

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	18,930,000	5,000,000		23,930,000
基本財産引当投資有価証券	665,000,000		5,000,000	660,000,000
小計	683,930,000	5,000,000	5,000,000	683,930,000
特定資産				
特定基金積立資産	788,921,800		33,999,400	754,922,400
特定基金積立資産(情報)	300,000,000	9,630,000		309,630,000
技術振興基金積立資産	815,364,800		4,360,000	811,004,800
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		3,867,600	990,000,000
債務保証事業基金積立資産	150,000,000			150,000,000
代位弁済積立資産	50,000,000			50,000,000
人材育成事業基金積立資産	282,710,000		710,000	282,000,000
運用財産積立資産(活性化推進)	10,000,000			10,000,000
運用財産積立資産(設備貸与)		67,000,000		67,000,000
割賦設備保証金積立資産	20,420,507		5,159,860	15,260,647
退職給付積立資産	66,029,390	3,139,836		69,169,226
貸倒引当金積立資産	38,114,000		7,334,000	30,780,000
貸倒引当金(単県)積立資産	24,350,000	1,634,000		25,984,000
共済準備金積立資産	10,596,016		74,903	10,521,113
設備貸与借入金返済準備金積立資産		42,000,000		42,000,000
設備資金償還積立準備金積立資産	763,000		763,000	0
支援事業積立資産	122,898,033	145,000		123,043,033
くまもと夢挑戦ファンド事業基金積立資産	2,622,462,050	4,009,500		2,626,471,550
小計	7,460,497,196	127,558,336	56,268,763	7,531,786,769
合計	8,144,427,196	132,558,336	61,268,763	8,215,716,769

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	23,930,000	23,930,000		
基本財産引当投資有価証券	660,000,000	660,000,000		
小計	683,930,000	683,930,000	0	0
特定資産				
特定基金積立資産	754,922,400		726,000,000	
特定基金積立資産(情報)	309,630,000		300,000,000	
技術振興基金積立資産	811,004,800		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		
ハイイ研究開発基金積立資産	990,000,000	990,000,000		
債務保証事業基金積立資産	150,000,000	150,000,000		
代位弁済積立資産	50,000,000		50,000,000	
人材育成事業基金積立資産	282,000,000	282,000,000		
運用財産積立資産(推進)	10,000,000		10,000,000	
運用財産積立資産(設備貸与)	67,000,000		67,000,000	
割賦設備保証金積立資産	15,260,647		15,260,647	
退職給付積立資産	69,169,226		0	69,169,226
貸倒引当金積立資産	30,780,000		30,780,000	
貸倒引当金(単県)積立資産	25,984,000		25,984,000	
共済準備金積立資産	10,521,113		0	10,521,113
設備貸与借入金返済済準備金積立資産	42,000,000		42,000,000	
支援事業積立資産	123,043,033		122,698,033	
くまもと夢挑戦ファンド事業基金積立資産	2,626,471,550		490,000,000	2,010,000,000
小計	7,531,786,769	2,586,000,000	2,676,722,680	2,089,690,339
合計	8,215,716,769	3,269,930,000	2,676,722,680	2,089,690,339
当期末残高に対応する額の総計				8,036,343,019

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 2,095,989,810 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	192,844,476	455,352,942
建物付属設備	421,128,323	362,530,004	58,598,319
機械装置	986,685	932,277	54,408
車両運搬具	68,181	68,180	1
工具器具備品	13,441,295	12,472,649	968,646
リース設備	38,680,000	32,731,327	5,948,673
土地	388,122,457	0	388,122,457
合 計	1,510,624,359	601,578,913	909,045,446

- 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	250,000,000	265,875,000	15,875,000
国債 第124回債	600,000,000	759,780,000	159,780,000
福岡北九州高速道路債第121回	300,000,000	379,560,000	79,560,000
144日本高速道路保有・債務返済機構債	460,000,000	474,168,000	14,168,000
25 兵庫県公債	1,000,000,000	1,113,800,000	113,800,000
合 計	2,610,000,000	2,993,183,000	383,183,000

- 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
事業革新支援事業補助金	熊本県		71,363,000	71,363,000	-	
次世代マグネシウム合金基盤技術開発拠点構築事業補助金	熊本県		4,442,000	4,442,000	-	
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		42,869,695	42,869,695	-	
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		29,303,799	29,303,799	-	
地域産学官連携科学技術振興事業補助金	国		36,393,466	36,393,466	-	
中小企業知的財産活動支援事業補助金	国		3,183,000	3,183,000	-	
ふるさと名物応援事業補助金	国		178,400	178,400	-	
					-	
合 計		-	187,733,360	187,733,360	-	

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27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	56,749,182 円
リース設備に係る預り手形	6,113,200 円
合計	62,862,382 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	90,789,000	62,240,000	19,538,039	71,250,961	62,240,000
退職給付引当金	66,029,390	3,139,836			69,169,226

(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。