

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	48,000,000		8,500,000	39,500,000
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）	4,206,624		1,084,633	3,121,991
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
退職給付引当資産（法人会計）	10,401,036	847,890		11,248,926
退職給付引当資産（設備貸与事業）	2,166,883	82,903		2,249,786
小 計	65,853,193	930,793	10,663,283	56,120,703
合 計	100,853,193	930,793	10,663,283	91,120,703

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	39,500,000	39,500,000	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）	3,121,991	3,121,991	0	0
中小企業地域資源活用等促進 事業積立資産	0	0	0	0
退職給付引当資産（法人会計）	11,248,926	0	0	11,248,926
退職給付引当資産（設備貸与事業）	2,249,786	0	0	2,249,786
小 計	56,120,703	42,621,991	0	13,498,712
合 計	91,120,703	62,621,991	15,000,000	13,498,712

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	29,901,159	7,063,176
什器備品	4,284,933	3,638,550	646,383
リース資産	5,610,000	3,459,500	2,150,500
合 計	46,859,268	36,999,209	9,860,059

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	385,000	385,000	0	
宮崎県産業振興機構創業支援等事業	宮崎県	0	103,297,000	103,297,000	0	
みやざき農商工連携支援事業	宮崎県	0	6,224,053	6,224,053	0	
環境イノベーション支援事業	宮崎県	0	22,587,295	22,587,295	0	
設備資金貸付事業	宮崎県	0	4,155,910	4,155,910	0	
取引振興事業	宮崎県	0	14,752,000	14,752,000	0	
みやざき地域課題解決型起業支援事業	宮崎県	0	18,143,742	18,143,742	0	
知財等活用ビジネスプロデュース事業	宮崎県	0	14,118,904	14,118,904	0	
脱炭素化技術検証支援事業	宮崎県	0	2,600,000	2,600,000	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	1,078,650	0	1,078,650	0	指定正味財産
合 計		1,078,650	186,263,904	187,342,554	0	

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（人材育成事業）	1,225
受取補助金等振替額（中小企業地域資源活用等促進事業）	1,078,650
受取寄附金等振替額（中小企業特許出願等助成事業）	1,084,633
受取寄附金等振替額（人材育成事業）	8,500,000
合 計	10,665,209

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）	2,838,227	0	0	27,500	2,810,727
退職給付引当金（法人会計）	10,401,036	847,890	0	0	11,248,926
退職給付引当金（設備貸与事業）	2,166,883	82,903	0	0	2,249,786