

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。
- (7) 貸借対照表の表示
前年度いばらき産業大県創造基金資産の一部を現預金及び未収収益に計上していたが、当年度はまとめて計上している。

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	35,025,853	0	4,720	35,021,133
小計	35,025,853	0	4,720	35,021,133
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	7,725,610,877	134,686	713,314	7,725,032,249
経営情報支援基金資産	210,204,208	0	210,204,208	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	2,159,827	0	30,002,159,827
小計	37,937,857,085	2,294,513	210,917,522	37,729,234,076
合計	37,972,882,938	2,294,513	210,922,242	37,764,255,209

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	35,021,133	35,000,000	21,133	0
小計	35,021,133	35,000,000	21,133	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	7,725,032,249	1,712,032,249	0	6,010,000,000
茨城県関東・東北豪雨被災中小企業復興支援基金資産	30,002,159,827	2,135,169	0	30,000,000,000
小計	37,729,234,076	1,716,209,418	0	36,010,000,000
合計	37,764,255,209	1,751,209,418	21,133	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7,725,032,249円のうち6,600,051,956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	減価償却累計額等	当期末残高
器具及び備品	31,118,147	28,949,841	2,168,306
合計	31,118,147	28,949,841	2,168,306

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	5,003,020	5,256,803	253,783
利付国債 318回(10年)	33.09.20	1.00	30,018,113	31,540,811	1,522,698
共同地方債 67回(10年)	30.10.25	1.50	6,009,811,453	6,148,181,351	138,369,898
共同地方債 67回(10年)	30.10.25	1.50	9,999,684	10,229,916	230,232
利付国債 321回(10年)	34.03.20	1.00	100,044,928	105,634,638	5,589,710
利付国債 333回(10年)	36.03.20	0.60	300,314,237	314,165,029	13,850,792
利付国債 339回(10年)	37.06.20	0.40	179,881,654	185,789,507	5,907,853
地方公共団体金融機構債券 F320回(5年)	33.02.26	0.02	15,000,000,000	15,000,000,000	0
合計			21,635,073,089	21,800,798,055	165,724,966

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	273,280,098	273,280,098	0	-
国庫補助金	関東経済産業局	0	21,472,199	21,472,199	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	10,225	10,225	0	-
県受託金	茨城県	0	72,695,118	72,695,118	0	-
国受託金	関東経済産業局他	0	103,955,421	103,955,421	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
いばらき産業大県創造基金資産	茨城県	1,711,118,877	96,205,446	95,292,074	1,712,032,249	"
経営情報支援基金資産	茨城県	300,000,000	0	300,000,000	0	-
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	0	10,304,816	8,169,647	2,135,169	指定正味財産 寄付金等
合計		2,013,160,877	577,923,323	874,874,782	1,716,209,418	-

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
いばらき産業大県創造基金	95,292,074
(助成費支払による振替額)	93,765,000
(管理事業費支払による振替額)	1,527,074
茨城県関東・東北豪雨被災中小企業復興支援基金	8,169,647
(助成費支払による振替額)	7,515,830
(管理事業費支払による振替額)	653,817
経常収益への振替額 合計	103,461,721

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	273,280,098	-	-
						委託	70,495,118	-	-
						貸付	-	いばらき産業大県創造基金資産	900,000,000
						貸付	15,000,000,000	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	549,932,000	設備資金借入金	1,669,935,368
						借入	-	いばらき産業大県創造基金借入金	6,010,000,000
						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	669,441,535	現金預金勘定	509,094,152
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	669,441,535	現金及び現金同等物	509,094,152

(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