

貸 借 対 照 表

平成 28 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	171,619,035	200,614,685	△ 28,995,650
未収金	52,202,660	81,314,425	△ 29,111,765
商品	29,292	23,328	5,964
貯蔵品	1,110,983	1,460,822	△ 349,839
未収消費税等	90,400	0	90,400
前払費用	619,090	706,622	△ 87,532
立替金	7,320	6,606	714
仮払金	32,200	31,000	1,200
流動資産合計	225,710,980	284,157,488	△ 58,446,508
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	15,000	15,000	0
投資有価証券	29,985,000	29,985,000	0
基本財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(2) 特定資産			
受入保証金引当資産	7,624,400	5,066,200	2,558,200
退職給付引当資産	6,317,485	10,094,110	△ 3,776,625
自主事業準備引当資産	31,996,700	31,996,700	0
建物	179,143,456	193,464,957	△ 14,321,501
特定資産合計	225,082,041	240,621,967	△ 15,539,926
(3) その他固定資産			
什器備品	2,779,965	7,516,905	△ 4,736,940
ソフトウェア	16,667,552	20,596,013	△ 3,928,461
保証金	21,500	21,500	0
投資有価証券	30,425,559	48,018,540	△ 17,592,981
事業主年金等共済積立金	19,200	14,400	4,800
その他固定資産合計	49,913,776	76,167,358	△ 26,253,582
固定資産合計	304,995,817	346,789,325	△ 41,793,508
資産合計	530,706,797	630,946,813	△ 100,240,016
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	110,471,192	80,800,676	29,670,516
未払法人税等	2,483,300	1,340,700	1,142,600
未払消費税等	0	13,336,100	△ 13,336,100
未払事業所税	1,829,600	2,067,700	△ 238,100
1年以内支払予定リース債務	2,585,633	5,348,028	△ 2,762,395
前受金	9,494,310	8,224,330	1,269,980
預り金	2,080,163	2,039,774	40,389
仮受金	10,000	11,096,109	△ 11,086,109
流動負債合計	128,954,198	124,253,417	4,700,781
2. 固定負債			
長期リース債務	2,973,608	5,559,241	△ 2,585,633
退職給付引当金	1,270,535	10,094,110	△ 8,823,575
受入保証金	7,624,400	5,066,200	2,558,200
パンチャー支援出資預り金	31,815,426	116,581,422	△ 84,765,996
固定負債合計	43,683,969	137,300,973	△ 93,617,004
負債合計	172,638,167	261,554,390	△ 88,916,223

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	16,000,000	16,000,000	0
国庫補助金	86,118,302	93,002,971	△ 6,884,669
地方公共団体補助金	93,025,154	100,461,986	△ 7,436,832
指定正味財産合計	195,143,456	209,464,957	△ 14,321,501
(うち基本財産への充当額)	( 16,000,000 )	( 16,000,000 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 179,143,456 )	( 193,464,957 )	( △ 14,321,501 )
2. 一般正味財産	162,925,174	159,927,466	2,997,708
(うち基本財産への充当額)	( 14,000,000 )	( 14,000,000 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 31,996,700 )	( 31,996,700 )	( 0 )
正味財産合計	358,068,630	369,392,423	△ 11,323,793
負債及び正味財産合計	530,706,797	630,946,813	△ 100,240,016

