

# 令和5年度決算書

公益財団法人山形県企業振興公社

# 貸借対照表

令和6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			
普通預金	1,199,341,708	1,150,941,845	48,399,863
定期預金	73,963,000	70,806,135	3,156,865
割賦設備	0	1,188,136,775	▲ 1,188,136,775
割賦販売未収金	1,112,480,090	0	1,112,480,090
リース投資資産	242,600,401	236,736,511	5,863,890
未收割賦設備	5,331,647	5,872,733	▲ 541,086
未收割賦損料	147,484	214,118	▲ 66,634
割賦設備未収損害賠償金	13,294,906	42,153,204	▲ 28,858,298
未収リース料	2,458,300	1,033,696	1,424,604
未収規定損害金	35,536,915	83,962,775	▲ 48,425,860
未収金	36,947,775	42,833,706	▲ 5,885,931
未収収益	179,086	185,636	▲ 6,550
前払費用	1,022,437	1,815,990	▲ 793,553
貸倒引当金	▲ 42,651,301	▲ 114,626,011	71,974,710
流動資産合計	2,680,652,448	2,710,067,113	▲ 29,414,665
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産投資有価証券	50,000,000	50,000,000	0
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(2) 特定資産			
建物	2,631,227	3,367,985	▲ 736,758
建物附属設備	3,219,449	3,561,731	▲ 342,282
什器備品	2,171,089	2,894,783	▲ 723,694
プログラム開発費	1,653,194	0	1,653,194
債務保証基金特定資産	125,230,000	125,230,000	0
退職給付引当資産	155,135,993	146,472,568	8,663,425
企業ガイドブック作成積立資産	3,065,612	3,045,497	20,115
保証債務代位弁済積立資産	36,326,585	36,326,585	0
割賦設備保証金引当資産	107,282,552	113,119,024	▲ 5,836,472
償還準備積立資産	80,702,508	97,152,897	▲ 16,450,389
商工振興特定資産	7,654,294	7,654,294	0
特定資産合計	525,072,503	538,825,364	▲ 13,752,861
(3) その他固定資産			
建物	141,541,484	145,539,852	▲ 3,998,368
車輛運搬具	3	3	0
什器備品	177,211	240,449	▲ 63,238
電話加入権	0	150,584	▲ 150,584
保証金	10,000	10,000	0
求償権	90,086,608	90,086,608	0
求償権償却引当金	▲ 40,569,250	▲ 40,569,250	0
投資有価証券	30,000,000	30,000,000	0
長期前払費用	27,250	27,250	0
プログラム開発費	443,392	164,450	278,942
その他固定資産合計	221,716,698	225,649,946	▲ 3,933,248
固定資産合計	796,789,201	814,475,310	▲ 17,686,109
資産合計	3,477,441,649	3,524,542,423	▲ 47,100,774

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
II 負債の部			
1. 流動負債			
リース投資資産未払金	3,023,900	0	3,023,900
割賦設備未払金	15,400,000	35,288,000	▲ 19,888,000
未払金	8,198,692	6,413,102	1,785,590
前受金	715,019	632,500	82,519
預り金	7,359,515	5,152,336	2,207,179
仮受金	17,623,198	15,900,836	1,722,362
流動負債合計	52,320,324	63,386,774	▲ 11,066,450
2. 固定負債			
県借入金	1,094,841,883	1,111,131,917	▲ 16,290,034
県借入金(機構分)	444,541,000	449,549,000	▲ 5,008,000
退職給付引当金	155,135,993	146,472,568	8,663,425
保証債務代位弁済引当金	36,326,585	36,326,585	0
割賦設備保証金	107,282,552	113,119,024	▲ 5,836,472
機械類信用保険預り金	6,117,469	6,237,469	▲ 120,000
リース信用保険預り金	0	18,993,607	▲ 18,993,607
固定負債合計	1,844,245,482	1,881,830,170	▲ 37,584,688
負債合計	1,896,565,806	1,945,216,944	▲ 48,651,138
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	9,674,959	9,824,499	▲ 149,540
寄付金	175,230,000	175,230,000	0
指定正味財産合計	184,904,959	185,054,499	▲ 149,540
(うち基本財産への充当額)	( 50,000,000 )	( 50,000,000 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 134,904,959 )	( 135,054,499 )	( ▲ 149,540 )
2. 一般正味財産	1,395,970,884	1,394,270,980	1,699,904
(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)	( 10,719,906 )	( 10,699,791 )	( 20,115 )
正味財産合計	1,580,875,843	1,579,325,479	1,550,364
負債及び正味財産合計	3,477,441,649	3,524,542,423	▲ 47,100,774

# 貸借対照表内訳表

令和6年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
I 資産の部				
1. 流動資産				
普通預金	1,180,850,115	18,491,593	0	1,199,341,708
定期預金	73,963,000	0	0	73,963,000
割賦販売未収金	1,112,480,090	0	0	1,112,480,090
リース投資資産	242,600,401	0	0	242,600,401
未収割賦設備	5,331,647	0	0	5,331,647
未収割賦損料	147,484	0	0	147,484
割賦設備未収損害賠償金	13,294,906	0	0	13,294,906
未収リース料	2,458,300	0	0	2,458,300
未収規定損害金	35,536,915	0	0	35,536,915
未収金	36,912,409	35,366	0	36,947,775
未収収益	179,086	0	0	179,086
仮払金	10,000,000	0	▲ 10,000,000	0
前払費用	1,000,437	22,000	0	1,022,437
貸倒引当金	▲ 42,651,301	0	0	▲ 42,651,301
流動資産合計	2,672,103,489	18,548,959	▲ 10,000,000	2,680,652,448
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
基本財産投資有価証券	0	50,000,000	0	50,000,000
基本財産合計	0	50,000,000	0	50,000,000
(2) 特定資産				
建物	2,631,227	0	0	2,631,227
建物附属設備	3,219,449	0	0	3,219,449
什器備品	2,171,089	0	0	2,171,089
プログラム開発費	571,527	1,081,667	0	1,653,194
債務保証基金特定資産	125,230,000	0	0	125,230,000
退職給付引当資産	139,027,727	16,108,266	0	155,135,993
企業ガイドブック作成積立資産	3,065,612	0	0	3,065,612
保証債務代位弁済積立資産	36,326,585	0	0	36,326,585
割賦設備保証金引当資産	107,282,552	0	0	107,282,552
償還準備積立資産	80,702,508	0	0	80,702,508
商工振興特定資産	0	7,654,294	0	7,654,294
特定資産合計	500,228,276	24,844,227	0	525,072,503
(3) その他固定資産				
建物	111,555,714	29,985,770	0	141,541,484
車輛運搬具	3	0	0	3
什器備品	171,718	5,493	0	177,211
保証金	0	10,000	0	10,000
求償権	90,086,608	0	0	90,086,608
求償権償却引当金	▲ 40,569,250	0	0	▲ 40,569,250
投資有価証券	30,000,000	0	0	30,000,000
長期前払費用	27,250	0	0	27,250
プログラム開発費	443,392	0	0	443,392
その他固定資産合計	191,715,435	30,001,263	0	221,716,698
固定資産合計	691,943,711	104,845,490	0	796,789,201
資産合計	3,364,047,200	123,394,449	▲ 10,000,000	3,477,441,649

