

1 貸借対照表

平成24年3月31日現在

(単位:円)

科目名	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	2,003,754,540	2,107,315,976	△ 103,561,436
割賦設備	339,078,032	484,230,066	△ 145,152,034
リース投資資産	400,941,180	0	400,941,180
割賦未収金	16,134,000	19,374,000	△ 3,240,000
未収償還金	86,233,902	64,089,156	22,144,746
未収貸与損料	86,962	2,071	84,891
未収リース料	14,490,300	5,856,800	8,633,500
割賦設備未収損害賠償金	194,898,220	217,007,605	△ 22,109,385
リース料未収規定損害金	106,242,901	160,534,047	△ 54,291,146
△貸倒引当金	△ 112,183,365	△ 230,448,958	118,265,593
△円滑化引当金	△ 41,505,000	△ 41,505,000	0
有価証券	624,516,000	619,685,900	4,830,100
未収金	226,132,355	220,980,746	5,151,609
未収利息	25,928,926	0	25,928,926
未収消費税	1,994,100	0	1,994,100
仮払金	1,139,650	2,326,731	△ 1,187,081
流動資産合計	3,887,882,703	3,629,449,140	258,433,563
2. 固定資産			
(1)基本財産			
基本財産定期預金	25,464,700	21,183,000	4,281,700
基本財産有価証券	5,251,758,300	5,256,040,000	△ 4,281,700
基本財産合計	5,277,223,000	5,277,223,000	0
(2)特定資産			
退職給付引当資産	204,050,266	222,753,298	△ 18,703,032
基金普通預金	6,826,045	1,200,000	5,626,045
基金定期預金	111,834,052	652,993,695	△ 541,159,643
基金有価証券	9,984,916,200	9,984,236,400	679,800
特定資産合計	10,307,626,563	10,861,183,393	△ 553,556,830
(3)その他固定資産			
リース設備	0	298,954,786	△ 298,954,786
器具及び備品	1,286,338	1,693,905	△ 407,567
電話加入権	800,732	800,732	0
リース資産	19,626,874	0	19,626,874
敷金	0	164,000	△ 164,000
投資預託金	30,000,000	230,000,000	△ 200,000,000
出資金	114,671,588	151,282,692	△ 36,611,104
設備資金貸付金	2,407,060,600	2,824,651,700	△ 417,591,100
未収設備資金貸付損害賠償金	19,380,400	0	19,380,400
共済年金積立金	7,209,760	7,400,144	△ 190,384
長期厚生貸付金	1,680,500	0	1,680,500
その他の固定資産合計	2,601,716,792	3,514,947,959	△ 913,231,167
固定資産合計	18,186,566,355	19,653,354,352	△ 1,466,787,997
資産合計	22,074,449,058	23,282,803,492	△ 1,208,354,434

科目名	当年度	前年度	増減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
契約設備未払金	79,894,000	0	79,894,000
未払費用	276,668,289	314,774,199	△ 38,105,910
未払法人税等	121,000	0	121,000
仮受金	0	2,180,071	△ 2,180,071
預り金	3,548,835	5,634,770	△ 2,085,935
1年以内返済予定長期借入金	935,197,600	0	935,197,600
賞与引当金	17,268,456	0	17,268,456
償還金未決算	86,233,902	64,089,156	22,144,746
貸与損料未決算	86,962	2,071	84,891
リース料未決算	14,490,300	5,856,800	8,633,500
規定損害金未決算	106,242,901	160,534,047	△ 54,291,146
流動負債合計	1,519,752,245	553,071,114	966,681,131
2. 固定負債			
県借入金	11,042,665,250	13,146,601,250	△ 2,103,936,000
日本政策金融公庫借入金	40,742,000	117,262,000	△ 76,520,000
機械類信用保険預り金	59,953,668	70,325,429	△ 10,371,761
リース信用保険預り金	21,933,823	43,810,589	△ 21,876,766
代位弁済債務	452,434,517	476,219,427	△ 23,784,910
前受債務保証料	69,329	651,384	△ 582,055
割賦設備保証金	81,048,597	93,929,643	△ 12,881,046
リース設備引揚準備金	36,509,450	36,509,450	0
退職給付引当金	204,050,266	222,753,298	△ 18,703,032
共済年金引当金	7,209,760	7,400,144	△ 190,384
リース債務	19,729,367	0	19,729,367
固定負債合計	11,966,346,027	14,215,462,614	△ 2,249,116,587
負債合計	13,486,098,272	14,768,533,728	△ 1,282,435,456
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	17,408,045	0	17,408,045
県出捐金	7,323,391,252	7,369,753,095	△ 46,361,843
指定正味財産合計	7,340,799,297	7,369,753,095	△ 28,953,798
(うち基本財産への充当額)	5,277,223,000	5,277,223,000	0
(うち特定資産への充当額)	2,063,576,297	2,092,530,095	△ 28,953,798
2. 一般正味財産	1,247,551,489	1,144,516,669	103,034,820
(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)	20,000,000	25,900,000	△ 5,900,000
正味財産合計	8,588,350,786	8,514,269,764	74,081,022
負債および正味財産合計	22,074,449,058	23,282,803,492	△ 1,208,354,434

