	94,783,785
リース固定資産税	3,450,309	0	0	3,450,309	0	3,450,309
リース原価	32,944,921	0	0	32,944,921	0	32,944,921
貸倒引当金繰入額	34,487,934	0	0	34,487,934	0	34,487,934
雑費	4,562,994	175,945	0	4,738,939	1,584,264	6,323,203
管理費	0	0	0	0	139,257,123	139,257,123
役員報酬	0	0	0	0	12,970,800	12,970,800
嘱託等報酬	0	0	0	0	14,089,814	14,089,814
給料手当	0	0	0	0	41,529,353	41,529,353
臨時雇賃金	0	0	0	0	2,699,937	2,699,937
福利厚生費	0	0	0	0	6,867,931	6,867,931
退職給付費用	0	0	0	0	3,965,425	3,965,425
諸謝金	0	0	0	0	16,856,150	16,856,150
旅費	0	0	0	0	2,424,999	2,424,999
交通費	0	0	0	0	452,800	452,800
通信運搬費	0	0	0	0	2,705,303	2,705,303
減価償却費	0	0	0	0	67,157	67,157
消耗品費	0	0	0	0	3,172,500	3,172,500
消耗備品費	0	0	0	0	1,496,350	1,496,350

科 目	公益目的事業会計				収益事業会計	法人会計	合計
	経営支援事業	産業創出事業	公益共通	公益目的事業計			
新聞図書費	0	0	0	0	0	398,033	398,033
広告宣伝費	0	0	0	0	0	1,126,298	1,126,298
修繕費	0	0	0	0	0	920,410	920,410
印刷製本費	0	0	0	0	0	663,435	663,435
燃料費	0	0	0	0	0	1,822,580	1,822,580
水道光熱費	0	0	0	0	0	668,647	668,647
会議費	0	0	0	0	0	7,375	7,375
賃借料	0	0	0	0	0	9,327,667	9,327,667
委託費	0	0	0	0	0	7,112,360	7,112,360
支払負担金	0	0	0	0	0	1,073,120	1,073,120
租税公課	0	0	0	0	0	4,657,518	4,657,518
保険料	0	0	0	0	0	746,458	746,458
渉外費	0	0	0	0	0	634,652	634,652
雑費	0	0	0	0	0	800,051	800,051
経常費用計	3,143,850,714	283,923,655	387,913,901	3,815,688,270	1,984,614	139,257,123	3,956,930,007
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 65,733,179	△ 30,939,762	3,437,588	△ 93,235,353	342,739	1,393,636	△ 91,498,978
特定資産評価損益等	△ 164,873,701	△ 101,518,654	0	△ 266,392,355	0	0	△ 266,392,355
投資有価証券評価損益等	△ 342,000	0	0	△ 342,000	0	0	△ 342,000
評価損益等計	△ 165,215,701	△ 101,518,654	0	△ 266,734,355	0	0	△ 266,734,355
当期経常増減額	△ 230,948,880	△ 132,458,416	3,437,588	△ 359,969,708	342,739	1,393,636	△ 358,233,333
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
受取泉補助金	14,578,429	0	0	14,578,429	0	0	14,578,429
経常外収益計	14,578,429	0	0	14,578,429	0	0	14,578,429
(2) 経常外費用							
返還金支出	56,962,925	0	0	56,962,925	0	0	56,962,925
固定資産圧縮損	14,578,428	0	0	14,578,428	0	1,424,325	16,002,753
経常外費用計	71,541,353	0	0	71,541,353	0	1,424,325	72,965,678
当期経常外増減額	△ 56,962,924	0	0	△ 56,962,924	0	△ 1,424,325	△ 58,387,249
他会計振替額	△ 2,412,054	0	135,171	△ 2,276,883	△ 135,171	2,412,054	0
法人税及び事業所税	0	0	0	0	0	140,000	140,000
当期一般正味財産増減額	△ 290,323,858	△ 132,458,416	3,572,759	△ 419,209,515	67,568	2,381,365	△ 416,760,582
一般正味財産期首残高	3,124,919,610	2,830,361,315	0	5,955,280,925	40,920	116,637,742	6,071,959,587
一般正味財産期末残高	2,834,595,752	2,697,902,899	3,572,759	5,536,071,410	108,488	119,019,107	5,655,199,005
II 指定正味財産増減の部							
基本財産運用益	0	0	3,437,588	3,437,588	0	381,954	3,819,542
一般正味財産への振替額	0	0	△ 3,437,588	△ 3,437,588	0	△ 381,954	△ 3,819,542
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	100,000	0	233,074,575	233,174,575	0	25,897,175	259,071,750
指定正味財産期末残高	100,000	0	233,074,575	233,174,575	0	25,897,175	259,071,750
III 正味財産期末残高	2,834,695,752	2,697,902,899	236,647,334	5,769,245,985	108,488	144,916,282	5,914,270,755

