

令和5年度

財務諸表等 財産目録

自 令和5年4月1日
至 令和6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
令和6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	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	657,902,252	738,835,567	△ 80,933,315
未収収益	349,904	338,336	11,568
未収金	397,874,348	360,275,262	37,599,086
前払金	1,203,024	1,306,446	△ 103,422
割賦設備	106,849,984	137,934,234	△ 31,084,250
リース投資資産	29,483,608	33,848,248	△ 4,364,640
未収損害賠償金	1,641,720	1,901,720	△ 260,000
割賦販売未収金	32,009	42,968	△ 10,959
未収リース料	4,020,870	4,220,870	△ 200,000
未収規定損害金	0	1,523,800	△ 1,523,800
貸倒引当金	△ 8,481,462	△ 11,082,038	2,600,576
流動資産合計	1,190,876,257	1,269,145,413	△ 78,269,156
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	11,497,350	12,672,958	△ 1,175,608
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	34,962,000	52,880,000	△ 17,918,000
投資事業有限責任組合資産	216,705,223	216,705,223	0
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	51,649,400	51,950,300	△ 300,900
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	5,445,792,990	5,478,312,820	△ 32,519,830
首都圏情報発信拠点事業資産	123,427,820	0	123,427,820
特定資産合計	5,996,285,248	5,924,771,766	71,513,482
(3) その他固定資産			
建物	101,356,722	128,217,937	△ 26,861,215
建物附属設備	21,184,600	19,172,531	2,012,069
構築物	3	184,873	△ 184,870
車両運搬具	1	1	0
器具備品	894,840	1,297,013	△ 402,173
機械装置	7	8	△ 1
敷金	1,433,891	67,230,983	△ 65,797,092
電話加入権	26,000	28,000	△ 2,000
保証金	30,000	30,000	0
投資出捐金	11,337,000	11,337,000	0
求償権	2,483,363	2,507,363	△ 24,000
貸倒引当金	△ 2,363,363	△ 2,387,363	24,000
その他固定資産合計	136,383,064	227,618,346	△ 91,235,282
固定資産合計	6,391,640,062	6,411,361,862	△ 19,721,800
資 産 合 計	7,582,516,319	7,680,507,275	△ 97,990,956
II 負債の部			
1. 流動負債			
一年以内返済県借入金	33,936,782	37,781,403	△ 3,844,621
短期借入金	0	140,000,000	△ 140,000,000
未払金	172,971,593	98,271,969	74,699,624
前受金	1,001,500	1,166,250	△ 164,750
未払費用	6,289,147	5,345,157	943,990
未払法人税等	164,400	178,200	△ 13,800
前受家賃	0	2,071,508	△ 2,071,508
預り金	17,752,458	19,975,641	△ 2,223,183
賞与引当金	1,525,564	1,437,450	88,114
資産除去債務	16,632,000	30,800,000	△ 14,168,000
流動負債合計	250,273,444	337,027,578	△ 86,754,134
2. 固定負債			
県借入金	4,670,206,581	4,656,293,363	13,913,218
退職給付引当金	227,424,504	263,055,615	△ 35,631,111
共済年金引当金	11,497,350	12,672,958	△ 1,175,608
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
資産除去債務	4,092,344	0	4,092,344
固定負債合計	4,922,149,259	4,940,950,416	△ 18,801,157
負 債 合 計	5,172,422,703	5,277,977,994	△ 105,555,291
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	259,071,750	259,071,750	0
県補助金	123,427,820	0	123,427,820
指定正味財産合計	382,499,570	259,071,750	123,427,820
(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)	123,427,820	0	123,427,820
2. 一般正味財産	2,027,594,046	2,143,457,531	△ 115,863,485
(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)	1,361,360,078	1,412,098,808	△ 50,738,730
正味財産合計	2,410,093,616	2,402,529,281	7,564,335
負債及び正味財産合計	7,582,516,319	7,680,507,275	△ 97,990,956

