

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. 賞与引当金については、役職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。
 3. 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。
 4. 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
消費税等の会計処理は、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	17,992,278	3,564	-	17,995,842
普通預金	7,722	-	3,564	4,158
小 計	18,000,000	3,564	3,564	18,000,000
特定資産				
技術振興基金	873,867,564	-	59,832	873,807,732
情報化基盤整備促進事業基金	300,043,500	-	43,500	300,000,000
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	21,657,095	-	192,674,164
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	7,775,277	-	49,374,821
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	45,000	17,033,761	78,209,804
退職給付引当資産	48,573,113	163,163	-	48,736,276
機械装置	8,874,000	3,119,040	1,886,528	10,106,512
器具備品	54,532	-	54,531	1
小 計	11,548,769,403	32,759,575	28,619,668	11,552,909,310
合 計	11,566,769,403	32,763,139	28,623,232	11,570,909,310

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	17,995,842	17,995,842	-	-
普通預金	4,158	4,158	-	-
小 計	18,000,000	18,000,000	-	-
特定資産				
技術振興基金	873,807,732	873,000,000	807,732	-
情報化基盤整備促進事業基金	300,000,000	300,000,000	-	-
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	192,674,164	-	192,674,164	-
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	49,374,821	-	49,374,821	-
収支差額変動準備積立資産	78,209,804	-	56,817	78,152,987
退職給付引当資産	48,736,276	-	-	48,736,276
機械装置	10,106,512	10,106,512	-	-
器具備品	1	1	-	-
小 計	11,552,909,310	1,183,106,513	242,913,534	10,126,889,263
合 計	11,570,909,310	1,201,106,513	242,913,534	10,126,889,263

4. 担保に供している資産

投資有価証券 9,995,040,306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	12,299,040	2,192,528	10,106,512
	器具備品	498,750	498,749	1
	その他固定資産			
	器具備品	496,650	496,648	2
	合 計	13,294,440	3,187,925	10,106,515

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)	423,807,732	536,067,900	112,260,168
利付国庫債券 303回(10年)	248,514,623	261,701,580	13,186,957
利付国庫債券 105回(5年)	17,995,842	18,084,600	88,758
利付国庫債券 107回(5年)	1,396,607,554	1,404,687,360	8,079,806
利付国庫債券 120回(5年)	49,918,129	50,567,840	649,711
共同発行市場公募地方債 57回	6,600,000,000	6,784,140,000	184,140,000
共同発行市場公募地方債 78回	1,700,000,000	1,779,900,000	79,900,000
い第767号 利付商工債	100,000,000	100,650,000	650,000
合 計	10,536,843,880	10,935,799,280	398,955,400

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	-	97,679,519	97,679,519	0	-
和歌山県産業支援事業費補助金	和歌山県	54,532	141,312,863	141,367,394	1	指定正味財産
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	-	30,827,877	30,827,877	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	-	4,997,000	4,997,000	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	-	1,209,452	1,209,452	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	-	29,123,128	29,123,128	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	8,874,000	3,943,548	2,711,036	10,106,512	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	-	8,341,338	8,341,338	0	-
プロフェッショナル人材戦略拠点事業受託金	和歌山県	-	11,234,819	11,234,819	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	-	964,478	964,478	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	35,638	36,460,771	36,496,409	0	-
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	-	19,893,544	19,893,544	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	-	19,545,494	19,545,494	0	-
合 計		413,964,170	405,533,831	404,391,488	415,106,513	-

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	1,941,059
基本財産運用利息計上による振替額	39,607
特定資産運用益計上による振替額	10,685,627
合 計	12,666,293