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
Ⅱ 負債の部				
1. 流動負債				
リース投資資産未払金	3,023,900	0	0	3,023,900
割賦設備未払金	15,400,000	0	0	15,400,000
未払金	5,728,150	2,470,542	0	8,198,692
前受金	715,019	0	0	715,019
預り金	6,126,115	1,233,400	0	7,359,515
仮受金	17,623,198	10,000,000	▲ 10,000,000	17,623,198
流動負債合計	48,616,382	13,703,942	▲ 10,000,000	52,320,324
2. 固定負債				
県借入金	1,094,841,883	0	0	1,094,841,883
県借入金(機構分)	444,541,000	0	0	444,541,000
退職給付引当金	139,027,727	16,108,266	0	155,135,993
保証債務代位弁済引当金	36,326,585	0	0	36,326,585
割賦設備保証金	107,282,552	0	0	107,282,552
機械類信用保険預り金	6,117,469	0	0	6,117,469
固定負債合計	1,828,137,216	16,108,266	0	1,844,245,482
負債合計	1,876,753,598	29,812,208	▲ 10,000,000	1,896,565,806
Ⅲ 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
地方公共団体補助金	8,593,292	1,081,667	0	9,674,959
寄付金	125,230,000	50,000,000	0	175,230,000
指定正味財産合計	133,823,292	51,081,667	0	184,904,959
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 50,000,000 )	( 0 )	( 50,000,000 )
(うち特定資産への充当額)	( 133,823,292 )	( 1,081,667 )	( 0 )	( 134,904,959 )
2. 一般正味財産	1,353,470,310	42,500,574	0	1,395,970,884
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 3,065,612 )	( 7,654,294 )	( 0 )	( 10,719,906 )
正味財産合計	1,487,293,602	93,582,241	0	1,580,875,843
負債及び正味財産合計	3,364,047,200	123,394,449	▲ 10,000,000	3,477,441,649

# 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			
基本財産運用益	[ 150,000 ]	[ 85,000 ]	[ 65,000 ]
基本財産受取利息	150,000	85,000	65,000
特定資産運用益	[ 8,057 ]	[ 9,975 ]	[ ▲ 1,918 ]
特定資産受取利息	5,546	7,471	▲ 1,925
基金受取利息	2,511	2,504	7
受取会費	[ 14,127,500 ]	[ 14,352,500 ]	[ ▲ 225,000 ]
受取会費	14,127,500	14,352,500	▲ 225,000
事業収益	[ 380,400,365 ]	[ 485,202,661 ]	[ ▲ 104,802,296 ]
割賦設備収益	250,693,230	355,141,815	▲ 104,448,585
割賦損料収益	16,198,343	17,129,366	▲ 931,023
リース料収益	63,630,000	57,555,100	6,074,900
リース未収規定損害金収益	0	324,000	▲ 324,000
再リース料収益	1,233,600	3,384,300	▲ 2,150,700
リース設備売却益	2,537,400	2,074,700	462,700
受取違約金	12,850	0	12,850
貸しブース事業収益	36,271,561	41,550,187	▲ 5,278,626
施設利用事業収益	8,205,879	6,002,381	2,203,498
保険代理手数料収益	368,502	363,804	4,698
償却債権取立益	1,249,000	1,677,008	▲ 428,008
受託収益	[ 656,678,692 ]	[ 383,633,868 ]	[ 273,044,824 ]
受託収益	656,678,692	383,633,868	273,044,824
受取補助金等	[ 230,831,199 ]	[ 445,829,894 ]	[ ▲ 214,998,695 ]
受取地方公共団体補助金	229,000,446	443,785,928	▲ 214,785,482
受取補助金等振替額	1,830,753	2,043,966	▲ 213,213
受取負担金	[ 30,329,523 ]	[ 26,210,166 ]	[ 4,119,357 ]
受取負担金	30,329,523	26,210,166	4,119,357
雑収益	[ 917,330 ]	[ 2,611,262 ]	[ ▲ 1,693,932 ]
受取利息	29,150	68,863	▲ 39,713
雑収益	888,180	2,542,399	▲ 1,654,219
経常収益計	1,313,442,666	1,357,935,326	▲ 44,492,660
(2) 経常費用			
事業費	[ 1,299,744,162 ]	[ 1,335,280,737 ]	[ ▲ 35,536,575 ]
割賦販売原価	250,693,230	355,141,815	▲ 104,448,585
リース原価	55,798,810	50,489,177	5,309,633
リース未収規定損害金原価	0	322,990	▲ 322,990
役員報酬	4,322,000	4,298,000	24,000
給料手当	86,585,594	85,467,570	1,118,024
嘱託職員給与	92,335,952	86,964,284	5,371,668
臨時雇賃金	5,338,798	9,984,272	▲ 4,645,474
退職給付費用	7,357,639	6,709,198	648,441
福利厚生費	32,327,742	31,743,702	584,040
会議費	7,169,935	2,259,784	4,910,151
旅費交通費	17,028,470	19,461,152	▲ 2,432,682
通信運搬費	8,266,429	7,921,434	344,995
減価償却費	5,182,030	5,297,653	▲ 115,623
消耗什器備品費	0	62,700	▲ 62,700
消耗品費	14,132,854	12,581,609	1,551,245
修繕費	5,766,055	4,322,120	1,443,935
印刷製本費	7,722,151	7,997,701	▲ 275,550
光熱水料費	15,825,929	21,174,264	▲ 5,348,335
賃借料	64,936,243	59,204,978	5,731,265
保険料	1,694,890	1,462,897	231,993
諸謝金	299,533,506	262,733,137	36,800,369
租税公課	17,396,273	11,041,125	6,355,148
リース設備固定資産税	3,260,200	3,090,200	170,000
支払負担金	11,677,777	10,858,027	819,750
支払助成金	229,617,000	227,309,000	2,308,000
委託費	42,061,018	36,715,313	5,345,705
車輛用費	4,676,055	3,445,248	1,230,807
広告宣伝費	3,025,379	2,202,941	822,438