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

(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			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	408,000	408,000	0
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	7,518	7,497	21
③ 事業収益			
受取参加費	4,962,000	3,892,000	1,070,000
受託料収益	239,491,040	341,498,343	△ 102,007,303
受取負担金	6,678,495	4,638,395	2,040,100
受取利用料金	97,482,034	100,760,178	△ 3,278,144
受取使用料	56,387,860	44,169,251	12,218,609
雑収益	228,111	1,479,528	△ 1,251,417
④ 受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	261,630,356	249,959,777	11,670,579
受取民間補助金	8,485,258	8,873,889	△ 388,631
受取民間助成金	18,474,000	13,556,000	4,918,000
受取国庫補助金振替額	6,884,669	6,884,669	0
受取地方公共団体補助金振替額	7,436,832	7,436,832	0
⑤ 雑収益			
雑収益	6,022,439	5,407,628	614,811
経常収益 計	714,578,612	788,971,987	△ 74,393,375
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	3,600,000	3,600,000	0
給料手当	165,724,713	146,748,881	18,975,832
臨時雇賃金	2,107,517	11,582,833	△ 9,475,316
退職給付費用	878,172	1,197,813	△ 319,641
法定福利費	31,012,772	28,506,330	2,506,442
退職金共済掛金等	1,938,446	1,691,759	246,687
福利厚生費	1,842,467	1,707,822	134,645
会議費	281,711	1,463,813	△ 1,182,102
旅費交通費	16,580,076	24,737,769	△ 8,157,693
通信運搬費	11,759,788	15,475,925	△ 3,716,137
減価償却費	22,644,127	22,032,007	612,120
消耗什器備品費	158,220	634,968	△ 476,748
消耗品費	4,751,950	4,807,460	△ 55,510
修繕費	158,004	1,524,464	△ 1,366,460
印刷製本費	2,644,475	3,757,957	△ 1,113,482
新聞図書費	848,966	739,483	109,483
燃料費	532,550	550,727	△ 18,177
光熱水料費	53,659,951	56,561,019	△ 2,901,068
賃借料	12,288,725	24,970,653	△ 12,681,928
保険料	177,469	152,014	25,455
諸謝金	18,508,027	16,415,726	2,092,301
支払手数料	4,184,079	4,851,375	△ 667,296
租税公課	17,581,307	22,919,301	△ 5,337,994
広告宣伝費	2,166,143	725,907	1,440,236
支払負担金	12,005,596	12,163,929	△ 158,333
使用料	1,375,753	702,252	673,501
出展料	20,276,588	26,532,292	△ 6,255,704
交際費	1,679,126	742,536	936,590
支払寄附金	11,771,725	5,263,972	6,507,753
支払助成金	65,662,748	50,200,853	15,461,895
委託費	184,615,202	237,396,836	△ 52,781,634
支払利息	301,122	594,279	△ 293,157
雑費	228,922	113,390	115,532

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
貸倒損失	0	151,112	△ 151,112
事業費 計	673,946,437	731,217,457	△ 57,271,020
② 管理費			
役員報酬	3,600,000	3,600,000	0
給料手当	10,344,399	9,296,931	1,047,468
臨時雇賃金	0	759,472	△ 759,472
退職給付費用	389,033	530,635	△ 141,602
法定福利費	3,836,784	3,598,400	238,384
退職金共済掛金	147,154	122,041	25,113
福利厚生費	413,261	343,301	69,960
会議費	143,191	151,632	△ 8,441
旅費交通費	48,246	49,811	△ 1,565
通信運搬費	515,192	1,989,868	△ 1,474,676
減価償却費	2,520,364	2,249,197	271,167
消耗什器備品費	154,839	23,940	130,899
消耗品費	108,883	111,331	△ 2,448
修繕費	0	3,814	△ 3,814
印刷製本費	24,935	36,250	△ 11,315
新聞図書費	45,839	44,677	1,162
光熱水料費	271,040	0	271,040
賃借料	1,090,088	1,070,863	19,225
保険料	154,906	149,006	5,900
支払手数料	2,810,540	2,756,232	54,308
租税公課	144,712	85,092	59,620
広告宣伝費	11,237	11,237	0
支払負担金	155,416	260,766	△ 105,350
使用料	171,608	63,108	108,500
交際費	26,838	20,429	6,409
支払寄附金	2,080,846	0	2,080,846
委託費	1,496,746	1,195,844	300,902
支払利息	19,590	27,747	△ 8,157
雑費	5,004	6,778	△ 1,774
管理費 計	30,730,691	28,558,402	2,172,289
経常費用 計	704,677,128	759,775,859	△ 55,098,731
当期経常増減額	9,901,484	29,196,128	△ 19,294,644
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産受贈益	0	166,950	△ 166,950
バンチャ-支援出資預り金免除益	4,917,151	4,924,851	△ 7,700
経常外収益 計	4,917,151	5,091,801	△ 174,650
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	805,583	318,071	487,512
投資事業組合持分損失	6,286,202	6,853,242	△ 567,040
雑損失	2,245,842	2,100	2,243,742
経常外費用 計	9,337,627	7,173,413	2,164,214
当期経常外増減額	△ 4,420,476	△ 2,081,612	△ 2,338,864
税引前当期一般正味財産増減額	5,481,008	27,114,516	△ 21,633,508
法人税、住民税及び事業税	2,483,300	1,340,700	1,142,600
当期一般正味財産増減額	2,997,708	25,773,816	△ 22,776,108
一般正味財産期首残高	159,927,466	134,153,650	25,773,816
一般正味財産期末残高	162,925,174	159,927,466	2,997,708