キャッシュ・フロー計算書
(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 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 当期一般正味財産増減額	△ 416,760,583		
2. キャッシュ・フローへの調整額			
減価償却費	18,158,339		
リース設備減価償却費	20,209,240		
リース原価	32,944,921		
特定資産評価損益	266,392,355		
投資有価証券評価損益	342,000		
割賦設備の増減額	94,783,785		
リース投資資産の増減額	△ 3,790,000		
設備資金貸付金の増減額	146,758,000		
貸倒引当金等の増減額	26,673,648		
退職給付引当金の増加額	23,051,046		
未収収益の増減額	1,605,875		
未収金の増減額	449,833,832		
未収損害賠償金の増減額	△ 26,586,606		
未払金の増減額	△ 42,597,052		
リース設備未払金の増減額	△ 26,145,000		
割賦設備預り保証金の増減額	△ 11,026,607		
その他事業活動による増減額	18,086,297		
指定正味財産からの振替額	△ 3,819,542		
小計	984,874,531		
3. 指定正味財産増加収入			
基本財産運用収入	3,819,542		
指定正味財産増加収入計	3,819,542		
事業活動によるキャッシュ・フロー	571,933,490		
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
定期預金取崩収入	20,000,000		
創造的中小企業創出支援資産償還等収入	3,000,000		
投資事業有限責任組合基金資産取崩収入	70,729,525		
信濃川テクノポリス記念基金資産取崩収入	30,312,000		
信濃川テクノポリス債務保証基金資産取崩収入	125,469,385		
にいがた産業夢おこし基金資産取崩収入	516,223,800		
第二創業等促進基金資産取崩収入	70,000,000		
その他投資活動による収入	24,000		
投資活動収入計	835,758,710		
2. 投資活動支出			
固定資産取得支出	△ 18,918,154		
投資事業有限責任組合基金資産取得支出	△ 13,765,865		
信濃川テクノポリス記念基金資産取得支出	△ 29,997,000		
信濃川テクノポリス債務保証基金資産取得支出	△ 124,223,777		
にいがた産業夢おこし基金資産取得支出	△ 512,554,650		
第二創業等促進基金資産取得支出	△ 50,635,921		
その他投資活動による支出	△ 1,361,400		
投資活動支出計	△ 751,456,767		
投資活動によるキャッシュ・フロー	84,301,943		
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
県借入金収入	68,745,000		
その他長期借入金収入	0		
財務活動収入計	68,745,000		
2. 財務活動支出			
短期借入金返済支出	△ 200,000,000		
県借入金返済支出	△ 371,854,450		
その他長期借入金返済支出	△ 49,437,000		
財務活動支出計	△ 621,291,450		
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 552,546,450		
IV 現金及び現金同等物にかかる換算差額	△ 625,422		
V 現金及び現金同等物の増加額	103,063,561		
VI 現金及び現金同等物の期首残高	1,539,442,728		
VII 現金及び現金同等物の期末残高	1,642,506,289		

財務諸表に対する注記

1 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2 重要な会計方針

当事業年度から、「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的の債券…償却原価法(定額法)によっている。
- ② 満期保有目的の債券以外の有価証券
 - ア 時価のあるもの…期末日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)によっている。
 - イ 時価のないもの…移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 建物…法人税法に定める定額法によっている。
- ② 建物以外の有形固定資産(リース資産を除く)…法人税法に定める定率法によっている。
- ③ ソフトウェア…利用可能期間(5年)に基づく定額法によっている。
- ④ リース資産…所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

なお、リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リースについては、引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(3) 引当金の計上基準

・貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

・賞与引当金

設備導入支援事業に従事する職員のうち、自己資金で賄うこととしている職員の賞与の当期に帰属していると認められる額を計上している。

・退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

・共済年金引当金

全国中小企業振興機関共済会の年金制度に基づき、加入者の当期末において発生していると認められる額(加入機関負担掛金相当分)を計上している。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

・ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準

リース料受取時に売上高と売上原価を計上する方法によっている。

・割賦販売の売上高及び売上原価の計上基準

回収基準により計上している。

(5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

資金の範囲は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3か月以内に償還期限の到来する短期投資である。

(6) 消費税等の会計処理

税込方式によっている。

3 会計方針の変更

重要な会計方針の変更はない。

4 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				
基本財産特定預金	1,204,408	1,164,168	1,204,408	1,164,168
投資有価証券	257,767,342	40,240	0	257,807,582
小 計	258,971,750	1,204,408	1,204,408	258,971,750
特定資産				
共済年金積立資産	11,039,916	842,400	0	11,882,316
科学技術振興基金 資産	1,718,326	0	0	1,718,326
県産品振興基金資 産	56,385,000	0	736,600	55,648,400
第二創業等促進基 金資産	115,983,875	50,635,921	70,000,000	96,619,796
創造的中小企業創 出支援資産	90,239,000	1,073,000	3,000,000	88,312,000
貸倒引当金	△ 27,665,599	1,481,223	0	△ 26,184,376
投資事業有限責任 組合基金資産	529,299,960	0	150,917,460	378,382,500
指導体制強化基金 資産	100,000,000	0	0	100,000,000
信濃川テクノポリ ス記念基金資産	223,095,649	28,769,410	30,312,000	221,553,059
信濃川テクノポリ ス債務保証基金資 産	291,461,395	122,536,487	125,469,385	288,528,497
にいがた産業夢 おこし基金資産	13,316,922,973	342,694,575	516,223,800	13,143,393,748
家庭用太陽光発電 普及促進基金資産	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
小 計	14,718,480,495	558,033,016	906,659,245	14,369,854,266
合 計	14,977,452,245	559,237,424	907,863,653	14,628,826,016

5 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応する 額)
基本財産				
基本財産特定預金	1,164,168	1,164,168	0	0
投資有価証券	257,807,582	257,807,582	0	0
小計	258,971,750	258,971,750	0	0
特定資産				
共済年金積立資産	11,882,316	0	0	11,882,316
科学技術振興基金 資産	1,718,326	0	1,718,326	0
県産品振興基金資 産	55,648,400	0	55,648,400	0
第二創業等促進基 金資産	96,619,796	0	96,619,796	0
創造的中小企業創 出支援基金資産	88,312,000	0	88,312,000	0
投資事業有限責任 組合基金資産	378,382,500	0	378,382,500	0
指導体制強化基金 資産	100,000,000	0	100,000,000	0
信濃川テクノポリ ス記念基金資産	221,553,059	0	221,553,059	0
信濃川テクノポリ ス債務保証基金資産	288,528,497	0	288,528,497	0
にいがた産業夢お こし基金資産	13,143,393,748	0	3,043,393,748	10,100,000,000
家庭用太陽光発電 普及促進基金資産	10,000,000	0	10,000,000	0
小計	14,396,038,642	0	4,284,156,326	10,111,882,316
合計	14,655,010,392	258,971,750	4,284,156,326	10,111,882,316

6 担保に供している資産

にいがた産業夢おこし基金資産のうち10,668,630,000円(帳簿価額)は、県借入金10,100,000,000円の担保に供している。

7 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	487,736,713	217,133,941	270,602,772
建物付属設備	38,321,480	33,145,371	5,176,109
構築物	8,618,937	6,769,526	1,849,411
機械装置	175,985,250	172,465,528	3,519,722
車両運搬具	3,148,185	3,008,670	139,515
器具備品	8,097,419	6,309,126	1,788,293
リース設備	188,654,000	182,038,240	6,615,760
合計	910,561,984	620,870,402	289,691,582

8 満期保有目的有価証券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(単位:円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
国債	252,815,943	269,383,800	16,567,857
地方債	4,991,639	5,214,000	222,361
合計	257,807,582	274,597,800	16,790,218

