令和3年度

財務諸表等 財産目録

自 令和3年4月1日
至 令和4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

公益財団法人にいがた産業創造機構

令和4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	751,498,612	874,842,010	△ 123,343,398
未収収益	1,241,391	1,241,391	0
未収金	340,419,523	467,023,048	△ 126,603,525
前払金	1,079,555	1,420,607	△ 341,052
割賦設備	143,330,735	167,332,811	△ 24,002,076
リース投資資産	38,145,729	15,867,338	22,278,391
未収損害賠償金	2,348,877	3,068,877	△ 720,000
割賦販売未収金	111,751	62,527	49,224
未収リース料	4,820,870	4,820,870	0
未収規定損害金	1,703,800	1,783,800	△ 80,000
一年以内償還予定設備資金貸付金	0	924,000	△ 924,000
貸倒引当金	△ 12,503,074	△ 13,356,028	852,954
流動資産合計	1,272,197,769	1,525,031,251	△ 252,833,482
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産特定預金	971,750	971,750	0
投資有価証券	258,000,000	258,000,000	0
基本財産合計	258,971,750	258,971,750	0
(2) 特定資産			
共済年金積立資産	11,913,358	12,740,228	△ 826,870
指導体制強化基金資産	100,000,000	100,000,000	0
創造的中小企業創出支援資産	47,730,000	48,330,000	△ 600,000
投資事業有限責任組合基金資産	174,904,817	141,196,000	33,708,817
科学振興基金資産	1,718,326	1,718,326	0
信濃川テクノポリス記念基金資産	532,139	532,139	0
県産品振興基金資産	52,297,100	52,577,600	△ 280,500
家庭用太陽光発電普及促進基金	10,000,000	10,000,000	0
にいがた創業応援基金資産	5,513,476,940	5,540,649,550	△ 27,172,610
特定資産合計	5,912,572,680	5,907,743,843	4,828,837
(3) その他固定資産			
建物	160,666,352	181,250,047	△ 20,583,695
建物附属設備	962,148	1,327,570	△ 365,422
構築物	431,356	594,728	△ 163,372
車両運搬具	1	1	0
器具備品	1,957,975	1,181,553	776,422
機械装置	8	7	1
敷金	67,218,855	66,923,451	295,404
電話加入権	28,000	28,000	0
保証金	30,000	30,000	0
投資出捐金	11,337,000	11,109,000	228,000
投資有価証券	577,574,400	582,230,800	△ 4,656,400
求償権	2,531,363	2,555,363	△ 24,000
貸倒引当金	△ 2,411,363	△ 2,435,363	24,000
その他固定資産合計	820,326,095	844,795,157	△ 24,469,062
固定資産合計	6,991,870,525	7,011,510,750	△ 19,640,225
資 産 合 計	8,264,068,294	8,536,542,001	△ 272,473,707
II 負債の部			
1. 流動負債			
一年以内返済県借入金	42,224,794	51,024,407	△ 8,799,613
短期借入金	0	200,000,000	△ 200,000,000
未払金	226,434,460	248,300,185	△ 21,865,725
前受金	1,071,750	1,160,530	△ 88,780
未払費用	5,430,932	7,205,993	△ 1,775,061
未払法人税等	140,000	140,000	0
前受家賃	2,071,508	2,071,508	0
預り金	21,224,453	21,134,265	90,188
賞与引当金	1,399,160	1,872,211	△ 473,051
流動負債合計	299,997,057	532,909,099	△ 232,912,042
2. 固定負債			
県借入金	4,666,596,766	4,671,509,560	△ 4,912,794
退職給付引当金	244,629,565	263,694,356	△ 19,064,791
共済年金引当金	11,913,358	12,740,228	△ 826,870
機械類信用保険金預り金	36,995	36,995	0
リース信用保険預り金	608,672	608,672	0
長期預り金	8,282,813	10,389,867	△ 2,107,054
固定負債合計	4,932,068,169	4,958,979,678	△ 26,911,509
負 債 合 計	5,232,065,226	5,491,888,777	△ 259,823,551
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	259,071,750	259,071,750	0
指定正味財産合計	259,071,750	259,071,750	0
(うち基本財産への充当額)	258,971,750	258,971,750	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
2. 一般正味財産	2,772,931,318	2,785,581,474	△ 12,650,156
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	1,400,659,322	1,395,003,615	5,655,707
正味財産合計	3,032,003,068	3,044,653,224	△ 12,650,156
負債及び正味財産合計	8,264,068,294	8,536,542,001	△ 272,473,707