貸借対照表

令和6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	448,871,427	42,789,510	26,382,381	518,043,318	1,164,288	138,694,646	0	657,902,252
未収収益	335,643	0	0	335,643	0	14,261	0	349,904
未収金	268,543,777	156,741,342	1,129,674	426,414,793	145,250	308,916,387	△ 337,602,082	397,874,348
前払金	672,004	0	0	672,004	0	531,020	0	1,203,024
割賦設備	106,849,984	0	0	106,849,984	0	0	0	106,849,984
リース投資資産	29,483,608	0	0	29,483,608	0	0	0	29,483,608
未収損害賠償金	1,641,720	0	0	1,641,720	0	0	0	1,641,720
割賦販売未収金	32,009	0	0	32,009	0	0	0	32,009
未収リース料	4,020,870	0	0	4,020,870	0	0	0	4,020,870
未収規定損害金	0	0	0	0	0	0	0	0
貸倒引当金	△ 8,472,242	0	0	△ 8,472,242	0	△ 9,220	0	△ 8,481,462
流動資産合計	851,978,800	199,530,852	27,512,055	1,079,021,707	1,309,538	448,147,094	△ 337,602,082	1,190,876,257
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	981,708	0	0	981,708	0	10,515,642	0	11,497,350
指導体制強化基金資産	100,000,000	0	0	100,000,000	0	0	0	100,000,000
創造の中小企業創出支援資産	34,962,000	0	0	34,962,000	0	0	0	34,962,000
投資事業有限責任組合資産	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	51,649,400	0	0	51,649,400	0	0	0	51,649,400
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	5,445,792,990	0	0	5,445,792,990	0	0	0	5,445,792,990
首都圏情報発信拠点事業資産	123,427,820	0	0	123,427,820	0	0	0	123,427,820
特定資産合計	5,985,237,467	532,139	0	5,985,769,606	0	10,515,642	0	5,996,285,248
(3) その他固定資産								
建物	0	101,356,722	0	101,356,722	0	0	0	101,356,722
建物附属設備	0	460,251	0	460,251	0	20,724,349	0	21,184,600
構築物	0	3	0	3	0	0	0	3
車両運搬具	1	0	0	1	0	0	0	1
器具備品	633,547	180,758	0	814,305	0	80,535	0	894,840
機械装置	0	7	0	7	0	0	0	7
敷金	1,351,891	0	0	1,351,891	0	82,000	0	1,433,891
電話加入権	18,408	5,252	0	23,660	0	2,340	0	26,000
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
求償権	0	2,483,363	0	2,483,363	0	0	0	2,483,363
貸倒引当金	0	△ 2,363,363	0	△ 2,363,363	0	0	0	△ 2,363,363
その他固定資産合計	13,339,847	102,122,993	0	115,462,840	0	20,920,224	0	136,383,064
固定資産合計	5,998,577,314	102,655,132	233,074,575	6,334,307,021	0	57,333,041	0	6,391,640,062
資 産 合 計	6,850,556,114	302,185,984	260,586,630	7,413,328,728	1,309,538	505,480,135	△ 337,602,082	7,582,516,319
II 負債の部								
1. 流動負債								
一年以内返済県借入金	33,936,782	0	0	33,936,782	0	0	0	33,936,782
未払金	285,580,510	163,047,375	0	448,627,885	1,272,674	58,925,794	△ 335,854,760	172,971,593
前受金	0	1,001,500	0	1,001,500	0	0	0	1,001,500
未払費用	4,032,637	62,917	0	4,095,554	0	3,940,915	△ 1,747,322	6,289,147
未払法人税等	0	0	0	0	164,400	0	0	164,400
預り金	12,023,428	0	0	12,023,428	0	5,729,030	0	17,752,458
賞与引当金	1,525,564	0	0	1,525,564	0	0	0	1,525,564
資産除去債務	0	0	0	0	0	16,632,000	0	16,632,000
流動負債合計	337,098,921	164,111,792	0	501,210,713	1,437,074	85,227,739	△ 337,602,082	250,273,444
2. 固定負債								
県借入金	4,670,206,581	0	0	4,670,206,581	0	0	0	4,670,206,581
退職給付引当金	17,691,932	0	0	17,691,932	0	209,732,572	0	227,424,504
共済年金引当金	981,708	0	0	981,708	0	10,515,642	0	11,497,350
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
資産除去債務	0	0	0	0	0	4,092,344	0	4,092,344
固定負債合計	4,697,808,701	0	0	4,697,808,701	0	224,340,558	0	4,922,149,259
負 債 合 計	5,034,907,622	164,111,792	0	5,199,019,414	1,437,074	309,568,297	△ 337,602,082	5,172,422,703
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
県補助金	123,427,820	0	0	123,427,820	0	0	0	123,427,820
指定正味財産合計	123,527,820	0	233,074,575	356,602,395	0	25,897,175	0	382,499,570
(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)	123,427,820	0	0	123,427,820	0	0	0	123,427,820
2. 一般正味財産	1,692,120,672	138,074,192	27,512,055	1,857,706,919	△ 127,536	170,014,663	0	2,027,594,046
(うち特定資産への充当額)	1,360,827,939	532,139	0	1,361,360,078	0	0	0	1,361,360,078
正味財産合計	1,815,648,492	138,074,192	260,586,630	2,214,309,314	△ 127,536	195,911,838	0	2,410,093,616
負債及び正味財産合計	6,850,556,114	302,185,984	260,586,630	7,413,328,728	1,309,538	505,480,135	△ 337,602,082	7,582,516,319

