

令和4年度

財務諸表等 財産目録

自 令和4年4月 1日
至 令和5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5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	738,835,567	751,498,612	△ 12,663,045
未収収益	338,336	1,241,391	△ 903,055
未収金	360,275,262	340,419,523	19,855,739
前払金	1,306,446	1,079,555	226,891
割賦設備	137,934,234	143,330,735	△ 5,396,501
リース投資資産	33,848,248	38,145,729	△ 4,297,481
未収損害賠償金	1,901,720	2,348,877	△ 447,157
割賦販売未収金	42,968	111,751	△ 68,783
未収リース料	4,220,870	4,820,870	△ 600,000
未収規定損害金	1,523,800	1,703,800	△ 180,000
貸倒引当金	△ 11,082,038	△ 12,503,074	1,421,036
流動資産合計	1,269,145,413	1,272,197,769	△ 3,052,356
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	12,672,958	11,913,358	759,600
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	52,880,000	47,730,000	5,150,000
投資事業有限責任組合基金資産	216,705,223	174,904,817	41,800,406
科学振興基金資産	1,718,326	1,718,326	0
信濃川テクノボリス記念基金資産	532,139	532,139	0
県産品振興基金資産	51,950,300	52,297,100	△ 346,800
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	5,478,312,820	5,513,476,940	△ 35,164,120
特定資産合計	5,924,771,766	5,912,572,680	12,199,086
(3) その他固定資産			
建物	128,217,937	160,666,352	△ 32,448,415
建物附属設備	19,172,531	962,148	18,210,383
構築物	184,873	431,356	△ 246,483
車両運搬具	1	1	0
器具備品	1,297,013	1,957,975	△ 660,962
機械装置	8	8	0
敷金	67,230,983	67,218,855	12,128
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	11,337,000	0
投資有価証券	0	577,574,400	△ 577,574,400
求償権	2,507,363	2,531,363	△ 24,000
貸倒引当金	△ 2,387,363	△ 2,411,363	24,000
その他固定資産合計	227,618,346	820,326,095	△ 592,707,749
固定資産合計	6,411,361,862	6,991,870,525	△ 580,508,663
資 産 合 計	7,680,507,275	8,264,068,294	△ 583,561,019
II 負債の部			
1. 流動負債			
一年以内返済県借入金	37,781,403	42,224,794	△ 4,443,391
短期借入金	140,000,000	0	140,000,000
未払金	98,271,969	226,434,460	△ 128,162,491
前受金	1,166,250	1,071,750	94,500
未払費用	5,345,157	5,430,932	△ 85,775
未払法人税等	178,200	140,000	38,200
前受家賃	2,071,508	2,071,508	0
預り金	19,975,641	21,224,453	△ 1,248,812
賞与引当金	1,437,450	1,399,160	38,290
資産除去債務	30,800,000	0	30,800,000
流動負債合計	337,027,578	299,997,057	37,030,521
2. 固定負債			
県借入金	4,656,293,363	4,666,596,766	△ 10,303,403
退職給付引当金	263,055,615	244,629,565	18,426,050
共済年金引当金	12,672,958	11,913,358	759,600
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	8,282,813	0
固定負債合計	4,940,950,416	4,932,068,169	8,882,247
負 債 合 計	5,277,977,994	5,232,065,226	45,912,768
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	2,143,457,531	2,772,931,318	△ 629,473,787
(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)	1,412,098,808	1,400,659,322	11,439,486
正味財産合計	2,402,529,281	3,032,003,068	△ 629,473,787
負債及び正味財産合計	7,680,507,275	8,264,068,294	△ 583,561,019

