

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) 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	1,199,120,131		4,301,186	1,194,818,945
商店街競争力強化基金預金	1,435,171,547		633,942,142	801,229,405
工業技術振興基金預金	1,491,991,863		151,429	1,491,840,434
経営情報支援基金預金	300,086,516		8,894	300,077,622
小 計	4,426,370,057	0	638,403,651	3,787,966,406
合 計	4,461,370,057	0	638,403,651	3,822,966,406

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	1,194,818,945			1,194,818,945
商店街競争力強化基金預金	801,229,405			801,229,405
工業技術振興基金預金	1,491,840,434			1,491,840,434
経営情報支援基金預金	300,077,622			300,077,622
小 計	3,787,966,406	0	0	3,787,966,406
合 計	3,822,966,406	35,000,000	0	3,787,966,406

4 固定資産の取得価額，減価償却累計額(又は固定資産圧縮額)及び当期末残高

固定資産の取得価額，減価償却累計額(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。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額 (固定資産圧縮額)	当期末残高
器具及び備品	3,501,115	3,501,093	22
合計	3,501,115	3,501,093	22

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	254,196,750	4,196,750
北海道債 29回1号	23.09.14	1.40	30,000,000	29,993,700	6,300
大阪市債 H13年2回	23.07.12	1.20	399,388,689	397,817,600	1,571,089
大阪府債 214回	23.03.16	1.40	300,000,000	301,409,400	1,409,400
兵庫県債 H11年4回	21.05.25	1.70	232,514,657	233,274,970	760,313
神戸市債 H11年2回	21.06.24	1.50	11,482,277	11,513,875	31,598
千葉市債 H13年1回	19.05.24	0.50	285,000,000	284,912,220	87,780
大阪府債 3回	19.06.20	0.50	199,977,832	199,890,400	87,432
大阪府債 3回	19.06.20	0.50	239,973,398	239,868,480	104,918
神戸市債 H14年2回	19.06.19	0.50	74,990,675	74,956,275	34,400
共同地方債 12回	26.03.25	1.40	298,533,505	297,449,100	1,084,405
利付国債 48回(5年)	22.06.20	0.70	181,164,929	178,569,900	2,595,029
利付国債 237回(10年)	24.03.20	1.50	100,000,000	101,522,900	1,522,900
政府短期証券 434回	19.06.04	0.575	9,988,310	9,990,560	2,250
利付国債 284回(10年)	28.12.20	1.70	120,000,000	120,704,280	704,280
利付国債 52回(5年)	22.12.20	0.80	90,000,000	89,259,840	740,160
利付国債 276回(10年)	27.12.20	1.60	29,952,525	30,138,270	185,745
利付国債 275回(10年)	27.12.20	1.40	30,175,670	29,654,580	521,090
利付国債 277回(10年)	28.03.20	1.60	29,949,427	30,094,320	144,893
い号商工債券 629号	19.10.26	0.50	70,000,000	69,904,030	95,970
合計			2,983,091,894	2,985,121,450	2,029,556

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	94,499,906	94,499,906	0	-
新事業支援事業補助金	茨城県	0	114,926,989	114,926,989	0	-
知的所有権IT-事業補助金	茨城県	0	26,994,645	26,994,645	0	-
情報、環境、国際化等支援事業補助金	茨城県	0	86,880,855	86,880,855	0	-
設備資金貸付事業補助金	茨城県	0	32,053,854	32,053,854	0	-
県単独機械類貸与事業補助金	茨城県	0	8,743,395	8,743,395	0	-
商業活性化推進事業補助金	茨城県	0	7,387,635	7,387,635	0	-
合計		0	371,487,279	371,487,279	0	