2 正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科目名	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
①基本財産運用益	90,185,226	0	90,185,226
基本財産受取利息	90,185,226	0	90,185,226
②特定資産運用益	188,509,968	0	188,509,968
特定資産受取利息	188,509,968	0	188,509,968
③事業収益	391,762,427	0	391,762,427
割賦販売収益	154,825,702	0	154,825,702
リース料収益	89,108,300	0	89,108,300
再リース料収益	200,900	0	200,900
リース料未収規定損害金回収収益	11,100,790	0	11,100,790
違約金収益	40,967	0	40,967
リース設備売却益	150,250	0	150,250
損失補填金収益	28,684,504	0	28,684,504
債務保証料収益	571,028	0	571,028
受取保険金	55,113,943	0	55,113,943
出展料収益	5,015,000	0	5,015,000
新産業創出基金振替額	25,000,000	0	25,000,000
成長基盤強化基金振替額	21,951,043	0	21,951,043
④受取補助金等	1,074,059,448	0	1,074,059,448
受取国庫補助金	185,752,400	0	185,752,400
受取県補助金	468,005,582	0	468,005,582
受取市補助金	7,650,000	0	7,650,000
受取団体補助金	400,000	0	400,000
受取県受託金	170,972,483	0	170,972,483
受取団体受託金	241,278,983	0	241,278,983
⑤受取負担金	28,183,497	0	28,183,497
受取負担金	28,183,497	0	28,183,497
⑥受取寄付金	52,171,955	0	52,171,955
受取寄付金振替額	52,171,955	0	52,171,955
⑦雑収益	13,110,306	0	13,110,306
受取利息	10,163,235	0	10,163,235
有価証券運用益	1,100	0	1,100
雑収益	2,945,971	0	2,945,971
経常収益計	1,837,982,827	0	1,837,982,827
(2) 経常費用			
①事業費	1,780,403,948	0	1,780,403,948
役員報酬	3,840,157	0	3,840,157
給与手当	281,002,014	0	281,002,014
福利厚生費	55,401,557	0	55,401,557
退職給付費用	6,287,502	0	6,287,502
共済年金引当金繰入	157,100	0	157,100
賞与引当金繰入	15,461,236	0	15,461,236
割賦販売原価	144,985,380	0	144,985,380
リース原価	73,691,606	0	73,691,606
賃金	20,595,580	0	20,595,580
支払助成金	341,505,266	0	341,505,266
謝金	122,379,688	0	122,379,688
旅費	39,633,768	0	39,633,768
保険料	2,063,547	0	2,063,547
租税公課	17,495,655	0	17,495,655
渉外費	18,900	0	18,900
消耗品費	45,509,179	0	45,509,179
新聞図書費	3,355,717	0	3,355,717
賃借料及び燃料費	27,357,495	0	27,357,495
食糧費	56,701	0	56,701
印刷製本費	25,665,871	0	25,665,871
通信運搬費	10,496,652	0	10,496,652
会議費	2,000,230	0	2,000,230
水道光熱費	1,632,221	0	1,632,221
広告宣伝費	2,908,001	0	2,908,001

