

計算書類に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法について

有価証券については、個別に取得価額と額面との差額を償還期にいたるまで均等に増額または減額している。

(2) 固定資産の減価償却について

固定資産については定額法を採用している。ただし、県からの補助金により取得した固定資産については減価償却は行わず、「固定資産圧縮額」を計上することにより、取得価格を減額し、備忘価格を付している。

(3) 引当金の計上基準について

貸倒引当金は、設備資金貸付事業，設備貸与事業，県単独機械類貸与事業において，正常債権額の1000分の20及び未収債権額の100分の50を限度として計上している。

退職給与引当金は，事業年度終了後に在職する職員が勤続年数20年未満の場合は自己都合による要支給額，勤続年数20年以上の場合は勧奨・定年による要支給額を計上している。

(4) 資金の範囲について

資金の範囲には，預金，受取手形，未收割賦設備償還金，未收割賦損料，未収リース料，未収規程損害金，未収収益，未収金，仮払金，立替金，設備資金貸付金未払金，未払金，未払費用，機械類信用保険預り金，預り金，借受金，償還準備預り金，償却債権預り金，預り受取手形を含めている。なお，前期末及び当期末残高は，下記3に記載するとおりである。

(5) 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。

2 基本財産（基本金）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
定期預金	5,000,000	0	0	5,000,000
北海道債	30,000,000	0	0	30,000,000
合 計	35,000,000	0	0	35,000,000

3 次期繰越収支差額の内容は，次のとおりである。

（単位：円）

科 目	前期末残高	当期末残高
預金	533,108,818	686,864,023
受取手形	1,685,192,290	1,801,036,436
未收割賦設備償還金	183,048,569	126,694,003
未收割賦損料	16,005,119	12,016,004
未収リース料	41,214,600	33,068,500
未収規程損害金	1,658,600	1,103,900
未収収益	11,604,084	10,380,095
未収金	155,193,935	107,737,855
仮払金	19,317,600	19,611,300
立替金	4,056,969	19,214,481
資産合計	2,650,400,584	2,817,726,597
設備資金貸付金未払金	53,110,000	40,000,000
未払金	9,387,100	8,323,665
未払費用	87,063,625	96,150,718
機械類信用保険預り金	26,543,166	17,867,556
預り金	58,512,848	34,333,894
借受金	175,200	17,000,000
償還準備預り金	1,780,000	708,000
償却債権預り金	3,121,734	3,867,867
預り受取手形	1,685,192,290	1,801,036,436
負債合計	1,924,885,963	2,019,288,136
次期繰越収支差額(-)	725,514,621	798,438,461

4 固定資産の取得価額，減価償却額(又は固定資産圧縮額)及び当期末残高は，次のとおりである。

科 目	取得価額	減価償却額 (固定資産圧縮額)	当期末残高	(単位：円)
器具及び備品	535,479	535,472	7	
合 計	535,479	535,472	7	

5 資産及び負債の重要な科目別増加額及び減少額

科 目	金 額		(単位：円)
1 増加の部			
(1)資産増加額			
当期収支差額	69,065,840		
設備資金貸付金増加額	693,430,000		
器具及び備品購入額	535,479		
経営情報支援基金預金増加額	197,516		
(2)負債減少額			
長期借入金返済額	602,585,500		
退職給与引当金減少額	27,719,328		
商店街競争力強化基金減少額	800,000,000		
割賦設備保証金減少額	55,611,512		
貸与原資準備金減少額	32,360,000		
二千年補填準備金減少額	96,862		
増加額合計		2,281,602,037	
2 減少の部			
(1)資産減少額			
割賦設備減少額	283,900,000		
貸倒引当金増加額	27,563,919		
契約設備資金貸付金減少額	13,110,000		
設備資金貸付金減少額	272,970,000		
未収設備資金貸付損害額	60,000		
リース設備減価償却累計額	44,321,020		
リース設備除却額	2,094,900		
器具及び備品除却額	535,472		
中心市街地商業活性化減少額	1,061,885		
商店街競争力強化基金減少額	8,073,052		
商店街競争力強化基金取崩額	916,400,000		
工業技術振興基金預金減少額	988		
工業技術振興基金預金取崩額	263,000		
経営情報支援基金預金取崩額	111,000		
投資等売却額	20,000,000		
(2)負債増加額			
長期借入金増加額	680,320,000		
減少額合計		2,270,785,236	
当期正味財産増加額		10,816,801	