

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 | | 8,800,000 | 89,000,000 |
| ものづくり産業新事業展開支援事業基金 | 5,313,000 | | 5,313,000 | 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 | | 1,000,000 | 7,000,000 |
| 中小企業地域資源活用等促進基金 | 0 | 28,000,000 | 169,500 | 27,830,500 |
| 退職給付引当資産 (法人会計) | 12,542,266 | 1,077,696 | | 13,619,962 |
| 退職給付引当資産 (設備貸与事業) | 5,753,963 | 101,212 | | 5,855,175 |
| 小 計 | 129,409,229 | 29,178,908 | 15,282,500 | 143,305,637 |
| 合 計 | 164,409,229 | 29,178,908 | 15,282,500 | 178,305,637 |

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 | 89,000,000 | 89,000,000 | 0 | 0 |
| ものづくり産業新事業展開支援事業基金 | 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) | 7,000,000 | 7,000,000 | 0 | 0 |
| 中小企業地域資源活用等促進基金 | 27,830,500 | 27,830,500 | 0 | 0 |
| 退職給付引当資産 (法人会計) | 13,619,962 | 0 | 0 | 13,619,962 |
| 退職給付引当資産 (設備貸与事業) | 5,855,175 | 0 | 0 | 5,855,175 |
| 小 計 | 143,305,637 | 123,830,500 | 0 | 19,475,137 |
| 合 計 | 178,305,637 | 143,830,500 | 15,000,000 | 19,475,137 |

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 | 28,292,346 | 8,671,989 |
| 什器備品 | 25,736,464 | 25,650,279 | 86,185 |
| リース資産 | 9,606,600 | 7,195,284 | 2,411,316 |
| ソフトウェア | 591,300 | 581,445 | 9,855 |
| 合 計 | 72,898,699 | 61,719,354 | 11,179,345 |

5 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 | 1,327,000 | 1,327,000 | 0 | |
| 戦略的基盤技術高度化支援事業(サポイン2018-1) | 国 | 0 | 22,676,993 | 22,676,993 | 0 | |
| 戦略的基盤技術高度化支援事業(サポイン2018-2) | 国 | 0 | 25,773,655 | 25,773,655 | 0 | |
| 戦略的基盤技術高度化支援事業(サポイン2019) | 国 | 0 | 43,970,252 | 43,970,252 | 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 | 77,024,000 | 77,024,000 | 0 | |
| 企業力アップ支援事業費補助金 | 宮崎県 | 0 | 19,898,000 | 19,898,000 | 0 | |
| 共同研究開発等支援事業補助金 | 宮崎県 | 0 | 18,037,578 | 18,037,578 | 0 | |
| 環境イノベーション支援事業費補助金 | 宮崎県 | 0 | 20,108,658 | 20,108,658 | 0 | |
| 農商工連携応援ファンド活用推進事業補助金 | 宮崎県 | 0 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 | |
| みやざき農商工連携新商品開発・改良支援事業補助金 | 宮崎県 | 0 | 2,881,000 | 2,881,000 | 0 | |
| 下請企業振興事業費補助金 | 宮崎県 | 0 | 14,655,995 | 14,655,995 | 0 | |
| 設備資金貸付事業費補助金 | 宮崎県 | 0 | 4,865,133 | 4,865,133 | 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 | 54,967,589 | 54,967,589 | 0 | |
| 成長期待企業パワーアップ支援事業 | 宮崎県 | 0 | 4,708,653 | 4,708,653 | 0 | |
| みやざき若手経営者養成塾 | 宮崎県 | 0 | 3,431,651 | 3,431,651 | 0 | |
| 地域課題解決型起業支援事業補助金 | 宮崎県 | 0 | 12,329,801 | 12,329,801 | 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 | 5,313,000 | 0 | |
| 中小企業地域資源活用等促進事業補助金 | 全国中小企業振興機関協会 | 0 | 28,000,000 | 169,500 | 27,830,500 | 指定正味財産 |
| 合 計 | | 5,313,000 | 357,655,958 | 335,138,458 | 27,830,500 | |

6 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) | 2,250 |
| 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) | 800 |
| 特定資産受取利息の振替額(人材育成事業) | 9,174 |
| 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) | 5,313,000 |
| 受取補助金等振替額(中小企業地域資源活用等促進事業) | 169,500 |
| 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 |
| 受取寄附金等振替額(人材育成事業) | 8,800,000 |
| 合 計 | 15,296,724 |

7 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) | 2,928,227 | 0 | 0 | 0 | 2,928,227 |
| 退職給付引当金(法人会計) | 12,542,266 | 1,077,696 | 0 | 0 | 13,619,962 |
| 退職給付引当金(設備貸与事業) | 5,753,963 | 101,212 | 0 | 0 | 5,855,175 |