

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

その他有価証券

(イ)時価のあるもの … 期末日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)によっている。

(ロ)時価のないもの … 移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 … 定額法(ただし、構築物については定率法)によっている。

無形固定資産 … 自社利用ソフトウェアは、法人内における利用可能期間(5年間)に基づく定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

(イ)貸倒引当金及び求償権引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

(ロ)退職給付引当金

職員の退職手当に備えるため、期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

(4) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手元現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3か月以内に償還期限の到来する短期投資からなっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理については、税込方式によっている。

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、次のとおりである。

(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	143,673,169	0	0	143,673,169
基本財産有価証券	88,000,000	2,000,000	0	90,000,000
小 計	231,673,169	2,000,000	0	233,673,169
特定資産				
債務保証基金特定資産	112,978,600	630,200	0	113,608,800
技術振興基金特定資産	718,496,346	0	39,786,000	678,710,346
地域産業活性化基金特定資産	415,544,925	0	23,786,500	391,758,425
海洋技術振興基金特定資産	1,314,595,691	0	173,418,641	1,141,177,050
情報化基盤整備促進基金特定資産	301,761,829	0	14,471,000	287,290,829
大学等発ベンチャー創出基金特定資産	42,001,460	0	0	42,001,460
長崎県元気ベンチャー創出基金特定資産	70,826,174	0	0	70,826,174
長崎県地場企業支援事業基金特定資産	3,154,882,864	0	354,032,322	2,800,850,542
長崎県スタートアップ応援事業基金特定資産	4,185,323,965	0	23,261,579	4,162,062,386
事業均衡化特定資産	101,823,031	10,103,974	0	111,927,005
体制整備準備金特定資産	161,465,210	0	27,459,226	134,005,984
長崎県地場企業支援事業積立特定資産	87,437,712	25,253,972	0	112,691,684
長崎県スタートアップ応援事業積立特定資産	294,324,213	6,063,587	0	300,387,800
賃貸工場引当特定預金	107,396,253		7,668,588	99,727,665
代位弁済特定預金	26,744,170	0	0	26,744,170
退職給付引当預金	61,775,006	9,079,760	0	70,854,766
小 計	11,157,377,449	51,131,493	663,883,856	10,544,625,086
合 計	11,389,050,618	53,131,493	663,883,856	10,778,298,255

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、次のとおりである。

(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	143,673,169	(143,673,169)	(0)	(0)
基本財産有価証券	90,000,000	(90,000,000)	(0)	(0)
小 計	233,673,169	(233,673,169)	(0)	(0)
特定資産				
債務保証基金特定資産	113,608,800	(113,608,800)	(0)	(0)
技術振興基金特定資産	678,710,346	(678,627,525)	(82,821)	(0)
地域産業活性化基金特定資産	391,758,425	(391,758,425)	(0)	(0)
海洋技術振興基金特定資産	1,141,177,050	(1,123,150,069)	(18,026,981)	(0)
情報化基盤整備促進基金特定資産	287,290,829	(287,290,829)	(0)	(0)
大学等発ベンチャー創出基金特定資産	42,001,460	(42,001,460)	(0)	(0)
長崎県元気ベンチャー創出基金特定資産	70,826,174	(70,826,174)	(0)	(0)
長崎県地場企業支援事業基金特定資産	2,800,850,542	(19,000,000)	(81,850,542)	(2,700,000,000)
長崎県スタートアップ応援事業基金特定資産	4,162,062,386	(162,062,386)	(0)	(4,000,000,000)
事業均衡化特定資産	111,927,005	(0)	(92,613,775)	(19,313,230)
体制整備準備金特定資産	134,005,984	(0)	(134,005,984)	(0)
長崎県地場企業支援事業積立特定資産	112,691,684	(38,483,609)	(74,208,075)	(0)
長崎県スタートアップ応援事業積立特定資産	300,387,800	(56,437,614)	(243,950,186)	(0)
賃貸工場引当特定預金	99,727,665	(0)	(23,425,463)	(76,302,202)
代位弁済特定預金	26,744,170	(0)	(26,744,170)	(0)
退職給付引当預金	70,854,766	(0)	(0)	(70,854,766)
小 計	10,544,625,086	(2,983,246,891)	(694,907,997)	(6,866,470,198)
合 計	10,778,298,255	(3,216,920,060)	(694,907,997)	(6,866,470,198)