(単位：円)

科 目	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			
基本財産受取利息	217,600	217,600	0
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 14,539,101	△ 14,539,101	0
当期指定正味財産増減額	△ 14,321,501	△ 14,321,501	0
指定正味財産期首残高	209,464,957	223,786,458	△ 14,321,501
指定正味財産期末残高	195,143,456	209,464,957	△ 14,321,501
III 正味財産期末残高	358,068,630	369,392,423	△ 11,323,793

正味財産増減計算書 内訳表

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

(単位:円)

科 目	実施事業等 会計	その他会計	法人会計	内部取引消去	合 計
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					
基本財産受取利息	0	0	408,000	0	408,000
② 特定資産運用益					
特定資産受取利息	0	0	7,518	0	7,518
③ 事業収益					
受取参加費	3,782,000	1,230,000	0	△ 50,000	4,962,000
受託料収益	44,852,400	194,638,640	0	0	239,491,040
受取負担金	0	6,678,495	0	0	6,678,495
受取利用料金	0	97,780,754	0	△ 298,720	97,482,034
受取使用料	936,600	55,451,260	0	0	56,387,860
雑収益	0	228,111	0	0	228,111
④ 受取補助金等					
受取地方公共団体補助金	230,788,628	13,486,353	17,355,375	0	261,630,356
受取民間補助金	8,485,258	0	0	0	8,485,258
受取民間助成金	0	18,474,000	0	0	18,474,000
受取国庫補助金振替額	0	6,884,669	0	0	6,884,669
受取地方公共団体補助金振替額	0	7,436,832	0	0	7,436,832
⑤ 雑収益					
雑収益	0	0	6,022,439	0	6,022,439
経常収益 計	288,844,886	402,289,114	23,793,332	△ 348,720	714,578,612
(2) 経常費用					
① 事業費					
役員報酬	2,592,000	1,008,000		0	3,600,000
給料手当	95,463,252	70,261,461		0	165,724,713
臨時雇賃金	0	2,107,517		0	2,107,517
退職給付費用	544,898	333,274		0	878,172
法定福利費	17,975,286	13,037,486		0	31,012,772
退職金共済掛金等	923,460	1,014,986		0	1,938,446
福利厚生費	1,067,408	775,059		0	1,842,467
会議費	162,757	118,954		0	281,711
旅費交通費	8,327,149	8,252,927		0	16,580,076
通信運搬費	2,410,410	9,349,378		0	11,759,788
減価償却費	6,163,487	16,480,640		0	22,644,127
消耗什器備品費	0	158,220		0	158,220
消耗品費	1,013,011	3,738,939		0	4,751,950
修繕費	68,796	89,208		0	158,004
印刷製本費	1,651,008	993,467		0	2,644,475
新聞図書費	309,796	539,170		0	848,966
燃料費	499,626	32,924		0	532,550
光熱水料費	128,339	53,531,612		0	53,659,951
賃借料	8,218,355	4,362,090		△ 291,720	12,288,725
保険料	10,043	167,426		0	177,469
諸謝金	17,338,667	1,169,360		0	18,508,027
支払手数料	813,850	3,370,229		0	4,184,079
租税公課	3,097,769	14,483,538		0	17,581,307
広告宣伝費	395,738	1,770,405		0	2,166,143
支払負担金	11,273,763	781,833		△ 50,000	12,005,596
使用料	877,678	498,075		0	1,375,753
出展料	1,236,600	19,039,988		0	20,276,588
交際費	81,498	1,597,628		0	1,679,126
支払寄附金	0	11,771,725		0	11,771,725
支払助成金	65,662,748	0		0	65,662,748
委託費	60,588,832	124,026,370		0	184,615,202
支払利息	227,142	73,980		0	301,122
雑費	15,535	213,387		0	228,922
事業費 計	309,138,901	365,149,256		△ 341,720	673,946,437
② 管理費					
役員報酬			3,600,000	0	3,600,000
給料手当			10,344,399	0	10,344,399
臨時雇賃金			0	0	0
退職給付費用			389,033	0	389,033
法定福利費			3,836,784	0	3,836,784
退職金共済掛金等			147,154	0	147,154
福利厚生費			413,261	0	413,261
会議費			143,191	0	143,191
旅費交通費			48,246	0	48,246
通信運搬費			515,192	0	515,192
減価償却費			2,520,364	0	2,520,364