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
情報検索費	704,441	869,537	▲ 165,096
回収求償権定額支出	0	830,000	▲ 830,000
支払利息	756,201	794,837	▲ 38,636
貸倒引当金繰入額	2,317,924	129,799	2,188,125
雑費	2,233,637	2,394,273	▲ 160,636
管理費	[ 29,661,901 ]	[ 23,697,424 ]	[ 5,964,477 ]
役員報酬	4,322,000	4,298,000	24,000
給料手当	12,408,020	10,768,083	1,639,937
嘱託職員給与	598,970	0	598,970
退職給付費用	1,305,786	840,402	465,384
福利厚生費	3,543,579	3,039,743	503,836
会議費	12,092	7,256	4,836
旅費交通費	319,365	202,849	116,516
通信運搬費	54,032	60,504	▲ 6,472
減価償却費	865,885	848,049	17,836
消耗品費	295,674	22,484	273,190
修繕費	153,595	60,500	93,095
印刷製本費	19,360	14,850	4,510
光熱水料費	596,148	558,334	37,814
賃借料	741,489	230,056	511,433
保険料	15,456	17,264	▲ 1,808
諸謝金	0	11,000	▲ 11,000
租税公課	2,700	4,100	▲ 1,400
支払負担金	1,754,578	1,629,514	125,064
委託費	2,292,037	754,199	1,537,838
車輛用費	86,544	86,283	261
広告宣伝費	33,000	33,000	0
雑費	241,591	210,954	30,637
経常費用計	1,329,406,063	1,358,978,161	▲ 29,572,098
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 15,963,397	▲ 1,042,835	▲ 14,920,562
出資金評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲ 15,963,397	▲ 1,042,835	▲ 14,920,562
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他収益	[ 1,205,950,662 ]	[ 5,077,085 ]	[ 1,200,873,577 ]
求償権償却引当金戻入額	0	830,000	▲ 830,000
リース設備引揚準備金戻入額	0	2,900,000	▲ 2,900,000
貸倒引当金戻入額	17,813,887	847,085	16,966,802
過年度割賦設備収益	1,188,136,775	0	1,188,136,775
雑収益	0	500,000	▲ 500,000
経常外収益計	1,205,950,662	5,077,085	1,200,873,577
(2) 経常外費用			
除却損失	[ 150,586 ]	[ 1 ]	[ 150,585 ]
什器備品除却損	2	1	1
電話加入権除却損	150,584	0	150,584
その他費用	[ 1,188,136,775 ]	[ 0 ]	[ 1,188,136,775 ]
過年度割賦販売原価	1,188,136,775	0	1,188,136,775
経常外費用計	1,188,287,361	1	1,188,287,360
当期経常外増減額	17,663,301	5,077,084	12,586,217
当期一般正味財産増減額	1,699,904	4,034,249	▲ 2,334,345
一般正味財産期首残高	1,394,270,980	1,390,236,731	4,034,249
一般正味財産期末残高	1,395,970,884	1,394,270,980	1,699,904
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	[ 1,681,213 ]	[ 0 ]	[ 1,681,213 ]
受取地方公共団体補助金	1,681,213	0	1,681,213
一般正味財産への振替額	[ ▲ 1,830,753 ]	[ ▲ 2,043,966 ]	[ 213,213 ]
一般正味財産への振替額	▲ 1,830,753	▲ 2,043,966	213,213
当期指定正味財産増減額	▲ 149,540	▲ 2,043,966	1,894,426
指定正味財産期首残高	185,054,499	187,098,465	▲ 2,043,966
指定正味財産期末残高	184,904,959	185,054,499	▲ 149,540
III 正味財産期末残高	1,580,875,843	1,579,325,479	1,550,364

# 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日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引等消去	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				
基本財産運用益	[ 0 ]	[ 150,000 ]	[ 0 ]	[ 150,000 ]
基本財産受取利息	0	150,000	0	150,000
特定資産運用益	[ 6,693 ]	[ 1,364 ]	[ 0 ]	[ 8,057 ]
特定資産受取利息	4,182	1,364	0	5,546
基金受取利息	2,511	0	0	2,511
受取会費	[ 9,141,681 ]	[ 4,985,819 ]	[ 0 ]	[ 14,127,500 ]
受取会費	9,141,681	4,985,819	0	14,127,500
事業収益	[ 380,400,365 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 380,400,365 ]
割賦設備収益	250,693,230	0	0	250,693,230
割賦損料収益	16,198,343	0	0	16,198,343
リース料収益	63,630,000	0	0	63,630,000
再リース料収益	1,233,600	0	0	1,233,600
リース設備売却益	2,537,400	0	0	2,537,400
受取違約金	12,850	0	0	12,850
貸しリース事業収益	36,271,561	0	0	36,271,561
施設利用事業収益	8,205,879	0	0	8,205,879
保険代理手数料収益	368,502	0	0	368,502
償却債権取立益	1,249,000	0	0	1,249,000
受託収益	[ 656,678,692 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 656,678,692 ]
受託収益	656,678,692	0	0	656,678,692
受取補助金等	[ 206,315,908 ]	[ 24,515,291 ]	[ 0 ]	[ 230,831,199 ]
受取地方公共団体補助金	204,503,488	24,496,958	0	229,000,446
受取補助金等振替額	1,812,420	18,333	0	1,830,753
受取負担金	[ 30,329,523 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 30,329,523 ]
受取負担金	30,329,523	0	0	30,329,523
雑収益	[ 907,903 ]	[ 9,427 ]	[ 0 ]	[ 917,330 ]
受取利息	26,903	2,247	0	29,150
雑収益	881,000	7,180	0	888,180
経常収益計	1,283,780,765	29,661,901	0	1,313,442,666
(2) 経常費用				
事業費	[ 1,299,744,162 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 1,299,744,162 ]
割賦販売原価	250,693,230	0	0	250,693,230
リース原価	55,798,810	0	0	55,798,810
役員報酬	4,322,000	0	0	4,322,000
給料手当	86,585,594	0	0	86,585,594
嘱託職員給与	92,335,952	0	0	92,335,952
臨時雇賃金	5,338,798	0	0	5,338,798
退職給付費用	7,357,639	0	0	7,357,639
福利厚生費	32,327,742	0	0	32,327,742
会議費	7,169,935	0	0	7,169,935
旅費交通費	17,028,470	0	0	17,028,470
通信運搬費	8,266,429	0	0	8,266,429
減価償却費	5,182,030	0	0	5,182,030
消耗品費	14,132,854	0	0	14,132,854
修繕費	5,766,055	0	0	5,766,055
印刷製本費	7,722,151	0	0	7,722,151
光熱水料費	15,825,929	0	0	15,825,929
賃借料	64,936,243	0	0	64,936,243
保険料	1,694,890	0	0	1,694,890
諸謝金	299,533,506	0	0	299,533,506
租税公課	17,396,273	0	0	17,396,273
リース設備固定資産税	3,260,200	0	0	3,260,200
支払負担金	11,677,777	0	0	11,677,777
支払助成金	229,617,000	0	0	229,617,000

