

## 4 財務諸表に対する注記

1 継続組織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{令和2年5月15日改正}内閣府公益認定等委員会)」を採用している。公益目的事業会計は経営革新及び創業の促進に関する事業、経営基盤の強化に関する事業である。

なお、法人会計は、管理業務やその他の法人全般に関わる事項を処理している。

(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、原価法を採用している。ただし、債券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長期の必要支給額を見積り、毎年の必要額を計上している。

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) 消費税等の会計処理

消費税及び地方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	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	0	3,000,000	0	3,000,000
投資有価証券	0	35,006,960	4,721	35,002,239
小計	0	38,006,960	4,721	38,002,239
特定資産				
工業技術振興基金資産	0	2,042,000	0	2,042,000
いばらきチャレンジ基金資産	0	7,575,975,514	504,672	7,575,470,842
<small>茨城県関東・東北豪雨被災中小企業復興支援基金資産</small>	0	30,016,960,531	30,016,960,531	0
退職給付引当資産	0	157,235,918	0	157,235,918
建物付属設備	0	3,814,999	0	3,814,999
器具及び備品	0	577,423	0	577,423
ソフトウェア	0	1,997,060	0	1,997,060
小計	0	37,758,603,445	30,017,465,203	7,741,138,242
合計	0	37,796,610,405	30,017,469,924	7,779,140,481

当期増加額のうち投資有価証券35,006,960円、工業技術振興基金資産2,042,000円、いばらきチャレンジ基金資産7,560,520,676円、茨城県関東・東北豪雨被災中小企業復興支援基金資産30,010,095,427円、退職給付引当資産117,655,876円の合計37,725,320,939円は令和2年8月1日の合併に伴う増加額である。

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				
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	0
投資有価証券	35,002,239	35,000,000	2,239	0
小計	38,002,239	38,000,000	2,239	0
特定資産				
工業技術振興基金資産	2,042,000	2,042,000	0	0
いばらきチャレンジ基金資産	7,575,470,842	1,555,470,842	0	6,020,000,000
退職給付引当資産	157,235,918	0	0	0
建物付属設備	3,814,999	3,814,999	0	0
器具及び備品	577,423	577,423	0	0
ソフトウェア	1,997,060	1,997,060	0	0
小計	7,741,138,242	1,563,902,324	0	6,020,000,000
合計	7,779,140,481	1,601,902,324	2,239	6,020,000,000

6 担保に供している資産

いばらきチャレンジ基金資産7,575,470,842円のうち6,020,000,000円(帳簿価額)は、いばらきチャレンジ基金6,020,000,000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
建物付属設備	5,872,324	882,528	4,989,796
器具及び備品	8,539,743	4,825,625	3,714,118
ソフトウェア	3,092,744	543,210	2,549,534
合計	17,504,811	6,251,363	11,253,448

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)	3.09.20	1.00	5,000,996	5,025,690	24,694
利付国債 318回(10年)	3.09.20	1.00	30,005,964	30,154,140	148,176
地方公共団体金融機構債券 113回(10年)	10.10.25	0.299	4,000,000,000	4,044,608,000	44,608,000
共同地方債 187回(10年)	10.10.25	0.269	2,030,000,000	2,054,213,840	24,213,840
利付国債 321回(10年)	4.03.20	1.00	100,017,799	101,079,500	1,061,701
利付国債 333回(10年)	6.03.20	0.60	300,178,966	306,568,800	6,389,834
利付国債 339回(10年)	7.06.20	0.40	99,958,247	102,183,400	2,225,153
利付国債 339回(10年)	7.06.20	0.40	79,966,598	81,746,720	1,780,122
合計			6,645,128,570	6,725,580,090	80,451,520

- 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	286,031,703	279,642,221	6,389,482	指定正味財産
県補助金(損失補償)	茨城県	0	23,346,000	23,346,000	0	-
国庫助成金(中小企業災害復旧資金利子補給助成事業)	中小企業基盤整備機構	0	3,368	3,368	0	-
工業技術振興基金資産	茨城県他	0	2,042,000	0	2,042,000	指定正味財産
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	16,960,531	16,960,531	0	-
いばらきチャレンジ基金資産	茨城県	0	1,555,975,514	504,672	1,555,470,842	指定正味財産
合計		0	1,884,359,116	320,456,792	1,563,902,324	-

当期増加額のうち工業技術振興基金資産2,042,000円、いばらきチャレンジ基金資産1,540,520,676円、茨城県関東・東北豪雨被災中小企業復興支援基金資産10,070,782円の合計1,552,633,458円は令和2年8月1日の合併に伴う増加額である。

- 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
いばらきチャレンジ基金	464,971
(助成費支払による振替額)	0
(管理事業費支払による振替額)	464,971
茨城県関東・東北豪雨被災中小企業復興支援基金	673,730
(助成費支払による振替額)	659,290
(管理事業費支払による振替額)	14,440
経常収益への振替額 合計	1,138,701

- 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	309,377,703	未収金	98,633,485
						委託	56,834,635	未収金	39,097,748
						貸付	-	いばらきチャレンジ基金資産	900,000,000
						返済	(121,110,000)	設備資金借入金	166,059,000
						借入	-	いばらきチャレンジ基金借入金	6,020,000,000

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	0	現金預金勘定	41,106,051
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	0	現金及び現金同等物	41,106,051

(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

17 追加情報

(1) 公益財団法人いばらき中小企業グローバル推進機構は、令和2年8月1日付けで公益財団法人茨城県中小企業振興公社を吸収合併した。

(2) 当機構は、令和2年8月1日に吸収合併した公益財団法人茨城県中小企業振興公社が提訴した、令和2年(ワ)第196号 不法行為に基づく損害賠償請求事件を引き継ぎ、裁判で勝訴し(令和2年12月16日判決、令和3年1月21日確定)、被告人に損害賠償金を請求する権利(債権額4,216,681円)を得たが、決算日までに実施してきた諸調査の結果等からみて、決算日時点において被告人から当該債権を回収できる見込みが立たなかったため、今回の決算には当該債権額を計上していない。