

## 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。
- (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、取得原価を採用している。ただし、債権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、当期末の要支給額を計上している。
  - 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) 消費税の会計処理  
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	当期首残高	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	35,030,585	0	4,732	35,025,853
小計	35,030,585	0	4,732	35,025,853
特定資産				
工業技術振興基金資産	2,042,000	0	0	2,042,000
いばらき産業大県創造基金資産	7,501,721,649	179,987,900	180,080,785	7,501,628,764
経営情報支援基金資産	300,253,965	8,127	90,057,884	210,204,208
茨城県関東・東北豪雨被災 中小企業復興支援基金資産	0	30,000,000,000	0	30,000,000,000
小計	7,804,017,614	30,179,996,027	270,138,669	37,713,874,972
合計	7,839,048,199	30,179,996,027	270,143,401	37,748,900,825

### 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	35,025,853	35,000,000	25,853	0
小計	35,025,853	35,000,000	25,853	0
特定資産				
工業技術振興基金資産	2,042,000	2,042,000	0	0
いばらき産業大県創造基金資産	7,501,628,764	1,491,628,764	0	6,010,000,000
経営情報支援基金資産	210,204,208	210,204,208	0	0
茨城県関東・東北豪雨被災 中小企業復興支援基金資産	30,000,000,000	0	0	30,000,000,000
小計	37,713,874,972	1,703,874,972	0	36,010,000,000
合計	37,748,900,825	1,738,874,972	25,853	36,010,000,000

6 担保に供している資産

いばらき産業大県創造基金資産7,501,628,764円のうち6,009,691,351円（帳簿価額）は、いばらき産業大県創造基金6,010,000,000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	当期末残高
器具及び備品	30,221,747	28,449,357	1,772,390
合計	30,221,747	28,449,357	1,772,390

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)	33.09.20	1.00	5,003,694	5,337,295	333,601
利付国債 318回(10年)	33.09.20	1.00	30,022,159	32,023,770	2,001,611
共同地方債 67回(10年)	30.10.25	1.50	6,009,691,351	6,238,842,770	229,151,419
共同地方債 67回(10年)	30.10.25	1.50	9,999,484	10,380,770	381,286
利付国債 321回(10年)	34.03.20	1.00	100,053,963	107,334,000	7,280,037
利付国債 333回(10年)	36.03.20	0.60	300,359,286	317,995,800	17,636,514
利付国債 339回(10年)	37.06.20	0.40	179,867,270	188,191,800	8,324,530
利付国債 284回(10年)	28.12.20	1.70	120,000,000	121,539,720	1,539,720
利付国債 312回(10年)	32.12.20	1.20	90,204,208	95,994,000	5,789,792
合計			6,845,201,415	7,117,639,925	272,438,510

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	当期首残高	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	253,085,866	253,085,866	0	-
国庫補助金	関東経済産業局	0	12,372,040	12,372,040	0	-
国庫助成金 <small>(1)中小企業災害復旧資金利子補給助成事業 (2)中小企業再生支援利子補給助成事業</small>	中小企業基盤整備機構	0	161,234	161,234	0	-
県受託金	茨城県	0	79,944,258	79,944,258	0	-
国庫受託金	関東経済産業局他	0	94,157,778	94,157,778	0	-
いばらき産業大県創造基金運用益	茨城県	227,743,403	104,739,969	96,880,972	235,602,400	指定正味財産 寄付金等
合計		227,743,403	544,461,145	536,602,148	235,602,400	-

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
経常収益への振替額	96,880,972
助成費支払による振替額	95,266,000
管理事業費支払による振替額	1,614,972

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	253,085,866	-	-
						委託	79,944,258	-	-
						貸付	-	いづき産業大県創造基金資産	900,000,000
						返済	598,400,000		
						借入	-	いづき産業大県創造基金借入金	6,010,000,000
					借入	30,000,000,000	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		当期末	
現金預金勘定	1,007,547,166	現金預金勘定	884,728,134
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	1,007,547,166	現金及び現金同等物	884,728,134

(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