科目名	当年度	前年度	増減
修繕費	3,070,478	0	3,070,478
手数料	1,176,058	0	1,176,058
システム開発費	5,383,413	0	5,383,413
研究開発費	47,732,678	0	47,732,678
備品費	6,053,636	0	6,053,636
使用料	1,714,216	0	1,714,216
委託費	356,996,643	0	356,996,643
減価償却費	5,983,567	0	5,983,567
工事費	4,290,810	0	4,290,810
支払負担金	45,044,257	0	45,044,257
装飾費	2,259,705	0	2,259,705
信用保険返還金	1,026,984	0	1,026,984
返還金	6,147,190	0	6,147,190
支払利息	2,771,551	0	2,771,551
代位弁済金繰入	25,215,090	0	25,215,090
貸倒損失	20,864,759	0	20,864,759
有価証券運用損	1,071,000	0	1,071,000
雑費	100,890	0	100,890
②管理費	21,367,794	0	21,367,794
役員報酬	4,027,963	0	4,027,963
給与手当	775,502	0	775,502
福利厚生費	100,439	0	100,439
退職給付費用	5,333,301	0	5,333,301
共済年金引当金繰入	421,200	0	421,200
賞与引当金繰入	1,807,220	0	1,807,220
共済年金	390,684	0	390,684
賃金	1,691	0	1,691
支払助成金	2,500,000	0	2,500,000
謝金	537,600	0	537,600
旅費	902,810	0	902,810
保険料	3,336	0	3,336
租税公課	23,100	0	23,100
消耗品費	244,431	0	244,431
新聞図書費	5,938	0	5,938
賃借料及び燃料費	10,709	0	10,709
食糧費	148,800	0	148,800
印刷製本費	57,243	0	57,243
通信運搬費	163	0	163
会議費	233,350	0	233,350
修繕費	48,913	0	48,913
手数料	49,967	0	49,967
使用料	42,050	0	42,050
委託費	3,161,000	0	3,161,000
支払負担金	274,768	0	274,768
雑費	265,616	0	265,616
経常費用計	1,801,771,742	0	1,801,771,742
評価損益等調整前当期経常増減額	36,211,085	0	36,211,085
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	36,211,085	0	36,211,085
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
②その他	121,141,593	0	121,141,593
貸倒引当金戻入	118,265,593	0	118,265,593
償却債権取立収益	2,876,000	0	2,876,000
経常外収益計	121,141,593	0	121,141,593
(2) 経常外費用			
④その他	54,317,858	0	54,317,858
出資金償却	36,611,104	0	36,611,104
過年度賞与引当金	17,706,754	0	17,706,754
経常外費用計	54,317,858	0	54,317,858
当期経常外増減額	66,823,735	0	66,823,735
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	103,034,820	0	103,034,820
一般正味財産期首残高	1,144,516,669	0	1,144,516,669
一般正味財産期末残高	1,247,551,489	0	1,247,551,489

科目名	当年度	前年度	増減
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産運用益	3,459,000	0	3,459,000
基本財産受取利息	3,459,000	0	3,459,000
②特定資産運用益	803,800	0	803,800
特定資産受取利息	803,800	0	803,800
③受取寄付金	69,580,000	0	69,580,000
受取寄付金	69,580,000	0	69,580,000
④基金・準備金受入額	589,200	0	589,200
基金・準備金受入額	589,200	0	589,200
一般正味財産への振替額	△103,385,798	0	△103,385,798
当期指定正味財産増減額	△28,953,798	0	△28,953,798
指定正味財産期首残高	7,369,753,095	0	7,369,753,095
指定正味財産期末残高	7,340,799,297	0	7,340,799,297
III 正味財産期末残高	8,588,350,786	0	8,588,350,786

3 キャッシュ・フロー計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科目名	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	103,034,820	△ 26,949,999	129,984,819
2. キャッシュ・フローへの調整額			
減価償却額	5,983,567	18,615	5,964,952
出資金償却	36,611,104	37,945,648	△ 1,334,544
退職給付引当金の増減額	△ 18,703,032	△ 1,490,560	△ 17,212,472
共済年金引当金の増減額	△ 190,384	△ 425,808	235,424
定期預金の増減額	224,442,583	77,125,800	147,316,783
割賦設備の増減額	145,152,034	205,366,816	△ 60,214,782
リース投資資産の増減額	△ 400,941,180	0	△ 400,941,180
割賦未収金の増減額	3,240,000	3,240,000	0
割賦設備未収損害賠償金の増減額	22,109,385	△ 26,226,330	48,335,715
貸倒引当金の増減額	△ 118,265,593	△ 4,070,914	△ 114,194,679
有価証券の増減額	△ 4,830,100	64,829,000	△ 69,659,100
未収金の増減額	△ 5,151,609	△ 43,381,859	38,230,250
仮払金の増減額	1,187,081	△ 2,223,565	3,410,646
リース設備の増減額	298,954,786	55,384,751	243,570,035
設備資金貸付金の増減額	417,591,100	272,876,700	144,714,400
未収設備資金貸付金(損害賠償金)の増減額	△ 19,380,400	0	△ 19,380,400
契約設備未払金の増減額	79,894,000	△ 60,794,000	140,688,000
未払費用の増減額	△ 38,105,910	18,176,447	△ 56,282,357
仮受金の増減額	△ 2,180,071	△ 1,373,021	△ 807,050
預り金の増減額	△ 2,085,935	△ 2,496,750	410,815
機械類信用保険預り金の増減額	△ 10,371,761	△ 447,850	△ 9,923,911
リース信用保険預り金の増減額	△ 21,876,766	△ 2,824,563	△ 19,052,203
代位弁済積立金の増減額	△ 23,784,910	△ 32,792,349	9,007,439
前受債務保証料の増減額	△ 582,055	△ 1,269,378	687,323
割賦設備保証金の増減額	△ 12,881,046	△ 36,385,724	23,504,678
賞与引当金からの振替額	17,268,456	0	17,268,456
未収利息の増減額	△ 25,928,926	0	△ 25,928,926
未収消費税の増減額	△ 1,994,100	0	△ 1,994,100
未払法人税等の増減額	121,000	0	121,000
償却原価法による受取利息(一般分)	△ 5,776,000	△ 5,776,000	0
償却原価法による受取利息(基本財産受取利息)	△ 3,459,000	△ 80,574,895	77,115,895
償却原価法による受取利息(特定資産受取利息)	△ 803,800	△ 29,852,113	29,048,313
指定正味財産からの振替額	0	△ 43,382,749	43,382,749
小 計	535,262,518	359,175,349	176,087,169
3. 指定正味財産増減収入			
基本財産運用益	3,459,000	77,107,095	△ 73,648,095
特定資産運用益	803,800	28,980,313	△ 28,176,513
受取寄付金	69,580,000	0	69,580,000
基金準備金受入額	589,200	408,400	180,800
指定正味財産からの振替額	△ 103,385,798	0	△ 103,385,798
指定正味財産増加収入計	△ 28,953,798	106,495,808	△ 135,449,606
事業活動によるキャッシュ・フロー	609,343,540	438,721,158	170,622,382

