

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) 契約設備資金貸付金の計上
貸付金の計上は契約の効力発生の日に計上している。
 - (3) 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。
 - (4) 固定資産の減価償却の方法
定額法を採用している。
 - (5) 引当金の計上基準について
 - ① 職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 期末退職手当について、退職給付規定に基づく要支給額に相当する金額を計上している。
 - ③ 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。
 - (6) 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。
 - (7) 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	35,035,304	0	4,719	35,030,585
小計	35,035,304	0	4,719	35,030,585
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	7,501,775,084	120,301	173,736	7,501,721,649
経営情報支援基金資産	300,306,067	11,233	63,335	300,253,965
小計	7,804,123,151	131,534	237,071	7,804,017,614
合計	7,839,158,455	131,534	241,790	7,839,048,199

- 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	35,030,585	35,000,000	30,585	0
小計	35,030,585	35,000,000	30,585	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	7,501,721,649	1,491,721,649	0	6,010,000,000
経営情報支援基金資産	300,253,965	300,253,965	0	0
小計	7,804,017,614	1,794,017,614	0	6,010,000,000
合計	7,839,048,199	1,829,017,614	30,585	6,010,000,000

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7,501,721,649円のうち6,600,064,239円(帳簿価額)は、いばらき産業大県創造基金借入金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	6,359,289	4,774,528	1,584,761
合計	6,359,289	4,774,528	1,584,761

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	5,004,370	5,275,186	270,816
利付国債 318回(10年)	33.09.20	1.00	30,026,215	31,651,113	1,624,898
共同地方債 67回(10年)	30.10.25	1.50	5,999,571,637	6,292,080,752	292,509,115
共同地方債 67回(10年)	30.10.25	1.50	9,999,284	10,486,799	487,515
共同地方債 67回(10年)	30.10.25	1.50	9,999,284	10,486,799	487,515
利付国債 321回(10年)	34.03.20	1.00	100,063,022	105,815,745	5,752,723
利付国債 333回(10年)	36.03.20	0.60	300,404,458	308,002,587	7,598,129
利付国債 89回(5年)	27.06.20	0.40	180,026,554	180,172,555	146,001
利付国債 284回(10年)	28.12.20	1.70	120,000,000	123,440,640	3,440,640
利付国債 312回(10年)	32.12.20	1.20	90,247,535	95,701,013	5,453,478
利付国債 276回(10年)	27.12.20	1.60	29,996,065	30,335,110	339,045
利付国債 275回(10年)	27.12.20	1.40	30,014,557	30,310,740	296,183
利付国債 277回(10年)	28.03.20	1.60	29,995,808	30,452,584	456,776
合計			6,935,348,789	7,254,211,623	318,862,834

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	246,420,213	246,420,213	0	-
国庫補助金	関東経済産業局	0	22,458,025	22,458,025	0	-
国庫助成金 <small>(1)中小企業災害復旧資金利子補助助成事業 (2)中小企業再生支援利子補助助成事業</small>	中小企業基盤整備機構	0	173,309	173,309	0	-
県受託金	茨城県	0	35,987,267	35,987,267	0	-
国庫受託金	関東経済産業局他	0	115,300,160	115,300,160	0	-
いばらき産業大県創造基金運用益	茨城県	219,551,640	104,706,431	110,998,191	213,259,880	指定正味財産寄付金等
合計		219,551,640	525,045,405	531,337,165	213,259,880	-

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	110,998,191
助成費支払による振替額	109,394,000
管理事業費支払による振替額	1,604,191

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	246,420,213	-	-
						委託	40,261,381	-	-
						貸付	-	いばらき産業大県創造基金資産	900,000,000
						借入	666,840,000	長期借入金(一年内返済分含む)	2,818,267,368
						返済	584,040,000		
	借入	-	いばらき産業大県創造基金借入金	6,010,000,000					

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	953,261,702	現金預金勘定	1,007,547,166
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	953,261,702	現金及び現金同等物	1,007,547,166

(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