

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 | | | | |
| 普通預金（法人会計） | 15,000,000 | 0 | 10,021,200 | 4,978,800 |
| 普通預金（設備貸与事業） | 20,000,000 | 0 | 0 | 20,000,000 |
| 投資有価証券（第380回 利付国債） | 0 | 10,021,200 | 0 | 10,021,200 |
| 小 計 | 35,000,000 | 10,021,200 | 10,021,200 | 35,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 研修及び指導事業積立資産 | 39,500,000 | 0 | 0 | 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） | 3,121,991 | 0 | 1,691,830 | 1,430,161 |
| 中小企業地域資源活用等促進事業積立資産 | 0 | 12,000,000 | 0 | 12,000,000 |
| 退職給付引当資産（法人会計） | 11,248,926 | 947,139 | 0 | 12,196,065 |
| 退職給付引当資産（設備貸与事業） | 2,249,786 | 95,612 | 0 | 2,345,398 |
| 小 計 | 56,120,703 | 13,042,751 | 1,691,830 | 67,471,624 |
| 合 計 | 91,120,703 | 23,063,951 | 11,713,030 | 102,471,624 |

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 | | | | |
| 普通預金（法人会計） | 4,978,800 | 4,978,800 | 0 | 0 |
| 普通預金（設備貸与事業） | 20,000,000 | 5,000,000 | 15,000,000 | 0 |
| 投資有価証券（第380回 利付国債） | 10,021,200 | 10,021,200 | 0 | 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） | 1,430,161 | 1,430,161 | 0 | 0 |
| 中小企業地域資源活用等促進事業積立資産 | 12,000,000 | 12,000,000 | 0 | 0 |
| 退職給付引当資産（法人会計） | 12,196,065 | 0 | 0 | 12,196,065 |
| 退職給付引当資産（設備貸与事業） | 2,345,398 | 0 | 0 | 2,345,398 |
| 小 計 | 67,471,624 | 52,930,161 | 0 | 14,541,463 |
| 合 計 | 102,471,624 | 72,930,161 | 15,000,000 | 14,541,463 |

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 | 30,180,588 | 6,783,747 |
| 什器備品 | 4,284,933 | 3,888,570 | 396,363 |
| リース資産 | 5,610,000 | 4,581,500 | 1,028,500 |
| 合 計 | 46,859,268 | 38,650,658 | 8,208,610 |

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 | 1,082,000 | 1,082,000 | 0 | |
| 宮崎県産業振興機構創業支援等事業 | 宮崎県 | 0 | 127,077,816 | 127,077,816 | 0 | |
| 産学官連携促進事業 | 宮崎県 | 0 | 6,972,123 | 6,972,123 | 0 | |
| 地域産業技術研究開発支援事業 | 宮崎県 | 0 | 10,850,941 | 10,850,941 | 0 | |
| 環境イノベーション支援事業 | 宮崎県 | 0 | 21,261,435 | 21,261,435 | 0 | |
| 設備資金貸付事業 | 宮崎県 | 0 | 4,568,416 | 4,568,416 | 0 | |
| 取引振興事業 | 宮崎県 | 0 | 17,787,000 | 17,787,000 | 0 | |
| 女性・若者応援！起業チャレンジ支援事業 | 宮崎県 | 0 | 23,104,568 | 23,104,568 | 0 | |
| 知財等活用ビジネスプロデュース事業 | 宮崎県 | 0 | 13,913,699 | 13,913,699 | 0 | |
| 脱炭素化技術検証支援事業 | 宮崎県 | 0 | 2,789,000 | 2,789,000 | 0 | |
| 外貨を稼ぐ食品開発・取引拡大推進事業 | 宮崎県 | 0 | 6,792,892 | 6,792,892 | 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 | 0 | 12,000,000 | 0 | 12,000,000 | 指定正味財産 |
| 合 計 | | 0 | 248,199,890 | 236,199,890 | 12,000,000 | |

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） | 21,863 |
| 基本財産受取利息の振替額（設備貸与事業） | 29,150 |
| 特定資産受取利息の振替額（人材育成事業） | 49,375 |
| 受取補助金等振替額（中小企業地域資源活用等促進事業） | 0 |
| 受取寄附金等振替額（中小企業特許出願等助成事業） | 1,691,830 |
| 受取寄附金等振替額（人材育成事業） | 0 |
| 合 計 | 1,792,218 |

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） | 2,810,727 | 0 | 0 | 30,000 | 2,780,727 |
| 退職給付引当金（法人会計） | 11,248,926 | 947,139 | 0 | 0 | 12,196,065 |
| 退職給付引当金（設備貸与事業） | 2,249,786 | 95,612 | 0 | 0 | 2,345,398 |