科目名	当年度	前年度	増減
Ⅱ 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
①基本財産取崩収入	711,183,000	83,650,800	627,532,200
基本財産定期預金取崩収入	21,183,000	24,650,800	△ 3,467,800
基本財産有価証券売却収入	690,000,000	59,000,000	631,000,000
②特定資産取崩収入	1,008,846,993	437,059,702	571,787,291
退職給付引当資産取崩収入	222,753,298	224,243,858	△ 1,490,560
基金定期預金取崩収入	629,193,695	153,815,844	475,377,851
基金有価証券売却収入	156,900,000	59,000,000	97,900,000
③固定資産取崩収入	201,252,184	209,955,908	△ 8,703,724
投資預託金取崩収入	200,000,000	209,000,000	△ 9,000,000
共済年金積立金取崩収入	768,684	955,908	△ 187,224
長期厚生資金貸付金収入	319,500	0	319,500
敷金戻り収入	164,000	0	164,000
投資活動収入計	1,921,282,177	730,666,410	1,190,615,767
2. 投資活動支出			
①基本財産取得支出	707,724,000	80,183,000	627,541,000
基本財産定期預金取得支出	25,464,700	21,183,000	4,281,700
基本財産有価証券取得支出	682,259,300	59,000,000	623,259,300
②特定資産取得支出	448,710,363	385,946,993	62,763,370
退職給付引当資産取得支出	204,050,266	222,753,298	△ 18,703,032
基金普通預金取得支出	5,626,045	1,200,000	4,426,045
基金定期預金取得支出	88,034,052	102,993,695	△ 14,959,643
基金有価証券取得支出	151,000,000	59,000,000	92,000,000
③固定資産取得支出	8,051,807	2,094,600	5,957,207
器具備品取得支出	0	1,564,500	△ 1,564,500
リース資産取得支出	5,473,507	0	5,473,507
共済年金積立金取得支出	578,300	530,100	48,200
長期厚生資金貸付金支出	2,000,000	0	2,000,000
投資活動支出計	1,164,486,170	468,224,593	696,261,577
投資活動によるキャッシュ・フロー	756,796,007	262,441,817	494,354,190
Ⅲ 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
①借入金収入	403,619,000	512,020,500	△ 108,401,500
県借入金収入	403,619,000	512,020,500	△ 108,401,500
財務活動収入計	403,619,000	512,020,500	△ 108,401,500
2. 財務活動支出			
①借入金返済支出	1,648,877,400	1,171,383,000	477,494,400
県借入金返済支出	1,602,569,400	1,107,138,000	495,431,400
日本政策金融公庫借入金返済支出	46,308,000	64,245,000	△ 17,937,000
財務活動支出計	1,648,877,400	1,171,383,000	477,494,400
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,245,258,400	△ 659,362,500	△ 585,895,900
V 現金及び現金同等物の増減額	120,881,147	41,800,475	79,080,672
VI 現金及び現金同等物の期首残高	475,534,376	433,733,901	41,800,475
VII 現金及び現金同等物の期末残高	596,415,523	475,534,376	120,881,147