9 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
にいがた産業創造機構運営費交付金	新潟県	0	567,222,331	567,222,331	0	一般正味財産
創業・経営革新総合支援事業費補助金	新潟県	0	250,477,530	250,477,530	0	一般正味財産
外部人材による新ビジネス展開事業費補助金	新潟県	0	22,841,380	22,841,380	0	一般正味財産
新潟県産業創造事業費補助金(クラウド活用型ビジネス)	新潟県	0	5,269,401	5,269,401	0	一般正味財産
地域中核企業成長促進事業費補助金	新潟県	0	51,881,004	51,881,004	0	一般正味財産
建設企業経営革新支援事業費補助金	新潟県	0	9,658,400	9,658,400	0	一般正味財産
円高対策設備投資緊急促進事業費補助金	新潟県	0	1,098,554,000	1,098,554,000	0	一般正味財産
新成長設備投資促進事業補助金	新潟県	0	690,327,000	690,327,000	0	一般正味財産
起業チャレンジ奨励事業費補助金	新潟県	0	43,201,948	43,201,948	0	一般正味財産
中小企業外国出願支援事業費補助金	新潟県	0	8,052,000	8,052,000	0	一般正味財産
医療機器ビジネス参入支援補助金	新潟県	0	419,461	419,461	0	一般正味財産
緊急経営安定化支援事業補助金	新潟県	0	32,558,000	32,558,000	0	一般正味財産
県産品販路拡大・情報発信支援事業費補助金	新潟県	0	154,007,547	154,007,547	0	一般正味財産
長岡市派遣職員補助金	長岡市	0	16,079,569	16,079,569	0	一般正味財産
地域中小企業知的財産戦略支援事業費補助金	経済産業省	0	16,076,000	16,076,000	0	一般正味財産
産業対策事業補助金	(公財)新潟県中越沖地震復興基金	0	11,035,000	11,035,000	0	一般正味財産
ソウル事務所運営費交付金	新潟県	0	20,567,000	20,567,000	0	一般正味財産
大連事務所運営費交付金	新潟県	0	19,496,000	19,496,000	0	一般正味財産
産業基盤形成支援事業補助金	(公財)にいがた産業創造機構	0	4,300,650	4,300,650	0	一般正味財産
負担金						
ソウル事務所運営費負担金	新潟県	0	2,500,000	2,500,000	0	一般正味財産
	新潟市	0	8,960,000	8,960,000	0	一般正味財産
大連事務所運営費負担金	新潟県	0	712,000	712,000	0	一般正味財産
	新潟市ほか	0	4,128,000	4,128,000	0	一般正味財産
補助金計		0	3,038,324,221	3,038,324,221	0	

10 指定正味財産から一般正味財産への振替額

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
償却原価法による償却額の計上による振替額	40,240
收受した投資有価証券等受取利息の計上による振替額	3,779,302
合 計	3,819,542

11 関連当事者との取引内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

属性	法人等の名称	住所	資産 総額	事業 の 内容 又は 職業	議決 権の 所有 割合	関係内容		取引 の 内容	取引 金額	科目	期末 残高
						役員 の兼 務等	事業 上の 関係				
地方公共団体	新潟県	新潟市中央区 新光町4番地1	-	公務	15%	3人	資金調 達の過 半	補助金	2,974 百万 円	受取県 補助金	0
								受託事 業	12百 万円	県受託 事業収 益	0
								負担金	4百万 円	受取負 担金	0
								借入	68百 万円	県借入 金	11,120 百万円

(取引条件及び取引条件の決定方針等)
・新潟県からの借入は無利息

12 キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている金額との関係は以下のとおりである。

前期末		当期末	
現金預金勘定	1,931,657,861円	現金預金勘定	2,015,346,844円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	392,215,133円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	372,840,555円
現金及び現金同等物	1,539,442,728円	現金及び現金同等物	1,642,506,289円

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりである。
該当事項は無い。

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しており、省略しています。

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		当期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	57,873,564	37,914,676	7,814,286	4,931,965	83,041,989
賞与引当金	1,361,023	824,511	1,361,023	0	824,511
退職給付引当金	229,325,440	23,051,046	0	0	252,376,486
共済年金引当金	11,039,916	842,400	0	0	11,882,316