貸借対照表
令和4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	内部取引等 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	517,133,719	42,420,530	24,298,970	583,853,219	855,738	166,789,655	0	751,498,612
未収収益	817,803	0	0	817,803	0	423,588	0	1,241,391
未収金	257,648,240	153,956,829	806,124	412,411,193	104,000	295,926,502	△ 368,022,172	340,419,523
前払金	559,075	0	0	559,075	0	520,480	0	1,079,555
割賦設備	143,330,735	0	0	143,330,735	0	0	0	143,330,735
リース投資資産	38,145,729	0	0	38,145,729	0	0	0	38,145,729
未収損害賠償金	2,348,877	0	0	2,348,877	0	0	0	2,348,877
割賦販売未収金	111,751	0	0	111,751	0	0	0	111,751
未収リース料	4,820,870	0	0	4,820,870	0	0	0	4,820,870
未収規定損害金	1,703,800	0	0	1,703,800	0	0	0	1,703,800
一年以内償還予定設備資金貸付金	0	0	0	0	0	0	0	0
貸倒引当金	△ 12,503,074	0	0	△ 12,503,074	0	0	0	△ 12,503,074
流動資産合計	954,117,525	196,377,359	25,105,094	1,175,599,978	959,738	463,660,225	△ 368,022,172	1,272,197,769
2. 固定資産								
(1) 基本財産								
基本財産特定預金	0	0	874,575	874,575	0	97,175	0	971,750
投資有価証券	0	0	232,200,000	232,200,000	0	25,800,000	0	258,000,000
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	912,108	0	0	912,108	0	11,001,250	0	11,913,358
指導体制強化基金資産	100,000,000	0	0	100,000,000	0	0	0	100,000,000
創造的中小企業創出支援資産	47,730,000	0	0	47,730,000	0	0	0	47,730,000
投資事業有限責任組合資産	174,904,817	0	0	174,904,817	0	0	0	174,904,817
科学振興基金資産	1,718,326	0	0	1,718,326	0	0	0	1,718,326
信濃川テクノポリス記念基金資産	0	532,139	0	532,139	0	0	0	532,139
県産品振興基金資産	52,297,100	0	0	52,297,100	0	0	0	52,297,100
家庭用太陽光発電普及促進基金	10,000,000	0	0	10,000,000	0	0	0	10,000,000
にいがた創業応援基金資産	5,513,476,940	0	0	5,513,476,940	0	0	0	5,513,476,940
特定資産合計	5,901,039,291	532,139	0	5,901,571,430	0	11,001,250	0	5,912,572,680
(3) その他固定資産								
建物	39,110,426	121,555,926	0	160,666,352	0	0	0	160,666,352
建物附属設備	138,665	823,478	0	962,143	0	5	0	962,148
構築物	431,353	3	0	431,356	0	0	0	431,356
車両運搬具	1	0	0	1	0	0	0	1
器具備品	1,691,411	145,632	0	1,837,043	0	120,932	0	1,957,975
機械装置	0	8	0	8	0	0	0	8
敷金	67,218,855	0	0	67,218,855	0	0	0	67,218,855
電話加入権	19,348	6,244	0	25,592	0	2,408	0	28,000
保証金	0	0	0	0	0	30,000	0	30,000
投資出捐金	11,336,000	0	0	11,336,000	0	1,000	0	11,337,000
投資有価証券	0	0	0	0	0	577,574,400	0	577,574,400
求償権	0	2,531,363	0	2,531,363	0	0	0	2,531,363
貸倒引当金	0	△ 2,411,363	0	△ 2,411,363	0	0	0	△ 2,411,363
その他固定資産合計	119,946,059	122,651,291	0	242,597,350	0	577,728,745	0	820,326,095
固定資産合計	6,020,985,350	123,183,430	233,074,575	6,377,243,355	0	614,627,170	0	6,991,870,525
資産合計	6,975,102,875	319,560,789	258,179,669	7,552,843,333	959,738	1,078,287,395	△ 368,022,172	8,264,068,294
II 負債の部								
1. 流動負債								
一年以内返済借入金	42,224,794	0	0	42,224,794	0	0	0	42,224,794
短期借入金	0	0	0	0	0	0	0	0
未払金	257,303,777	236,382,232	0	493,686,009	949,124	98,747,355	△ 366,948,028	226,434,460
前受金	38,970	1,028,450	0	1,067,420	0	4,330	0	1,071,750
未払費用	2,863,039	156,597	0	3,019,636	0	3,485,440	△ 1,074,144	5,430,932
未払法人税等	0	0	0	0	140,000	0	0	140,000
前受家賃	2,071,508	0	0	2,071,508	0	0	0	2,071,508
預り金	15,589,886	0	0	15,589,886	0	5,634,567	0	21,224,453
賞与引当金	1,399,160	0	0	1,399,160	0	0	0	1,399,160
流動負債合計	321,491,134	237,567,279	0	559,058,413	1,089,124	107,871,692	△ 368,022,172	299,997,057
2. 固定負債								
借入金	4,666,596,766	0	0	4,666,596,766	0	0	0	4,666,596,766
退職給付引当金	13,437,085	0	0	13,437,085	0	231,192,480	0	244,629,565
共済年金引当金	912,108	0	0	912,108	0	11,001,250	0	11,913,358
機械類信用保険金預り金	36,995	0	0	36,995	0	0	0	36,995
リース信用保険預り金	608,672	0	0	608,672	0	0	0	608,672
長期預り金	8,282,813	0	0	8,282,813	0	0	0	8,282,813
固定負債合計	4,689,874,439	0	0	4,689,874,439	0	242,193,730	0	4,932,068,169
負債合計	5,011,365,573	237,567,279	0	5,248,932,852	1,089,124	350,065,422	△ 368,022,172	5,232,065,226
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	0	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	0	258,971,750
(うち特定資産への充当額)	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 一般正味財産	1,963,637,302	81,993,510	25,105,094	2,070,735,906	△ 129,386	702,324,798	0	2,772,931,318
(うち基本財産への充当額)	0	0	0	0	0	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	1,400,127,183	532,139	0	1,400,659,322	0	0	0	1,400,659,322
正味財産合計	1,963,737,302	81,993,510	258,179,669	2,303,910,481	△ 129,386	728,221,973	0	3,032,003,068
負債及び正味財産合計	6,975,102,875	319,560,789	258,179,669	7,552,843,333	959,738	1,078,287,395	△ 368,022,172	8,264,068,294

