

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  
満期保有目的の債券については、購入時の取得価格によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
①建物・什器備品  
定率法による減価償却を実施している。  
②ソフトウェア  
定額法による減価償却を実施している。
- (3) 引当金の計上基準  
①貸倒引当金  
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勘案し、回収不能見込額を計上している。  
②退職給付引当金  
事業年度末における自己都合要支給額の100%を計上している。
- (4) ファイナンス・リース取引の処理方法  
所有権移転外ファイナンス・リース取引  
(1) リース資産の内容  
①有形固定資産  
主として、車両等である。  
(2) リース資産の減価償却の方法  
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。
- (5) 消費税等の会計処理  
税込方式によっている。

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
<b>基本財産</b>				
定期預金（法人会計）	15,000,000			15,000,000
定期預金（設備貸与事業）	20,000,000			20,000,000
小計	35,000,000			35,000,000
<b>特定資産</b>				
研修及び指導基金	97,800,000			97,800,000
ものづくり産業新事業展開支援事業基金	25,313,000		20,300,000	5,313,000
みやざき農商工連携応援ファンド基金	2,520,000,000			2,520,000,000
知的財産活用対策基金 （中小企業特許出願等助成事業）	11,000,000		1,000,000	10,000,000
退職給付引当資産（法人会計）	10,628,096	768,878		11,394,974
退職給付引当資産（設備貸与事業）	5,578,131	1,961		5,580,092
小計	2,670,619,227	768,839	21,300,000	2,650,088,066
合計	2,705,619,227	768,839	21,300,000	2,685,088,066

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)
<b>基本財産</b>				
定期預金（法人会計）	15,000,000	15,000,000	0	0
定期預金（設備貸与事業）	20,000,000	5,000,000	15,000,000	0
小計	35,000,000	20,000,000	15,000,000	0
<b>特定資産</b>				
研修及び指導基金	97,800,000	97,800,000	0	0
ものづくり産業新事業展開支援事業基金	5,313,000	5,313,000	0	0
みやざき農商工連携応援ファンド基金	2,520,000,000	0	0	2,520,000,000
知的財産活用対策基金 （中小企業特許出願等助成事業）	10,000,000	10,000,000	0	0
退職給付引当資産（法人会計）	11,394,974	0	0	11,394,974
退職給付引当資産（設備貸与事業）	5,580,092	0	0	5,580,092
小計	2,650,088,066	113,113,000	0	2,536,975,066
合計	2,685,088,066	133,113,000	15,000,000	2,536,975,066

5 担保に供している資産

(1) みやぎ農工商連携応援ファンド事業

基金(有価証券) 2,519,968,758円(帳簿価額)は、長期借入金 2,520,000,000円の担保に供している。

6 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
建物	36,964,335	27,536,951	9,427,384
什器備品	24,989,164	24,567,182	421,982
リース資産	9,606,420	3,352,464	6,253,956
ソフトウェア	591,300	344,925	246,375
合 計	72,151,219	55,801,522	16,349,697

7 満期保有目的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
特定資産			
みやぎ農工商連携応援ファンド基金(利付国庫債券(10年)第299円)	2,614,758	2,635,924	21,166
みやぎ農工商連携応援ファンド基金(北海道平成20年度第16回公募公債(10年))	898,650,000	914,613,300	15,963,300
みやぎ農工商連携応援ファンド基金(大阪府公募公債(10年)第324円)	1,618,704,000	1,645,644,600	26,940,600
合 計	2,519,968,758	2,562,893,824	42,925,066

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
中小企業等外同出願支援事業補助金	国	0	1,214,000	1,214,000	0	
宮崎県産業振興機構創業支援等事業費補助金	宮崎県	0	69,366,000	69,366,000	0	
企業力アップ支援事業費及び中核的企業ハブ・アップ支援事業費補助金	宮崎県	0	30,882,640	30,882,640	0	
共同研究開発等支援事業補助金	宮崎県	0	20,066,877	20,066,877	0	
環境イノベーション支援事業費補助金	宮崎県	0	21,366,031	21,366,031	0	
下請企業振興事業費補助金	宮崎県	0	15,097,374	15,097,374	0	
北部九州・中国地域での販路開拓支援事業費補助金	宮崎県	0	2,794,000	2,794,000	0	
設備資金貸付事業費補助金	宮崎県	0	4,969,501	4,969,501	0	
フードビジネス・ブラッシュアップ支援体制構築等事業費補助金	宮崎県	0	5,845,000	5,845,000	0	
産学官官ラットフィームによる地域産業・企業成長促進事業費補助金	宮崎県	0	52,828,695	52,828,695	0	
成長期待企業ハブ・アップ支援事業	宮崎県	0	1,835,019	1,835,019	0	
ものづくり産業新事業展開支援事業補助金	宮崎県	25,613,000	0	20,300,000	5,313,000	指定正味財産
合 計		25,613,000	226,265,137	246,565,137	5,313,000	

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	
基本財産受取利息の振替額(法人会計)	6,000
基本財産受取利息の振替額(設備貸与事業)	6,001
特定資産受取利息の振替額(中小企業特許出願等助成事業)	529
特定資産受取利息の振替額(人材育成事業)	29,340
知的財産活用対策基金受取利息の振替額	1,363
受取補助金等振替額(ものづくり産業新事業展開支援事業)	20,300,000
受取寄附金等振替額(中小企業特許出願等助成事業)	1,000,000
合 計	21,343,233

10 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(債務保証事業)	2,935,727	0	0	2,500	2,933,227
退職給付引当金(法人会計)	10,628,096	766,878	0	0	11,394,974
退職給付引当金(設備貸与事業)	5,578,131	1,961	0	0	5,580,092