4. 担保に供している資産

・固定資産の特定資産のうち

定期預金として預け入れている 15,000,000 円 については、
短期銀行借入金 14,350,500 円の担保に供している。

・また、固定資産の特定資産のうち、投資有価証券 6,650,000,000 円(額面)と、
定期預金として預け入れている 93,872,300 円 については、
長期借入金 6,700,000,000 円の担保に供している。

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、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	749,130,677	357,515,709	391,614,968
什器備品	5,500,137	3,605,898	1,894,239
合 計	754,630,814	361,121,607	393,509,207

6. 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、次のとおりである。

(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
補助金						
平成 27 年度長崎県中小企業経営資源強化対策費等補助金	長崎県	0	208,378,383	208,378,383	0	—
平成 27 年度長崎県設備資金貸付事業推進費補助金	〃	0	6,898,000	6,898,000	0	—
平成 27 年度長崎県新エネルギー産業等プロジェクト促進事業補助金 (環境・新エネルギー関連分野)	〃	0	19,619,577	19,619,577	0	—
平成 27 年度長崎県新エネルギー産業等プロジェクト促進事業補助金 (EV 等関連産業分野)	〃	0	13,867,468	13,867,468	0	—
平成 27 年度地域産学官連携科学技術振興事業費補助金 (人材育成プログラムの開発実施)	文部科学省	0	9,427,201	9,427,201	0	—
平成 27 年度地域産学官連携科学技術振興事業費補助金 (知のネットワークの構築)	〃	0	23,950,485	23,950,485	0	—
(公財)長崎県産業振興財団職員派遣補助金(誘致活動事務費)	長崎市	0	1,884,066	1,884,066	0	—
小 計		0	284,025,180	284,025,180	0	
委託料						
産業振興支援多目的ホール管理業務委託事業	長崎県	0	744,600	744,600	0	—
平成 27 年度産学官連携・地域イノベーション創出支援事業	〃	0	17,329,700	17,329,700	0	—
平成 27 年度元気なものづくり企業成長応援事業	〃	0	15,248,320	15,248,320	0	—
小 計		0	33,322,620	33,322,620	0	

負担金						
平成 27 年度長崎県企業誘致特別強化対策事業負担金	長崎県	0	124,666,634	124,666,634	0	—
平成 27 年度佐世保市職員企業誘致実務研修事業負担金	佐世保市	0	1,987,396	1,987,396	0	—
平成 27 年度西海市職員企業誘致実務研修事業負担金	西海市	0	4,863,763	4,863,763	0	—
平成 27 年度松浦市職員企業誘致実務研修事業負担金	松浦市	0	3,522,298	3,522,298	0	—
小 計		0	135,040,091	135,040,091	0	
合 計		0	452,387,891	452,387,891	0	

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息計上による振替額	2,678,277
基金運用益計上による振替額	103,061,785
小 計	105,740,062
経常外収益への振替額	
特定資産売却益計上による振替額	587,686
特定資産評価損計上による振替額	40,079,840
小 計	40,667,526
合 計	146,407,588

8. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲

現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は、以下のとおりである。

前 期 末		当 期 末	
現金預金勘定	188,181,710 円	現金預金勘定	153,849,811 円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	<u>△ 18,554,480 円</u>	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	<u>△ 3,737,477 円</u>
現金及び現金同等物	169,627,230 円	現金及び現金同等物	150,112,334 円