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
委託費	42,061,018	0	0	42,061,018
車輛用費	4,676,055	0	0	4,676,055
広告宣伝費	3,025,379	0	0	3,025,379
情報検索費	704,441	0	0	704,441
支払利息	756,201	0	0	756,201
貸倒引当金繰入額	2,317,924	0	0	2,317,924
雑費	2,233,637	0	0	2,233,637
管理費	[ 0 ]	[ 29,661,901 ]	[ 0 ]	[ 29,661,901 ]
役員報酬	0	4,322,000	0	4,322,000
給料手当	0	12,408,020	0	12,408,020
嘱託職員給与	0	598,970	0	598,970
退職給付費用	0	1,305,786	0	1,305,786
福利厚生費	0	3,543,579	0	3,543,579
会議費	0	12,092	0	12,092
旅費交通費	0	319,365	0	319,365
通信運搬費	0	54,032	0	54,032
減価償却費	0	865,885	0	865,885
消耗品費	0	295,674	0	295,674
修繕費	0	153,595	0	153,595
印刷製本費	0	19,360	0	19,360
光熱水料費	0	596,148	0	596,148
賃借料	0	741,489	0	741,489
保険料	0	15,456	0	15,456
租税公課	0	2,700	0	2,700
支払負担金	0	1,754,578	0	1,754,578
委託費	0	2,292,037	0	2,292,037
車輛用費	0	86,544	0	86,544
広告宣伝費	0	33,000	0	33,000
雑費	0	241,591	0	241,591
経常費用計	1,299,744,162	29,661,901	0	1,329,406,063
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 15,963,397	0	0	▲ 15,963,397
出資金評価損益等	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	▲ 15,963,397	0	0	▲ 15,963,397
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
その他収益	[ 1,205,950,662 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 1,205,950,662 ]
貸倒引当金戻入額	17,813,887	0	0	17,813,887
過年度割賦設備収益	1,188,136,775	0	0	1,188,136,775
経常外収益計	1,205,950,662	0	0	1,205,950,662
(2) 経常外費用				
除却損失	[ 74,984 ]	[ 75,602 ]	[ 0 ]	[ 150,586 ]
什器備品除却損	0	2	0	2
電話加入権除却損	74,984	75,600	0	150,584
その他費用	[ 1,188,136,775 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 1,188,136,775 ]
過年度割賦販売原価	1,188,136,775	0	0	1,188,136,775
経常外費用計	1,188,211,759	75,602	0	1,188,287,361
当期経常外増減額	17,738,903	▲ 75,602	0	17,663,301
他会計振替前当期一般正味財産増減額	1,775,506	▲ 75,602	0	1,699,904
他会計振替額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	1,775,506	▲ 75,602	0	1,699,904
一般正味財産期首残高	1,351,694,804	42,576,176	0	1,394,270,980
一般正味財産期末残高	1,353,470,310	42,500,574	0	1,395,970,884
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	[ 581,213 ]	[ 1,100,000 ]	[ 0 ]	[ 1,681,213 ]
受取地方公共団体補助金	581,213	1,100,000	0	1,681,213
一般正味財産への振替額	[ ▲ 1,812,420 ]	[ ▲ 18,333 ]	[ 0 ]	[ ▲ 1,830,753 ]
一般正味財産への振替額	▲ 1,812,420	▲ 18,333	0	▲ 1,830,753
当期指定正味財産増減額	▲ 1,231,207	1,081,667	0	▲ 149,540
指定正味財産期首残高	135,054,499	50,000,000	0	185,054,499
指定正味財産期末残高	133,823,292	51,081,667	0	184,904,959
III 正味財産期末残高	1,487,293,602	93,582,241	0	1,580,875,843

