

## 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

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の方法

固定資産は、定額法を採用している。

#### (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。

退職給付引当金は、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年以上の場合は勸奨・定年による要支給額を計上している。

#### (4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められる以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (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				
基本財産積立預金	35,000,000			35,000,000
小 計	35,000,000	0	0	35,000,000
特定資産				
中心市街地商業活性化基金預金	1,193,754,150		1,061,886	1,192,692,264
工業技術振興基金預金	1,491,688,590		1,489,646,590	2,042,000
いばらき産業大県創造基金預金	0	7,500,000,000	99,355	7,499,900,645
経営情報支援基金預金	300,068,704		8,893	300,059,811
小 計	2,985,511,444	7,500,000,000	1,490,816,724	8,994,694,720
合 計	3,020,511,444	7,500,000,000	1,490,816,724	9,029,694,720

### 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				
基本財産積立預金	35,000,000	35,000,000		
小 計	35,000,000	35,000,000	0	0
特定資産				
中心市街地商業活性化基金預金	1,192,692,264			1,192,692,264
工業技術振興基金預金	2,042,000			2,042,000
いばらき産業大県創造基金預金	7,499,900,645			7,499,900,645
経営情報支援基金預金	300,059,811			300,059,811
小 計	8,994,694,720	0	0	8,994,694,720
合 計	9,029,694,720	35,000,000	0	8,994,694,720

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
器具及び備品	2,515,699	766,314	1,749,385
合 計	2,515,699	766,314	1,749,385

5 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)

科 目	償還日	利率	帳簿価額	時 価	評価損益
川崎市債 H11年1号	21.04.27	1.80	250,000,000	250,230,750	230,750
北海道債 29回1号	23.09.14	1.40	30,000,000	30,272,400	272,400
大阪市債 H13年2回	23.07.12	1.20	399,674,409	402,898,400	3,223,991
大阪府債 214回	23.03.16	1.40	300,000,000	302,556,300	2,556,300
兵庫県債 H11年4回	21.05.25	1.70	230,175,962	230,374,670	198,708
神戸市債 H11年2回	21.06.24	1.50	11,408,571	11,423,017	14,446
共同地方債 67回	30.10.25	1.50	5,998,851,902	5,967,558,000	△ 31,293,902
共同地方債 67回	30.10.25	1.50	9,998,086	9,945,930	△ 52,156
共同地方債 67回	30.10.25	1.50	9,998,086	9,945,930	△ 52,156
共同地方債 12回	26.03.25	1.40	298,953,734	305,687,400	6,733,666
利付国債 48回(5年)	22.06.20	0.70	180,441,427	180,804,960	363,533
利付国債 237回(10年)	24.03.20	1.50	100,000,000	102,858,300	2,858,300
利付国債 284回(10年)	28.12.20	1.70	120,000,000	125,836,200	5,836,200
利付国債 52回(5年)	22.12.20	0.80	90,000,000	90,636,300	636,300
利付国債 276回(10年)	27.12.20	1.60	29,963,417	31,329,780	1,366,363
利付国債 275回(10年)	27.12.20	1.40	30,135,365	30,949,830	814,465
利付国債 277回(10年)	28.03.20	1.60	29,961,029	31,314,180	1,353,151
合 計			8,119,561,988	8,114,622,347	△ 4,939,641

6 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
下請振興事業補助金	茨城県	0	94,371,995	94,371,995	0	-
新事業支援事業補助金	茨城県	0	109,990,013	109,990,013	0	-
知的所有権センター事業補助金	茨城県	0	25,890,000	25,890,000	0	-
情報化・国際化・人材育成支援事業補助金	茨城県	0	71,115,232	71,115,232	0	-
設備資金貸付事業補助金	茨城県	0	44,495,695	44,495,695	0	-
商業活性化推進事業補助金	茨城県	0	1,465,605	1,465,605	0	-
合 計		0	347,328,540	347,328,540	0	

7 その他

補助簿で管理する受取手形の残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	手形枚数	手形金額	備考
設備資金貸付事業	8,128	2,115,600,000	
設備貸与事業	77	22,762,580	
県単独機械類貸与事業	35	10,404,029	
合 計	8,240	2,148,766,609	