(注)貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、回収等による貸倒引当金の戻入です。

財 産 目 録

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動資産)			
現金	手元保管	運転資金として	388,248
預金	第四銀行 県庁支店 普通預金	運転資金として	1,479,158,691
	定期預金	運転資金として	77,347,535
	第四銀行 長岡新産センター 普通預金	運転資金として	2,714,290
	北越銀行 県庁支店 普通預金	運転資金として	12,754,910
	北越銀行 新潟東支店 普通預金	運転資金として	12,596,786
	北越銀行 長岡新産支店 普通預金	運転資金として	66,676,139
	大光銀行 本店営業部 普通預金	運転資金として	14,246
	大光銀行 新潟支店 普通預金	運転資金として	24,984,932
	大光銀行 新潟駅南支店 普通預金	運転資金として	10,857,269
	商工中金 新潟支店 普通預金	運転資金として	3,420,387
	定期預金	運転資金として	290,000,000
	みずほ銀行 青山支店 普通預金	運転資金として	8,217,830
	郵便局	運転資金として	192,311
	ウリ銀行 ソウル支店 普通預金	運転資金として	12,436,501
	定期預金	運転資金として	5,493,020
	新韓銀行 ソウル広場前支店 普通預金	運転資金として	3,674,356
	三菱UFJ銀行 大連支店 普通預金	運転資金として	4,419,393
未収収益	新潟県 ほか	公益目的保有財産及び運用財産における経過利息である。	64,140,590
未収金	新潟県、関東経済産業局等 株式会社 ほか	公益目的事業及び管理業務における未収補助金、未収受託金である。 公益目的事業における未収負担金等である。	261,062,320 5,371,900
前払金	新潟県職員生活協同組合ほか	公益目的事業及び管理業務における保険料、家賃等の前払い分である。	1,946,187
割賦設備	設備貸与(割賦) 28件	公益目的事業である設備貸与事業における割賦販売債権	111,184,924
リース投資資産	設備貸与(リース) 21件	公益目的事業である設備貸与事業におけるリース債権	113,703,668
一年以内償還予定設備 資金貸付金	71件	公益目的事業である設備資金貸付事業における貸付債権のうち、一年以内に償還期限の到来するもの	139,291,000
未収損害賠償金	6件	公益目的事業である設備貸与事業に係る割賦販売における設備分の契約解除に伴う損害賠償金の未収額	41,755,604
割賦販売未収金	設備貸与(割賦) 28社	公益目的事業である設備貸与事業に係る割賦販売における損料分の決算期における経過利息の未収額	99,404
未収リース料	2件	公益目的事業である設備貸与事業に係るリースにおけるリース料の未収額	6,351,399
未収規定損害金	2件	公益目的事業である設備貸与事業に係るリースにおける契約解除に伴う損害賠償金の未収額	3,059,289
貸倒引当金		公益目的事業である設備貸与事業に係る債権について、回収不能、倒産に備えた引当金	▲ 54,254,250
流動資産合計			2,709,058,879
(固定資産)			
基本財産			
基本財産特定預金	定期預金: 第四銀行県庁支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業及び管理業務の財源として使用している共有財産である。	1,164,168
投資有価証券	投資有価証券: 第41回利付国債ほか	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業及び管理業務の財源として使用している共有財産である。	257,807,582
特定資産			
共済年金積立資産	全国中小企業振興機関共済会	公益目的事業及び管理業務に従事する職員の共済会の掛け金	11,882,316
指導体制強化基金資産	投資有価証券: 第940号利付商工債	公益目的保有財産であり、設備貸与事業に係る指導体制強化のために積み立てている。	100,000,000
創造的中小企業創出支援 資産	投資有価証券: 7件	公益目的保有財産であり、公益目的事業である投資事業に係る資産として保有している。	88,312,000
投資損失引当金		公益目的事業である投資事業に係る債権について、回収不能、倒産に備えた引当金	▲ 26,184,376
投資事業有限責任組合 基金資産	出資金: 新潟イノベーションファンド1号投資事業有限責任組合	公益目的保有財産であり、公益目的事業であるファンドへ出資している。	378,382,500
科学振興基金資産	定期預金: 第四銀行県庁支店	公益目的保有財産であり、公益目的事業の原準備金として積み立てている。	1,718,326
信濃川テクノポリス記念 基金資産	定期預金: 北越銀行長岡新産支店 投資有価証券: 第323回利付国債ほか	公益目的保有財産であり、公益目的事業の原準備金として積み立てている。 公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の原資として使用している。	532,139 221,020,920
信濃川テクノポリス債務 保証基金	定期預金: 北越銀行長岡新産支店 大光銀行本店営業部 投資有価証券: 第323回利付国債ほか	公益目的保有財産であり、公益目的事業の原準備金として積み立てている。 公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の原資として使用している。	319,777 288,208,720
県産品振興基金資産	定期預金: 第四銀行県庁支店 投資有価証券: 第668東京都公募公債ほか	公益目的保有財産であり、公益目的事業の原準備金として積み立てている。 公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の原資として使用している。	1,368,500 54,279,900
にいがた産業夢おこし基 金資産	定期預金: 第四銀行県庁支店 投資有価証券: 新潟県平成19年度第2回公募公債ほか	公益目的保有財産であり、公益目的事業の原準備金として積み立てている。 公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の原資として使用している。	909 13,143,392,839