貸借対照表

令和5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	395,373,529	50,935,199	25,364,827	471,673,555	967,238	266,194,774	0	738,835,567
未収収益	324,112	0	0	324,112	0	14,224	0	338,336
未収金	248,629,958	141,985,839	967,535	391,583,332	186,500	167,663,602	△ 199,158,172	360,275,262
前払金	660,146	0	0	660,146	0	646,300	0	1,306,446
割賦設備	137,934,234	0	0	137,934,234	0	0	0	137,934,234
リース投資資産	33,848,248	0	0	33,848,248	0	0	0	33,848,248
未収損害賠償金	1,901,720	0	0	1,901,720	0	0	0	1,901,720
割賦販売未収金	42,968	0	0	42,968	0	0	0	42,968
未収リース料	4,220,870	0	0	4,220,870	0	0	0	4,220,870
未収規定損害金	1,523,800	0	0	1,523,800	0	0	0	1,523,800
貸倒引当金	△ 11,082,038	0	0	△ 11,082,038	0	0	0	△ 11,082,038
流動資産合計	813,377,547	192,921,038	26,332,362	1,032,630,947	1,153,738	434,518,900	△ 199,158,172	1,269,145,413
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	946,908	0	0	946,908	0	11,726,050	0	12,672,958
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	52,880,000	0	0	52,880,000	0	0	0	52,880,000
投資事業有限責任組合金資産	216,705,223	0	0	216,705,223	0	0	0	216,705,223
科学振興基金資産	1,718,326	0	0	1,718,326	0	0	0	1,718,326
信濃川テクノボリス記念基金資産	0	532,139	0	532,139	0	0	0	532,139
県産品振興基金資産	51,950,300	0	0	51,950,300	0	0	0	51,950,300
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	5,478,312,820	0	0	5,478,312,820	0	0	0	5,478,312,820
特定資産合計	5,912,513,577	532,139	0	5,913,045,716	0	11,726,050	0	5,924,771,766
(3) その他固定資産								
建物	16,761,613	111,456,324	0	128,217,937	0	0	0	128,217,937
建物附属設備	18,870,333	302,193	0	19,172,526	0	5	0	19,172,531
構築物	184,870	3	0	184,873	0	0	0	184,873
車両運搬具	1	0	0	1	0	0	0	1
器具備品	913,447	261,997	0	1,175,444	0	121,569	0	1,297,013
機械装置	0	8	0	8	0	0	0	8
敷金	67,230,983	0	0	67,230,983	0	0	0	67,230,983
電話加入権	19,824	5,656	0	25,480	0	2,520	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	0	0	0
求償権	0	2,507,363	0	2,507,363	0	0	0	2,507,363
貸倒引当金	0	△ 2,387,363	0	△ 2,387,363	0	0	0	△ 2,387,363
その他固定資産合計	115,317,071	112,146,181	0	227,463,252	0	155,094	0	227,618,346
固定資産合計	6,027,830,648	112,678,320	233,074,575	6,373,583,543	0	37,778,319	0	6,411,361,862
資 産 合 計	6,841,208,195	305,599,358	259,406,937	7,406,214,490	1,153,738	472,297,219	△ 199,158,172	7,680,507,275
II 負債の部								
1. 流動負債								
一年以内返済県借入金	37,781,403	0	0	37,781,403	0	0	0	37,781,403
短期借入金	0	140,000,000	0	140,000,000	0	0	0	140,000,000
未払金	248,355,185	22,986,919	0	271,342,104	1,110,535	23,731,060	△ 197,911,730	98,271,969
前受金	100,170	1,061,950	0	1,162,120	0	4,130	0	1,166,250
未払費用	3,169,312	60,114	0	3,229,426	0	3,362,173	△ 1,246,442	5,345,157
未払法人税等	0	0	0	0	178,200	0	0	178,200
前受家賃	2,071,508	0	0	2,071,508	0	0	0	2,071,508
預り金	15,037,149	0	0	15,037,149	0	4,938,492	0	19,975,641
賞与引当金	1,437,450	0	0	1,437,450	0	0	0	1,437,450
資産除去債務	30,800,000	0	0	30,800,000	0	0	0	30,800,000
流動負債合計	338,752,177	164,108,983	0	502,861,160	1,288,735	32,035,855	△ 199,158,172	337,027,578
2. 固定負債								
県借入金	4,656,293,363	0	0	4,656,293,363	0	0	0	4,656,293,363
退職給付引当金	14,384,610	0	0	14,384,610	0	248,671,005	0	263,055,615
共済年金引当金	946,908	0	0	946,908	0	11,726,050	0	12,672,958
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	4,680,553,361	0	0	4,680,553,361	0	260,397,055	0	4,940,950,416
負 債 合 計	5,019,305,538	164,108,983	0	5,183,414,521	1,288,735	292,432,910	△ 199,158,172	5,277,977,994
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	1,821,802,657	141,490,375	26,332,362	1,989,625,394	△ 134,997	153,967,134	0	2,143,457,531
(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)	1,411,566,669	532,139	0	1,412,098,808	0	0	0	1,412,098,808
正味財産合計	1,821,902,657	141,490,375	259,406,937	2,222,799,969	△ 134,997	179,864,309	0	2,402,529,281
負債及び正味財産合計	6,841,208,195	305,599,358	259,406,937	7,406,214,490	1,153,738	472,297,219	△ 199,158,172	7,680,507,275