4 財 産 目 録

平成24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	金額
(流動資産)			
現金預金	普通(定期)預金	運転資金として	2,003,754,540
割賦設備	設備 50件	割賦販売における設備分	339,078,032
リース投資資産	リース資産 44件	リース事業における設備分	400,941,180
割賦未収金	設備貸与 2件	契約解除後の機械売却	16,134,000
未收償還金	未収 8件	割賦に係る設備分の未収額	86,233,902
未收貸与損料	未収 2件	割賦に係る損料分の未収額	86,962
未収リース料	未収 4件	リース料額の未収額	14,490,300
割賦設備未収損害賠償金	契約解除 15件	割賦に係る契約解除に伴う損害賠償金	194,898,220
リース料未収規定損害金	契約解除 11件	リースに係る契約解除に伴う損害賠償金	106,242,901
△貸倒引当金			△112,183,365
△円滑化引当金			△41,505,000
有価証券	い第685号他 利付商工債		624,516,000
未収金	補助金 他		226,132,355
未収利息	定期預金・有価証券	経過利息額	25,928,926
未収消費税			1,994,100
仮払金	事業間貸出		1,139,650
流動資産合計			3,887,882,703
(固定資産)			
基本財産			
基本財産定期預金	静岡銀行定期預金	基本財産とした預金	25,464,700
基本財産有価証券	利付国債 他	基本財産とした有価証券	5,251,758,300
基本財産合計			5,277,223,000
特定資産			
退職給付引当資産	静岡銀行定期預金	職員の退職給付に備え引当している預金	204,050,266
基金普通預金	静岡銀行普通預金	基金としている普通預金	6,826,045
基金定期預金	静岡銀行定期預金	基金としている定期預金	111,834,052
基金有価証券	静岡県公募公債他	基金としている有価証券	9,984,916,200
特定資産合計			10,307,626,563
その他固定資産			
器具及び備品	金庫他		1,286,338
電話加入権			800,732
投資預託金			30,000,000
出資金			114,671,588
設備資金貸付金	設備資金貸付 349件	貸付をした額	2,407,060,600
未収設備資金貸付損害賠償金	設備資金貸付契約解除 2件	契約解除に係る損害賠償金	19,380,400
共済年金積立金	職員の共済年金積立金		7,209,760
長期厚生貸付金	職員への貸付金		1,680,500
リース資産			19,626,874
その他の固定資産合計			2,601,716,792
固定資産合計			18,186,566,355
資産合計			22,074,449,058
(流動負債)			
契約設備未払金	リース 2件	リース資産の機械納入業者への未払額	79,894,000
未払費用		物品等未払い額	276,668,289
未払法人税等	県等に対する未払い額	県民税等の未払い分	121,000
仮受金	事業間借入		0
預り金	役員職員等からの所得税他		3,548,835
1年以内返済予定長期借入金			935,197,600
賞与引当金			17,268,456
償還金未決算			86,233,902
貸与損料未決算			86,962
リース料未決算			14,490,300
規定損害金未決算			106,242,901
流動負債合計			1,519,752,245
(固定負債)			
県借入金	静岡県からの借入金	設備資金貸付及び設備貸与資金借入れ	11,042,665,250
日本政策金融公庫借入金	日本政策金融公庫からの借入金	設備貸与資金として借り入れた額	40,742,000
機械類信用保険預り金	貸与企業 12件	機械類信用保険受領額	59,953,668
リース信用保険預り金	リース 5件	リース信用保険受領額	21,933,823
代位弁済預り金			452,434,517
前受債務保証料			69,329
割賦設備保証金	設備貸与	預り保証金	81,048,597
リース設備引揚準備金			36,509,450
退職給付引当金	職員 22名分	職員の退職金に係る積立金	204,050,266
共済年金引当金	職員 22名分	職員の共済年金に係る積立金	7,209,760
リース債務			19,729,367
固定負債合計			11,966,346,027
負債合計			13,486,098,272
正味財産			8,588,350,786