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
第二創業等促進基金資産	普通預金：第四銀行県庁支店	公益目的保有財産であり、公益目的事業の原資産準備金として積み立てている。	22,619,796
	定期預金：北越銀行県庁支店	公益目的保有財産であり、公益目的事業の原資産準備金として積み立てている。	74,000,000
家庭用太陽光発電普及促進基金	定期預金：第四銀行県庁支店	公益目的保有財産であり、公益目的事業の原資産準備金として積み立てている。	10,000,000
その他固定資産			
建物	長岡市新産4丁目1番地9 NICOテクノプラザ	公益目的保有財産であり、県内企業の人材育成等に使用している。	206,943,188
	東京都渋谷区神宮前4-11-8 表参道・新潟館ネスパス	公益目的保有財産であり、県内企業の本都圏展開等に使用している。	63,659,584
建物付属設備	長岡市新産4丁目1番地9 NICOテクノプラザ、他	公益目的保有財産であり、県内企業の人材育成等に使用している。	2,130,161
	東京都渋谷区神宮前4-11-8 表参道・新潟館ネスパス	公益目的保有財産であり、県内企業の本都圏展開等に使用している。	3,045,948
構築物	長岡市新産4丁目1番地9 NICOテクノプラザ	公益目的保有財産であり、県内企業の人材育成等に使用している。	7,983
	東京都渋谷区神宮前4-11-8 表参道・新潟館ネスパス	公益目的保有財産であり、県内企業の本都圏展開等に使用している。	1,841,428
車両運搬具	乗用車5台	公益目的保有財産であり、公益目的事業及び管理業務で使用している共有資産である。	139,515
器具備品	プリンター、書庫等事務機器	公益目的保有財産であり、公益目的事業及び管理業務で使用している共有資産である。	1,788,293
リース設備	設備貸与(リース) 7件	公益目的保有財産であり、公益目的事業で実施する設備貸与事業に係るリースにおける設備相当分	6,615,760
機械装置	長岡市新産4丁目1番地9 NICOテクノプラザ	公益目的保有財産であり、県内企業の人材育成等の向上のため使用している。	3,519,722
敷金	表参道・新潟館ネスパス(東京都)、ソウル事務所(韓国)、大連経済事務所(中国)	公益目的保有財産であり、賃借している事務所等の敷金	73,161,151
電話加入権	11回線	公益目的保有財産であり、公益目的事業及び管理業務で使用している共有資産である。	28,000
ソフトウェア	設計検証ソフト 1件	公益目的保有財産であり、公益目的事業に供するソフトウェア	1
保証金	タクシー券発行会社に対する差入保証金他	公益目的保有財産であり、公益目的事業及び管理業務に供する共有資産である。	80,070
投資出捐金	新潟県火災共済協同組合ほか	公益目的保有財産であり、公益目的事業に供する出捐金	9,650,000
投資有価証券	商工組合中央金庫 新潟支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	361,330,000
設備資金貸付金	設備資金貸付 71件	公益目的保有財産であり、公益目的事業で実施する設備資金貸付事業に係る貸付金	216,106,000
求償権	求償権1件	公益目的事業で実施する県内中小企業に対する債務保証に係る求償権	2,723,364
貸倒引当金		公益目的事業で実施する債務保証の求償権に係る回収不能に備えた引当金	▲ 2,603,363
固定資産合計			15,578,992,821
資産合計			18,288,051,700
(流動負債)			
未払金	助成金ほか	公益目的事業に係る助成金等の未払い分	132,861,528
	新潟県ほか	公益目的事業に係る補助事業の清算及び物品購入など通常経費未払い分	683,466,111
前受金	起業化促進施設入居者 8名	公益目的事業である起業化促進施設使用料の前受分	122,700
未払費用	職員等	公益目的事業及び管理業務に従事する職員の3月分時間外手当、社会保険料ほか	10,377,330
未払法人税等	税務署、県、市ほか	収益事業に係る法人事業所税等	140,000
前受家賃	表参道・新潟館ネスパス	公益目的事業である首都圏販売展開のためのテナントからの前受家賃	2,123,508
預り金	職員等	公益目的事業及び管理業務に従事する役員等からの所得税、社会保険料、住民税等の預かり金	4,222,039
	設備貸与企業	公益目的事業である設備貸与事業における消費税預かり金	16,320,305
一年以内返済予定借入金	新潟県	公益目的事業である設備貸与事業、設備資金貸付事業における事業資金の借入債務のうち、一年以内に返済期限の到来するもの	311,673,700
一年以内返済予定長期借入金	日本政策金融公庫	公益目的事業である設備貸与事業、設備資金貸付事業における事業資金の借入債務のうち、一年以内に返済期限の到来するもの	44,221,000
賞与引当金	職員等	公益目的事業に従事する職員の賞与引当	824,511
流動負債合計			1,206,352,732
(固定負債)			
県借入金	新潟県	公益目的事業である夢おこし基金事業及び設備貸与事業、設備資金貸付事業における事業資金の借入債務	10,808,609,800
長期借入金	日本政策金融公庫	公益目的事業である設備貸与事業、設備資金貸付事業における事業資金の借入債務	54,715,000
退職給付引当金	職員に対するもの	公益目的事業及び管理業務に従事する職員の退職金引当	252,376,486
共済年金引当金	職員に対するもの	公益目的事業及び管理業務に従事する職員の共済年金引当	11,882,316
割賦設備預り保証金	設備貸与(割賦) 28社	公益目的事業である設備貸与事業において徴収した保証金債務	26,885,031
機械類信用保険金預り金	設備貸与企業(割賦)1社	公益目的事業である設備貸与事業において受領した保険金債務	1,595,158
リース信用保険預り金	設備貸与企業(リース)2社	公益目的事業である設備貸与事業において受領した保険金債務	974,555
長期預り金	新潟県ほか	公益目的事業である海外事務所における預り金債務	10,389,867
固定負債合計			11,167,428,213
負債合計			12,373,780,945
正味財産			5,914,270,755

