

4 財務諸表に対する注記

1 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2 重要な会計方針

- (1) 「公益法人会計基準(平成20年4月11日(平成21年10月16日改正)内閣府公益認定等委員会)」を採用している。公1は経営革新及び創業の促進に関する事業、公2は経営基盤の強化に関する事業である。
なお、法人会計は、管理業務やその他の法人全般に関わる事項を処理している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的債券であり、原価法を採用している。ただし、債券価格と異なる価格で取得した場合、償却原価法を採用している。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
定額法を採用している。
- (4) 引当金の計上基準について
 - ① 賞与引当金
役員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
 - ② 退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、退職金規定に基づき長期の必要支給額を見積り、毎年の必要額を計上している。
 - ③ 貸倒引当金
貸付金については、県の損失補償による補填があり、その他の債権については個別に検討し、回収不能見込額がないため計上していない。
- (5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
資金の範囲は、現預金である。
- (6) 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

3 会計方針の変更

変更なし

4 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				
投資有価証券	35,011,693	0	4,733	35,006,960
小計	35,011,693	0	4,733	35,006,960
特定資産				
工業技術振興基金資産	2,042,000	0	0	2,042,000
いばらきチャレンジ基金資産	7,565,544,504	23,211,010	35,972,480	7,552,783,034
<small>茨城県関東・東北豪雨被災中小企業復興支援基金資産</small>	30,008,281,758	12,000,000	14,187,730	30,006,094,028
退職給付引当資産	136,537,291	6,837,655	0	143,374,946
小計	37,712,405,553	42,048,665	50,160,210	37,704,294,008
合計	37,747,417,246	42,048,665	50,164,943	37,739,300,968

5 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				
投資有価証券	35,006,960	35,000,000	6,960	0
小計	35,006,960	35,000,000	6,960	0
特定資産				
工業技術振興基金資産	2,042,000	2,042,000	0	0
いばらきチャレンジ基金資産	7,552,783,034	1,532,783,034	0	6,020,000,000
<small>茨城県関東・東北豪雨被災中小企業復興支援基金資産</small>	30,006,094,028	6,069,383	24,645	30,000,000,000
退職給付引当資産	143,374,946	0	0	143,374,946
小計	37,704,294,008	1,540,894,417	24,645	36,163,374,946
合計	37,739,300,968	1,575,894,417	31,605	36,163,374,946

6 担保に供している資産

いばらきチャレンジ基金資産7,552,783,034円のうち6,020,000,000円(帳簿価額)は、いばらきチャレンジ基金6,020,000,000円の担保に供している。

茨城県関東・東北豪雨被災中小企業復興支援基金資産30,006,094,028円のうち15,000,000,000円(帳簿価額)は、茨城県関東・東北豪雨被災中小企業復興支援基金30,000,000,000円の担保に供している。

7 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	減価償却累計額等	当期末残高
器具及び備品	28,125,368	25,792,815	2,332,553
ソフトウェア	500,000	408,333	91,667
合計	28,625,368	26,201,148	2,424,220

8 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
該当なし

9 保証債務等の偶発債務
該当なし

10 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	償還日	利率	帳簿価格	時価	評価損益
利付国債 318回(10年)	3.09.20	1.00	5,000,996	5,083,655	82,659
利付国債 318回(10年)	3.09.20	1.00	30,005,964	30,501,930	495,966
地方公共団体金融機構債券 113回(10年)	10.10.25	0.299	4,000,000,000	4,050,412,000	50,412,000
共同地方債 187回(10年)	10.10.25	0.269	2,030,000,000	2,050,419,770	20,419,770
利付国債 321回(10年)	4.03.20	1.00	100,017,799	102,238,600	2,220,801
利付国債 333回(10年)	6.03.20	0.60	300,178,966	308,548,200	8,369,234
利付国債 339回(10年)	7.06.20	0.40	99,958,247	102,812,000	2,853,753
利付国債 339回(10年)	7.06.20	0.40	79,966,598	82,249,600	2,283,002
地方公共団体金融機構債券 F320回(5年)	3.02.26	0.02	15,000,000,000	15,001,350,000	1,350,000
合計			21,645,128,570	21,733,615,755	88,487,185

- 11 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
県補助金	茨城県	0	307,293,629	307,293,629	0	-
国庫補助金	関東経済産業局	0	11,010,458	11,010,458	0	-
国庫助成金(中小企業災害復旧資金利子補給助成事業)	中小企業基盤整備機構	0	1,922	1,922	0	-
県受託金	茨城県	0	100,739,101	100,739,101	0	-
国受託金	関東経済産業局他	0	122,886,389	122,886,389	0	-
工業技術振興基金資産	茨城県他	2,042,000	0	0	2,042,000	指定正味財産 寄付金等
いばらきチャレンジ基金資産 (いばらき産業大県創造基金資産)	茨城県	1,545,544,504	23,211,010	35,972,480	1,532,783,034	〃
茨城県関東・東北豪雨被災中小企業復興支援基金資産	茨城県	8,257,100	12,000,000	14,187,717	6,069,383	〃
合計		1,555,843,604	577,142,509	592,091,696	1,540,894,417	-

- 12 基金及び代替基金の増減額及びその残高
 該当なし

- 13 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
いばらきチャレンジ基金	335,973
(助成費支払による振替額)	0
(管理事業費支払による振替額)	335,973
茨城県関東・東北豪雨被災中小企業復興支援基金	14,187,717
(助成費支払による振替額)	14,081,275
(管理事業費支払による振替額)	106,442
経常収益への振替額 合計	14,523,690

- 14 関連当事者との取引の内容
 関連当事者との取引の内容は，次のとおりである。

(単位：円)

法人等の名称	所在地	事業の内容	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額(円)	科目	期末残高(円)
				役員業務等	事実上の関係				
茨城県	水戸市 笠原町 978-6	地方公共団体	-	-	県の中核的支援機関	補助	307,293,629	未収金	93,538,379
						委託	100,739,101	未収金	39,802,152
						貸付	-	いばらきチャレンジ基金資産	900,000,000
						貸付	-	茨城県関東・東北豪雨被災中小企業復興支援基金資産	15,000,000,000
						返済	334,151,000	設備資金借入金	438,392,000
						借入	-	いばらきチャレンジ基金借入金	6,020,000,000
						借入	-	茨城県関東・東北豪雨被災中小企業復興支援基金借入金	30,000,000,000

15 キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は、以下のとおりである。

(単位：円)

前期末残高		当期末残高	
現金預金勘定	130,504,605	現金預金勘定	69,359,310
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0
現金及び現金同等物	130,504,605	現金及び現金同等物	69,359,310

(2) 重要な非資金取引
該当なし

16 重要な後発事象
該当なし