(単位：円)

科 目	実施事業等 会計	その他会計	法人会計	内部取引消去	合 計
消耗什器備品費			154,839	0	154,839
消耗品費			108,883	0	108,883
修繕費			0	0	0
印刷製本費			24,935	0	24,935
新聞図書費			45,839	0	45,839
光熱水料費			271,040	0	271,040
賃借料			1,097,088	△ 7,000	1,090,088
保険料			154,906	0	154,906
支払手数料			2,810,540	0	2,810,540
租税公課			144,712	0	144,712
広告宣伝費			11,237	0	11,237
支払負担金			155,416	0	155,416
使用料			171,608	0	171,608
交際費			26,838	0	26,838
支払寄附金			2,080,846	0	2,080,846
委託費			1,496,746	0	1,496,746
支払利息			19,590	0	19,590
雑費			5,004	0	5,004
管理費 計			30,737,691	△ 7,000	30,730,691
経常費用 計	309,138,901	365,149,256	30,737,691	△ 348,720	704,677,128
当期経常増減額	△ 20,294,015	37,139,858	△ 6,944,359	0	9,901,484
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
ベンチャー支援出資預り金免除益	0	0	4,917,151	0	4,917,151
経常外収益 計	0	0	4,917,151	0	4,917,151
(2) 経常外費用					
什器備品除却損	0	0	273,148	0	273,148
ソフトウェア除却損	0	0	532,435	0	532,435
投資事業組合持分損失	0	0	6,286,202	0	6,286,202
雑損失	707,842	1,538,000	0	0	2,245,842
経常外費用 計	707,842	1,538,000	7,091,785	0	9,337,627
当期経常外増減額	△ 707,842	△ 1,538,000	△ 2,174,634	0	△ 4,420,476
税引前当期一般正味財産増減額	△ 21,001,857	35,601,858	△ 9,118,993	0	5,481,008
法人税、住民税及び事業税	0	2,413,300	70,000	0	2,483,300
当期一般正味財産増減額	△ 21,001,857	33,188,558	△ 9,188,993	0	2,997,708
一般正味財産期首残高	△ 35,740,045	75,709,033	119,958,478	0	159,927,466
一般正味財産期末残高	△ 56,741,902	108,897,591	110,769,485	0	162,925,174
II 指定正味財産増減の部					
① 基本財産運用益					
基本財産受取利息	0	0	217,600	0	217,600
② 一般正味財産への振替額					
一般正味財産への振替額	0	△ 14,321,501	△ 217,600	0	△ 14,539,101
当期指定正味財産増減額	0	△ 14,321,501	0	0	△ 14,321,501
指定正味財産期首残高	0	193,464,957	16,000,000	0	209,464,957
指定正味財産期末残高	0	179,143,456	16,000,000	0	195,143,456
III 正味財産期末残高	△ 56,741,902	288,041,047	126,769,485	0	358,068,630

