

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
基本財産				
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
特定資産				
研修及び指導基金	97,800,000		5,800,000	92,000,000
ものづくり産業新事業展開支援事業基金	5,313,000			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	0
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		2,000,000	8,000,000
退職給付引当資産 (法人会計)	11,394,974	1,147,292		12,542,266
退職給付引当資産 (設備貸与事業)	5,580,092	173,871		5,753,963
小 計	2,650,088,066	1,321,163	2,527,800,000	123,609,229
合 計	2,685,088,066	1,321,163	2,527,800,000	158,609,229

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				
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
特定資産				
研修及び指導基金	92,000,000	92,000,000	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	0	0	0	0
知的財産活用対策基金 (中小企業特許出願等助成事業)	8,000,000	8,000,000	0	0
退職給付引当資産 (法人会計)	12,542,266	0	0	12,542,266
退職給付引当資産 (設備貸与事業)	5,753,963	0	0	5,753,963
小 計	123,609,229	105,313,000	0	18,296,229
合 計	158,609,229	125,313,000	15,000,000	18,296,229

4 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	27,923,400	9,040,935
什器備品	25,736,464	25,501,091	235,373
リース資産	9,606,600	5,273,964	4,332,636
ソフトウェア	591,300	463,185	128,115
合 計	72,898,699	59,161,640	13,737,059

5 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			
みやざき農商工連携応援ファンド基金 (利付国庫債券(10年)第299回)	2,614,758	2,614,758	0
みやざき農商工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	898,650,000	0
みやざき農商工連携応援ファンド基金 (大阪府公募公債(10年)第324回)	1,618,704,000	1,618,704,000	0
合 計	2,519,968,758	2,519,968,758	0

6 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
中小企業等外国出願支援事業補助金	国	0	1,090,000	1,090,000	0	
戦略的基盤技術高度化支援事業 (サポイン2018-1)	国	0	27,265,737	27,265,737	0	
戦略的基盤技術高度化支援事業 (サポイン2018-2)	国	0	34,553,231	34,553,231	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	75,891,000	75,891,000	0	
企業力アップ支援事業費補助金	宮崎県	0	20,821,000	20,821,000	0	
共同研究開発等支援事業補助金	宮崎県	0	18,582,772	18,582,772	0	
環境イノベーション支援事業費補助金	宮崎県	0	23,541,648	23,541,648	0	
下請企業振興事業費補助金	宮崎県	0	14,875,468	14,875,468	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	4,846,786	4,846,786	0	
フードビジネスブラッシュアップ支援体制構築事業費補助金	宮崎県	0	6,145,000	6,145,000	0	
産学官労官プラットフォ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	54,984,117	54,984,117	0	
成長期待企業パワーアップ支援事業	宮崎県	0	4,999,685	4,999,685	0	
ものづくり産業新事業展開支援事業補助金	宮崎県	5,313,000	0	0	5,313,000	指定正味財産
合 計		5,313,000	290,390,444	290,390,444	5,313,000	

7 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)	5,700
基本財産受取利息の振替額 (設備貸与事業)	2,000
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)	545
特定資産受取利息の振替額 (人材育成事業)	9,780
受取寄附金等振替額 (中小企業特許出願等助成事業)	2,000,000
合 計	2,018,025

8 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)	2,933,227	0	0	5,000	2,928,227
退職給付引当金 (法人会計)	11,394,974	1,147,292	0	0	12,542,266
退職給付引当金 (設備貸与事業)	5,580,092	173,871	0	0	5,753,963