# 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. 事業活動収入			
基本財産運用収入	[ 150,000 ]	[ 85,000 ]	[ 65,000 ]
基本財産利息収入	150,000	85,000	65,000
特定資産運用収入	[ 8,057 ]	[ 9,975 ]	[ ▲ 1,918 ]
特定資産利息収入	5,546	7,471	▲ 1,925
基金利息収入	2,511	2,504	7
会費収入	[ 14,127,500 ]	[ 14,352,500 ]	[ ▲ 225,000 ]
会費収入	14,127,500	14,352,500	▲ 225,000
事業収入	[ 451,851,958 ]	[ 482,313,049 ]	[ ▲ 30,461,091 ]
割賦設備収入	0	333,490,529	▲ 333,490,529
割賦販売未収金回収収入	302,098,932	0	302,098,932
割賦損料収入	16,008,305	17,000,053	▲ 991,748
割賦設備保証金収入	12,528,000	13,433,000	▲ 905,000
未収割賦設備回収収入	6,455,672	3,097,155	3,358,517
未収割賦損料回収収入	235,216	169,177	66,039
割賦設備未収損害賠償金回収収入	1,000,164	1,525,108	▲ 524,944
リース料収入	61,196,400	55,658,500	5,537,900
再リース料収入	1,233,600	3,384,300	▲ 2,150,700
リース料未収金回収収入	1,008,996	1,679,182	▲ 670,186
リース料未収規定損害金回収収入	1,060,000	1,203,910	▲ 143,910
リース設備売却収入	2,537,400	2,074,700	462,700
違約金収入	12,850	0	12,850
貸しブース事業収入	36,511,798	41,486,815	▲ 4,975,017
施設利用事業収入	8,320,375	6,058,850	2,261,525
保険代理手数料収入	395,250	374,762	20,488
償却債権取立益収入	1,249,000	1,677,008	▲ 428,008
受託収入	[ 662,275,000 ]	[ 379,044,779 ]	[ 283,230,221 ]
受託収入	662,275,000	379,044,779	283,230,221
補助金等収入	[ 230,672,320 ]	[ 444,978,171 ]	[ ▲ 214,305,851 ]
地方公共団体補助金収入	230,672,320	444,978,171	▲ 214,305,851
負担金収入	[ 30,329,523 ]	[ 26,210,166 ]	[ 4,119,357 ]
負担金収入	30,329,523	26,210,166	4,119,357
雑収入	[ 917,330 ]	[ 14,288,100 ]	[ ▲ 13,370,770 ]
受取利息収入	29,150	68,863	▲ 39,713
雑収入	888,180	14,219,237	▲ 13,331,057
その他事業活動収入	[ 17,724,018 ]	[ 16,157,476 ]	[ 1,566,542 ]
その他収入	17,724,018	16,157,476	1,566,542
事業活動収入計	1,408,055,706	1,377,439,216	30,616,490
2. 事業活動支出			
事業費支出	[ 1,305,760,336 ]	[ 1,254,814,794 ]	[ 50,945,542 ]
割賦設備購入支出	270,581,230	267,815,090	2,766,140
割賦設備預り保証金返済支出	69	0	69
機械類信用保険預り金返還支出	120,000	130,000	▲ 10,000
リース信用保険預り金返還支出	248,360	319,618	▲ 71,258
リース投資資産支出	58,638,800	70,191,750	▲ 11,552,950
役員報酬支出	4,322,000	4,298,000	24,000
給料手当支出	86,361,999	85,473,262	888,737

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
嘱託職員給与支出	91,077,468	87,237,076	3,840,392
臨時雇賃金支出	5,406,133	9,960,858	▲ 4,554,725
退職給付支出	0	220,400	▲ 220,400
福利厚生費支出	31,044,443	31,688,515	▲ 644,072
会議費支出	7,169,935	2,259,784	4,910,151
旅費交通費支出	17,151,727	19,366,195	▲ 2,214,468
通信運搬費支出	8,212,439	8,125,850	86,589
消耗什器備品費支出	0	62,700	▲ 62,700
消耗品費支出	13,042,621	12,588,486	454,135
修繕費支出	5,999,255	6,128,320	▲ 129,065
印刷製本費支出	7,722,151	7,999,351	▲ 277,200
光熱水料費支出	15,768,203	21,190,548	▲ 5,422,345
賃借料支出	64,892,264	59,228,874	5,663,390
保険料支出	1,694,890	1,462,897	231,993
諸謝金支出	299,361,562	262,357,020	37,004,542
租税公課支出	20,249,000	7,325,850	12,923,150
リース投資資産固定資産税支出	3,260,200	3,090,200	170,000
負担金支出	10,902,062	11,633,742	▲ 731,680
助成金支出	229,617,000	227,309,000	2,308,000
委託費支出	41,522,325	36,811,398	4,710,927
車輛用費支出	4,675,569	3,445,186	1,230,383
広告宣伝費支出	3,025,379	2,202,941	822,438
情報検索費支出	704,441	869,537	▲ 165,096
回収求償権定額支出	0	830,000	▲ 830,000
支払利息支出	756,201	794,837	▲ 38,636
雑支出	2,232,610	2,397,509	▲ 164,899
管理費支出	[ 24,770,740 ]	[ 22,026,669 ]	[ 2,744,071 ]
役員報酬支出	4,167,444	4,323,690	▲ 156,246
給料手当支出	11,744,108	10,742,448	1,001,660
嘱託職員給与支出	557,780	0	557,780
福利厚生費支出	2,749,165	3,039,301	▲ 290,136
会議費支出	12,092	7,256	4,836
旅費交通費支出	319,365	202,849	116,516
通信運搬費支出	▲ 5,878	60,504	▲ 66,382
消耗品費支出	295,674	22,484	273,190
修繕費支出	153,595	60,500	93,095
印刷製本費支出	19,360	14,850	4,510
光熱水料費支出	540,600	598,417	▲ 57,817
賃借料支出	741,489	238,056	503,433
保険料支出	15,456	17,264	▲ 1,808
諸謝金支出	0	11,000	▲ 11,000
租税公課支出	2,700	4,100	▲ 1,400
負担金支出	1,754,578	1,599,514	155,064
委託費支出	1,360,777	754,199	606,578
車輛用費支出	86,544	86,283	261
広告宣伝費支出	33,000	33,000	0
雑支出	222,891	210,954	11,937
その他事業活動支出	[ 16,157,476 ]	[ 3,465,496 ]	[ 12,691,980 ]
その他支出	16,157,476	3,465,496	12,691,980
事業活動支出計	1,346,688,552	1,280,306,959	66,381,593
事業活動によるキャッシュ・フロー	61,367,154	97,132,257	▲ 35,765,103