正味財産増減計算書
令和4年4月1日から令和5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	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	1,020,769	1,020,181	588
基本財産受取利息	1,020,769	1,020,181	588
特定資産運用益	12,400,548	13,181,843	△ 781,295
指導体制強化基金受取利息	16,008	7,000	9,008
科学技術振興基金受取利息	24	24	0
信濃川テクノポリス記念基金受取利息	9	9	0
県産品振興基金受取利息	79,586	79,586	0
家庭用太陽光発電普及促進基金受取利息	200	200	0
にいがた創業応援基金受取利息	12,304,721	13,095,024	△ 790,303
事業収益	604,891,677	544,423,436	60,468,241
県受託事業収益	29,604,215	42,847,456	△ 13,243,241
国受託事業収益	448,481,287	377,674,157	70,807,130
受取会費	2,715,000	2,796,000	△ 81,000
受取賃貸料	56,328,402	56,052,152	276,250
受取使用料	22,456,679	17,744,437	4,712,242
割賦販売収益	34,606,958	33,657,150	949,808
受取リース料	5,455,100	8,319,200	△ 2,864,100
受取再リース料	267,000	1,167,430	△ 900,430
リース設備売却益	495,000	456,610	38,390
償却債権取立益	1,860,000	1,210,000	650,000
貸倒引当金戻入	1,445,036	1,371,844	73,192
受取株式配当金	700,000	650,000	50,000
受取広告料	477,000	477,000	0
受取補助金等	1,256,896,629	1,383,358,679	△ 126,462,050
受取国庫補助金	134,193,805	128,439,460	5,754,345
受取県補助金	1,117,584,604	1,242,759,875	△ 125,175,271
受取地方公共団体補助金	0	7,172,379	△ 7,172,379
受取その他補助金	5,118,220	4,986,965	131,255
受取負担金	33,291,500	41,927,967	△ 8,636,467
受取負担金	33,291,500	41,927,967	△ 8,636,467
為替換算損益	0	598,630	△ 598,630
為替換算差益	0	598,630	△ 598,630
雑収益	9,270,426	12,234,631	△ 2,964,205
経常収益計	1,917,771,549	1,996,745,367	△ 78,973,818
(2) 経常費用			
事業費	1,822,946,359	1,842,010,584	△ 19,064,225
役員報酬	1,429,812	1,428,648	1,164
給料手当	304,046,232	323,804,623	△ 19,758,391
嘱託等報酬	96,560,871	91,806,261	4,754,610
福利厚生費	72,869,034	76,229,909	△ 3,360,875
退職給付費用	17,224,393	19,833,802	△ 2,609,409
賞与引当金繰入額	1,437,450	1,399,160	38,290
諸謝金	314,257,960	246,688,805	67,569,155
旅費	22,901,985	12,196,508	10,705,477
交通費	3,796,839	3,403,423	393,416
通信運搬費	7,508,016	5,912,671	1,595,345
減価償却費	45,885,992	21,576,143	24,309,849
消耗品費	10,823,080	12,700,882	△ 1,877,802
消耗備品費	643,711	414,087	229,624
新聞図書費	1,368,696	1,218,331	150,365
広告宣伝費	8,901,643	9,843,406	△ 941,763
修繕費	11,903,041	20,869,103	△ 8,966,062
印刷製本費	6,635,509	5,065,315	1,570,194
燃料費	1,033,472	794,022	239,450
水道光熱費	29,796,744	23,802,524	5,994,220
会議費	60,920	50,262	10,658
賃借料	287,352,416	279,205,654	8,146,762
リース損害保険料	0	303,100	△ 303,100
保険料	871,579	766,364	105,215
委託費	136,508,262	118,026,079	18,482,183
支払負担金	54,107,957	46,759,738	7,348,219
支払助成金	327,327,877	459,166,817	△ 131,838,940
租税公課	16,120,660	15,165,607	955,053
支払利息	893,318	423,217	470,101
渉外費	543,692	260,826	282,866
雑費	2,101,896	2,911,634	△ 809,738
割賦販売原価	32,874,501	31,614,076	1,260,425
リース固定資産税	721,300	453,088	268,212
リース原価	4,297,481	7,421,609	△ 3,124,128
貸倒引当金繰入額	0	494,890	△ 494,890
為替換算損益	140,020	0	140,020