## 附属明細書

### 1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

### 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	
退職給付引当金	10,094,110	1,267,205	10,090,780	0	1,270,535



## 財務諸表に対する注記

### 1 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）を採用している。ただし、取得価額と券面額との差額について重要性の乏しいものについては、取得価額により評価している。
- 2) 匿名組合出資金  
匿名組合損益のうち、当財団法人に帰属する持分相当損益を「経常外損益」に計上するとともに、「投資有価証券」勘定を加減する方法を採用している。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用している。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

- 1) 有形固定資産（リース資産を除く）  
定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（付属設備を除く）については定額法）を採用している。  
なお、主な耐用年数は以下のとおりである。  
建物 15年  
什器備品 2～20年
- 2) 無形固定資産（リース資産を除く）  
定額法を採用している。なお、当財団利用のソフトウェアについては、当財団内における利用可能期間（5年）に基づいている。
- 3) 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。

#### (4) 引当金の計上基準

退職給付引当金  
従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき、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。

#### (5) 税効果会計の適用について

税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。

#### (6) 消費税等の会計処理

税込方式を採用している。

### 2 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				
普通預金	15,000	0	0	15,000
投資有価証券	29,985,000	0	0	29,985,000
小 計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産				
受入保証金引当資産	5,066,200	2,558,200	0	7,624,400
退職給付引当資産	10,094,110	1,267,205	5,043,830	6,317,485
自主事業準備金引当資産	31,996,700	0	0	31,996,700
建 物	193,464,957	0	14,321,501	179,143,456
小 計	240,621,967	3,825,405	19,365,331	225,082,041
合 計	270,621,967	3,825,405	19,365,331	255,082,041

3 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				
普通預金	15,000	( — )	( 15,000 )	( — )
投資有価証券	29,985,000	( 16,000,000 )	( 13,985,000 )	( — )
小 計	30,000,000	( 16,000,000 )	( 14,000,000 )	( — )
特定資産				
受入保証金引当資産	7,624,400	( — )	( — )	( 7,624,400 )
退職給付引当資産	6,317,485	( — )	( — )	( 6,317,485 )
自主事業準備金引当資産	31,996,700	( — )	( 31,996,700 )	( — )
建 物	179,143,456	( 179,143,456 )	( — )	( — )
小 計	225,082,041	( 179,143,456 )	( 31,996,700 )	( 13,941,885 )
合 計	255,082,041	( 195,143,456 )	( 45,996,700 )	( 13,941,885 )

4 担保に供している資産

該当事項なし

5 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
特定資産			
建 物	213,753,750	34,610,294	179,143,456
有形固定資産			
什 器 備 品	35,108,517	32,328,552	2,779,965
無形固定資産			
ソ フ ト ウ ェ ア	90,260,972	73,593,420	16,667,552
合 計	339,123,239	140,532,266	198,590,973

6 保証債務等の偶発債務

該当事項なし

7 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、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格、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿価格	時 価	評価損益
(基本財産) 21年度第6回 札幌市公募公債(10年)	29,985,000	31,506,000	1,521,000
合 計	29,985,000	31,506,000	1,521,000

8 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						
国庫補助金	北海道経済産業局	93,002,971	0	6,884,669	86,118,302	指定正味財産
札幌市補助金	札幌市	100,461,986	0	7,436,832	93,025,154	指定正味財産
札幌市補助金	札幌市	0	261,630,356	261,630,356	0	—
民間補助金	(独)中小企業基盤整備機構	0	8,485,258	8,485,258	0	—
助成金						
民間助成金	(特非)映像産業振興機構 ジャパンコンテンツ海外展開事務局	0	18,474,000	18,474,000	0	—
合計		193,464,957	288,589,614	302,911,115	179,143,456	