科 目	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			
特定資産取崩収入	[ 21,288,919 ]	[ 13,946,562 ]	[ 7,342,357 ]
割賦設備保証金引当資産取崩収入	4,838,530	4,733,524	105,006
償還準備積立資産取崩収入	16,450,389	6,313,038	10,137,351
リース設備引揚準備資産取崩収入	0	2,900,000	▲ 2,900,000
投資有価証券売却収入	[ 0 ]	[ 95,393,000 ]	[ ▲ 95,393,000 ]
投資有価証券売却収入	0	95,393,000	▲ 95,393,000
その他収入	[ 0 ]	[ 1,494,100 ]	[ ▲ 1,494,100 ]
求償権回収収入	0	1,494,100	▲ 1,494,100
その他投資活動収入	[ 0 ]	[ 100,869,000 ]	[ ▲ 100,869,000 ]
定期預金収入	0	100,869,000	▲ 100,869,000
投資活動収入計	21,288,919	211,702,662	▲ 190,413,743
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	[ 12,523,676 ]	[ 7,854,888 ]	[ 4,668,788 ]
プログラム開発費支出	1,681,213	0	1,681,213
退職給付引当資産取得支出	8,663,425	7,549,600	1,113,825
企業ガイドブック作成積立資産取得支出	20,115	305,288	▲ 285,173
割賦設備保証金引当資産取得支出	2,158,923	0	2,158,923
固定資産取得支出	[ 434,500 ]	[ 126,000 ]	[ 308,500 ]
什器備品購入支出	0	126,000	▲ 126,000
プログラム開発費支出	434,500	0	434,500
投資活動支出計	12,958,176	7,980,888	4,977,288
投資活動によるキャッシュ・フロー	8,330,743	203,721,774	▲ 195,391,031
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
借入金収入	[ 338,497,000 ]	[ 345,443,090 ]	[ ▲ 6,946,090 ]
県借入金収入	215,997,000	222,943,090	▲ 6,946,090
県借入金(機構分)収入	122,500,000	122,500,000	0
財務活動収入計	338,497,000	345,443,090	▲ 6,946,090
2. 財務活動支出			
借入金返済支出	[ 359,795,034 ]	[ 374,030,038 ]	[ ▲ 14,235,004 ]
県借入金返済支出	232,287,034	268,366,038	▲ 36,079,004
県借入金(機構分)返済支出	127,508,000	105,664,000	21,844,000
財務活動支出計	359,795,034	374,030,038	▲ 14,235,004
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 21,298,034	▲ 28,586,948	7,288,914
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0	0
V 現金及び現金同等物の増減額	48,399,863	272,267,083	▲ 223,867,220
VI 現金及び現金同等物の期首残高	1,150,941,845	878,674,762	272,267,083
VII 現金及び現金同等物の期末残高	1,199,341,708	1,150,941,845	48,399,863

## 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

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 令和2年5月15日最終改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

#### (1) 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)によっている。  
時価のあるもの・・・決算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。  
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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

建物・・・定額法による減価償却を実施している。  
建物附属設備・・・定額法による減価償却を実施している。  
車輛運搬具・・・定率法による減価償却を実施している。  
什器備品・・・定率法による減価償却を実施している。  
プログラム開発費・・・定額法による減価償却を実施している。

#### (4) 引当金の計上基準

貸倒引当金・・・債権の貸倒による損失に備えるため、(公財)山形県企業振興公社「設備貸与債権分類規程」により計上している。  
貸倒引当金の会計処理は差額補充法により行っている。  
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(簡便法)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。  
保証債務弁済引当金・・・債務保証事業において保証債務代位弁済積立預金相当額を引当金として計上している。  
求償権償却引当金・・・創造的中小企業創出支援事業において研究開発等促進保険加入案件については求償権残額の50パーセントを計上している。

#### (5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び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からなっている。

#### (6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

#### (7) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引  
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

### 3. 会計方針の変更

当法人は、設備貸与事業の割賦販売における会計処理について、従来、延払基準(回収期限到来基準)によっていたが、税制改正により延払基準は廃止され、収益認識会計基準が適用されることになったため、当年度からこれに変更している。

これに伴い前年度末における割賦設備(回収期限未到来の割賦販売契約の元金(設備分))の残高1,188,136,775円を、期首において、経常外費用・過年度割賦販売原価にて費用とし、併せて同額を経常外収益・過年度割賦設備収益にて割賦販売未収金として計上している。

この変更により、従来の方法に比べて、当年度の経常収益・割賦設備収益及び経常費用・割賦販売原価ともに、75,656,685円減少している。なお、過年度割賦設備収益として計上した1,188,136,775円に含まれる消費税額101,108,380円は、税務上収入として認識されるため、令和5年度分の消費税納付額(令和6年5月申告・納付)に加算されることになる。

〈変更前〉延払基準・・・回収期限到来の日に、元金(設備分)を収益及び費用に計上。

〈変更後〉収益認識会計基準・・・設備を引き渡した日に、元金(設備分)を収益及び費用に計上。

なお、上記の変更に伴い以下の科目の名称を変更している。

変更前	変更後	内容
割賦設備未収金	未収割賦設備	割賦販売に係る元金(設備分)の回収期限到来済みの未収金
割賦損料未収金	未収割賦損料	割賦販売に係る損料分の回収期限到来済みの未収金

※長期割賦販売に係る延払基準は、平成30年度税制改正により廃止されたが、令和5年3月31日以前に開始する事業年度までは、延払基準を適用できる経過措置あり。

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				
基本財産投資有価証券	50,000,000	0	0	50,000,000
小 計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産				
建物	3,367,985	0	736,758	2,631,227
建物附属設備	3,561,731	0	342,282	3,219,449
什器備品	2,894,783	0	723,694	2,171,089
プログラム開発費	0	1,681,213	28,019	1,653,194
債務保証基金特定資産	125,230,000	0	0	125,230,000
退職給付引当資産	146,472,568	8,663,425	0	155,135,993
企業がドブツ作成積立資産	3,045,497	20,115	0	3,065,612
保証債務代位弁済積立資産	36,326,585	0	0	36,326,585
割賦設備保証金引当資産	113,119,024	2,158,923	7,995,395	107,282,552
償還準備積立資産	97,152,897	0	16,450,389	80,702,508
商工振興特定資産	7,654,294	0	0	7,654,294
小 計	538,825,364	12,523,676	26,276,537	525,072,503
合 計	588,825,364	12,523,676	26,276,537	575,072,503

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				
基本財産投資有価証券	50,000,000	( 50,000,000 )	—	—
小 計	50,000,000	( 50,000,000 )	—	—
特定資産				
建物	2,631,227	( 2,631,227 )	—	—
建物附属設備	3,219,449	( 3,219,449 )	—	—
什器備品	2,171,089	( 2,171,089 )	—	—
プログラム開発費	1,653,194	( 1,653,194 )	—	—
債務保証基金特定資産	125,230,000	( 125,230,000 )	—	—
退職給付引当資産	155,135,993	—	—	( 155,135,993 )
企業がドブツ作成積立資産	3,065,612	—	( 3,065,612 )	—
保証債務代位弁済積立資産	36,326,585	—	—	( 36,326,585 )
割賦設備保証金引当資産	107,282,552	—	—	( 107,282,552 )
償還準備積立資産	80,702,508	—	—	( 80,702,508 )
商工振興特定資産	7,654,294	—	( 7,654,294 )	—
小 計	525,072,503	( 134,904,959 )	( 10,719,906 )	( 379,447,638 )
合 計	575,072,503	( 184,904,959 )	( 10,719,906 )	( 379,447,638 )