正味財産増減計算書

公益財団法人にいがた産業創造機構

令和3年4月1日から令和4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	1,020,181	1,619,652	△ 599,471
基本財産受取利息	1,020,181	1,619,652	△ 599,471
特定資産運用益	13,181,843	13,754,473	△ 572,630
指導体制強化基金受取利息	7,000	7,019	△ 19
科学技術振興基金受取利息	24	36	△ 12
信濃川テクノポリス記念基金受取利息	9	28	△ 19
県産品振興基金受取利息	79,586	79,478	108
家庭用太陽光発電普及促進基金受取利息	200	1,002	△ 802
にいがた創業応援基金受取利息	13,095,024	13,666,910	△ 571,886
事業収益	544,423,436	535,957,033	8,466,403
県受託事業収益	42,847,456	51,450,757	△ 8,603,301
国受託事業収益	377,674,157	349,623,500	28,050,657
その他受託事業収益	0	45,371,301	△ 45,371,301
受取会費	2,796,000	2,838,000	△ 42,000
受取賃貸料	56,052,152	28,511,979	27,540,173
受取使用料	17,744,437	17,078,605	665,832
割賦販売収益	33,657,150	29,746,167	3,910,983
受取リース料	8,319,200	6,467,500	1,851,700
受取再リース料	1,167,430	1,287,880	△ 120,450
リース設備売却益	456,610	687,280	△ 230,670
償却債権確立益	1,210,000	965,000	245,000
貸倒引当金戻入	1,371,844	830,064	541,780
受取株式配当金	650,000	700,000	△ 50,000
受取広告料	477,000	399,000	78,000
受取補助金等	1,383,358,679	1,525,976,874	△ 142,618,195
受取国庫補助金	128,439,460	208,029,401	△ 79,589,941
受取県補助金	1,242,759,875	1,296,319,943	△ 53,560,068
受取地方公共団体補助金	7,172,379	16,726,488	△ 9,554,109
受取その他補助金	4,986,965	4,901,042	85,923
受取負担金	41,927,967	50,222,847	△ 8,294,880
為替換算損益	598,630	0	598,630
雑収益	12,234,631	9,488,510	2,746,121
経常収益計	1,996,745,367	2,137,019,389	△ 140,274,022
(2) 経常費用			
事業費	1,842,010,584	2,008,857,548	△ 166,846,964
役員報酬	1,428,648	1,427,508	1,140
給料手当	323,804,623	348,199,585	△ 24,394,962
臨時雇賃金	0	4,506,108	△ 4,506,108
嘱託等報酬	91,806,261	92,822,741	△ 1,016,480
福利厚生費	76,229,909	83,496,926	△ 7,267,017
退職給付費用	19,833,802	15,162,630	4,671,172
賞与引当金繰入額	1,399,160	1,872,211	△ 473,051
諸謝金	246,688,805	242,366,758	4,322,047
旅費	12,196,508	14,829,211	△ 2,632,703
交通費	3,403,423	3,155,473	247,950
通信運搬費	5,912,671	6,290,415	△ 377,744
減価償却費	21,576,143	13,300,397	8,275,746
消耗品費	12,700,882	11,153,938	1,546,944
消耗備品費	414,087	481,294	△ 67,207
新聞図書費	1,218,331	1,504,264	△ 285,933
広告宣伝費	9,843,406	12,657,420	△ 2,814,014
修繕費	20,869,103	22,299,677	△ 1,430,574
印刷製本費	5,065,315	6,598,005	△ 1,532,690
燃料費	794,022	733,187	60,835
水道光熱費	23,802,524	23,083,597	718,927
会議費	50,262	33,959	16,303
賃借料	279,205,654	276,342,341	2,863,313
リース損害保険料	303,100	102,140	200,960
保険料	766,364	1,040,035	△ 273,671
委託費	118,026,079	121,253,222	△ 3,227,143
支払負担金	46,759,738	52,346,662	△ 5,586,924
支払助成金	459,166,817	598,898,507	△ 139,731,690
租税公課	15,165,607	16,063,490	△ 897,883
支払利息	423,217	822,169	△ 398,952
渉外費	260,826	317,658	△ 56,832
雑費	2,911,634	2,064,224	847,410
割賦販売原価	31,614,076	27,791,199	3,822,877
リース固定資産税	453,088	498,213	△ 45,125
リース原価	7,421,609	5,946,445	1,475,164
貸倒引当金繰入額	494,890	1,151,049	△ 656,159
為替換算損益	0	△ 1,755,110	1,755,110

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	157,442,442	142,556,351	14,886,091
役員報酬	12,857,832	12,847,572	10,260
嘱託等報酬	46,550,061	28,861,199	17,688,862
給料手当	26,743,483	34,051,445	△ 7,307,962
臨時雇賃金	0	3,899,591	△ 3,899,591
福利厚生費	5,213,899	6,291,283	△ 1,077,384
退職給付費用	2,821,122	2,619,289	201,833
諸謝金	11,907,550	12,344,000	△ 436,450
旅費	746,439	726,779	19,660
交通費	356,396	417,852	△ 61,456
通信運搬費	2,628,762	2,285,304	343,458
減価償却費	43,626	63,980	△ 20,354
消耗品費	2,807,093	4,496,702	△ 1,689,609
消耗備品費	2,429,639	424,675	2,004,964
新聞図書費	303,089	262,539	40,550
広告宣伝費	30,676	12,000	18,676
修繕費	409,036	909,521	△ 500,485
印刷製本費	540,122	706,733	△ 166,611
燃料費	1,170,406	963,570	206,836
水道光熱費	1,143,134	973,112	170,022
会議費	2,808	2,700	108
賃借料	9,128,269	8,873,721	254,548
委託費	18,321,280	8,853,340	9,467,940
支払負担金	1,471,077	1,869,809	△ 398,732
租税公課	4,408,977	3,616,774	792,203
保険料	996,452	1,026,110	△ 29,658
渉外費	59,000	31,674	27,326
雑費	4,352,214	5,125,077	△ 772,863
経常費用計	1,999,453,026	2,151,413,899	△ 151,960,873
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,707,659	△ 14,394,510	11,686,851
特定資産評価損益等	5,655,707	△ 21,435,590	27,091,297
投資有価証券評価損益等	△ 4,656,400	△ 5,359,000	702,600
評価損益等計	999,307	△ 26,794,590	27,793,897
当期経常増減額	△ 1,708,352	△ 41,189,100	39,480,748
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他収益	0	7,867,688	△ 7,867,688
経常外収益計	0	7,867,688	△ 7,867,688
(2) 経常外費用			
返還金支出	3,828,907	361,946,248	△ 358,117,341
除却損失	6,972,897	6	6,972,891
経常外費用計	10,801,804	361,946,254	△ 351,144,450
当期経常外増減額	△ 10,801,804	△ 354,078,566	343,276,762
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 12,510,156	△ 395,267,666	382,757,510
他会計振替額	0	0	0
法人税及び事業所税	140,000	140,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 12,650,156	△ 395,407,666	382,757,510
一般正味財産期首残高	2,785,581,474	3,180,989,140	△ 395,407,666
一般正味財産期末残高	2,772,931,318	2,785,581,474	△ 12,650,156
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	1,020,181	1,619,652	△ 599,471
一般正味財産への振替額	△ 1,020,181	△ 1,619,652	599,471
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	259,071,750	259,071,750	0
指定正味財産期末残高	259,071,750	259,071,750	0
III 正味財産期末残高	3,032,003,068	3,044,653,224	△ 12,650,156

