

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
満期保有目的の債券……償却原価法(定額法)によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
1. 貸倒引当金については債権の貸倒損失に備えるため、貸倒の実績率により計上している。
 2. 求償債権引当金については貸倒損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。
 3. 賞与引当金については、従業員の賞与金の支払いに備えるため、賞与支給見込額の当該事業年度負担額を計上している。
 4. 設備貸与事業円滑化引当金については、債権の回収に伴う和歌山県への返還に備えるため、当該返還見込額を計上している。
 5. 退職給付引当金については職員の退職給付に備えるため、当該事業年度末における退職給付債務に基づき、当該事業年度において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税の会計処理は、税込み方式によっている。
- (5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動についてリスクを負わない短期的な投資からなっている。

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				
投資有価証券	17,988,714	3,564	-	17,992,278
普通預金	11,286	-	3,564	7,722
小 計	18,000,000	3,564	3,564	18,000,000
特定資産				
技術振興基金	873,927,396	-	59,832	873,867,564
情報化基盤整備促進事業基金	300,050,550	-	7,050	300,043,500
情報化基盤整備促進事業運営積立資産	6,355,032	-	3,405,000	2,950,032
わかやま中小企業元気ファンド事業基金	8,000,000,000	-	-	8,000,000,000
わかやま中小企業元気ファンド事業積立資産	202,778,477	-	31,761,408	171,017,069
わかやま農商工連携ファンド事業基金	2,000,000,000	-	-	2,000,000,000
わかやま農商工連携ファンド事業積立資産	43,603,730	-	2,004,186	41,599,544
支援事業積立資産	6,591,484	-	-	6,591,484
収支差額変動準備積立資産	94,984,997	213,568	-	95,198,565
退職給付引当資産	61,268,825	-	12,695,712	48,573,113
機械装置	-	9,180,000	306,000	8,874,000
器具備品	137,823	-	83,291	54,532
小 計	11,589,698,314	9,393,568	50,322,479	11,548,769,403
合 計	11,607,698,314	9,397,132	50,326,043	11,566,769,403

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				
投資有価証券	17,992,278	17,992,278	-	-
普通預金	7,722	7,722	-	-
小 計	18,000,000	18,000,000	-	-
特定資産				
技術振興基金	873,867,564	873,000,000	867,564	-
情報化基盤整備促進事業基金	300,043,500	300,000,000	43,500	-
情報化基盤整備促進事業運営積立資産	2,950,032	-	2,950,032	-
わかやま中小企業元気ファンド事業基金	8,000,000,000	-	-	8,000,000,000
わかやま中小企業元気ファンド事業積立資産	171,017,069	-	171,017,069	-
わかやま農商工連携ファンド事業基金	2,000,000,000	-	-	2,000,000,000
わかやま農商工連携ファンド事業積立資産	41,599,544	-	41,599,544	-
支援事業積立資産	6,591,484	-	6,591,484	-
収支差額変動準備積立資産	95,198,565	-	17,248,018	77,950,547
退職給付引当資産	48,573,113	-	-	48,573,113
機械装置	8,874,000	8,874,000	-	-
器具備品	54,532	54,532	-	-
小 計	11,548,769,403	1,181,928,532	240,317,211	10,126,523,660
合 計	11,566,769,403	1,199,928,532	240,317,211	10,126,523,660

4. 担保に供している資産
投資有価証券 9,996,108,030円(帳簿価額)は長期借入金10,000,000,000円の担保に供している。

5. 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
特定資産			
機械装置	9,180,000	306,000	8,874,000
器具備品	498,750	444,218	54,532
その他固定資産			
器具備品	496,650	459,636	37,014
ソフトウェア	209,895	185,407	24,488
合 計	1,205,295	1,089,261	116,034

6. 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)

内 訳	帳簿価額	時価	評価損益
利付国庫債券 113回(20年)	423,867,564	503,412,300	79,544,736
利付国庫債券 277回(10年)	99,951,000	101,520,000	1,569,000
利付国庫債券 303回(10年)	248,722,551	261,998,940	13,276,389
利付国庫債券 105回(5年)	17,992,278	18,061,200	68,922
利付国庫債券 107回(5年)	1,397,447,410	1,400,780,800	3,333,390
利付国庫債券 120回(5年)	49,938,069	50,049,400	111,331
利付国庫債券 338回(2年)	150,043,500	150,105,000	61,500
第1回 政保阪神高速道路会社債	148,286,360	148,131,600	△ 154,760
共同発行市場公募地方債 57回	6,600,000,000	6,875,220,000	275,220,000
共同発行市場公募地方債 78回	1,700,000,000	1,791,800,000	91,800,000
い第767号 利付商工債	100,000,000	100,140,000	140,000
い第730号 利付商工債	250,000,000	251,425,000	1,425,000
合 計	11,186,248,732	11,652,644,240	466,395,508

7. 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
補助金						
わかやま企業成長戦略事業費補助金	和歌山県	-	81,614,345	81,614,345	0	-
和歌山県産業支援事業費補助金	和歌山県	137,823	134,236,391	134,319,682	54,532	指定正味財産
小規模企業者等設備資金貸付事業補助金	和歌山県	-	-	-	0	-
地域産業活性化推進対策費補助金	和歌山県	300,000,000	-	-	300,000,000	指定正味財産
わかやま産品販促支援事業費補助金	和歌山県	-	38,636,106	38,636,106	0	-
産業再配置促進環境整備費補助金	経済産業省	105,000,000	-	-	105,000,000	指定正味財産
地域中小企業知的財産戦略支援事業費補助金	近畿経済産業局	-	3,845,000	3,845,000	0	-
和歌山中小企業販売力強化支援事業費補助金	和歌山県	-	1,280,694	1,280,694	0	-
地域産学官連携科学技術振興事業費補助金	文部科学省	-	29,840,613	29,840,613	0	-
共同海外現地進出支援事業費補助金	全国商工会連合会	-	7,793,625	7,793,625	0	-
戦略的基盤技術高度化支援事業補助金	近畿経済産業局	-	11,016,000	2,142,000	8,874,000	指定正味財産
受託金						
国際経済サポートデスク運営業務受託金	和歌山県	-	8,821,979	8,821,979	0	-
戦略的基盤技術高度化支援事業受託金	近畿経済産業局	-	20,224,882	20,224,882	0	-
地域需要創造型等起業・創業促進事業受託金	中小企業基盤整備機構	-	2,054,459	2,054,459	0	-
中小企業・小規模事業者ワンストップ総合支援事業受託金	近畿経済産業局	-	28,932,065	28,896,427	35,638	一般正味財産
預り金						
戦略的基盤技術高度化支援事業受託金	近畿経済産業局	-	8,894,584	8,894,584	0	-
地域需要創造型等起業・創業促進事業受託金	中小企業基盤整備機構	-	21,980,700	21,980,700	0	-
合 計		405,137,823	368,296,159	359,469,812	413,964,170	-

8. 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。

内 訳	金額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	389,291
基本財産運用利息計上による振替額	39,564
特定資産運用益計上による振替額	10,700,708
合 計	11,129,563