監査報告書

平成 26 年 5 月 29 日

公益財団法人にいがた産業創造機構
理事長 泉 田 裕 彦 様

監 事 渡 邊 正

監 事 鷲 尾 栄 作

私たち監事は、公益財団法人にいがた産業創造機構の平成 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同法第 99 条第 1 項の規定に基づき、本監査報告書を作成し、以下の通り報告いたします。

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思疎通を図り、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、業務及び財産の状況を調査しました。

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

以上の方法によって、当該事業年度に係る事業報告及び計算書類(貸借対照表及び正味財産増減計算書をいう。)及びその附属明細書並びに財産目録及びキャッシュフロー計算書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、法令及び定款に従い、当機構の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類等の監査結果

会計監査人 有限責任監査法人トーマツの監査の方法及び結果は、相当であると認めます。

以上

独立監査人の監査報告書

平成26年5月28日

公益財団法人にいがた産業創造機構

理事会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 若松大輔 ⑩

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 白井正 ⑩

<財務諸表監査>

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づき、公益財団法人にいがた産業創造機構の平成25年4月1日から平成26年3月31日までの平成25年度の貸借対照表及び損益計算書（公益認定等ガイドラインI-5(1)の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）並びにその附属明細書並びにキャッシュ・フロー計算書並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて、貸借対照表内訳表及び正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

財務諸表等に対する理事者の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表等に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応

じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

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

<財産目録に対する意見>

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づき、公益財団法人にいがた産業創造機構の平成26年3月31日現在の平成25年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

財産目録に対する理事者の責任

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

監査人の責任

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

財産目録に対する監査意見

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

利害関係

公益財団法人にいがた産業創造機構と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上