正味財産増減計算書内訳表

公益財団法人にいがた産業創造機構

令和3年4月1日から令和4年3月31日

(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	公益事業計			
I 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
基本財産運用益	0	0	918,162	918,162	0	102,019	1,020,181
基本財産受取利息	0	0	918,162	918,162	0	102,019	1,020,181
特定資産運用益	13,181,834	9	0	13,181,843	0	0	13,181,843
指導体制強化基金受取利息	7,000	0	0	7,000	0	0	7,000
科学技術振興基金受取利息	24	0	0	24	0	0	24
信濃川テクノポリス記念基金受取利息	0	9	0	9	0	0	9
県産品振興基金受取利息	79,586	0	0	79,586	0	0	79,586
家庭用太陽光発電普及促進基金受取利息	200	0	0	200	0	0	200
にいがた創業応援基金受取利息	13,095,024	0	0	13,095,024	0	0	13,095,024
事業収益	524,043,110	18,805,895	0	542,849,005	477,000	1,097,431	544,423,436
県受託事業収益	40,134,472	1,865,484	0	41,999,956	0	847,500	42,847,456
国受託事業収益	377,674,157	0	0	377,674,157	0	0	377,674,157
その他受託事業収益	0	0	0	0	0	0	0
受取会費	2,796,000	0	0	2,796,000	0	0	2,796,000
受取賃貸料	43,256,507	12,795,645	0	56,052,152	0	0	56,052,152
受取使用料	13,373,740	4,120,766	0	17,494,506	0	249,931	17,744,437
割賦販売収益	33,657,150	0	0	33,657,150	0	0	33,657,150
受取リース料	8,319,200	0	0	8,319,200	0	0	8,319,200
受取再リース料	1,167,430	0	0	1,167,430	0	0	1,167,430
リース設備売却益	456,610	0	0	456,610	0	0	456,610
償却債権取立益	1,210,000	0	0	1,210,000	0	0	1,210,000
貸倒引当金戻入	1,347,844	24,000	0	1,371,844	0	0	1,371,844
受取株式配当金	650,000	0	0	650,000	0	0	650,000
受取広告料	0	0	0	0	477,000	0	477,000
受取補助金等	647,866,324	217,020,641	362,946,357	1,227,833,322	0	155,525,357	1,383,358,679
受取国庫補助金	8,584,315	119,855,145	0	128,439,460	0	0	128,439,460
受取県補助金	634,295,044	97,165,496	362,946,357	1,094,406,897	0	148,352,978	1,242,759,875
受取地方公共団体補助金	0	0	0	0	0	7,172,379	7,172,379
受取その他補助金	4,986,965	0	0	4,986,965	0	0	4,986,965
受取負担金	25,517,127	16,410,840	0	41,927,967	0	0	41,927,967
為替換算損益	598,630	0	0	598,630	0	0	598,630
雑収益	7,405,121	897,234	0	8,302,355	0	3,932,276	12,234,631
経常収益計	1,218,612,146	253,134,619	363,864,519	1,835,611,284	477,000	160,657,083	1,996,745,367
(2) 経常費用							
事業費	1,220,039,367	258,881,861	362,946,356	1,841,867,584	143,000	0	1,842,010,584
役員報酬	0	0	1,428,648	1,428,648	0	0	1,428,648
給料手当	36,288,630	0	287,515,993	323,804,623	0	0	323,804,623
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0
嘱託等報酬	82,553,360	9,252,901	0	91,806,261	0	0	91,806,261
福利厚生費	19,130,858	1,487,649	55,611,402	76,229,909	0	0	76,229,909
退職給付費用	1,443,489	0	18,390,313	19,833,802	0	0	19,833,802
賞与引当金繰入額	1,399,160	0	0	1,399,160	0	0	1,399,160
諸謝金	236,499,314	10,189,491	0	246,688,805	0	0	246,688,805
旅費	10,892,881	1,303,627	0	12,196,508	0	0	12,196,508
交通費	2,755,653	647,770	0	3,403,423	0	0	3,403,423
通信運搬費	5,374,339	538,332	0	5,912,671	0	0	5,912,671
減価償却費	11,201,028	10,375,115	0	21,576,143	0	0	21,576,143
消耗品費	10,465,893	2,234,989	0	12,700,882	0	0	12,700,882
消耗備品費	414,087	0	0	414,087	0	0	414,087
新聞図書費	654,386	563,945	0	1,218,331	0	0	1,218,331
広告宣伝費	9,843,406	0	0	9,843,406	0	0	9,843,406
修繕費	13,623,176	7,245,927	0	20,869,103	0	0	20,869,103
印刷製本費	4,628,945	436,370	0	5,065,315	0	0	5,065,315
燃料費	722,412	71,610	0	794,022	0	0	794,022
水道光熱費	17,670,377	6,132,147	0	23,802,524	0	0	23,802,524
会議費	39,490	10,772	0	50,262	0	0	50,262
賃借料	263,363,499	15,842,155	0	279,205,654	0	0	279,205,654
リース損害保険料	303,100	0	0	303,100	0	0	303,100
保険料	578,088	188,276	0	766,364	0	0	766,364
委託費	103,046,156	14,836,923	0	117,883,079	143,000	0	118,026,079
支払負担金	46,493,738	266,000	0	46,759,738	0	0	46,759,738
支払助成金	283,699,415	175,467,402	0	459,166,817	0	0	459,166,817
租税公課	14,520,492	645,115	0	15,165,607	0	0	15,165,607
支払利息	423,217	0	0	423,217	0	0	423,217
渉外費	260,826	0	0	260,826	0	0	260,826
雑費	1,766,289	1,145,345	0	2,911,634	0	0	2,911,634
割賦販売原価	31,614,076	0	0	31,614,076	0	0	31,614,076
リース固定資産税	453,088	0	0	453,088	0	0	453,088
リース原価	7,421,609	0	0	7,421,609	0	0	7,421,609
貸倒引当金繰入額	494,890	0	0	494,890	0	0	494,890
為替換算損益	0	0	0	0	0	0	0