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	142,497,411	157,442,442	△ 14,945,031
役員報酬	12,868,308	12,857,832	10,476
嘱託等報酬	45,604,862	46,550,061	△ 945,199
給料手当	26,876,492	26,743,483	133,009
福利厚生費	5,224,816	5,213,899	10,917
退職給付費用	2,491,576	2,821,122	△ 329,546
諸謝金	8,597,450	11,907,550	△ 3,310,100
旅費	1,127,599	746,439	381,160
交通費	251,406	356,396	△ 104,990
通信運搬費	4,663,902	2,628,762	2,035,140
減価償却費	59,486	43,626	15,860
消耗品費	2,831,771	2,807,093	24,678
消耗備品費	126,681	2,429,639	△ 2,302,958
新聞図書費	273,221	303,089	△ 29,868
広告宣伝費	30,676	30,676	0
修繕費	291,674	409,036	△ 117,362
印刷製本費	768,042	540,122	227,920
燃料費	1,155,079	1,170,406	△ 15,327
水道光熱費	1,204,017	1,143,134	60,883
会議費	4,927	2,808	2,119
賃借料	8,994,339	9,128,269	△ 133,930
委託費	7,155,524	18,321,280	△ 11,165,756
支払負担金	1,999,639	1,471,077	528,562
租税公課	4,571,066	4,408,977	162,089
保険料	1,012,516	996,452	16,064
渉外費	186,000	59,000	127,000
雑費	4,126,342	4,352,214	△ 225,872
経常費用計	1,965,443,770	1,999,453,026	△ 34,009,256
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 47,672,221	△ 2,707,659	△ 44,964,562
特定資産評価損益等	11,674,870	5,655,707	6,019,163
投資有価証券評価損益等	△ 3,574,400	△ 4,656,400	1,082,000
評価損益等計	8,100,470	999,307	7,101,163
当期経常増減額	△ 39,571,751	△ 1,708,352	△ 37,863,399
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
返還金支出	588,726,310	3,828,907	584,897,403
除却損失	934,999	6,972,897	△ 6,037,898
雑損失	62,527	0	62,527
経常外費用計	589,723,836	10,801,804	578,922,032
当期経常外増減額	△ 589,723,836	△ 10,801,804	△ 578,922,032
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 629,295,587	△ 12,510,156	△ 616,785,431
他会計振替額	0	0	0
法人税及び事業所税	178,200	140,000	38,200
当期一般正味財産増減額	△ 629,473,787	△ 12,650,156	△ 616,823,631
一般正味財産期首残高	2,772,931,318	2,785,581,474	△ 12,650,156
一般正味財産期末残高	2,143,457,531	2,772,931,318	△ 629,473,787
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	1,020,769	1,020,181	588
一般正味財産への振替額	△ 1,020,769	△ 1,020,181	△ 588
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	2,402,529,281	3,032,003,068	△ 629,473,787

