

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について

満期保有目的の債券については、償却原価法により評価しております。

その他の有価証券で市場価格のあるものは、決算日の市場価格に基づく時価によっております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物は、定額法で行っております。

建物以外の固定資産は、定率法で行っております。

(3) 引当金の計上基準について

(イ) 貸倒引当金

貸倒損失に備えるため、過去の貸倒れの実績を勘案した繰入率を設定しております。

(ロ) 退職給与引当金

職員の退職に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額を計上しております。

(4) リース取引の処理方法について

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの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おります。

(5) 割賦販売について

当財団は設備貸与事業において割賦販売を採用しており、割賦販売及びリースの売上高及び売上原価は、引渡基準によるが、その販売利益の実現については回収期限到来の日を以って計上しております。

(6) 消費税等の会計処理について

消費税の会計処理は税込方式によっております。

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、次のとおりであります。

(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				
基本財産引当預金	18,138,008		104,004	18,034,004
基本財産引当投資有価証券	665,791,992	104,004		665,895,996
小計	683,930,000	104,004	104,004	683,930,000
特定資産				
特定基金積立資産	851,677,832	52,678,784		904,356,616
特定基金積立資産(情報)	307,365,200		4,044,800	303,320,400
技術振興基金積立資産	851,885,816		13,307,508	838,578,308
地域産業活性化推進基金積立資産	935,461,200		24,120,000	911,341,200
地域産業活性化支援基金積立資産	264,000,000			264,000,000
ハイ研究開発基金積立資産	1,015,774,200	1,043,400		1,016,817,600
債務保証事業基金積立資産	150,180,000		180,000	150,000,000
人材育成事業基金積立資産	287,271,560		1,427,280	285,844,280
くまもと夢挑戦ファンド事業基金積立資産	2,663,628,750		28,695,100	2,634,933,650
中小企業振興基金積立資産	14,000,000		14,000,000	0
研究開発積立資産	10,794,682		10,794,682	0
支援事業積立資産	128,250,485		5,432,452	122,818,033
運用財産積立資産	10,000,000			10,000,000
ハイ付助成積立資産	16,000,000			16,000,000
代位弁済積立資産	50,000,000			50,000,000
割賦設備保証金積立資産	31,551,650		943,650	30,608,000
貸倒引当金積立資産	56,380,000	270,000		56,650,000
貸倒引当金積立資産(資金)	340,000		230,000	110,000
貸倒引当金(単果)積立資産	20,820,000	1,896,000		22,716,000
設備資金償還積立準備金積立資産	30,755,000		29,796,000	959,000
共済準備金積立資産	10,753,482		107,754	10,645,728
退職給付積立資産	107,963,619	0	27,963,619	80,000,000
小計	7,814,853,476	55,888,184	161,042,845	7,709,698,815
合計	8,498,783,476	55,992,188	161,146,849	8,393,628,815

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、次のとおりであります。

(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				
基本財産引当預金	18,034,004	17,930,000		
基本財産引当投資有価証券	665,895,996	666,000,000		
小計	683,930,000	683,930,000	0	0
特定資産				
特定基金積立資産	904,356,616		876,000,000	
特定基金積立資産(情報)	303,320,400		300,000,000	
技術振興基金積立資産	838,578,308		797,000,000	
地域産業活性化推進基金積立資産	911,341,200	900,000,000		
地域産業活性化支援基金積立資産	264,000,000	264,000,000		
ハイ研究開発基金積立資産	1,016,817,600	990,000,000		
債務保証事業基金積立資産	150,000,000	150,000,000		
人材育成事業基金積立資産	285,844,280	282,000,000		
くまもと夢挑戦ファント事業基金積立資産	2,634,933,650		490,000,000	2,010,000,000
支援事業積立資産	122,818,033		122,698,033	
運用財産積立資産(推進)	10,000,000		10,000,000	
ハイ助成積立資産	16,000,000		16,000,000	
代位弁済積立資産	50,000,000		50,000,000	
割賦設備保証金積立資産	30,608,000		30,608,000	
貸倒引当金積立資産	56,650,000		56,650,000	
貸倒引当金積立資産(資金)	110,000		110,000	
貸倒引当金(単果)積立資産	22,716,000		22,716,000	
設備資金償還積立準備金積立資産	959,000		0	959,000
共済準備金積立資産	10,645,728		0	10,645,728
退職給付積立資産	80,000,000		0	80,000,000
小計	7,709,698,815	2,586,000,000	2,771,782,033	2,101,604,728
合計	8,393,628,815	3,269,930,000	2,771,782,033	2,101,604,728