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	公益事業計			
管理費	0	0	0	0	0	157,442,442	157,442,442
役員報酬	0	0	0	0	0	12,857,832	12,857,832
嘱託等報酬	0	0	0	0	0	46,550,061	46,550,061
給料手当	0	0	0	0	0	26,743,483	26,743,483
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0
福利厚生費	0	0	0	0	0	5,213,899	5,213,899
退職給付費用	0	0	0	0	0	2,821,122	2,821,122
諸謝金	0	0	0	0	0	11,907,550	11,907,550
旅費	0	0	0	0	0	746,439	746,439
交通費	0	0	0	0	0	356,396	356,396
通信運搬費	0	0	0	0	0	2,628,762	2,628,762
減価償却費	0	0	0	0	0	43,626	43,626
消耗品費	0	0	0	0	0	2,807,093	2,807,093
消耗備品費	0	0	0	0	0	2,429,639	2,429,639
新聞図書費	0	0	0	0	0	303,089	303,089
広告宣伝費	0	0	0	0	0	30,676	30,676
修繕費	0	0	0	0	0	409,036	409,036
印刷製本費	0	0	0	0	0	540,122	540,122
燃料費	0	0	0	0	0	1,170,406	1,170,406
水道光熱費	0	0	0	0	0	1,143,134	1,143,134
会議費	0	0	0	0	0	2,808	2,808
賃借料	0	0	0	0	0	9,128,269	9,128,269
委託費	0	0	0	0	0	18,321,280	18,321,280
支払負担金	0	0	0	0	0	1,471,077	1,471,077
租税公課	0	0	0	0	0	4,408,977	4,408,977
保険料	0	0	0	0	0	996,452	996,452
渉外費	0	0	0	0	0	59,000	59,000
雑費	0	0	0	0	0	4,352,214	4,352,214
経常費用計	1,220,039,367	258,881,861	362,946,356	1,841,867,584	143,000	157,442,442	1,999,453,026
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,427,221	△ 5,747,242	918,163	△ 6,256,300	334,000	3,214,641	△ 2,707,659
特定資産評価損益等	5,655,707	0	0	5,655,707	0	0	5,655,707
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	△ 4,656,400	△ 4,656,400
評価損益等計	5,655,707	0	0	5,655,707	0	△ 4,656,400	999,307
当期経常増減額	4,228,486	△ 5,747,242	918,163	△ 600,593	334,000	△ 1,441,759	△ 1,708,352
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
その他収益	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用							
返還金支出	3,828,907	0	0	3,828,907	0	0	3,828,907
除却損失	0	999,900	0	999,900	0	5,972,997	6,972,897
経常外費用計	3,828,907	999,900	0	4,828,807	0	5,972,997	10,801,804
当期経常外増減額	△ 3,828,907	△ 999,900	0	△ 4,828,807	0	△ 5,972,997	△ 10,801,804
他会計振替前当期一般正味財産増減額	399,579	△ 6,747,142	918,163	△ 5,429,400	334,000	△ 7,414,756	△ 12,510,156
他会計振替額	△ 1,463,966	0	160,889	△ 1,303,077	△ 160,889	1,463,966	0
法人税及び事業所税	0	0	0	0	140,000	0	140,000
当期一般正味財産増減額	△ 1,064,387	△ 6,747,142	1,079,052	△ 6,732,477	33,111	△ 5,950,790	△ 12,650,156
一般正味財産期首残高	-	-	-	2,077,468,383	△ 162,497	708,275,588	2,785,581,474
一般正味財産期末残高	-	-	-	2,070,735,906	△ 129,386	702,324,798	2,772,931,318
II 指定正味財産増減の部							
基本財産運用益	0	0	918,162	918,162	0	102,019	1,020,181
一般正味財産への振替額	0	0	△ 918,162	△ 918,162	0	△ 102,019	△ 1,020,181
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	-	-	-	233,174,575	0	25,897,175	259,071,750
指定正味財産期末残高	-	-	-	233,174,575	0	25,897,175	259,071,750
III 正味財産期末残高	-	-	-	2,303,910,481	△ 129,386	728,221,973	3,032,003,068

キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4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	△ 12,650,156	△ 395,407,666	382,757,510
2. キャッシュ・フローへの調整額			
減価償却費	21,619,769	13,364,377	8,255,392
特定資産評価損益	△ 5,655,707	21,435,590	△ 27,091,297
投資有価証券評価損益	4,656,400	5,359,000	△ 702,600
割賦設備の増減額	24,002,076	△ 56,129,801	80,131,877
リース投資資産の増減額	△ 22,278,391	△ 4,261,555	△ 18,016,836
設備資金貸付金の増減額	924,000	4,431,000	△ 3,507,000
定期預金の増減額	△ 166,591	△ 533,266	366,675
貸倒引当金等の増減額	△ 852,954	344,985	△ 1,197,939
退職給付引当金の増減額	△ 19,064,791	16,263,212	△ 35,328,003
未収収益の増減額	0	2,077,952	△ 2,077,952
未収金の増減額	163,615,892	35,619,831	127,996,061
未収損害賠償金の増減額	720,000	720,000	0
未払金の増減額	△ 58,784,924	△ 151,093,707	92,308,783
割賦設備預り保証金の増減額	0	△ 289,369	289,369
その他事業活動による増減額	3,555,353	6,360,499	△ 2,805,146
指定正味財産からの振替額	△ 1,020,181	△ 1,619,652	599,471
小計	111,269,951	△ 107,950,904	219,220,855
3. 指定正味財産増加収入			
基本財産運用収入	1,020,181	1,619,652	△ 599,471
指定正味財産増加収入計	1,020,181	1,619,652	△ 599,471
事業活動によるキャッシュ・フロー	99,639,976	△ 501,738,918	601,378,894
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
投資有価証券償還収入	0	366,000,000	△ 366,000,000
基本財産取崩収入	0	53,000,000	△ 53,000,000
投資事業有限責任組合基金資産取崩収入	62,166,555	0	62,166,555
にいがた創業応援基金資産取崩収入	0	82,000,000	△ 82,000,000
その他投資活動による収入	1,902,680	6,333,908	△ 4,431,228
投資活動収入計	64,069,235	507,333,908	△ 443,264,673
2. 投資活動支出			
固定資産取得支出	△ 8,256,600	△ 1,423,400	△ 6,833,200
基本財産取得支出	0	△ 53,000,000	53,000,000
投資事業有限責任組合基金資産取得支出	△ 62,166,555	0	△ 62,166,555
にいがた創業応援基金資産取得支出	0	△ 82,000,000	82,000,000
その他投資活動による支出	△ 3,601,034	△ 2,374,386	△ 1,226,648
投資活動支出計	△ 74,024,189	△ 138,797,786	64,773,597
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 9,954,954	368,536,122	△ 378,491,076
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
短期借入金収入	0	200,000,000	△ 200,000,000
県借入金収入	37,312,000	94,129,000	△ 56,817,000
財務活動収入計	37,312,000	294,129,000	△ 256,817,000
2. 財務活動支出			
短期借入金返済支出	△ 200,000,000	0	△ 200,000,000
県借入金返済支出	△ 51,024,407	△ 67,063,145	16,038,738
その他長期借入金返済支出	0	△ 2,200,000	2,200,000
財務活動支出計	△ 251,024,407	△ 69,263,145	△ 181,761,262
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 213,712,407	224,865,855	△ 438,578,262
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	517,396	1,350,705	△ 833,309
V 現金及び現金同等物の増加額	△ 123,509,989	93,013,764	△ 216,523,753
VI 現金及び現金同等物の期首残高	710,816,217	617,802,453	93,013,764
VII 現金及び現金同等物の期末残高	587,306,228	710,816,217	△ 123,509,989

財務諸表に対する注記

1 継続組織の前提に関する注記

該当なし

2 重要な会計方針

(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・・・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)・・・定率法によっている。
- ③ リース資産・・・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
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 会計上の見積りの変更

当事業年度において、表参道・新潟館ネスパスを設置する賃借ビルの建替が決定したため、退去後利用見込のない固定資産について、耐用年数を退去予定月までの期間に見直し、将来にわたり変更している。

この変更により、従来の方法と比べて、当事業年度の減価償却費が 8,445千円増加し、当期経常増減額、当期一般正味財産増減額がそれぞれ同額減少している。

5 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	971,750	0	0	971,750
投資有価証券	258,000,000	0	0	258,000,000
小 計	258,971,750	0	0	258,971,750
特定資産				
共済年金積立資産	12,740,228	772,150	1,599,020	11,913,358
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	52,577,600	0	280,500	52,297,100
創造的中小企業創 出支援資産	48,330,000	0	600,000	47,730,000
投資事業有限責任 組合基金資産	141,196,000	95,875,372	62,166,555	174,904,817
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	532,139	0	0	532,139
にいがた創業応 援基金資産	5,540,649,550	0	27,172,610	5,513,476,940
家庭用太陽光発電 普及促進基金資産	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	5,907,743,843	96,647,522	91,818,685	5,912,572,680
合 計	6,166,715,593	96,647,522	91,818,685	6,171,544,430

(注)創造的中小企業創出支援資産:事業終了に伴い清算中である。

6 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	971,750	971,750	0	0
投資有価証券	258,000,000	258,000,000	0	0
小 計	258,971,750	258,971,750	0	0
特定資産				
共済年金積立資産	11,913,358	0	0	11,913,358
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	52,297,100	0	52,297,100	0
創造的中小企業創 出支援資産	47,730,000	0	47,730,000	0
投資事業有限責任 組合基金資産	174,904,817	0	174,904,817	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	532,139	0	532,139	0
にいがた創業応 援基金資産	5,513,476,940	0	1,013,476,940	4,500,000,000
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	5,912,572,680	0	1,400,659,322	4,511,913,358
合 計	6,171,544,430	258,971,750	1,400,659,322	4,511,913,358

