

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について
 - (イ) 有形固定資産(リース資産を除く)
建物は、定額法で行っております。建物以外は、定率法で行っております。
 - (ロ) 無形固定資産(リース資産を除く)
定額法で行っております。
 - (ハ) リース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額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で設定しております。
 - (ロ) 賞与引当金
職員の賞与と支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しています。
 - (ハ) 退職給付引当金
職員の退職に備えるため、期末退職給付の自己都合要支給額を計上しております。
- (4) 準備金の計上について
 - (イ) 共済準備金
職員の共済給付金に備えるため、準備金を計上しております。
 - (ロ) 被災中小企業施設・設備整備支援準備金
被災中小企業施設・設備整備支援事業における貸倒損失に備えるため、準備金を計上しております。
- (5) リース取引の処理方法について
貸借対照表に計上した固定資産(リース資産)のほか、重要性の小さいリース物件の所有者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。
- (6) 割賦販売について
当財団は設備貸与事業において割賦基準を採用しており、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。
- (7) 消費税等の会計処理について
消費税等の会計処理は税込方式によっております。
- (8) その他重要な事項
 - (イ) 熊本地震による被災した建物及び建物付属設備等について
国及び県の補助金で取得した共同研究棟は、平成28年に発生した熊本地震により被災し、現状のままでは使用不可能の状況となっております。現在まで当建物についての対応方針が決定しておらず、国及び県との協議を重ねており、早急に対応する予定です。方針の決定次第では、最大建物等の帳簿価額(平成30年3月末時点の建物帳簿価額175,574千円、建物付属設備帳簿価額2,025千円)の減損・除却損及び撤去費用が発生することとなります。
現状では、撤去費用の見積は徴求しておりません。
また、当年度では、財団で設置したクリーンルーム設備19,483千円について減損損失を計上しております。
 - (ロ) 賞与引当金の計上について
賞与については支給時に費用計上しておりましたが、当財団で支給対象期間を規定していることより、今年度より当年度に負担すべき金額を賞与引当金として計上しております。
 - (ハ) 債券等に係る経過利息の未収計上について
債券の受取利息は入金時に収益として計上しておりましたが、運用債券の金額が大きくなったことにより、経過期間に対する未収利息を計上することといたしました。

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	0	0	23,930,000
基本財産引当投資有価証券	660,000,000	0	0	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	688,750,200	0	22,750,200	666,000,000
特定基金積立資産(情報)	150,000,000	0	150,000,000	0
技術振興基金積立資産	716,500,000	0	716,500,000	0
地域産業活性化推進基金積立資産	450,000,000	0	450,000,000	0
地域産業活性化支援基金積立資産	78,988,500	0	78,988,500	0
ハイ研究開発基金積立資産	913,360,000	0	913,360,000	0
債務保証事業基金積立資産	47,340,000	0	47,340,000	0
代位弁済積立資産	50,000,000	0	0	50,000,000
人材育成事業基金積立資産	64,722,000	0	64,722,000	0
くまもと産業創出基金積立資産	0	2,420,910,500	0	2,420,910,500
運用財産積立資産(活性化推進)	10,000,000	0	0	10,000,000
運用財産積立資産(設備貸与)	67,000,000	0	0	67,000,000
割賦設備保証金積立資産	13,911,338	0	6,379,891	7,531,447
退職給付積立資産	42,674,734	0	15,680,858	26,993,876
貸倒引当金積立資産	22,880,000	0	14,533,000	8,347,000
貸倒引当金(単県)積立資産	26,000,000	520,000	0	26,520,000
共済準備金積立資産	10,507,226	0	2,715,312	7,791,914
設備貸与借入金返済準備金積立資産	42,954,000	0	21,445,000	21,509,000
支援事業積立資産	122,698,033	0	0	122,698,033
くまもと夢挑戦ファンド事業基金積立資産	2,587,100,850	0	86,957,350	2,500,143,500
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	3,410,000,000	0	19,910,000,000
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	6,360,000,000	603,230,000	11,556,770,000
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	76,777,777	0	79,007,597
小 計	28,407,616,701	12,268,208,277	3,194,602,111	37,481,222,867
合 計	29,091,546,701	12,268,208,277	3,194,602,111	38,165,152,867

