

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	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	0	0	683,930,000
特定資産				
特定基金積立資産	754,922,400		66,172,200	688,750,200
特定基金積立資産(情報)	309,630,000		159,630,000	150,000,000
技術振興基金積立資産	811,004,800		94,504,800	716,500,000
地域産業活性化推進基金積立資産	900,000,000		450,000,000	450,000,000
地域産業活性化支援基金積立資産	264,000,000		185,011,500	78,988,500
ハイ研究開発基金積立資産	990,000,000		76,640,000	913,360,000
債務保証事業基金積立資産	150,000,000		102,660,000	47,340,000
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		217,278,000	64,722,000
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	15,260,647		1,349,309	13,911,338
退職給付積立資産	69,169,226	13,720,925	40,215,417	42,674,734
貸倒引当金積立資産	30,780,000		7,900,000	22,880,000
貸倒引当金(単県)積立資産	25,984,000	16,000		26,000,000
共済準備金積立資産	10,521,113		13,887	10,507,226
設備貸与借入金返済準備金積立資産	42,000,000	954,000		42,954,000
支援事業積立資産	123,043,033		345,000	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		39,370,700	2,587,100,850
被災中小企業施設・設備整備支援事業基金積立資産		16,500,000,000		16,500,000,000
被災中小企業施設・設備整備支援事業貸付基金積立資産		5,800,000,000		5,800,000,000
被災中小企業施設・設備整備支援事業資金積立準備金		2,229,820		2,229,820
小計	7,531,786,769	22,316,920,745	1,441,090,813	28,407,616,701
合計	8,215,716,769	22,316,920,745	1,441,090,813	29,091,546,701

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	688,750,200		688,750,200	
特定基金積立資産(情報)	150,000,000		150,000,000	
技術振興基金積立資産	716,500,000		716,500,000	
地域産業活性化推進基金積立資産	450,000,000		450,000,000	
地域産業活性化支援基金積立資産	78,988,500		78,988,500	
ハイ研究開発基金積立資産	913,360,000		913,360,000	
債務保証事業基金積立資産	47,340,000		47,340,000	
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	64,722,000		64,722,000	
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	13,911,338		13,911,338	
退職給付積立資産	42,674,734		0	42,674,734
貸倒引当金積立資産	22,880,000		22,880,000	
貸倒引当金(単県)積立資産	26,000,000		26,000,000	
共済準備金積立資産	10,507,226		0	10,507,226
設備貸与借入金返済返済準備金積立資産	42,954,000		42,954,000	
支援事業積立資産	122,698,033		122,698,033	
くまもと夢挑戦ファント事業基金積立資産	2,587,100,850		490,000,000	2,010,000,000
被災中小企業施設・設備整備支援事業 基金積立資産	16,500,000,000			16,500,000,000
被災中小企業施設・設備整備支援事業 貸付基金積立資産	5,800,000,000			5,800,000,000
被災中小企業施設・設備整備支援事業 資金積立準備金	2,229,820		2,229,820	
小計	28,407,616,701	0	3,957,333,891	24,363,181,960
合計	29,091,546,701	683,930,000	3,957,333,891	24,363,181,960
当期末残高に対応する額の総計				29,004,445,851

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 2,066,675,970 円)は、長期借入金 2,010,000,000 円の担保に供しております。

被災中小企業施設・設備整備支援事業基金積立資産(帳簿価格 16,472,141,250 円)は、長期借入金 16,500,000,000 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	207,537,635	440,659,783
建物付属設備	421,128,323	371,135,389	49,992,934
機械装置	986,685	937,351	49,334
車両運搬具	1,707,000	497,874	1,209,126
工具器具備品	12,738,177	12,138,109	600,068
リース設備	14,040,000	12,804,036	1,235,964
リース資産	9,024,048	795,528	8,228,520
土地	388,122,457	0	388,122,457
合 計	1,495,944,108	605,845,922	890,098,186

- 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	261,650,000	11,650,000
国債 第124回債	600,000,000	740,160,000	140,160,000
第255回日本高速道路保有・債務返済機構債	100,000,000	110,210,000	10,210,000
第289回日本高速道路保有・債務返済機構債	11,472,141,250	10,973,103,106	△ 499,038,144
第25回兵庫県債	1,000,000,000	1,086,400,000	86,400,000
第14回大阪府債	4,500,000,000	4,328,550,000	△ 171,450,000
第121回福岡北九州高速道路債	300,000,000	368,520,000	68,520,000
第144回日本高速道路保有・債務返済機構債	460,000,000	471,454,000	11,454,000
第33回国際協力機構債	100,000,000	106,790,000	6,790,000
第54回地方公共団体金融機構債	500,000,000	466,350,000	△ 33,650,000
国債 第107回債	50,000,000	50,160,000	160,000
利付商工債い778号	20,000,000	20,000,000	0
合 計	19,352,141,250	18,983,347,106	△ 368,794,144

- 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		71,754,000	71,754,000	-	
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		4,354,000	4,354,000	-	
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		20,935,918	20,935,918	-	
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		28,377,273	28,377,273	-	
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		42,284,834	42,284,834	-	
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		43,551,805	43,551,805	-	
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		42,203,364	42,203,364	-	
中小企業知的財産活動支援事業補助金	国		3,260,000	3,260,000	-	
					-	
合 計		-	256,721,194	256,721,194	-	

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	31,653,066 円
リース設備に係る預り手形	1,252,400 円
合 計	32,905,466 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	62,240,000	54,340,000	-	62,240,000	54,340,000
退職給付引当金	69,169,226	13,720,925	40,215,417		42,674,734

(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。