6. 担保に供している資産

該当なし

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
特定資産			
建物	4,411,725	1,780,498	2,631,227
建物附属設備	4,046,630	827,181	3,219,449
什器備品	4,308,511	2,137,422	2,171,089
プログラム開発費	1,681,213	28,019	1,653,194
小 計	14,448,079	4,773,120	9,674,959
その他の固定資産			
建物	392,974,843	251,433,359	141,541,484
車輛運搬具	1,994,016	1,994,013	3
什器備品	3,766,537	3,589,326	177,211
プログラム開発費	814,000	370,608	443,392
小 計	399,549,396	257,387,306	142,162,090
合 計	413,997,475	262,160,426	151,837,049

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高  
(貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合)  
該当なし。

9. 保証債務等の偶発債務  
該当なし。

10. 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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
商 工 債			
い第878号(5年)	50,000,000	49,565,000	▲ 435,000
い第834号(5年)	30,000,000	29,970,000	▲ 30,000
合 計	80,000,000	79,535,000	▲ 465,000

11. 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						
山形県企業振興公社運営費補助金	山形県	0	95,845,366	94,192,172	1,653,194	指定正味財産
山形県経営基盤強化体制整備事業費補助金	山形県	0	29,988,725	29,988,725	0	
山形県下請企業振興事業費補助金	山形県	0	5,245,538	5,245,538	0	
山形県自動車関連産業集積促進等事業費補助金	山形県	0	11,278,799	11,278,799	0	
山形県中小企業成長支援事業費補助金	山形県	0	20,985,379	20,985,379	0	
山形県創業支援センター設置事業費補助金	山形県	9,824,499	66,939,896	68,742,630	8,021,765	指定正味財産
山形県デジタル等営業力強化支援事業費補助金	山形県	0	397,956	397,956	0	
合 計		9,824,499	230,681,659	230,831,199	9,674,959	

12. 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	
減価償却費計上による振替額	1,830,753
合 計	1,830,753

13. 関係当事者との取引内容  
関係当事者との取引関係は、次のとおりである。

法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容	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					
山形県	山形市松波2-8-1	-	地方公共団体	-	2名	-	事業費・運営費補助(注1)	230,681,659	地方公共団体補助金収入	9,674,959	
							事業費・業務委託	347,661,286	受託収益	-	
							長期借入金	借入	338,497,000	県借入金	1,539,382,883
								返済	359,795,034	内被保証債務(損失補償)(注2)	(444,541,000)

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

(注1) 補助金は、山形県補助金等の適正化に関する規則及び各補助金の交付要綱等に基づき交付を受けている。

(注2) 県借入金の内444,541,000円は、小規模企業者等設備貸与事業の設備購入資金として、(独)中小企業基盤整備機構から県を通じて借り受けた分であり、この額の範囲内において県から受ける損失補償である。

14. 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	1,221,747,980	現金預金勘定	1,273,304,708
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	▲ 70,806,135	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	▲ 73,963,000
現金及び現金同等物	1,150,941,845	現金及び現金同等物	1,199,341,708

15. 重要な後発事象

当法人は、令和5年11月8日に公益財団法人山形県産業技術振興機構と合併契約を締結した。

合併契約の要旨は次のとおりである。

- (1) 合併形式 当法人を吸収合併存続法人、公益財団法人山形県産業技術振興機構を吸収合併消滅法人として合併する。
- (2) 効力発生日 令和6年4月1日
- (3) 法人財産の引継ぎ 公益財団法人山形県産業技術振興機構は、資産、負債及び権利義務を効力発生日に当法人に引継ぎ、当法人はこれを承継する。
- (4) 合併後の名称 公益財団法人やまがた産業支援機構

16. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、法人運営の財源の一部を運用益によって賄うため、債券により資産運用する。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券(商工債)であり、発行体の信用リスク、市場リスクにさらされている。なお、投資有価証券には、中途解約が著しく制約されていることにより、満期到来までに資金化することが極めて困難な流動性に乏しい債券となっている。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

- ① 資産運用規程に基づく取引  
金融商品の取引は、当社の財産管理運用規程に基づき行う。
- ② 信用リスクの管理  
債券については、発行体の信用情報や時価の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。
- ③ 市場リスクの管理  
株式については、時価を定期的に把握し、理事会に報告する。

17. 設備貸与事業等の割賦契約債権及びリース契約債権の当期末残高

設備貸与事業等における割賦契約債権及びリース契約債権の当期末残高は、次のとおりである。

(1) 割賦契約債権の当期末残高

(単位:円)

事業名	金額
小規模企業者等設備貸与事業	514,039,801
工業技術力整備機械貸与事業	278,073,149
自動車航空機関連設備貸与事業	358,699,808
合 計	1,150,812,758

(2) リース契約債権の当期末残高

(単位:円)

事業名	金額
小規模企業者等設備貸与事業	199,853,100
工業技術力整備機械貸与事業	63,376,500
合 計	263,229,600

## 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については、財務諸表の注記に記載しているため省略している。

### 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	
貸倒引当金	114,626,011	2,317,924	56,478,747	※ 17,813,887	42,651,301
求償権償却引当金	40,569,250				40,569,250
退職給付引当金	146,472,568	8,663,425			155,135,993
保証債務代位弁済引当金	36,326,585				36,326,585
合 計	337,994,414	10,981,349	56,478,747	17,813,887	274,683,129