9 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	
基本財産受取利息	217,600
減価償却費計上による振替額	14,321,501
合計	14,539,101

10 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(単位:円)	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(単位:円)	科目	期末残高(単位:円)
						役員の兼務等	事業上の関係				
支配法人	札幌市	札幌市中央区北1条西2丁目	—	地方公共団体	—	理事1名	札幌市産業振興センターの施設管理運営の受託	札幌市産業振興センター施設の指定管理 (注1)	45,447,000	—	—
							札幌市エレクトロニクスセンターの施設管理運営の受託	札幌市エレクトロニクスセンター施設の指定管理 (注1)	63,827,000	—	—
							札幌コンテンツ特区推進事業等の受託	札幌コンテンツ特区の推進に係る、事業計画の立案や地域協議会の事務局運営、リエゾンオフィサーや特区通訳案内士の研修、共同映像制作案件の創出、撮影支援等(注2)	74,827,800	未収金	37,413,900

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

(注1) 当該事業の指定管理業務については、札幌市による指定管理者の募集に対し当財団が申し込みを行い、指定管理者選定委員会による審査の結果決定したものである。

(注2) 当該事業は札幌市からの指名見積通知により見積書を提出し、見積合わせにより決定している。

11 重要な後発事象

該当事項なし

12 その他

(1) 退職給付関係

1) 採用している退職給付制度の概要

札幌市中小企業共済センターの退職金共済掛け金制度と当財団の退職一時金制度を併用している。

2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

① 退職給付債務	1,270,535
② 会計基準変更時差異の未処理額	0
③ 退職給付引当金 (①+②)	1,270,535

3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	1,267,205
② 会計基準変更時差異の費用処理額	0
③ 退職給付費用 (①+②)	1,267,205

4) 退職給付債務等の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

5) 会計基準変更時差異の処理年数 1年

(2) 税効果会計関係

1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位：円)

一括償却資産損金算入限度超過額	—
未払事業所税否認	630,114
繰延税金資産(流動資産)	630,114
退職給付引当金損金算入限度超過額	—
繰延資産損金算入限度超過額	122,652
繰延税金資産(固定資産)	122,652
繰延税金資産小計	752,766
評価性引当額	△ 752,766
繰延税金資産合計	0

2) 法人税法上の非収益事業と収益事業の区分

(単位：円)

項 目	非収益事業	収益事業	合 計
税引前当期一般正味財産増減額(A)	△ 12,975,086	18,456,094	5,481,008
法人税、住民税及び事業税(B)	0	2,483,300	2,483,300
法人税等調整額(C)	0	0	0
当期一般正味財産増減額(A)－(B)＋(C)	△ 12,975,086	15,972,794	2,997,708

3) 法人税法上の収益事業に係る法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

項 目	率
法定実効税率	34.44%
(調整)	
住民税均等割	0.38%
事業税差額	-5.38%
評価性引当額	-16.63%
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	1.14%
その他	-0.50%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	13.46%