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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	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	918,692	918,692	0	102,077	1,020,769
基本財産受取利息	0	0	918,692	918,692	0	102,077	1,020,769
特定資産運用益	12,400,539	9	0	12,400,548	0	0	12,400,548
指導体制強化基金受取利息	16,008	0	0	16,008	0	0	16,008
科学技術振興基金受取利息	24	0	0	24	0	0	24
信濃川テクノボ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	12,304,721	0	0	12,304,721	0	0	12,304,721
事業収益	587,242,210	15,927,274	0	603,169,484	477,000	1,245,193	604,891,677
県受託事業収益	28,756,715	0	0	28,756,715	0	847,500	29,604,215
国受託事業収益	448,481,287	0	0	448,481,287	0	0	448,481,287
受取会費	2,715,000	0	0	2,715,000	0	0	2,715,000
受取賃貸料	44,919,780	11,408,622	0	56,328,402	0	0	56,328,402
受取使用料	17,564,334	4,494,652	0	22,058,986	0	397,693	22,456,679
割賦販売収益	34,606,958	0	0	34,606,958	0	0	34,606,958
受取リース料	5,455,100	0	0	5,455,100	0	0	5,455,100
受取再リース料	267,000	0	0	267,000	0	0	267,000
リース設備売却益	495,000	0	0	495,000	0	0	495,000
償却債権収立益	1,860,000	0	0	1,860,000	0	0	1,860,000
貸倒引当金戻入	1,421,036	24,000	0	1,445,036	0	0	1,445,036
受取株式配当金	700,000	0	0	700,000	0	0	700,000
受取広告料	0	0	0	0	477,000	0	477,000
受取補助金等	551,265,116	227,337,389	342,192,030	1,120,794,535	0	136,102,094	1,256,896,629
受取国庫補助金	8,847,000	125,346,805	0	134,193,805	0	0	134,193,805
受取県補助金	537,299,896	101,990,584	342,192,030	981,482,510	0	136,102,094	1,117,584,604
受取地方公共団体補助金	0	0	0	0	0	0	0
受取その他補助金	5,118,220	0	0	5,118,220	0	0	5,118,220
受取負担金	27,776,500	5,515,000	0	33,291,500	0	0	33,291,500
雑収益	4,950,965	840,265	0	5,791,230	0	3,479,196	9,270,426
経常収益計	1,183,635,330	249,619,937	343,110,722	1,776,365,989	477,000	140,928,560	1,917,771,549
(2) 経常費用							
事業費	1,225,094,478	255,516,851	342,192,030	1,822,803,359	143,000	0	1,822,946,359
役員報酬	0	0	1,429,812	1,429,812	0	0	1,429,812
給料手当	31,962,859	0	272,083,373	304,046,232	0	0	304,046,232
嘱託等報酬	91,819,461	4,741,410	0	96,560,871	0	0	96,560,871
福利厚生費	19,691,852	740,405	52,436,777	72,869,034	0	0	72,869,034
退職給付費用	982,325	0	16,242,068	17,224,393	0	0	17,224,393
賞与引当金繰入額	1,437,450	0	0	1,437,450	0	0	1,437,450
諸謝金	310,677,906	3,580,054	0	314,257,960	0	0	314,257,960
旅費	21,519,011	1,382,974	0	22,901,985	0	0	22,901,985
交通費	3,308,639	488,200	0	3,796,839	0	0	3,796,839
通信運搬費	7,024,651	483,365	0	7,508,016	0	0	7,508,016
減価償却費	35,462,485	10,423,507	0	45,885,992	0	0	45,885,992
消耗品費	9,654,630	1,168,450	0	10,823,080	0	0	10,823,080
消耗備品費	194,031	449,680	0	643,711	0	0	643,711
新聞図書費	716,669	652,027	0	1,368,696	0	0	1,368,696
広告宣伝費	8,901,643	0	0	8,901,643	0	0	8,901,643
修繕費	7,962,698	3,940,343	0	11,903,041	0	0	11,903,041
印刷製本費	6,261,509	374,000	0	6,635,509	0	0	6,635,509
燃料費	986,289	47,183	0	1,033,472	0	0	1,033,472
水道光熱費	21,951,823	7,844,921	0	29,796,744	0	0	29,796,744
会議費	46,916	14,004	0	60,920	0	0	60,920
賃借料	272,476,598	14,875,818	0	287,352,416	0	0	287,352,416
リース損害保険料	0	0	0	0	0	0	0
保険料	542,329	329,250	0	871,579	0	0	871,579
委託費	100,373,147	35,992,115	0	136,365,262	143,000	0	136,508,262
支払負担金	53,841,457	266,500	0	54,107,957	0	0	54,107,957
支払助成金	160,537,620	166,790,257	0	327,327,877	0	0	327,327,877
租税公課	15,687,897	432,763	0	16,120,660	0	0	16,120,660
支払利息	446,373	446,945	0	893,318	0	0	893,318
渉外費	540,452	3,240	0	543,692	0	0	543,692
雑費	2,052,456	49,440	0	2,101,896	0	0	2,101,896
割賦販売原価	32,874,501	0	0	32,874,501	0	0	32,874,501
リース固定資産税	721,300	0	0	721,300	0	0	721,300
リース原価	4,297,481	0	0	4,297,481	0	0	4,297,481
貸倒引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0
為替換算損益	140,020	0	0	140,020	0	0	140,020

