

## 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	1,192,692,264		491,455,190	701,237,074
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	110,404,183	31,130	7,610,273,698
経営情報支援基金預金	300,059,811		8,892	300,050,919
小 計	8,994,694,720	110,404,183	491,495,212	8,613,603,691
合 計	9,029,694,720	110,404,183	491,495,212	8,648,603,691

### 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	701,237,074			701,237,074
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	7,610,273,698	110,373,053		7,499,900,645
経営情報支援基金預金	300,050,919			300,050,919
小 計	8,613,603,691	110,373,053	0	8,503,230,638
合 計	8,648,603,691	145,373,053	0	8,503,230,638

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	3,816,624	1,378,518	2,438,106
合 計	3,816,624	1,378,518	2,438,106

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
北海道債 29回1号	23.09.14	1.40	30,000,000	30,432,840	432,840
大阪市債 H13年2回	23.07.12	1.20	399,817,074	404,268,000	4,450,926
大阪府債 214回	23.03.16	1.40	300,000,000	302,896,200	2,896,200
共同地方債 67回	30.10.25	1.50	5,998,971,803	6,097,086,000	98,114,197
共同地方債 67回	30.10.25	1.50	9,998,285	10,161,810	163,525
共同地方債 67回	30.10.25	1.50	9,998,285	10,161,810	163,525
共同地方債 12回	26.03.25	1.40	299,163,562	310,208,100	11,044,538
利付国債 48回(5年)	22.06.20	0.70	180,080,170	180,219,060	138,890
利付国債 237回(10年)	24.03.20	1.50	100,000,000	102,593,000	2,593,000
利付国債 284回(10年)	28.12.20	1.70	120,000,000	126,635,280	6,635,280
利付国債 52回(5年)	22.12.20	0.80	90,000,000	90,433,890	433,890
利付国債 276回(10年)	27.12.20	1.60	29,968,856	31,551,630	1,582,774
利付国債 275回(10年)	27.12.20	1.40	30,115,240	31,212,900	1,097,660
利付国債 277回(10年)	28.03.20	1.60	29,966,823	31,534,770	1,567,947
合 計			7,628,080,098	7,759,395,290	131,315,192

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	73,473,795	73,473,795	0	-
新事業支援事業補助金	茨城県	0	100,729,562	100,729,562	0	-
知的所有権センター事業補助金	茨城県	0	25,789,000	25,789,000	0	-
情報化・国際化・人材育成 支援事業補助金	茨城県	0	69,746,000	69,746,000	0	-
設備資金貸付事業補助金	茨城県	0	36,273,039	36,273,039	0	-
商業活性化推進事業補助金	茨城県	0	799,834	799,834	0	-
合 計		0	306,811,230	306,811,230	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	7,306	2,070,540,000	
設備貸与事業	13	1,306,045	
県単独機械類貸与事業	23	6,804,029	
合 計	7,342	2,078,650,074	