正味財産増減計算書
令和5年4月1日から令和6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	1,020,806	1,020,769	37
基本財産受取利息	1,020,806	1,020,769	37
特定資産運用益	11,600,281	12,400,548	△ 800,267
指導体制強化基金受取利息	1,000	16,008	△ 15,008
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	79,804	79,586	218
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	11,519,244	12,304,721	△ 785,477
事業収益	703,257,309	604,891,677	98,365,632
県受託事業収益	13,006,928	29,604,215	△ 16,597,287
国受託事業収益	575,733,843	448,481,287	127,252,556
受取会費	2,682,000	2,715,000	△ 33,000
受取賃貸料	49,440,604	56,328,402	△ 6,887,798
受取使用料	17,471,400	22,456,679	△ 4,985,279
割賦販売収益	32,582,457	34,606,958	△ 2,024,501
受取リース料	5,384,400	5,455,100	△ 70,700
受取再リース料	408,400	267,000	141,400
リース設備売却益	423,500	495,000	△ 71,500
償却債権取立益	2,330,000	1,860,000	470,000
貸倒引当金戻入	2,716,777	1,445,036	1,271,741
受取株式配当金	600,000	700,000	△ 100,000
受取広告料	477,000	477,000	0
受取補助金等	1,226,778,150	1,256,896,629	△ 30,118,479
受取国庫補助金	138,531,288	134,193,805	4,337,483
受取県補助金	1,083,568,967	1,117,584,604	△ 34,015,637
受取その他補助金	4,677,895	5,118,220	△ 440,325
受取負担金	30,759,494	33,291,500	△ 2,532,006
受取負担金	30,759,494	33,291,500	△ 2,532,006
資産除去債務戻入益	24,025,100	0	24,025,100
為替換算損益	1,806,274	0	1,806,274
雑収益	6,156,388	9,270,426	△ 3,114,038
経常収益計	2,005,403,802	1,917,771,549	87,632,253
(2) 経常費用			
事業費	1,876,068,153	1,822,946,359	53,121,794
役員報酬	1,429,812	1,429,812	0
給料手当	304,020,084	304,046,232	△ 26,148
嘱託等報酬	124,407,574	96,560,871	27,846,703
福利厚生費	74,814,210	72,869,034	1,945,176
退職給付費用	22,527,407	17,224,393	5,303,014
賞与引当金繰入額	1,525,564	1,437,450	88,114
諸謝金	363,024,057	314,257,960	48,766,097
旅費	26,830,648	22,901,985	3,928,663
交通費	4,520,984	3,796,839	724,145
通信運搬費	7,505,812	7,508,016	△ 2,204
減価償却費	46,119,479	45,885,992	233,487
消耗品費	11,070,368	10,823,080	247,288
消耗備品費	80,960	643,711	△ 562,751
新聞図書費	2,595,403	1,368,696	1,226,707
広告宣伝費	9,872,920	8,901,643	971,277
修繕費	12,440,429	11,903,041	537,388
印刷製本費	8,808,658	6,635,509	2,173,149
燃料費	1,204,563	1,033,472	171,091
水道光熱費	24,156,899	29,796,744	△ 5,639,845
会議費	116,211	60,920	55,291
賃借料	247,791,437	287,352,416	△ 39,560,979
保険料	869,394	871,579	△ 2,185
委託費	131,705,784	136,508,262	△ 4,802,478
支払負担金	47,868,410	54,107,957	△ 6,239,547
支払助成金	326,439,918	327,327,877	△ 887,959
租税公課	21,534,819	16,120,660	5,414,159
支払利息	281,642	893,318	△ 611,676
渉外費	861,419	543,692	317,727
雑費	15,525,497	2,101,896	13,423,601
割賦販売原価	31,084,250	32,874,501	△ 1,790,251
リース固定資産税	576,700	721,300	△ 144,600
リース原価	4,364,640	4,297,481	67,159
貸倒引当金繰入額	92,201	0	92,201
為替換算損益	0	140,020	△ 140,020