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	142,497,411	142,497,411
役員報酬	0	0	0	0	0	12,868,308	12,868,308
嘱託等報酬	0	0	0	0	0	45,604,862	45,604,862
給料手当	0	0	0	0	0	26,876,492	26,876,492
福利厚生費	0	0	0	0	0	5,224,816	5,224,816
退職給付費用	0	0	0	0	0	2,491,576	2,491,576
諸謝金	0	0	0	0	0	8,597,450	8,597,450
旅費	0	0	0	0	0	1,127,599	1,127,599
交通費	0	0	0	0	0	251,406	251,406
通信運搬費	0	0	0	0	0	4,663,902	4,663,902
減価償却費	0	0	0	0	0	59,486	59,486
消耗品費	0	0	0	0	0	2,831,771	2,831,771
消耗備品費	0	0	0	0	0	126,681	126,681
新聞図書費	0	0	0	0	0	273,221	273,221
広告宣伝費	0	0	0	0	0	30,676	30,676
修繕費	0	0	0	0	0	291,674	291,674
印刷製本費	0	0	0	0	0	768,042	768,042
燃料費	0	0	0	0	0	1,155,079	1,155,079
水道光熱費	0	0	0	0	0	1,204,017	1,204,017
会議費	0	0	0	0	0	4,927	4,927
賃借料	0	0	0	0	0	8,994,339	8,994,339
委託費	0	0	0	0	0	7,155,524	7,155,524
支払負担金	0	0	0	0	0	1,999,639	1,999,639
租税公課	0	0	0	0	0	4,571,066	4,571,066
保険料	0	0	0	0	0	1,012,516	1,012,516
渉外費	0	0	0	0	0	186,000	186,000
雑費	0	0	0	0	0	4,126,342	4,126,342
経常費用計	1,225,094,478	255,516,851	342,192,030	1,822,803,359	143,000	142,497,411	1,965,443,770
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 41,459,148	△ 5,896,914	918,692	△ 46,437,370	334,000	△ 1,568,851	△ 47,672,221
特定資産評価損益等	11,674,870	0	0	11,674,870	0	0	11,674,870
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	△ 3,574,400	△ 3,574,400
評価損益等計	11,674,870	0	0	11,674,870	0	△ 3,574,400	8,100,470
当期経常増減額	△ 29,784,278	△ 5,896,914	918,692	△ 34,762,500	334,000	△ 5,143,251	△ 39,571,751
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	110,726,310	0	0	110,726,310	0	478,000,000	588,726,310
除却損失	0	0	0	0	0	934,999	934,999
雑損失	62,527	0	0	62,527	0	0	62,527
経常外費用計	110,788,837	0	0	110,788,837	0	478,934,999	589,727,836
当期経常外増減額	△ 110,788,837	0	0	△ 110,788,837	0	△ 478,934,999	△ 589,723,836
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 140,573,115	△ 5,896,914	918,692	△ 145,551,337	334,000	△ 484,078,250	△ 629,295,587
他会計振替額	△ 1,195,968	65,475,382	161,411	64,440,825	△ 161,411	△ 64,279,414	0
法人税及び事業所税	0	0	0	0	178,200	0	178,200
当期一般正味財産増減額	△ 141,769,083	59,578,468	1,080,103	△ 81,110,512	△ 5,611	△ 548,357,664	△ 629,473,787
一般正味財産期首残高	-	-	-	2,070,735,906	△ 129,386	702,324,798	2,772,931,318
一般正味財産期末残高	-	-	-	1,989,625,394	△ 134,997	153,967,134	2,143,457,531
II 指定正味財産増減の部							
基本財産運用益	0	0	918,692	918,692	0	102,077	1,020,769
一般正味財産への振替額	0	0	△ 918,692	△ 918,692	0	△ 102,077	△ 1,020,769
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	-	-	-	2,222,799,969	△ 134,997	179,864,309	2,402,529,281

キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和5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	△ 629,473,787	△ 12,650,156	△ 616,823,631
2. キャッシュ・フローへの調整額			
減価償却費	45,945,478	21,619,769	24,325,709
特定資産評価損益	△ 11,674,870	△ 5,655,707	△ 6,019,163
投資有価証券評価損益	3,574,400	4,656,400	△ 1,082,000
割賦設備の増減額	5,396,501	24,002,076	△ 18,605,575
リース投資資産の増減額	4,297,481	△ 22,278,391	26,575,872
設備資金貸付金の増減額	0	924,000	△ 924,000
定期預金の増減額	△ 83,461	△ 166,591	83,130
貸倒引当金等の増減額	△ 1,421,036	△ 852,954	△ 568,082
退職給付引当金の増減額	18,426,050	△ 19,064,791	37,490,841
未収収益の増減額	903,055	0	903,055
未収金の増減額	△ 19,855,739	163,615,892	△ 183,471,631
未収損害賠償金の増減額	447,157	720,000	△ 272,843
未払金の増減額	△ 128,162,491	△ 58,784,924	△ 69,377,567
その他事業活動による増減額	1,347,416	3,555,353	△ 2,207,937
指定正味財産からの振替額	△ 1,020,769	△ 1,020,181	△ 588
小計	△ 81,880,828	111,269,951	△ 193,150,779
3. 指定正味財産増加収入			
基本財産運用収入	1,020,769	1,020,181	588
指定正味財産増加収入計	1,020,769	1,020,181	588
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 710,333,846	99,639,976	△ 809,973,822
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	574,000,000	0	574,000,000
投資事業有限責任組合基金資産取崩収入	83,730,668	62,166,555	21,564,113
にいがた創業応援基金資産取崩収入	254,100,000	0	254,100,000
その他投資活動による収入	93,300	1,902,680	△ 1,809,380
投資活動収入計	911,923,968	64,069,235	847,854,733
2. 投資活動支出			
固定資産取得支出	△ 935,000	△ 8,256,600	7,321,600
投資事業有限責任組合基金資産取得支出	△ 83,730,668	△ 62,166,555	△ 21,564,113
にいがた創業応援基金資産取得支出	△ 253,864,616	0	△ 253,864,616
その他投資活動による支出	△ 828,900	△ 3,601,034	2,772,134
投資活動支出計	△ 339,359,184	△ 74,024,189	△ 265,334,995
投資活動によるキャッシュ・フロー	572,564,784	△ 9,954,954	582,519,738
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	140,000,000	0	140,000,000
県借入金収入	27,478,000	37,312,000	△ 9,834,000
財務活動収入計	167,478,000	37,312,000	130,166,000
2. 財務活動支出			
短期借入金返済支出	0	△ 200,000,000	200,000,000
県借入金返済支出	△ 42,224,794	△ 51,024,407	8,799,613
財務活動支出計	△ 42,224,794	△ 251,024,407	208,799,613
財務活動によるキャッシュ・フロー	125,253,206	△ 213,712,407	338,965,613
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	△ 230,650	517,396	△ 748,046
V 現金及び現金同等物の増加額	△ 12,746,506	△ 123,509,989	110,763,483
VI 現金及び現金同等物の期首残高	587,306,228	710,816,217	△ 123,509,989
VII 現金及び現金同等物の期末残高	574,559,722	587,306,228	△ 12,746,506

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 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	11,913,358	828,900	69,300	12,672,958
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	52,297,100	0	346,800	51,950,300
創造的中小企業創出支援資産	47,730,000	5,150,000	0	52,880,000
投資事業有限責任組合基金資産	174,904,817	125,531,074	83,730,668	216,705,223
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	5,513,476,940	253,864,616	289,028,736	5,478,312,820
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	5,912,572,680	385,374,590	373,175,504	5,924,771,766
合 計	6,171,544,430	385,374,590	373,175,504	6,183,743,516

(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。

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	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	12,672,958	0	0	12,672,958
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	51,950,300	0	51,950,300	0
創造的中小企業創 出支援資産	52,880,000	0	52,880,000	0
投資事業有限責任 組合基金資産	216,705,223	0	216,705,223	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	5,478,312,820	0	978,312,820	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	5,924,771,766	0	1,412,098,808	4,512,672,958
合 計	6,183,743,516	258,971,750	1,412,098,808	4,512,672,958

(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 担保に供している資産

にいがた創業応援基金資産5,478,312,820円(帳簿価額)は、県借入金4,500,000,000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	487,736,714	359,518,777	128,217,937
建物附属設備	69,594,486	50,421,955	19,172,531
構築物	8,618,937	8,434,064	184,873
機械装置	175,985,252	175,985,244	8
車両運搬具	1	0	1
器具備品	10,492,825	9,195,812	1,297,013
合計	752,428,215	603,555,852	148,872,363

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
地方債	58,000,000	57,167,900	△ 832,100
地方金融機構債	200,000,000	184,400,000	△ 15,600,000
合 計	258,000,000	241,567,900	△ 16,432,100

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	533,615,523	533,615,523	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	202,838,305	202,838,305	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	70,751,140	70,751,140	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	3,837,355	3,837,355	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	14,792,562	14,792,562	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	7,461,000	7,461,000	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	22,220,000	22,220,000	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	148,142,541	148,142,541	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	40,255,880	40,255,880	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	3,717,200	3,717,200	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	5,069,150	5,069,150	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	8,494,878	8,494,878	0	一般正味財産
海外展開加速化支援補助金	新潟県	0	24,523,070	24,523,070	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	1,890,000	1,890,000	0	一般正味財産
ソウル事務所運営費交付金	新潟県	0	10,838,000	10,838,000	0	一般正味財産
大連事務所運営費交付金	新潟県	0	19,138,000	19,138,000	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	8,847,000	8,847,000	0	一般正味財産
中小企業経営支援等対策費補助金	経済産業省	0	125,346,805	125,346,805	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	5,118,220	5,118,220	0	一般正味財産
補助金計		0	1,256,896,629	1,256,896,629	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	
收受した投資有価証券等受取利息の計上による振替額	1,020,769
合 計	1,020,769

