

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。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
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
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 退職給付引当金
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 | 35,040,023 | 0 | 4,719 | 35,035,304 |
| 小計 | 35,040,023 | 0 | 4,719 | 35,035,304 |
| 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 | 7,501,127,582 | 776,681 | 129,179 | 7,501,775,084 |
| 経営情報支援基金資産 | 300,358,169 | 11,233 | 63,335 | 300,306,067 |
| 小計 | 7,803,527,751 | 787,914 | 192,514 | 7,804,123,151 |
| 合計 | 7,838,567,774 | 787,914 | 197,233 | 7,839,158,455 |

- 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 | 35,035,304 | 35,000,000 | 35,304 | 0 |
| 小 計 | 35,035,304 | 35,000,000 | 35,304 | 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 | 7,501,775,084 | 1,491,775,084 | 0 | 6,010,000,000 |
| 経営情報支援基金資産 | 300,306,067 | 300,000,000 | 306,067 | 0 |
| 小 計 | 7,804,123,151 | 1,793,817,084 | 306,067 | 6,010,000,000 |
| 合 計 | 7,839,158,455 | 1,828,817,084 | 341,371 | 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7,501,775,084円のうち6,600,117,674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 | 5,809,301 | 4,146,348 | 1,662,953 |
| 合 計 | 5,809,301 | 4,146,348 | 1,662,953 |

- 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 | 帳簿価額 | 時 価 | 評価損益 |
|----------------|----------|------|---------------|---------------|-------------|
| 利付国債 318回(10年) | 33.09.20 | 1.00 | 5,005,044 | 5,217,143 | 212,099 |
| 利付国債 318回(10年) | 33.09.20 | 1.00 | 30,030,260 | 31,302,852 | 1,272,592 |
| 共同地方債 67回 | 30.10.25 | 1.50 | 5,999,451,736 | 6,347,701,911 | 348,250,175 |
| 共同地方債 67回 | 30.10.25 | 1.50 | 9,999,084 | 10,579,501 | 580,417 |
| 共同地方債 67回 | 30.10.25 | 1.50 | 9,999,084 | 10,579,501 | 580,417 |
| 利付国債 321回(10年) | 34.03.20 | 1.00 | 100,072,056 | 104,223,745 | 4,151,689 |
| 利付国債 333回(10年) | 36.03.20 | 0.60 | 300,449,507 | 299,323,723 | △ 1,125,784 |
| 利付国債 89回(5年) | 27.06.20 | 0.40 | 180,146,207 | 180,846,615 | 700,408 |
| 利付国債 284回(10年) | 28.12.20 | 1.70 | 120,000,000 | 125,220,960 | 5,220,960 |
| 利付国債 312回(10年) | 32.12.20 | 1.20 | 90,290,744 | 95,516,050 | 5,225,306 |
| 利付国債 276回(10年) | 27.12.20 | 1.60 | 29,990,626 | 30,772,602 | 781,976 |
| 利付国債 275回(10年) | 27.12.20 | 1.40 | 30,034,683 | 30,714,758 | 680,075 |
| 利付国債 277回(10年) | 28.03.20 | 1.60 | 29,990,014 | 30,884,046 | 894,032 |
| 合 計 | | | 6,935,459,045 | 7,302,883,407 | 367,424,362 |

- 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 | 235,669,290 | 235,669,290 | 0 | - |
| 県損失補償 | 茨城県 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 国庫補助金 | 関東経済 産業局 | 0 | 12,392,235 | 12,392,235 | 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 | 123,475 | 123,475 | 0 | - |
| 県受託金 | 茨城県 | 0 | 25,101,431 | 25,101,431 | 0 | - |
| 国庫受託金 | 関東経済 産業局他 | 0 | 75,371,344 | 75,371,344 | 0 | - |
| いばらき産業大県創造基 金運用益 | 茨城県 | 233,977,398 | 107,225,948 | 121,651,706 | 219,551,640 | 指定正味財産 寄付金等 |
| 合計 | | 233,977,398 | 455,883,723 | 470,309,481 | 219,551,640 | - |

- 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 | |
| 特定資産受取利息 | 121,651,706 |

- 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。

| 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 | (単位：円) 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 | 235,669,290 | - | - |
| | | | | | | 委託 | 25,101,431 | - | - |
| | | | | | | 貸付 | - | いばらき産業大県創造基金資産 | 900,000,000 |
| | | | | | | 借入 | 693,240,000 | 長期借入金(一年内返済分含む) | 2,735,463,368 |
| | | | | | | 返済 | 634,808,632 | | |
| | | | | | | 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 | 1,115,780,700 | 現金預金勘定 | 953,261,702 |
| 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 | 1,115,780,700 | 現金及び現金同等物 | 953,261,702 |

- (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