

## 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	18,034,004	1,000,000	104,004	18,930,000
基本財産引当投資有価証券	665,895,996	104,004	1,000,000	665,000,000
小計	683,930,000	1,104,004	1,104,004	683,930,000
特定資産				
特定基金積立資産	904,356,616	34,565,184	150,000,000	788,921,800
特定基金積立資産(情報)	303,320,400		3,320,400	300,000,000
技術振興基金積立資産	838,578,308		23,213,508	815,364,800
地域産業活性化推進基金積立資産	911,341,200		11,341,200	900,000,000
地域産業活性化支援基金積立資産	264,000,000			264,000,000
ハイオ研究開発基金積立資産	1,016,817,600		22,950,000	993,867,600
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		3,134,280	282,710,000
くまもと夢挑戦ファンド事業基金積立資産	2,634,933,650		12,471,600	2,622,462,050
支援事業積立資産	122,818,033	80,000		122,898,033
運用財産積立資産	10,000,000			10,000,000
ハイオ助成積立資産	16,000,000		16,000,000	0
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		10,187,493	20,420,507
貸倒引当金積立資産	56,650,000		18,536,000	38,114,000
貸倒引当金積立資産(資金)	110,000		110,000	0
貸倒引当金(単県)積立資産	22,716,000	1,634,000		24,350,000
設備資金償還積立準備金積立資産	959,000		196,000	763,000
共済準備金積立資産	10,645,728		49,712	10,596,016
退職給付積立資産	80,000,000		13,970,610	66,029,390
小計	7,709,698,815	36,279,184	285,480,803	7,460,497,196
合計	8,393,628,815	37,383,188	286,584,807	8,144,427,196

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	18,930,000	18,930,000		
基本財産引当投資有価証券	665,000,000	665,000,000		
小計	683,930,000	683,930,000	0	0
特定資産				
特定基金積立資産	788,921,800		726,000,000	
特定基金積立資産(情報)	300,000,000		300,000,000	
技術振興基金積立資産	815,364,800		797,000,000	
地域産業活性化推進基金積立資産	900,000,000	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	993,867,600	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	282,710,000	282,000,000		
くまもと夢挑戦ファンド事業基金積立資産	2,622,462,050		490,000,000	2,010,000,000
支援事業積立資産	122,898,033		122,698,033	
運用財産積立資産(推進)	10,000,000		10,000,000	
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	20,420,507		20,420,507	
貸倒引当金積立資産	38,114,000		38,114,000	
貸倒引当金(単県)積立資産	24,350,000		24,350,000	
設備資金償還積立準備金積立資産	763,000		0	763,000
共済準備金積立資産	10,596,016		0	10,596,016
退職給付積立資産	66,029,390		0	66,029,390
小計	7,460,497,196	2,586,000,000	2,578,582,540	2,087,388,406
合計	8,144,427,196	3,269,930,000	2,578,582,540	2,087,388,406
		当期末残高に対応する額の総計		7,935,900,946

4 担保に供している資産

くまもと夢挑戦ファンド事業基金積立資産(帳簿価格2,116,773,210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	178,151,317	470,046,101
建物付属設備	416,434,123	353,160,620	63,273,503
機械装置	986,685	914,142	72,543
車両運搬具	68,181	68,180	1
工具器具備品	14,335,240	12,791,741	1,543,497
リース設備	56,589,000	42,953,488	13,635,512
土地	388,122,457	0	388,122,457
リースプログラム	441,000	400,278	40,722
合 計	1,525,174,104	588,439,766	936,734,336

- 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	103,720,000	3,720,000
国債 第124回債	200,000,000	235,160,000	35,160,000
福岡北九州高速道路債第121回	300,000,000	357,900,000	57,900,000
日本高速道路保有・債務返済機構債	460,000,000	459,494,000	△ 506,000
利付商工債719回	5,000,000	5,000,000	-
合 計	1,065,000,000	1,161,274,000	96,274,000

- 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		75,119,000	75,119,000	-	
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		5,020,000	5,020,000	-	
小規模企業者等設備貸与事業事業円滑化補助金	熊本県		1,312,000	1,312,000	-	
建設業者経営相談事業費補助金	熊本県		1,353,000	1,353,000	-	
小規模企業者等設備資金貸付事業費補助金	熊本県		251,000	251,000	-	
中小企業経営支援等対策補助金(戦略的基盤技術高度化支援事業)	国		39,028,370	39,028,370	-	
地域産学官連携科学技術振興事業費補助金	国		38,365,000	38,365,000	-	
中小企業知的財産活動支援事業費補助金	国		3,420,000	3,420,000	-	
販路開拓支援事業費補助金	くまもと産業支援財団		150,295	150,295	-	
合 計		-	164,018,665	164,018,665	-	

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26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	88,276,108 円
リース設備に係る預り手形	14,282,600 円
合 計	102,558,708 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	111,090,000	90,789,000		111,090,000	90,789,000
退職給付引当金	80,000,000	4,990,998	18,961,608		66,029,390

(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。