※ 貸倒引当金の「当期減少額」の「その他」17,813,887円は、設備貸与事業会計で差額補充法により繰入限度超過額を減額している。

# 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
<b>(流動資産)</b>				
	普通預金	山形銀行、荘内銀行、きらやか銀行、商工組合中央金庫	運転資金として	1,199,341,708
	定期預金	商工組合中央金庫	運転資金として	73,963,000
	割賦販売未収金	設備貸与事業 137件	設備貸与事業における割賦販売に係る設備分の回収期限未到来の債権	1,112,480,090
	リース投資資産	設備貸与事業 49件	設備貸与事業におけるリース債権	242,600,401
	未収割賦設備	設備貸与事業 3件	設備貸与事業における割賦販売に係る設備分の回収期限到来済みの未収金	5,331,647
	未収割賦損料	設備貸与事業 3件	設備貸与事業における割賦販売に係る損料分の回収期限到来済みの未収金	147,484
	割賦設備未収損害賠償金	設備貸与事業 4件	設備貸与事業における割賦契約解除に伴う損害賠償金	13,294,906
	未収リース料	設備貸与事業 3件	設備貸与事業における回収期限到来済みのリース料の未収金	2,458,300
	未収規定損害金	設備貸与事業 7件	設備貸与事業におけるリース契約解除に伴う損害賠償金	35,536,915
	未収金	補助金 山形県 3件	公益目的事業費及び管理運営費に係る補助金の未収金	71,091
		受託金 山形県 1件	公益目的事業費に係る受託金の未収金	36,629,920
		東北経済産業局 3件		
		その他未収金 産業創造支援センター入居者等 17件	産業創造支援センターの電気料他	246,764
	未収収益	設備貸与事業 16件	工業技術力整備機械貸与事業における割賦販売の経過損料	179,086
	前払費用	(株)エンドウ、全国中小企業共済協同組合連合会他 5件	スタートアップステーションの家賃・共益費、公用車任意保険料他	1,022,437
	貸倒引当金	設備貸与事業	設備貸与事業における債権に対する引当金	▲ 42,651,301
<b>流動資産合計</b>				<b>2,680,652,448</b>
<b>(固定資産)</b>				
基本財産	基本財産投資有価証券	商工債券(商工組合中央金庫)	県からの出損金を基本財産とし、その運用益を管理運営の財源として使用	50,000,000
特定資産	建物	スタートアップステーションの建物内部 造作 山形市城南町1-1-1 霞城セントラル2階	公益目的事業(創業支援等)に使用	2,631,227
	建物附属設備	スタートアップステーションの電気設備、 火災報知設備等 4件	公益目的事業(創業支援等)に使用	3,219,449
	什器備品	スタートアップステーションのテーブル、 ソファ、カウンター等 4件	公益目的事業(創業支援等)に使用	2,171,089
	プログラム開発費	会計システム、企業カルテシステム	管理運営及び公益目的事業に使用	1,653,194
	債務保証基金特定資産	定期預金(荘内銀行)	運用益を債務保証事業の財源として使用	125,230,000
	退職給付引当資産	普通預金(山形銀行) 定期預金(山形銀行、荘内銀行、 きらやか銀行)	退職給付引当金相当の積立資産	155,135,993
	企業ガイドブック作成積立資産	普通預金(山形銀行)	企業ガイドブック作成のための積立資産	3,065,612
	保証債務代位弁済積立資産	普通預金(山形銀行)	債務保証事業の代位弁済を行うための積立資産	36,326,585
	割賦設備保証金引当資産	普通預金(山形銀行)、定期預金(きらやか銀行、商工組合中央金庫)	設備貸与事業における割賦販売に係る預り保証金相当の引当資産	107,282,552
	償還準備積立資産	定期預金(きらやか銀行)	自動車航空機関連設備貸与事業における県借入金返済のための積立金	80,702,508
	商工振興特定資産	普通預金(山形銀行)	商工団体共有会議室の修繕等のための積立金	7,654,294

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	事務所 585.09㎡ 山形市城南町1-1-1 霞城セントラル13階 商工団体会議室 232.76㎡ 山形市城南町1-1-1 霞城セントラル15階	公益目的事業と管理運営にて使用  霞城セントラルに入居する商工団体の共有会議室	124,679,916  16,861,568	
	車輛運搬具	公用車3台	公益目的事業にて使用する車輛	3	
	什器備品	テーブル、事務机、ソファ、移動棚、音響設備他 11件	事務所及び会議室等の什器備品で公益目的事業と管理業務にて使用	177,211	
	保証金	商工振興協同組合 1件	ETCカードの保証金	10,000	
	求償権	投資・債務保証先 4件	県内企業育成のための投資事業及び債務保証事業に係る債権	90,086,608	
	求償権償却引当金	創造的中小企業創出支援事業	県内企業育成のための投資事業における求償権に対する引当金	▲ 40,569,250	
	投資有価証券	商工債券(商工組合中央金庫)	設備貸与事業で保有し、運用益を当事業のために使用	30,000,000	
	長期前払費用	自動車リサイクル促進センター 3件	公用車3台のリサイクル預託金	27,250	
	プログラム開発費	設備貸与事業で使用する管理システム	443,392		
固定資産合計				796,789,201	
資産合計				3,477,441,649	
(流動負債)	リース投資資産未払金	設備購入先 1件	設備貸与事業のリースに係る設備購入の未払金	3,023,900	
	割賦設備未払金	設備購入先 2件	設備貸与事業の割賦販売に係る設備購入の未払金	15,400,000	
	未払金	社会保険料 日本年金機構 その他未払金	役職員の社会保険料  光熱水料費、清掃委託費、電話料他	3,220,138  4,978,554	
	前受金	霞城セントラル管理組合(株) 山形ビルサービス 東日本電信電話(株)等 47件 産業創造支援センター入居者・利用者 39件	産業創造支援センターにおける次年度分の家賃及び会議室等の利用料等	715,019	
	預り金	所得税 役職員、外部専門家等 住民税 役職員 社会保険料 役職員 その他預り金	山形税務署に対する源泉所得税の預り金 山形市他に対する住民税の預り金  日本年金機構に対する社会保険料の預り金	4,205,968 860,600  2,192,127	
	仮受金	設備貸与先 5件 補助金 山形県 4件 受託金 中小企業基盤整備機構 その他仮受金	設備貸与事業に係る損害保険料等  公益目的事業の補助金返還分  経営改善支援センター事業受託金返還分	100,820  6,661,388  1,069,989	
		設備貸与先 11件	設備貸与事業における割賦販売に係る前納金等	9,891,821	
	流動負債合計				52,320,324
	(固定負債)	県借入金	山形県	設備貸与事業における事業資金の借入金	1,094,841,883
		県借入金(機構分)	山形県(中小企業基盤整備機構)	小規模企業者等設備貸与事業における事業資金の借入金	444,541,000
退職給付引当金		職員	職員の退職金の給付に対する引当金	155,135,993	
保証債務代位弁済引当金		債務保証事業	代位弁済を行うための引当金	36,326,585	
割賦設備保証金		設備貸与先 139件	設備貸与事業の割賦販売における預り保証金	107,282,552	
機械類信用保険預り金		日本政策金融公庫 1件	設備貸与事業の割賦販売に係る機械類信用保険金の受領額	6,117,469	
固定負債合計				1,844,245,482	
負債合計				1,896,565,806	
正味財産				1,580,875,843	