4 担保に供している資産

くまもと夢挑戦ファント事業基金積立資産(帳簿価格2,134,626,030円)は、長期借入金2,010,000,000円の担保に供しております。

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、次のとおりであります。

(単位:円)

科目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
建物	648,197,418	163,458,158	484,739,260
建物付属設備	416,434,123	342,676,586	73,757,537
機械装置	986,685	889,962	96,723
車両運搬具	68,181	68,180	1
工具備品	12,970,120	12,452,838	517,282
リース設備	61,489,000	37,337,830	24,151,170
土地	388,122,457	0	388,122,457
リースプログラム	441,000	305,653	135,347
合計	1,528,708,984	557,189,207	971,519,777

6 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価および評価損益
 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価および評価損益は、次のとおりであります。

(単位:円)

科 目	帳簿価格	時 価	評価損益
国債 第326回債	100,000,000	101,460,000	1,460,000
京都府平成16年3回債	200,000,000	201,880,000	1,880,000
福岡北九州高速道路債第121回	100,000,000	114,180,000	14,180,000
共同発行地方債第21回	200,000,000	201,900,000	1,900,000
さいたま市債第2回	99,943,600	100,950,000	1,006,400
利付商工債719回	5,000,000	5,000,000	-
円建債券 CDC IXIS	500,000,000	370,300,000	△ 129,700,000
円建債券 コミュナルバンク	500,000,000	460,800,000	△ 39,200,000
円建債券 国際復興開発銀行	100,000,000	99,820,000	△ 180,000
合 計	1,804,943,600	1,656,290,000	△ 148,653,600

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、次のとおりであります。

(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
事業革新支援センター事業費補助金	熊本県		79,042,000	79,042,000	-	
次世代マグネシウム合金基盤技術開発拠点構築事業費補助金	熊本県		5,219,000	5,219,000	-	
小規模企業者等設備貸与事業事業円滑化補助金	熊本県		4,333,000	4,333,000	-	
建設事業者経営相談事業費補助金	熊本県		2,224,000	2,224,000	-	
小規模企業者等設備資金貸付事業費補助金	熊本県		180,000	180,000	-	
地域産学官連携科学技術振興事業費補助金	国		42,123,692	42,123,692	-	
地域新成長産業創出促進事業費補助金	国		9,036,799	9,036,799	-	
地域中小企業知的財産戦略支援事業費補助金	国		1,475,423	1,475,423	-	
販路開拓支援事業費補助金	くまもと産業支援財団		1,666,679	1,666,679	-	
合 計		-	145,300,593	145,300,593	-	

8 その他公益法人の収支及び財産の状況を明らかにするために必要な事項

(1)平成25年度設備貸与及び機械類貸与事業の事業実績額等

(単位:円)

事業実績額		貸与設備購入支出額		借入金収入等	
事業名	金額	科目名	金額	科目	金額
設備貸与事業					
割賦事業	0	割賦設備購入支出	0	県借入金収入	0
		割賦設備未検収額	0	銀行借入金収入	0
リース事業	0	リース設備購入支出	0	自己資金	0
		リース設備購入未検収額	0		
合計	0	合計	0	合計	0

(2)預り手形の期末残高(従来貸借対照表において受取手形・預り手形で表示していたもの)

割賦設備に係る預り手形	138,045,126 円
リース設備に係る預り手形	25,777,400 円
設備資金貸付に係る預り手形	567,000 円
合計	164,389,526 円

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載をしているため省略しております。

2. 引当金の明細

引当金の明細については、次のとおりであります。

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	112,720,000	111,090,000		112,720,000	111,090,000
退職給付引当金	107,963,619	4,775,072	32,738,691		80,000,000

(注)貸倒引当金の当期減少額のうちその他の額は、洗替による戻入額であります。