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 当期から「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。
なお会計区分は、移行認定前の区分である。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）
 - ・その他の有価証券のうち時価のあるもの 市場価格等による時価法
 - ・その他の有価証券のうち時価のないもの 移動平均法による原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ・器具及備品 定率法
 - ・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は、リース期間を耐用年数とし残存価格を零とした定額法によっている。
なお、重要性の乏しいリース資産は、通常の賃貸借との引きに準じた会計処理をしている。
- (4) 引当金の計上基準
 - 貸倒引当金・円滑化引当金 : 貸倒損失に備えるため、当財団の会計処理規程に定める債権分類、引当率により計上している。
 - 退職給付引当金 : 職員の退職給付に備えるため、職員の期末退職給与の要支給額の全額を計上している。
 - 共済年金引当金 : 職員の共済年金支払いに備えるため、共済年金制度に定められる繰入金額を計上している。
 - 賞与引当金 : 役職員の賞与金の支払いに備えるため、賞与支給見込額の当年度負担額を計上している。
- (5) キャッシュフロー計算書における資金の範囲
資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。
- (6) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。
- (7) ファイナンス・リース取引（貸手）の会計処理
 - ・設備貸与事業におけるリース設備（貸手） 所有権移転外ファイナンス・リース取引については、「リース取引に関する会計基準」（企業会計基準第13号平成19年3月30日改正及び「リース取引に関する会計基準の摘要方針」（企業会計基準摘要方針第16号平成19年3月30日改正）を適用し、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。また所有権移転外のファイナンス・リース取引に係る売上高及び原価の計上については、リース料金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。

2. 会計方針の変更

新会計基準採用に伴い、当期から賞与引当金を計上している。この変更による影響額は、正味財産増減計算書「過年度賞与引当金」17,706,754円である。

3. 表示方法の変更

当期からリース契約（貸手）の債権残高の表示科目を「リース設備」から「リース投資資産」に変更するとともに当該リース資産売上原価を「リース原価及び減価償却費」から「リース原価」に変更している。

4. 基本財産及び特定資産財源等の内訳

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				
通知預金	0	0	0	0
定期預金	21,183,000	25,464,700	21,183,000	25,464,700
有価証券	5,256,040,000	685,718,300	690,000,000	5,251,758,300
小 計	5,277,223,000	711,183,000	711,183,000	5,277,223,000
特定資産				
退職給付引当預金	222,753,298	204,050,266	222,753,298	204,050,266
退職給付引当有価証券	0	0	0	0
基金普通預金	1,200,000	5,626,045	0	6,826,045
基金定期預金	652,993,695	88,034,052	629,193,695	111,834,052
基金有価証券	9,984,236,400	157,579,800	156,900,000	9,984,916,200
小 計	10,861,183,393	455,290,163	1,008,846,993	10,307,626,563
合 計	16,138,406,393	1,166,473,163	1,720,029,993	15,584,849,563

5. 基本財産及び特定資産財源等の内訳

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				
定期預金	25,464,700	(25,464,700)		
有価証券	5,251,758,300	(5,251,758,300)		
小 計	5,277,223,000	(5,277,223,000)		
特定資産				
退職給付引当預金	204,050,266			(204,050,266)
退職給付引当有価証券	0			0
基金普通預金	6,826,045	(6,826,045)		
基金定期預金	111,834,052	(80,033,052)		(31,801,000)
基金有価証券	9,984,916,200	(1,976,717,200)	(20,000,000)	(7,988,199,000)
小 計	10,307,626,563	(2,063,576,297)	(20,000,000)	(8,224,050,266)
合 計	15,584,849,563	(7,340,799,297)	(20,000,000)	(8,224,050,266)

6. 担保に供している資産

基金有価証券(資産) 7,988,199,000円(帳簿価格)は、長期借入金8,020,000,000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

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりである。(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
器具及び備品	3,149,421	1,863,083	1,286,338
電話加入権	800,732	0	800,732
リース資産	25,202,874	5,576,000	19,626,874
合 計	29,153,027	7,439,083	21,713,944

8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
(基本財産)			
国債	579,891,300	590,316,380	10,425,080
地方債	4,361,867,000	4,538,464,300	176,597,300
利付金融債	10,000,000	10,073,000	73,000
ユーロ円債	300,000,000	230,400,000	-69,600,000
小 計	5,251,758,300	5,369,253,680	117,495,380
(基金)			
国債	279,253,800	300,468,000	21,214,200
政府保証債	139,924,400	144,606,000	4,681,600
地方債	9,565,738,000	10,199,102,700	633,364,700
小 計	9,984,916,200	10,644,176,700	659,260,500
合 計	15,236,674,500	16,013,430,380	776,755,880

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、別紙のとおりである。

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産有価証券受取利息 (償却原価法)	3,459,000
特定資産有価証券受取利息 (償却原価法)	803,800
新産業創出基金振替額	25,000,000
成長基盤強化基金振替額	21,951,043
受取寄付金振替額	52,171,955
合 計	103,385,798

11. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、別紙のとおりである。

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

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

前 期 末	当 期 末
現金預金勘定 2,107,315,976	現金預金勘定 2,003,754,540
預入期間が3ヶ月を超える定期預金 △ 1,631,781,600	預入期間が3ヶ月を超える定期預金 -1,407,339,017
現金及び現金同等物 475,534,376	現金及び現金同等物 596,415,523