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	127,549,346	142,497,411	△ 14,948,065
役員報酬	12,868,308	12,868,308	0
嘱託等報酬	32,711,339	45,604,862	△ 12,893,523
給料手当	30,912,025	26,876,492	4,035,533
福利厚生費	5,724,911	5,224,816	500,095
退職給付費用	2,943,072	2,491,576	451,496
諸謝金	6,190,000	8,597,450	△ 2,407,450
旅費	1,571,426	1,127,599	443,827
交通費	229,526	251,406	△ 21,880
通信運搬費	4,468,649	4,663,902	△ 195,253
減価償却費	41,021	59,486	△ 18,465
消耗品費	2,131,811	2,831,771	△ 699,960
消耗備品費	111,320	126,681	△ 15,361
新聞図書費	285,905	273,221	12,684
広告宣伝費	2,400	30,676	△ 28,276
修繕費	340,483	291,674	48,809
印刷製本費	380,930	768,042	△ 387,112
燃料費	1,139,237	1,155,079	△ 15,842
水道光熱費	1,120,966	1,204,017	△ 83,051
会議費	1,888	4,927	△ 3,039
賃借料	9,064,933	8,994,339	70,594
委託費	6,315,105	7,155,524	△ 840,419
支払負担金	2,089,170	1,999,639	89,531
租税公課	4,430,720	4,571,066	△ 140,346
保険料	1,069,990	1,012,516	57,474
渉外費	233,080	186,000	47,080
雑費	1,171,131	4,126,342	△ 2,955,211
経常費用計	2,003,617,499	1,965,443,770	38,173,729
評価損益等調整前当期経常増減額	1,786,303	△ 47,672,221	49,458,524
特定資産評価損益等	△ 25,217,730	11,674,870	△ 36,892,600
投資有価証券評価損益等	0	△ 3,574,400	3,574,400
評価損益等計	△ 25,217,730	8,100,470	△ 33,318,200
当期経常増減額	△ 23,431,427	△ 39,571,751	16,140,324
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
返還金支出	70,227,624	588,726,310	△ 518,498,686
県補助金返還金支出	4,227,624	588,726,310	△ 584,498,686
寄付金返還支出	66,000,000	0	66,000,000
除却損失	2,034	934,999	△ 932,965
減損損失	22,038,000	0	22,038,000
投資有価証券減損損失	22,038,000	0	22,038,000
雑損失	0	62,527	△ 62,527
経常外費用計	92,267,658	589,723,836	△ 497,456,178
当期経常外増減額	△ 92,267,658	△ 589,723,836	497,456,178
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 115,699,085	△ 629,295,587	513,596,502
法人税及び事業所税	164,400	178,200	△ 13,800
当期一般正味財産増減額	△ 115,863,485	△ 629,473,787	513,610,302
一般正味財産期首残高	2,143,457,531	2,772,931,318	△ 629,473,787
一般正味財産期末残高	2,027,594,046	2,143,457,531	△ 115,863,485
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	1,020,806	1,020,769	37
受取補助金等	123,427,820	0	123,427,820
一般正味財産への振替額	△ 1,020,806	△ 1,020,769	△ 37
当期指定正味財産増減額	123,427,820	0	123,427,820
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	382,499,570	259,071,750	123,427,820
III 正味財産期末残高	2,410,093,616	2,402,529,281	7,564,335

