

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、債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

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 | 18,000,000 | - | - | 18,000,000 |
| 小 計 | 18,000,000 | 0 | 0 | 18,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 機械装置 | 3 | - | 3 | - |
| 退職給付引当資産 | 53,204,031 | 8,736,001 | - | 61,940,032 |
| わかやま中小企業元気ファンド事業基金 | 8,200,000,000 | - | - | 8,200,000,000 |
| わかやま農商工連携ファンド事業基金 | 2,300,000,000 | - | - | 2,300,000,000 |
| わかやま産品販促支援事業積立資産 | - | 68,170,000 | 14,673,006 | 53,496,994 |
| 技術振興基金 | 768,269,244 | - | 59,832 | 768,209,412 |
| 事業運営積立資産 | 22,611,990 | - | - | 22,611,990 |
| 小 計 | 11,344,085,268 | 76,906,001 | 14,732,841 | 11,406,258,428 |
| 合 計 | 11,362,085,268 | 76,906,001 | 14,732,841 | 11,424,258,428 |

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 | 18,000,000 | (18,000,000) | - | - |
| 小 計 | 18,000,000 | (18,000,000) | (0) | (0) |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 61,940,032 | - | - | (61,940,032) |
| わかやま中小企業元気ファンド事業基金 | 8,200,000,000 | - | - | (8,200,000,000) |
| わかやま農商工連携ファンド事業基金 | 2,300,000,000 | - | - | (2,300,000,000) |
| わかやま産品販促支援事業積立資産 | 53,496,994 | (53,496,994) | - | - |
| 技術振興基金 | 768,209,412 | (768,000,000) | (209,412) | - |
| 事業運営積立資産 | 22,611,990 | - | (22,611,990) | - |
| 小 計 | 11,406,258,428 | (821,496,994) | (22,821,402) | (10,561,940,032) |
| 合 計 | 11,424,258,428 | (839,496,994) | (22,821,402) | (10,561,940,032) |

4. 担保に供している資産

特定資産の投資有価証券10,500,000,000円（帳簿価額）は長期借入金10,500,000,000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

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 |
|---------|------------|------------|------------|
| その他固定資産 | | | |
| 器具備品 | 47,778,500 | 29,079,379 | 18,699,121 |
| ソフトウェア | 1,381,600 | 751,887 | 629,713 |
| 合計 | 49,160,100 | 29,831,266 | 19,328,834 |

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)

| 種類及び銘柄 | 帳簿価額 | 時価 | 評価損益 |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|
| 第372回利付国債(10年) | 18,176,550 | 16,419,600 | △ 1,756,950 |
| 第113回利付国債(20年) | 423,209,412 | 430,379,658 | 7,170,246 |
| 令和4年度1回和歌山県公募債 | 200,000,000 | 179,240,000 | △ 20,760,000 |
| 第23回大阪府公募債(20年) | 100,000,000 | 73,710,000 | △ 26,290,000 |
| 第2回グリーン共同発行市場公募地方債 | 45,000,000 | 40,428,000 | △ 4,572,000 |
| 第177回共同発行市場公募地方債 | 8,200,000,000 | 8,030,260,000 | △ 169,740,000 |
| 第198回共同発行市場公募地方債 | 600,000,000 | 580,000,000 | △ 20,000,000 |
| 第199回共同発行市場公募地方債 | 1,200,000,000 | 1,130,160,000 | △ 69,840,000 |
| 第200回共同発行市場公募地方債 | 500,000,000 | 470,450,000 | △ 29,550,000 |
| 合計 | 11,286,385,962 | 10,951,047,258 | △ 335,338,704 |

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 |
|---------------------------------------|------------------|-------|-------------|-------------|------------|-------------|
| 補助金 | | | | | | |
| 戦略的基盤技術高度化支援事業補助金 | 近畿経済産業局 | 3 | - | 3 | - | 指定正味財産 |
| 令和7年度和歌山県産業支援事業費補助金 | 和歌山県 | - | 202,299,467 | 202,299,467 | - | |
| 令和7年度わかやま企業成長戦略推進事業費補助金 | 和歌山県 | - | 56,847,961 | 56,847,961 | - | |
| 令和7年度わかやま企業成長戦略推進事業費補助金 | 和歌山県 | - | 10,356,438 | 10,356,438 | - | |
| 令和7年度わかやま企業成長戦略推進事業費補助金 | 和歌山県 | - | 16,331,000 | 16,331,000 | - | |
| 令和7年度わかやま産品販促支援事業費補助金 | 和歌山県 | - | 34,809,458 | 34,809,458 | - | |
| 令和7年度わかやま産品販促支援事業費補助金 | 和歌山県 | - | 15,898,839 | 15,898,839 | - | |
| 令和7年度地域課題解決型起業支援事業費補助金 | 和歌山県 | - | 67,080,906 | 67,080,906 | - | |
| 令和7年度中小企業等海外展開支援事業費補助金(海外出願支援事業) | 近畿経済産業局 | - | 3,897,590 | 3,897,590 | - | |
| 令和7年度中小企業政策推進事業費補助金(成長型中小企業等研究開発支援事業) | 近畿経済産業局 | - | 2,867,656 | 2,867,656 | - | |
| 助成金 | | | | | | |
| 中小企業地域資源活用等促進事業助成金 | (公財)全国中小企業振興機関協会 | - | 68,170,000 | 14,673,006 | 53,496,994 | 指定正味財産 |
| 合計 | | 3 | 478,559,315 | 425,062,324 | 53,496,994 | |

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。 (単位：円)

| 内 容 | 金 額 |
|-----------------|------------|
| 経常収益への振替額 | |
| 基本財産運用益計上による振替額 | 144,000 |
| 特定資産運用益計上による振替額 | 11,381,850 |
| 目的達成による振替額 | 14,673,006 |
| 経常外収益への振替額 | |
| 固定資産譲渡による振替額 | 3 |
| 合 計 | 26,198,859 |

9. 金融商品の状況に関する注記

(1) 金融商品に対する取組方針

当法人は、公益目的事業の財源の相当部分を運用益によって賄うため、債券、投資信託により資産運用する。

なお、デリバティブ取引は行わない方針である。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券であり、発行体の信用リスク、市場価格の変動リスクにさらされている。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

①内部稟議に基づく取引

債権の購入管理等については、担当部署が内部稟議を経て行っている。

②信用リスクの管理

債券については、発行体の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。