13. ファイナンス・リース取引関係

(設備貸与事業にかかるリース関係)

・リース投資資産の内訳

リース料債権部分	461,952,700
見積残存価額分	0
受取利息相当額	-61,011,520
リース投資資産	400,941,180

・リース取引開始日がリース会計基準適用開始日前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、会計基準適用初年度の会計年度末における賃貸資産の帳簿価額(減価償却累計額控除後)をリース投資資産の期首の価額として計上している。
また、当該リース投資資産に関しては、会計基準適用後の残存期間における利息相当額の各期への配分方法は、定額法によっている。

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金の名称	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
厚生労働科学研究費補助金 難病・がん等の疾患分野の医療の実用化研究事業	独立行政法人国立がん研究センター研究所	—	205,488	205,488	—	—
地域産学官連携科学技術振興振興事業費補助事業	独立行政法人科学技術振興機構	—	185,546,912	185,546,912	—	—
しずおか未来型産業創出支援事業費補助金	静岡県	—	38,263,981	38,263,981	—	—
静岡新産業集積クラスター事業化推進事業費補助金	静岡県	—	11,996,500	11,996,500	—	—
中小企業成長基盤強化事業費補助金	静岡県	—	21,951,042	21,951,042	—	—
環境分野試作・実証試験助成事業費補助金	静岡県	—	24,870,000	24,870,000	—	—
新エネルギー活用研究開発事業費補助金	静岡県	—	68,619,000	68,619,000	—	—
県中小企業支援センター事業	静岡県	—	46,247,000	46,247,000	—	—
下請振興等事業	静岡県	—	49,298,000	49,298,000	—	—
情報支援事業	静岡県	—	20,430,000	20,430,000	—	—
設備資金貸付事務費補助金	静岡県	—	18,727,000	18,727,000	—	—
フーズ・サイエンスヒルズプロジェクト推進事業費補助金	静岡県	—	12,586,891	12,586,891	—	—
高付加価値型食品等開発推進事業費補助金	静岡県	—	9,262,275	9,262,275	—	—
中小企業技術者研修事業費補助金	静岡県	—	1,132,000	1,132,000	—	—
ファルマバレーセンター事業費補助金	静岡県	—	150,508,893	150,508,893	—	—
ふじのくに販路開拓支援展開催事業補助金	静岡市	—	500,000	500,000	—	—
「ふじのくに販路開拓展2011～静岡県中小企業製品展示・商談会～」開催事業負担金	浜松市	—	200,000	200,000	—	—
「ふじのくに販路開拓展2011～静岡県中小企業製品展示・商談会～」開催事業負担金	富士市	—	500,000	500,000	—	—
沼津市商工業振興事業補助金	沼津市	—	450,000	450,000	—	—
フーズ・サイエンスヒルズプロジェクト推進事業費補助金	静岡市	—	2,000,000	2,000,000	—	—
フーズ・サイエンスヒルズプロジェクト推進事業費補助金	焼津市	—	1,000,000	1,000,000	—	—
フーズ・サイエンスヒルズプロジェクト推進事業費補助金	藤枝市	—	1,000,000	1,000,000	—	—
富士山麓ビジネスマッチング促進事業費負担金	富士市	—	500,000	500,000	—	—
富士山麓ビジネスマッチング促進事業費補助金	伊豆の国市	—	500,000	500,000	—	—
富士山麓ビジネスマッチング促進事業費補助金	沼津市	—	500,000	500,000	—	—
富士山麓ビジネスマッチング促進事業費補助金	三島市	—	500,000	500,000	—	—
「ふじのくに販路開拓展2011～静岡県中小企業製品展示・商談会～」開催事業負担金	NPO法人静岡情報産業協会	—	400,000	400,000	—	—
中小企業販路開拓プロジェクト事業業務委託	静岡県	—	25,949,812	25,949,812	—	—
静岡県中小企業高度化診断業務委託	静岡県	—	18,007,000	18,007,000	—	—
中小企業経営革新支援指導事業費	静岡県	—	26,910,000	26,910,000	—	—
作業所等経営診断業務委託	静岡県	—	2,415,000	2,415,000	—	—
ビジネスマッチング支援員等配置業務委託	静岡県	—	14,575,000	14,575,000	—	—
産学官技術交流促進事業	静岡県	—	16,095,671	16,095,671	—	—
設備導入等促進診断事務委託費	静岡県	—	1,176,000	1,176,000	—	—
地域結集型研究開発プログラム推進事業に係る事務委託	静岡県	—	5,000,000	5,000,000	—	—
がん治験ネットワーク推進業務委託	静岡県	—	6,877,500	6,877,500	—	—
平成23年度企業治験倫理審査委員会運営業務委託	静岡県	—	48,079,500	48,079,500	—	—
投資事業有限責任組合契約に基づく無限責任組合員に対する管理報酬	しずおかスタートアップ投資事業有限責任組合	—	1,045,000	1,045,000	—	—
平成23年度地域新成長産業創出促進事業補助金	財団法人日本立地センター	—	1,447,620	1,447,620	—	—
静岡県・静岡市地域結集型研究開発プログラムの推進に関する委託業務	独立行政法人科学技術振興機構	—	200,000,000	200,000,000	—	—
治験受託金	民間企業	—	2,655,975	2,655,975	—	—
臨床研究業務委託 (01)	民間企業	—	31,450,317	31,450,317	—	—
試験委託、臨床検査委託 (PROGRP)	民間企業	—	2,180,071	2,180,071	—	—
臨床研究業務委託 (JIPANG)	民間企業	—	2,500,000	2,500,000	—	—
合計		0	1,074,059,448	1,074,059,448	0	