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	0	0
基本財産引当投資有価証券	660,000,000	660,000,000	0	0
小 計	683,930,000	683,930,000	0	0
特定資産				
特定基金積立資産	666,000,000	0	666,000,000	0
代位弁済積立資産	50,000,000	0	50,000,000	0
くまもと産業創出基金積立資産	2,420,910,500	0	2,420,910,500	0
運用財産積立資産(推進)	10,000,000	0	10,000,000	0
運用財産積立資産(設備貸与)	67,000,000	0	67,000,000	0
割賦設備保証金積立資産	7,531,447	0	7,531,447	0
退職給付積立資産	26,993,876	0	0	26,993,876
貸倒引当金積立資産	8,347,000	0	8,347,000	0
貸倒引当金(単県)積立資産	26,520,000	0	26,520,000	0
共済準備金積立資産	7,791,914	0	0	7,791,914
設備貸与借入金返済返済準備金積立資産	21,509,000	0	21,509,000	0
支援事業積立資産	122,698,033	0	122,698,033	0
くまもと夢挑戦ファンド事業基金積立資産	2,500,143,500	0	490,143,500	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	19,910,000,000	0	0	19,910,000,000
被災中小企業施設・設備整備支援事業 貸付基金積立資産	11,556,770,000	0	0	11,556,770,000
被災中小企業施設・設備整備支援事業 資金積立準備金	79,007,597	0	79,007,597	0
小 計	37,481,222,867	0	3,969,667,077	33,511,555,790
合 計	38,165,152,867	683,930,000	3,969,667,077	33,511,555,790

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(帳簿価額 2,010,000,000 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(帳簿価額 19,883,607,500 円)は、長期借入金 19,910,000,000 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	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	648,197,418	217,528,799	430,668,619
建物付属設備	420,217,605	393,631,783	26,585,822
機械装置	986,685	947,217	39,468
車両運搬具	1,707,000	1,102,436	604,564
工具器具備品	14,984,577	12,497,287	2,487,290
リース資産	24,861,168	4,067,496	20,793,672
合 計	1,110,954,453	629,775,018	481,179,435

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

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評 価 損 益
長期国債 第326回債	250,000,000	259,625,000	9,625,000
長期国債 第329回債	300,000,000	314,250,000	14,250,000
超長期国債 第152回債	200,000,000	227,420,000	27,420,000
超長期国債 第124回債	600,000,000	738,900,000	138,900,000
第255回日本高速道路保有・債務返済機構債	100,000,000	112,450,000	12,450,000
第289回日本高速道路保有・債務返済機構債	11,473,607,500	11,242,400,000	△ 231,207,500
第71回共同発行地方債	2,050,000,000	2,077,172,750	27,172,750
第25回兵庫県債	1,000,000,000	1,109,500,000	109,500,000
第14回大阪府債	4,500,000,000	4,443,300,000	△ 56,700,000
第16回大阪府債	3,410,000,000	3,396,019,000	△ 13,981,000
第121回福岡北九州高速道路債	300,000,000	366,690,000	66,690,000
第40回地方公共団体金融機構債	100,000,000	113,390,200	13,390,200
第144回日本高速道路保有・債務返済機構債	460,000,000	470,810,000	10,810,000
第33回国際協力機構債	100,000,000	109,220,000	9,220,000
第54回地方公共団体金融機構債	500,000,000	478,850,000	△ 21,150,000
利付商工債い778号	20,000,000	20,052,000	52,000
合 計	25,363,607,500	25,480,048,950	116,441,450

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		68,970,000	68,970,000	0	
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		21,145,513	21,145,513	0	
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		25,357,789	25,357,789	0	
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		27,263,513	27,263,513	0	
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		28,782,910	28,782,910	0	
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		44,271,733	44,271,733	0	
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		42,081,492	42,081,492	0	
中小企業知的財産活動支援事業補助金	国		1,079,000	1,079,000	0	
中小企業経営支援等対策費補助金 (スマートものづくり応援隊事業)	国		3,199,802	3,199,802	0	
合 計		0	262,151,752	262,151,752	0	

8 関連当事者との取引内容

関連当事者との取引内容は、次のとおりであります。

(単位:円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額 (単位:億円)	事業の内容 又は職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の 兼務等	事実上 の関係				
支配法人	熊本県	熊本県熊本市中央区水前寺町目18番1号	38,078	地方公共団体	—	理事1名	県の産業振興政策の中核を担う実施機関	補助金の受入 (注1)	68,970,000	未収金	13,794,000
								受託金の受入 (注1)	99,020,374	未収金	99,020,374
								一年以内返済予定長期借入金 (注2)	0	一年以内返済予定長期借入金	2,036,456,000
								資金の借入	21,445,000		
							長期借入金 (注2)	9,770,000,000	長期借入金	32,063,047,000	
							資金の返済	2,006,000			

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 理事会の決定において業務を受入れており、年度毎の精算となっております。

(注2) 熊本県からの借入金は全て無利子であり、設備貸与事業、夢挑戦ファンド事業、被災中小企業施設・設備整備支援事業に係る資金を借り入れております。また、最終返済期限は平成52年3月31日となっております。

なお、担保として有価証券21,893,607,500円(帳簿価額)を差し入れております。

9 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)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 16,127,560 円

10 重要な後発事象

該当ありません。

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	54,340,000	67,303,705	9,402,883	44,937,117	67,303,705
賞与引当金		6,620,377	0	0	6,620,377
退職給付引当金	42,674,734	6,151,639	21,832,497	0	26,993,876

(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。

3. 準備金の明細

準備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
被災中小企業施設・設備整備支援準備金	2,229,820	76,777,777	0	79,007,597
共済準備金	10,507,226	228,937	2,944,249	7,791,914