正味財産増減計算書内訳表
令和5年4月1日から令和6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	918,725	918,725	0	102,081	1,020,806
基本財産受取利息	0	0	918,725	918,725	0	102,081	1,020,806
特定資産運用益	11,600,272	9	0	11,600,281	0	0	11,600,281
指導体制強化基金受取利息	1,000	0	0	1,000	0	0	1,000
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	79,804	0	0	79,804	0	0	79,804
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	11,519,244	0	0	11,519,244	0	0	11,519,244
事業収益	684,904,581	16,739,890	0	701,644,471	477,000	1,135,838	703,257,309
県受託事業収益	12,159,428	0	0	12,159,428	0	847,500	13,006,928
国受託事業収益	575,733,843	0	0	575,733,843	0	0	575,733,843
受取会費	2,682,000	0	0	2,682,000	0	0	2,682,000
受取賃貸料	37,039,257	12,401,347	0	49,440,604	0	0	49,440,604
受取使用料	12,868,519	4,314,543	0	17,183,062	0	288,338	17,471,400
割賦販売収益	32,582,457	0	0	32,582,457	0	0	32,582,457
受取リース料	5,384,400	0	0	5,384,400	0	0	5,384,400
受取再リース料	408,400	0	0	408,400	0	0	408,400
リース設備売却益	423,500	0	0	423,500	0	0	423,500
償却債権取立益	2,330,000	0	0	2,330,000	0	0	2,330,000
貸倒引当金戻入	2,692,777	24,000	0	2,716,777	0	0	2,716,777
受取株式配当金	600,000	0	0	600,000	0	0	600,000
受取広告料	0	0	0	0	477,000	0	477,000
受取補助金等	515,692,112	245,940,378	341,742,900	1,103,375,390	0	123,402,760	1,226,778,150
受取国庫補助金	8,479,320	130,051,968	0	138,531,288	0	0	138,531,288
受取県補助金	502,534,897	115,888,410	341,742,900	960,166,207	0	123,402,760	1,083,568,967
受取その他補助金	4,677,895	0	0	4,677,895	0	0	4,677,895
受取負担金	26,129,494	4,630,000	0	30,759,494	0	0	30,759,494
受取負担金	26,129,494	4,630,000	0	30,759,494	0	0	30,759,494
団体等事業費負担金	3,459,000	0	0	3,459,000	0	0	3,459,000
その他負担金	22,670,494	4,630,000	0	27,300,494	0	0	27,300,494
資産除去債務戻入益	24,025,100	0	0	24,025,100	0	0	24,025,100
為替換算損益	1,806,274	0	0	1,806,274	0	0	1,806,274
雑収益	4,683,275	899,353	0	5,582,628	0	573,760	6,156,388
受取利息	19,507	0	0	19,507	0	1,760	21,267
雑収益	4,663,768	899,353	0	5,563,121	0	572,000	6,135,121
経常収益計	1,268,841,108	268,209,630	342,661,625	1,879,712,363	477,000	125,214,439	2,005,403,802
(2) 経常費用							
事業費	1,262,220,323	271,961,931	341,742,899	1,875,925,153	143,000	0	1,876,068,153
役員報酬	0	0	1,429,812	1,429,812	0	0	1,429,812
給料手当	32,761,790	0	271,258,294	304,020,084	0	0	304,020,084
嘱託等報酬	119,574,425	4,833,149	0	124,407,574	0	0	124,407,574
福利厚生費	24,175,114	769,588	49,869,508	74,814,210	0	0	74,814,210
退職給付費用	3,342,122	0	19,185,285	22,527,407	0	0	22,527,407
賞与引当金繰入額	1,525,564	0	0	1,525,564	0	0	1,525,564
諸謝金	355,970,761	7,053,296	0	363,024,057	0	0	363,024,057
旅費	24,869,264	1,961,384	0	26,830,648	0	0	26,830,648
交通費	3,676,294	844,690	0	4,520,984	0	0	4,520,984
通信運搬費	7,069,855	435,957	0	7,505,812	0	0	7,505,812
減価償却費	35,760,173	10,359,306	0	46,119,479	0	0	46,119,479
消耗品費	10,077,470	992,898	0	11,070,368	0	0	11,070,368
消耗備品費	80,960	0	0	80,960	0	0	80,960
新聞図書費	2,229,477	365,926	0	2,595,403	0	0	2,595,403
広告宣伝費	9,872,920	0	0	9,872,920	0	0	9,872,920
修繕費	7,306,741	5,133,688	0	12,440,429	0	0	12,440,429
印刷製本費	8,458,858	349,800	0	8,808,658	0	0	8,808,658
燃料費	1,144,008	60,555	0	1,204,563	0	0	1,204,563
水道光熱費	17,606,617	6,550,282	0	24,156,899	0	0	24,156,899
会議費	65,273	50,938	0	116,211	0	0	116,211
賃借料	233,107,950	14,683,487	0	247,791,437	0	0	247,791,437
保険料	516,541	352,853	0	869,394	0	0	869,394
委託費	87,228,121	44,334,663	0	131,562,784	143,000	0	131,705,784
支払負担金	47,687,910	180,500	0	47,868,410	0	0	47,868,410
支払助成金	154,177,627	172,262,291	0	326,439,918	0	0	326,439,918
租税公課	21,202,373	332,446	0	21,534,819	0	0	21,534,819
支払利息	281,642	0	0	281,642	0	0	281,642
渉外費	857,855	3,564	0	861,419	0	0	861,419
雑費	15,474,827	50,670	0	15,525,497	0	0	15,525,497
割賦販売原価	31,084,250	0	0	31,084,250	0	0	31,084,250
リース固定資産税	576,700	0	0	576,700	0	0	576,700
リース原価	4,364,640	0	0	4,364,640	0	0	4,364,640
貸倒引当金繰入額	92,201	0	0	92,201	0	0	92,201