(注)創造的中小企業創出支援資産:事業終了に伴い清算中である。

7 担保に供している資産

にいがた創業応援基金資産5,513,476,940円(帳簿価額)は、県借入金4,500,000,000円の担保に供している。

8 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	487,736,714	327,070,362	160,666,352
建物附属設備	38,794,486	37,832,338	962,148
構築物	8,618,937	8,187,581	431,356
機械装置	175,985,252	175,985,244	8
車両運搬具	1	0	1
器具備品	10,492,824	8,534,849	1,957,975
合計	721,628,214	557,610,374	164,017,840

9 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
地方債	58,000,000	57,632,000	△ 368,000
地方金融機構債	200,000,000	193,760,000	△ 6,240,000
合 計	258,000,000	251,392,000	△ 6,608,000

10 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	568,375,998	568,375,998	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	178,274,917	178,274,917	0	一般正味財産
新潟県産業創造事業費補助金(情報戦略)	新潟県	0	47,809,797	47,809,797	0	一般正味財産
中核企業等成長促進事業補助金	新潟県	0	2,242,677	2,242,677	0	一般正味財産
生産性革新等挑戦投資促進事業費補助金	新潟県	0	133,425,980	133,425,980	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	15,033,551	15,033,551	0	一般正味財産
U・Iターン創業加速化事業費補助金	新潟県	0	6,154,000	6,154,000	0	一般正味財産
事業承継支援加速化事業費補助金	新潟県	0	18,430,000	18,430,000	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	149,603,178	149,603,178	0	一般正味財産
イノベーション推進事業費等補助金	新潟県	0	54,748,432	54,748,432	0	一般正味財産
越境EC等非接触型海外展開支援事業補助金	新潟県	0	10,296,600	10,296,600	0	一般正味財産
新潟県ナノテク研究開発支援事業補助金	新潟県	0	5,286,230	5,286,230	0	一般正味財産
にいがたスタートアップ推進事業費補助金	新潟県	0	15,196,433	15,196,433	0	一般正味財産
海外展開加速化支援補助金	新潟県	0	5,365,659	5,365,659	0	一般正味財産
海外展開トライアルサポート事業補助金	新潟県	0	150,000	150,000	0	一般正味財産
イノベーション推進事業費等補助金(高度IT)	新潟県	0	4,116,423	4,116,423	0	一般正味財産
ソウル事務所運営費交付金	新潟県	0	9,705,000	9,705,000	0	一般正味財産
大連事務所運営費交付金	新潟県	0	18,545,000	18,545,000	0	一般正味財産
長岡市派遣職員補助金	長岡市	0	7,172,379	7,172,379	0	一般正味財産
中小企業等海外出願・侵害対策支援事業費補助金	経済産業省	0	8,584,315	8,584,315	0	一般正味財産
戦略的基盤技術高度化支援事業補助金	経済産業省	0	119,855,145	119,855,145	0	一般正味財産
中小企業地域資源活用等促進事業補助金	(公財)全国中小企業振興機関協会	0	4,986,965	4,986,965	0	一般正味財産
負担金						
中国見本市出展負担金	新潟県	0	1,472,727	1,472,727	0	一般正味財産
県産品韓国輸出振興事業負担金	新潟県	0	44,000	44,000	0	一般正味財産
補助金等計		0	1,384,875,406	1,384,875,406	0	

11 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	
收受した投資有価証券等受取利息の計上による振替額	1,020,181
合 計	1,020,181

12 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	0%	0人	資金調 達の過 半	補助金	1,242 百万円	受取県 補助金	0
								受託事業	42百万 円	県受託 事業収 益	0
								負担金	1百万 円	受取負 担金	0
								借入	37百 万円	県借入 金	4,708百 万円

13 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	874,842,010円	現金預金勘定	751,498,612円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	164,025,793円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	164,192,384円
現金及び現金同等物	710,816,217円	現金及び現金同等物	587,306,228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。

14 資産除去債務

当機構は、賃貸借契約に基づき使用する事務所等について、退去時における原状回復に係る債務を有している。しかし、当該債務に関連する賃借資産の使用期間が明確でなく、現時点で移転等も予定されていないものについては、資産除去債務を合理的に見積ることができないため、当該債務に対応する資産除去債務は計上していない。

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	15,791,391	494,890	0	1,371,844	14,914,437
賞与引当金	1,872,211	1,399,160	1,872,211	0	1,399,160
退職給付引当金	263,694,356	21,882,774	40,947,565	0	244,629,565
共済年金引当金	12,740,228	772,150	1,599,020	0	11,913,358

