

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
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				
研修及び指導事業積立資産	58,000,000		10,000,000	48,000,000
知的財産活用対策事業積立資産 (中小企業特許出願等助成事業)	4,722,234		515,610	4,206,624
中小企業地域資源活用等促進 事業積立資産	11,725,030		10,646,380	1,078,650
退職給付引当資産 (法人会計)	9,722,398	678,638		10,401,036
退職給付引当資産 (設備貸与事業)	2,113,565	53,318		2,166,883
小 計	86,283,227	731,956	21,161,990	65,853,193
合 計	121,283,227	731,956	21,161,990	100,853,193

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				
研修及び指導事業積立資産	48,000,000	48,000,000	0	0
知的財産活用対策事業積立資産 (中小企業特許出願等助成事業)	4,206,624	4,206,624	0	0
中小企業地域資源活用等促進 事業積立資産	1,078,650	1,078,650	0	0
退職給付引当資産 (法人会計)	10,401,036	0	0	10,401,036
退職給付引当資産 (設備貸与事業)	2,166,883	0	0	2,166,883
小 計	65,853,193	53,285,274	0	12,567,919
合 計	100,853,193	73,285,274	15,000,000	12,567,919

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	29,608,490	7,355,845
什器備品	4,284,933	3,207,092	1,077,841
リース資産	5,610,000	2,337,500	3,272,500
合 計	46,859,268	35,153,082	11,706,186

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	2,210,000	2,210,000	0	
宮崎県産業振興機構創業支援等事業	宮崎県	0	97,697,000	97,697,000	0	
中小企業等経営再構築サポート事業	宮崎県	0	5,063,909	5,063,909	0	
みやざき農商工連携支援事業	宮崎県	0	7,332,820	7,332,820	0	
環境イノベーション支援事業	宮崎県	0	22,852,128	22,852,128	0	
設備資金貸付事業	宮崎県	0	3,936,239	3,936,239	0	
取引振興事業	宮崎県	0	18,844,546	18,844,546	0	
みやざき地域課題解決型起業支援事業	宮崎県	0	13,561,856	13,561,856	0	
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	29,211,006	29,211,006	0	
知財等活用ビジネスプロデュース事業	宮崎県	0	14,243,400	14,243,400	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	11,725,030	0	10,646,380	1,078,650	指定正味財産
合 計		11,725,030	214,952,904	225,599,284	1,078,650	

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)	400
特定資産受取利息の振替額(人材育成事業)	1,160
受取補助金等振替額(中小企業地域資源活用等促進事業)	10,646,380
受取寄附金等振替額(中小企業特許出願等助成事業)	515,610
受取寄附金等振替額(人材育成事業)	10,000,000
合 計	21,163,850

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)	2,868,227	0	0	30,000	2,838,227
退職給付引当金(法人会計)	9,722,398	678,638	0	0	10,401,036
退職給付引当金(設備貸与事業)	2,113,565	53,318	0	0	2,166,883