別表

11. 関連当事者との取引の内容

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(億円)	事業の内容	議決権の所有割合	関係内容		取引内容	年度内の取引金額(円)	科目	期末残高(円)
						役員・兼務等	事業上の関係				
支配法人	静岡県	静岡市葵区	42,435	地方自治体	-	評議員1名	業務の受入	資金の借入 資金の返済 補助金の受入 受託金の受入	403,619,000 1,602,569,400 468,005,582 170,972,483	長期借入金	11,947,650,850

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あるため省略。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	230,448,958		20,864,759	97,400,834	112,183,365
円滑化引当金	41,505,000				41,505,000
退職給付引当金	222,753,298	11,620,803	30,323,835		204,050,266
共済年金引当金	7,400,144	578,300	768,684		7,209,760
賞与引当金	0	17,268,456			17,268,456

(注) 貸倒引当金の「当期減少額」欄の「その他」は、回収不能見込額の見直しによる戻入額。

独立監査人の監査報告書

平成 24年 5月 25日

公益財団法人静岡県産業振興財団
理事長 櫻井 透 殿
(旧 財団法人しずおか産業創造機構)

和泉清明公認会計士事務所

公認会計士 和泉 清明

(セキュリティの関係上 署名押印を省略し、電子データを挿入している)

財務諸表監査

私は、公益財団法人静岡県産業振興財団の平成23年度（平成23年4月1日から平成24年3月31日まで）にかかる財務諸表、すなわち、貸借対照表（貸借対照表内訳表（「科目」及び「合計」の欄に限る。）を含む。）、正味財産増減計算書（正味財産増減計算書内訳表（「科目」及び「合計」の欄に限る。）を含む。）、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（以下、「財務諸表等」という。）について監査を行った。

財務諸表等に対する理事者の責任

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

監査人の責任

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

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、私は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表

等の表示を検討することが含まれる。

私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

私は、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、正味財産増減及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

財産目録に対する意見

私は、公益財団法人静岡県産業振興財団の平成 24 年 3 月 31 日現在の平成 23 年度の財産目録（「貸借対照表科目」及び「金額」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

財産目録に対する理事者の責任

理事者の責任は、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産目録を作成することにある。

監査人の責任

私の責任は、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作成されているかについて意見を表明することにある。

財産目録に対する監査意見

私は、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作成されているものと認める。

強調事項

財務諸表に対する注記「1 重要な会計方針」に記載されているとおり、公益財団法人静岡県産業振興財団は、今期から「公益法人会計基準（平成 20 年 4 月 11 日 平成 21 年 10 月 16 日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。また、同注記「2 会計方針の変更」に記載されているとおり、新会計基準の採用に伴い当期から賞与引当金を計上している。

当該事項は、私の意見に影響を及ぼすものではない。

利害関係

公益財団法人静岡県産業振興財団と私との間には、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

公益財団法人静岡県産業振興財団
理事長 櫻井 透 殿

平成 24 年 5 月 31 日

公益財団法人静岡県産業振興財団
監事 佐藤 克昭

公益財団法人静岡県産業振興財団
監事 内山 義郎

(セキュリティの関係上 署名押印を省略し、電子データを挿入している)

私たち監事は、当産業財団の平成 23 年 4 月 1 日から平成 24 年 3 月 31 日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、以下のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他会議に出席し、理事及び使用人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いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録等について検討いたしました。

2 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 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) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び正味財産増減の状況をすべて重要な点において適正に示しているものと認めます。