(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ある。

財 産 目 録

令和4年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として 288,382
	預金	第四北越銀行 県庁支店 普通預金	運転資金として 530,305,392
		定期預金	運転資金として 88,455,136
		第四北越銀行 新潟県庁支店 普通預金	運転資金として 227,601
		第四北越銀行 南新潟支店 普通預金	運転資金として 0
		第四北越銀行 長岡新産支店 普通預金	運転資金として 26,124,472
		大光銀行 本店営業部 普通預金	運転資金として 8,138
		大光銀行 新潟支店 普通預金	運転資金として 5,221,639
		大光銀行 新潟駅南支店 普通預金	運転資金として 0
		商工中金 新潟支店 普通預金	運転資金として 32,070
		定期預金	運転資金として 70,000,000
		みずほ銀行 青山支店 普通預金	運転資金として 9,169,885
		郵便局	運転資金として 404,491
		ウリ銀行 ソウル支店 普通預金	運転資金として 3,709,505
		定期預金	運転資金として 5,737,248
		新韓銀行 ソウル広場前支店 普通預金	運転資金として 7,699,837
		三菱UFJ銀行 大連支店 普通預金	運転資金として 4,114,816
	未収収益	国債・地方債等利息	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。 1,241,391
	未収金	新潟県、関東経済産業局	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。 339,119,514
		株式会社 ほか	公益目的事業における未収負担金等である。 1,300,009
	前払金	日本パーキング株式会社 ほか	公益目的事業及び管理業務における公用車駐車場代、保険料、家賃等の前払い分である。 1,079,555
	立替金	関東経済産業局ほか	公益目的事業における受取国補助金に係る企業等への立て替え分である。 0
	割賦設備	設備貸与(割賦) 16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 143,330,735
	リース投資資産	設備貸与(リース) 4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 38,145,729
	一年以上償還予定設備資金貸付金		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 0
	未収損害賠償金	2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 2,348,877
	割賦販売未収金	設備貸与(割賦)16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損料分の決算期における経過利息の未収額 111,751
未収リース料	1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 4,820,870	
未収規定損害金	1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 1,703,800	
貸倒引当金		公益目的事業である設備貸与事業、小規模企業者等設備貸与事業及び設備資金貸付事業に係る債権について、回収不能、倒産に備えた引当金 ▲ 12,503,074	
流動資産合計			1,272,197,769
(固定資産)			
基本財産			
基本財産特定預金	定期預金: 第四北越銀行県庁支店	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。 971,750	
投資有価証券	投資有価証券: 第73回地方公共団体金融機構債券ほか	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。 258,000,000	
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 11,913,358	
指導体制強化基金資産	定期預金: 商工中金新潟支店	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: 5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。 47,730,000	
投資事業有限責任組合資産	出資金: 新潟インキュ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。 41,930,262	
	普通預金: 第四北越銀行県庁支店	公益目的保有財産であり、ファンドが出資した先への投資証券売却に伴う分配金 132,974,555	
科学振興基金資産	定期預金: 第四北越銀行県庁支店	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。 1,718,326	
信濃川テクノポリス記念基金資産	定期預金: 第四北越銀行長岡新産支店	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。 532,139	
県産品振興基金資産	定期預金: 第四北越銀行県庁支店	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。 1,368,500	
	投資有価証券: 第192回共同発行市場公募地方債	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。 50,928,600	
家庭用太陽光発電普及促進基金	定期預金: 第四北越銀行県庁支店	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。 10,000,000	
にいがた創業応援基金資産	投資有価証券: 第102回地方公共団体金融機構債券ほか	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。 5,513,476,940	

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			
建物	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。	121,555,926
建物附属設備	東京都渋谷区神宮前4-11-8 表参道・新潟館ネスバス	公益目的保有財産であり、県内企業の首都圏展開等に使用している。	39,110,426
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。	823,483
車両運搬具	東京都渋谷区神宮前4-11-8 表参道・新潟館ネスバス	公益目的保有財産であり、県内企業の首都圏展開等に使用している。	138,665
器具備品	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。	3
機械装置	東京都渋谷区神宮前4-11-8 表参道・新潟館ネスバス	公益目的保有財産であり、県内企業の首都圏展開等に使用している。	431,353
敷金	乗用車1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。	1
電話加入権	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。	1,957,975
保証金	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、県内企業のナノテク技術の向上のため使用している。	8
投資出捐金	表参道・新潟館ネスバス(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	67,218,855
求償権	14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
貸倒引当金	タクシー券発行会社に対する差入保証金	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。	30,000
投資有価証券	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	11,337,000
求償権	投資有価証券:第328回利付国債他	運用益を法人の運営管理にかかる財源として使用している。	577,574,400
賞与引当金	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	2,531,363
賞与引当金		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	▲ 2,411,363
固定資産合計			6,991,870,525
資産合計			8,264,068,294
(流動負債)			
短期借入金		公益目的事業に係る国への立替金に係る運転資金として	0
未払金	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	226,434,460
前受金	起業化促進施設入居者ほか	公益目的事業である起業化促進施設使用料の前受分ほか	1,071,750
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	5,430,932
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・新潟館ネスバス	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	2,071,508
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、住民税等の預り金	5,682,717
預り金	設備貸与企業等	公益目的事業である設備貸与事業における消費税預り金等	15,541,736
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	42,224,794
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	1,399,160
流動負債合計			299,997,057
(固定負債)			
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	4,666,596,766
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	244,629,565
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	11,913,358
割賦設備預り保証金		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	0
機械類信用保険預り金	設備貸与企業(割賦)	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	36,995
リース信用保険預り金	設備貸与企業(リース)	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	608,672
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	8,282,813
固定負債合計			4,932,068,169
負債合計			5,232,065,226
正味財産			3,032,003,068

(注)創造的中小企業創出支援資産:事業終了に伴い清算中である。

独立監査人の監査報告書

令和4年5月30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
新潟事務所

指定有限責任社員 公認会計士 石 尾 雅 樹 ⑨
業務執行社員

<財務諸表等監査>

監査意見

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づき、公益財団法人にいがた産業創造機構の令和3年4月1日から令和4年3月31日までの令和3年度の貸借対照表、損益計算書（公益認定等ガイドラインI-5(1)の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）、キャッシュ・フロー計算書及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書について監査し、あわせて、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。

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

監査意見の根拠

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

その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

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

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

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

財務諸表等の監査における監査人の責任

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

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

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

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

<財産目録に対する意見>

財産目録に対する監査意見

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

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

財産目録に対する理事者及び監事の責任

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

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

財産目録に対する監査における監査人の責任

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

利害関係

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

以上

監査報告書

令和4年6月1日

公益財団法人にいがた産業創造機構
理事長 花角英世様

監事 田村定文 ⑩

監事 小出忠由 ⑩

私たち監事は、公益財団法人にいがた産業創造機構の令和3年4月1日から令和4年3月31日までの令和3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