(注) 法定実効税率は、みなし寄付金を考慮していない。

財 産 目 録  
平成 28 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金		
総務現金	240,186	
エレクトロニクスセンター受入現金	111,445	
振興センター利用料金等受入現金	590,380	
I C C 受入現金	0	
支援センター受入現金	0	
釣銭・両替現金口	602,000	
販売用切手類現金	70,708	
小口現金精算口	174,564	
普通預金		
道銀・本店 (F B 口)	61,982,134	
道銀・本店 (ベンチャー支援口)	1,389,867	
道銀・新さっぽろ支店	15,226,752	
道銀・東札幌 (指定管利用料金口)	37,725,630	
道銀・東札幌 (指定管セミナー口)	5,643,100	
北洋・本店 (F B 口)	42,592,466	
北洋・厚別中央支店	3,402,914	
北海信金・東札幌支店	643,440	
郵便振替口座	1,223,449	
未収金		
エレセン利用料等	563,088	
振興センター利用料等	1,038,008	
I C C 使用料等	115,605	
受託料、補助金 他	50,485,959	
商品		
販売用切手類	29,292	
貯蔵品		
切手類	52,315	
収入印紙	39,400	
印刷物など	1,019,268	
未収消費税等	90,400	
前払費用	619,090	
立替金	7,320	
仮払金	32,200	
流動資産合計		225,710,980
2 固定資産		
(1) 基本財産		
投資有価証券		
21年度第6回 札幌市債	29,985,000	
普通預金	15,000	
基本財産合計	30,000,000	
(2) 特定資産		
受入保証金引当資産		
道銀・本店 (普通預金)	7,624,400	
退職給付引当資産		
道銀・本店 (普通預金)	6,317,485	
自主事業準備金引当資産		
道銀・本店 (定期預金)	10,000,000	
北洋・本店 (定期預金)	10,000,000	
北海信金・東札幌支店 (定期預金)	10,000,000	
道銀・本店 (普通預金)	1,996,700	
建物	179,143,456	
特定資産合計	225,082,041	
(3) その他の固定資産		
什器備品	2,779,965	
ソフトウェア	16,667,552	
保証金	21,500	
投資有価証券		
投資有価証券/札幌元気テクノロジー出資	0	
投資有価証券/札幌元気チャレンジファンド出資	30,425,559	
事業主年金等共済積立金	19,200	
その他固定資産合計	49,913,776	
固定資産合計		304,995,817
資産合計		530,706,797

(単位：円)

科 目	金 額		
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金			
指定管理業務 委託料 他	110,471,192		
未払法人税等	2,483,300		
未払消費税等	0		
未払事業所税	1,829,600		
1年以内支払予定リース債務	2,585,633		
前受金	9,494,310		
預り金			
社会保険料	285,040		
源泉所得税	738,276		
市道民税	572,400		
自販機手数料	484,447		
仮受金	10,000		
流動負債合計		128,954,198	
2 固定負債			
長期リース債務	2,973,608		
退職給付引当金	1,270,535		
受入保証金	7,624,400		
ベンチャー支援出資預り金			
札幌元気テクノロジー出資	0		
札幌元気チャレンジファンド出資	31,815,426		
固定負債合計		43,683,969	
負債合計			172,638,167
正味財産合計			358,068,630

## 公益目的支出計画実施報告書

【平成27年度(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)の概要】

1. 公益目的財産額	163,306,700 円
2. 当該事業年度の公益目的収支差額 (①+②-③)	56,741,902 円
①前事業年度末日の公益目的収支差額	35,740,045 円
②当該事業年度の公益目的支出の額	309,846,743 円
③当該事業年度の実施事業収入の額	288,844,886 円
3. 当該事業年度末日の公益目的財産残額	106,564,798 円

【公益目的支出計画の状況】

公益目的支出計画の 完了予定事業年度の末日	計画上の完了見込み	平成 43 年 3 月 31 日
--------------------------	-----------	------------------

	前事業年度		当該事業年度		翌事業年度 計画
	計画	実績	計画	実績	
公益目的財産額	163,306,700 円	163,306,700 円	163,306,700 円	163,306,700 円	163,306,700 円
公益目的収支差額(累計額)	△ 24,802,491 円	△ 35,740,045 円	△ 33,947,748 円	△ 56,741,902 円	△ 43,093,005 円
公益目的支出の額	210,553,914 円	287,920,903 円	210,553,914 円	309,846,743 円	210,553,914 円
実施事業収入の額	201,408,657 円	267,667,446 円	201,408,657 円	288,844,886 円	201,408,657 円
公益目的財産残額	138,504,209 円	127,566,655 円	129,358,952 円	106,564,798 円	120,213,695 円