

## 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、複合機等である。

##### (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                      | 80,000,000  |           | 5,000,000  | 75,000,000  |
| 知的財産活用対策基金<br>（中小企業特許出願等助成事業） | 6,500,000   |           | 800,000    | 5,700,000   |
| 中小企業地域資源活用等促進基金               | 22,946,385  |           | 9,249,895  | 13,696,490  |
| 退職給付引当資産（法人会計）                | 18,705,969  | 976,452   |            | 19,682,421  |
| 退職給付引当資産（設備貸与事業）              | 5,929,173   | 61,227    |            | 5,990,400   |
| 小 計                           | 134,081,527 | 1,037,679 | 15,049,895 | 120,069,311 |
| 合 計                           | 169,081,527 | 1,037,679 | 15,049,895 | 155,069,311 |

### 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                      | 75,000,000  | 75,000,000       | 0                | 0            |
| 知的財産活用対策基金<br>（中小企業特許出願等助成事業） | 5,700,000   | 5,700,000        | 0                | 0            |
| 中小企業地域資源活用等促進基金               | 13,696,490  | 13,696,490       | 0                | 0            |
| 退職給付引当資産（法人会計）                | 19,682,421  | 0                | 0                | 19,682,421   |
| 退職給付引当資産（設備貸与事業）              | 5,990,400   | 0                | 0                | 5,990,400    |
| 小 計                           | 120,069,311 | 94,396,490       | 0                | 25,672,821   |
| 合 計                           | 155,069,311 | 114,396,490      | 15,000,000       | 25,672,821   |

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 | 28,980,879 | 7,983,456  |
| 什器備品   | 18,833,189 | 18,309,328 | 523,861    |
| リース資産  | 11,202,240 | 5,685,740  | 5,516,500  |
| ソフトウェア | 591,300    | 591,298    | 2          |
| 合 計    | 67,591,064 | 53,567,245 | 14,023,819 |

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                 | 国            | 0          | 875,000     | 875,000     | 0          |             |
| 戦略的基盤技術高度化支援事業(サポイン2019)      | 国            | 0          | 19,676,632  | 19,676,632  | 0          |             |
| 戦略的基盤技術高度化支援事業(サポイン2020)      | 国            | 0          | 26,230,037  | 26,230,037  | 0          |             |
| 宮崎県産業振興機構創業支援等事業              | 宮崎県          | 0          | 85,726,000  | 85,726,000  | 0          |             |
| 共同研究開発等支援事業                   | 宮崎県          | 0          | 11,718,010  | 11,718,010  | 0          |             |
| 環境イノベーション支援事業                 | 宮崎県          | 0          | 16,364,734  | 16,364,734  | 0          |             |
| みやざき農商工連携支援事業                 | 宮崎県          | 0          | 3,214,725   | 3,214,725   | 0          |             |
| 下請企業振興事業                      | 宮崎県          | 0          | 14,751,165  | 14,751,165  | 0          |             |
| 設備資金貸付事業                      | 宮崎県          | 0          | 3,457,514   | 3,457,514   | 0          |             |
| 産学金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 | 宮崎県          | 0          | 57,130,200  | 57,130,200  | 0          |             |
| 地域課題解決型起業支援事業                 | 宮崎県          | 0          | 18,006,032  | 18,006,032  | 0          |             |
| ものづくり企業事業活動回復支援事業             | 宮崎県          | 0          | 2,787,188   | 2,787,188   | 0          |             |
| 中小企業等経営再構築サポート事業              | 宮崎県          | 0          | 4,366,255   | 4,366,255   | 0          |             |
| ものづくり企業技術力向上促進事業              | 宮崎県          | 0          | 15,019,313  | 15,019,313  | 0          |             |
| 地域中小企業等新事業構築支援事業              | 宮崎県          | 0          | 211,568,494 | 211,568,494 | 0          |             |
| 中小企業地域資源活用等促進事業               | 全国中小企業振興機関協会 | 22,946,385 | 0           | 9,249,895   | 13,696,490 | 指定正味財産      |
| 合 計                           |              | 22,946,385 | 490,891,299 | 500,141,194 | 13,696,490 |             |

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)          | 300        |
| 基本財産受取利息の振替額(設備貸与事業)        | 401        |
| 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) | 130        |
| 特定資産受取利息の振替額(人材育成事業)        | 1,600      |
| 受取補助金等振替額(中小企業地域資源活用等促進事業)  | 9,249,895  |
| 受取寄附金等振替額(中小企業特許出願等助成事業)    | 800,000    |
| 受取寄附金等振替額(人材育成事業)           | 5,000,000  |
| 合 計                         | 15,052,326 |

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     | 30,000 | 2,898,227  |
| 退職給付引当金(法人会計)   | 18,705,969 | 976,452 | 0     | 0      | 19,682,421 |
| 退職給付引当金(設備貸与事業) | 5,929,173  | 61,227  | 0     | 0      | 5,990,400  |