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	127,549,346	127,549,346
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	32,711,339	32,711,339
給料手当	0	0	0	0	0	30,912,025	30,912,025
福利厚生費	0	0	0	0	0	5,724,911	5,724,911
退職給付費用	0	0	0	0	0	2,943,072	2,943,072
諸謝金	0	0	0	0	0	6,190,000	6,190,000
旅費	0	0	0	0	0	1,571,426	1,571,426
交通費	0	0	0	0	0	229,526	229,526
通信運搬費	0	0	0	0	0	4,468,649	4,468,649
減価償却費	0	0	0	0	0	41,021	41,021
消耗品費	0	0	0	0	0	2,131,811	2,131,811
消耗備品費	0	0	0	0	0	111,320	111,320
新聞図書費	0	0	0	0	0	285,905	285,905
広告宣伝費	0	0	0	0	0	2,400	2,400
修繕費	0	0	0	0	0	340,483	340,483
印刷製本費	0	0	0	0	0	380,930	380,930
燃料費	0	0	0	0	0	1,139,237	1,139,237
水道光熱費	0	0	0	0	0	1,120,966	1,120,966
会議費	0	0	0	0	0	1,888	1,888
賃借料	0	0	0	0	0	9,064,933	9,064,933
委託費	0	0	0	0	0	6,315,105	6,315,105
支払負担金	0	0	0	0	0	2,089,170	2,089,170
租税公課	0	0	0	0	0	4,430,720	4,430,720
保険料	0	0	0	0	0	1,069,990	1,069,990
渉外費	0	0	0	0	0	233,080	233,080
雑費	0	0	0	0	0	1,171,131	1,171,131
経常費用計	1,262,220,323	271,961,931	341,742,899	1,875,925,153	143,000	127,549,346	2,003,617,499
評価損益等調整前当期経常増減額	6,620,785	△ 3,752,301	918,726	3,787,210	334,000	△ 2,334,907	1,786,303
特定資産評価損益等	△ 25,217,730	0	0	△ 25,217,730	0	0	△ 25,217,730
評価損益等計	△ 25,217,730	0	0	△ 25,217,730	0	0	△ 25,217,730
当期経常増減額	△ 18,596,945	△ 3,752,301	918,726	△ 21,430,520	334,000	△ 2,334,907	△ 23,431,427
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用							
返還金支出	70,227,624	0	0	70,227,624	0	0	70,227,624
県補助金返還金支出	4,227,624	0	0	4,227,624	0	0	4,227,624
寄付金返還金支出	66,000,000			66,000,000			66,000,000
除却損失	2,032	1	0	2,033	0	1	2,034
減損損失	22,038,000	0	0	22,038,000	0	0	22,038,000
投資有価証券減損損失	22,038,000	0	0	22,038,000	0	0	22,038,000
経常外費用計	92,267,656	1	0	92,267,657	0	1	92,267,658
当期経常外増減額	△ 92,267,656	△ 1	0	△ 92,267,657	0	△ 1	△ 92,267,658
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 110,864,601	△ 3,752,302	918,726	△ 113,698,177	334,000	△ 2,334,908	△ 115,699,085
他会計振替額	△ 18,382,437	0	162,139	△ 18,220,298	△ 162,139	18,382,437	0
法人税及び事業所得税	0	0	0	0	164,400	0	164,400
当期一般正味財産増減額	△ 129,247,038	△ 3,752,302	1,080,865	△ 131,918,475	7,461	16,047,529	△ 115,863,485
一般正味財産期首残高	-	-	-	1,989,625,394	△ 134,997	153,967,134	2,143,457,531
一般正味財産期末残高	-	-	-	1,857,706,919	△ 127,536	170,014,663	2,027,594,046
Ⅱ 指定正味財産増減の部							
基本財産運用益	0	0	918,725	918,725	0	102,081	1,020,806
受取補助金等	123,427,820	0	0	123,427,820	0	0	123,427,820
一般正味財産への振替額	0	0	△ 918,725	△ 918,725	0	△ 102,081	△ 1,020,806
当期指定正味財産増減額	123,427,820	0	0	123,427,820	0	0	123,427,820
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	-	-	-	356,602,395	0	25,897,175	382,499,570
Ⅲ 正味財産期末残高	-	-	-	2,214,309,314	△ 127,536	195,911,838	2,410,093,616

キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6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	△ 115,863,485	△ 629,473,787	513,610,302
2. キャッシュ・フローへの調整額			
減価償却費	46,160,500	45,945,478	215,022
特定資産評価損益	25,217,730	△ 11,674,870	36,892,600
特定資産減損損失	22,038,000	0	22,038,000
投資有価証券評価損益	0	3,574,400	△ 3,574,400
割賦設備の増減額	31,084,250	5,396,501	25,687,749
リース投資資産の増減額	4,364,640	4,297,481	67,159
定期預金の増減額	△ 2,444,729	△ 83,461	△ 2,361,268
貸倒引当金等の増減額	△ 2,600,576	△ 1,421,036	△ 1,179,540
退職給付引当金の増減額	△ 35,631,111	18,426,050	△ 54,057,161
未収収益の増減額	△ 11,568	903,055	△ 914,623
未収金の増減額	△ 37,599,086	△ 19,855,739	△ 17,743,347
未収損害賠償金の増減額	260,000	447,157	△ 187,157
未払金の増減額	74,699,624	△ 128,162,491	202,862,115
その他事業活動による増減額	△ 27,195,859	1,347,416	△ 28,543,275
指定正味財産からの振替額	△ 1,020,806	△ 1,020,769	△ 37
小計	97,321,009	△ 81,880,828	179,201,837
3. 指定正味財産増加収入			
基本財産運用収入	1,020,806	1,020,769	37
県補助金収入	123,427,820	0	123,427,820
指定正味財産増加収入計	124,448,626	1,020,769	123,427,857
事業活動によるキャッシュ・フロー	105,906,150	△ 710,333,846	816,239,996
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	574,000,000	△ 574,000,000
投資事業有限責任組合基金資産取崩収入	60,000,000	83,730,668	△ 23,730,668
にいがた創業応援基金資産取崩収入	130,000,000	254,100,000	△ 124,100,000
その他投資活動による収入	68,058,458	93,300	67,965,158
投資活動収入計	258,058,458	911,923,968	△ 653,865,510
2. 投資活動支出			
固定資産取得支出	0	△ 935,000	935,000
投資事業有限責任組合基金資産取得支出	△ 60,000,000	△ 83,730,668	23,730,668
にいがた創業応援基金資産取得支出	△ 126,517,000	△ 253,864,616	127,347,616
首都圏情報発信拠点事業資産支出	△ 123,427,820	0	△ 123,427,820
その他投資活動による支出	△ 7,715,750	△ 828,900	△ 6,886,850
投資活動支出計	△ 317,660,570	△ 339,359,184	21,698,614
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 59,602,112	572,564,784	△ 632,166,896
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	140,000,000	△ 140,000,000
県借入金収入	47,850,000	27,478,000	20,372,000
財務活動収入計	47,850,000	167,478,000	△ 119,628,000
2. 財務活動支出			
短期借入金返済支出	△ 140,000,000	0	△ 140,000,000
県借入金返済支出	△ 37,781,403	△ 42,224,794	4,443,391
財務活動支出計	△ 177,781,403	△ 42,224,794	△ 135,556,609
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 129,931,403	125,253,206	△ 255,184,609
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	249,321	△ 230,650	479,971
V 現金及び現金同等物の増加額	△ 83,378,044	△ 12,746,506	△ 70,631,538
VI 現金及び現金同等物の期首残高	574,559,722	587,306,228	△ 12,746,506
VII 現金及び現金同等物の期末残高	491,181,678	574,559,722	△ 83,378,044

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	12,672,958	858,850	2,034,458	11,497,350
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	51,950,300	0	300,900	51,649,400
創造的中小企業創出支援資産	52,880,000	4,120,000	22,038,000	34,962,000
投資事業有限責任組合基金資産	216,705,223	60,000,000	60,000,000	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	5,478,312,820	126,517,000	159,036,830	5,445,792,990
家庭用太陽光発電普及促進基金資産	10,000,000	0	0	10,000,000
首都圏情報発信拠点事業資産	0	123,427,820	0	123,427,820
小 計	5,924,771,766	314,923,670	243,410,188	5,996,285,248
合 計	6,183,743,516	314,923,670	243,410,188	6,255,256,998

(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	11,497,350	0	0	11,497,350
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	51,649,400	0	51,649,400	0
創造的中小企業創 出支援資産	34,962,000	0	34,962,000	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	5,445,792,990	0	945,792,990	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
首都圏情報発信拠 点事業資産	123,427,820	123,427,820	0	0
小 計	5,996,285,248	123,427,820	1,361,360,078	4,511,497,350
合 計	6,255,256,998	382,399,570	1,361,360,078	4,511,497,350

(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5,445,292,990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	408,002,770	306,646,048	101,356,722
建物附属設備	30,407,951	9,223,351	21,184,600
構築物	1,828,989	1,828,986	3
機械装置	87,155,252	87,155,245	7
車両運搬具	1	0	1
器具備品	9,242,340	8,347,500	894,840
合計	536,637,303	413,201,130	123,436,173

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	56,818,200	△ 1,181,800
地方金融機構債	200,000,000	177,440,000	△ 22,560,000
合 計	258,000,000	234,258,200	△ 23,741,800

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	520,255,136	520,255,136	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	203,188,360	203,188,360	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	123,427,820	0	123,427,820	指定正味財産
新潟県産業創造事業費補助金(情報戦略)	新潟県	0	70,312,930	70,312,930	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	12,427,438	12,427,438	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	3,137,000	3,137,000	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	22,810,000	22,810,000	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	122,036,997	122,036,997	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	50,850,758	50,850,758	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	4,517,218	4,517,218	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	8,499,718	8,499,718	0	一般正味財産
海外展開加速化支援補助金	新潟県	0	31,801,412	31,801,412	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	2,922,000	2,922,000	0	一般正味財産
ソウル事務所運営費交付金	新潟県	0	11,681,000	11,681,000	0	一般正味財産
大連事務所運営費交付金	新潟県	0	19,129,000	19,129,000	0	一般正味財産
中小企業等海外出願支援事業費補助金	経済産業省	0	8,479,320	8,479,320	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	130,051,968	130,051,968	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	4,677,895	4,677,895	0	一般正味財産
補助金計		0	1,350,205,970	1,226,778,150	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	1,020,806
合 計	1,020,806