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	0%	0人	資金調 達の過 半	補助金	1,117 百万円	受取県 補助金	0
								受託事業	29百万 円	県受託 事業収 益	0
								返還金	588百 万円	返還金 支出	0
								借入	27百万 円	県借入 金	4,694百 万円

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	751,498,612円	現金預金勘定	738,835,567円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	164,192,384円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	164,275,845円
現金及び現金同等物	587,306,228円	現金及び現金同等物	574,559,722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。

13 資産除去債務

当機構は、賃貸借契約に基づき使用する表参道・新潟館ネスパスについて、資産除去債務を計上している。
資産除去債務の見積りにあたり、使用見込期間を令和5年12月までとしている。割引率はゼロである。
当事業年度において資産除去債務に計上した金額は、30,800千円である。

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	14,914,437	0	0	1,445,036	13,469,401
賞与引当金	1,399,160	1,437,450	1,399,160	0	1,437,450
退職給付引当金	244,629,565	18,887,069	461,019	0	263,055,615
共済年金引当金	11,913,358	828,900	69,300	0	12,672,958

(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5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	231,706
	預金	第四北越銀行 県庁支店 普通預金	運転資金として	517,569,761
		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	186,783
		第四北越銀行 長岡新産支店 普通預金	運転資金として	31,208,506
		大光銀行 本店営業部 普通預金	運転資金として	60,928
		大光銀行 新潟支店 普通預金	運転資金として	3,577,610
		商工中金 新潟支店 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	4,229,719
		郵便局	運転資金として	471,761
		ウリ銀行 ソウル支店 普通預金	運転資金として	3,748,443
		定期預金	運転資金として	5,820,709
		新韓銀行 ソウル広場前支店 普通預金	運転資金として	8,563,901
		三菱UFJ銀行 大連支店 普通預金	運転資金として	4,710,604
	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。	338,336
	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。	358,933,333
		株ゆのたに ほか	公益目的事業における未収負担金等である。	1,341,929
	前払金	日本パーキング㈱ 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。	1,306,446
	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	137,934,234
	リース投資資産	設備貸与(リース) 3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	33,848,248
	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	1,901,720
	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	42,968
	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	4,220,870
	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賠賠償金の未収額	1,523,800
	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	▲ 11,082,038
流動資産合計				1,269,145,413
(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用財産である。	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用財産である。	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	12,672,958
	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: 3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。	52,880,000
	投資事業有限責任組合金資産	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	216,705,223
	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。	50,581,800
	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	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準備金として積み立てている。	500,000
		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。	5,477,812,820

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。	111,456,324
		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、県内企業の首都圏展開等に使用している。	16,761,613
	建物附属設備	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。	633,093
		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、県内企業の首都圏展開等に使用している。	18,539,438
	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。	3
		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、県内企業の首都圏展開等に使用している。	184,870
	車両運搬具	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
	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。	1,297,013
	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、県内企業のナノテク技術の向上のため使用している。	8
	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	67,230,983
	電話加入権	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
	保証金	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	11,337,000
	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	2,507,363
	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	▲ 2,387,363
固定資産合計				6,411,361,862
資産合計				7,680,507,275
(流動負債)				
	短期借入金	第四北越銀行県庁支店	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	140,000,000
	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	98,271,969
	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	1,166,250
	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	5,345,157
	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	178,200
	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	2,071,508
	預り金	職員等	公益目的事業及び管理業務に従事する役職員等からの所得税、社会保険料、住民税等の預かり金	4,986,472
		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かり金等	14,989,169
	一年以上返済予定県借入金	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、一年以上以内に返済期限の到来するもの	37,781,403
	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	1,437,450
	資産除去債務		公益目的事業である首都圏展開等で使用する事務所が賃借ビルから退去することに伴う原状回復費用	30,800,000
流動負債合計				337,027,578
(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	4,656,293,363
	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	263,055,615
	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	12,672,958
	機械類信用保険金預り金	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				4,940,950,416
負債合計				5,277,977,994
正味財産				2,402,529,281

(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5年5月31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

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4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4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5年3月31日現在の令和4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5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 長 坂 正 人 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4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4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ありません。

(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