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	1,201 百万円	受取県 補助金	0
								受託事業	13 百万円	県受託 事業収 益	0
								返還金	4 百万円	返還金 支出	0
								借入	48 百万円	県借入 金	4,704 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	738,835,567円	現金預金勘定	657,902,252円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	164,275,845円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	166,720,574円
現金及び現金同等物	574,559,722円	現金及び現金同等物	491,181,678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

事業用資産の一部について、土地又は建物所有者との間で、不動産賃貸借契約を締結しており、賃貸借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約及び法令上の義務に関し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、使用見込期間は1～29年、割引率は0%～1.789%を採用している。

当事業年度において資産除去債務に計上した金額は、20,724,344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	13,469,401	92,201	0	2,716,777	10,844,825
賞与引当金	1,437,450	1,525,564	1,437,450	0	1,525,564
退職給付引当金	263,055,615	24,611,629	60,242,740	0	227,424,504
共済年金引当金	12,672,958	858,850	2,034,458	0	11,497,350

(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6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	200,906
	預金	第四北越銀行 県庁支店 普通預金	425,172,108
		定期預金	88,455,136
		第四北越銀行 新潟県庁支店 普通預金	243,153
		第四北越銀行 長岡新産支店 普通預金	33,607,775
		大光銀行 本店営業部 普通預金	3,958
		大光銀行 新潟支店 普通預金	3,767,080
		商工中金 新潟支店 普通預金	51,878
		定期預金	70,000,000
		みずほ銀行 青山支店 普通預金	10,495,232
		郵便局	419,315
		ウリ銀行 ソウル支店 普通預金	3,185,496
		定期預金	8,265,438
		新韓銀行 ソウル広場前支店 普通預金	9,426,494
		三菱UFJ銀行 大連支店 普通預金	4,608,283
	未収収益	国債・地方債等利息	349,904
	未収金	新潟県、関東経済産業局	397,353,890
		会議室使用者 ほか	520,458
	前払金	日本パーキング㈱ ほか	1,203,024
	割賦設備	設備貸与(割賦) 16件	106,849,984
	リース投資資産	設備貸与(リース) 3件	29,483,608
	未収損害賠償金	1件	1,641,720
	割賦販売未収金	設備貸与(割賦) 16件	32,009
	未収リース料	1件	4,020,870
	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等に係る債権について、回収不能、倒産に備えた引当金	▲ 8,481,462
流動資産合計			1,190,876,257
(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	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	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	11,497,350
	指導体制強化基金資産	定期預金: 商工中金新潟支店	100,000,000
	創造的中小企業創出支援資産	投資有価証券: 3件	34,962,000
	投資事業有限責任組合金資産	出資金: 地方創生新潟2号投資事業有限責任組合	60,000,000
		普通預金: 第四北越銀行県庁支店	156,705,223
	科学振興基金資産	定期預金: 第四北越銀行県庁支店	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	532,139
		定期預金: 第四北越銀行県庁支店	1,368,500
	県産品振興基金資産	投資有価証券: 第192回共同発行市場公募地方債	50,280,900
	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	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	500,000
		投資有価証券: 第102回地方公共団体金融機構債ほか	5,445,292,990
	首都圏情報発信拠点事業資産	銀座・新潟情報館THE NIIGA(東京都)ビル貸主に対する差入保証金	123,427,820

貸借対照表科目		場所・物質等	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。	101,356,722
	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。	21,184,600
	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
	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用資産である。	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用資産である。	894,840
	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。	7
	敷金	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	1,433,891
	電話加入権	13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用資産である。	26,000
	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用資産である。	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	2,483,363
	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	▲ 2,363,363
固定資産合計				6,391,640,062
資産合計				7,582,516,319
(流動負債)				
	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	172,971,593
	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	1,001,500
	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	6,289,147
	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	164,400
	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	5,729,030
		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	12,023,428
	一年以内返済予定県借入金	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、一年以内に返済期限の到来するもの	33,936,782
	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	1,525,564
	資産除去債務		公益目的事業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	16,632,000
流動負債合計				250,273,444
(固定負債)				
	県借入金	新潟県	公益目的事業である創業応援基金事業及び小規模企業者設備貸与事業における事業資金の借入債務	4,670,206,581
	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	227,424,504
	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	11,497,350
	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
	資産除去債務		公益目的事業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	4,092,344
固定負債合計				4,922,149,259
負債合計				5,172,422,703
正味財産				2,410,093,616

(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

2024年6月5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

齋

藤

康

宏

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5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5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6年3月31日現在の令和5事業年度の財産目録（「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6年6月5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

監 事 長 坂 正 人

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5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5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