

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

1. 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	59,873,169	83,800,000	0	143,673,169
基本財産有価証券	164,297,000	0	77,297,000	87,000,000
小 計	224,170,169	83,800,000	77,297,000	230,673,169
特定資産				
債務保証基金特定資産	109,754,000	0	1,608,800	108,145,200
技術振興基金特定資産	625,527,095	31,376,751	0	656,903,846
地域産業活性化基金特定資産	416,237,925	41,500	0	416,279,425
海洋技術振興基金特定資産	936,608,030	188,491,101	0	1,125,099,131
情報化基盤整備促進基金特定資産	299,361,329	0	5,129,000	294,232,329
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	3,243,865,294	0	49,381,215	3,194,484,079
長崎県スタートアップ応援事業基金特定資産	7,476,932,359	0	3,257,910,279	4,219,022,080
事業均衡化特定資産	38,955,664	23,155,690	0	62,111,354
体制整備準備金特定資産	127,233,246	0	7,594,973	119,638,273
長崎県地場企業支援事業積立特定資産	54,950,173	19,800,599	0	74,750,772
長崎県スタートアップ応援事業積立特定資産	359,227,271	0	72,245,739	286,981,532
設備貸与円滑化積立特定資産	1,296,162	12,895,123	0	14,191,285
賃貸工場引当特定預金	76,752,772	3,445,167	0	80,197,939
代位弁済特定預金	26,744,170	0	0	26,744,170
退職給付引当預金	58,080,813	1,195,382	0	59,276,195
小 計	13,964,353,937	280,401,313	3,393,870,006	10,850,885,244
合 計	14,188,524,106	364,201,313	3,471,167,006	11,081,558,413

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	87,000,000	(87,000,000)	(0)	(0)
小 計	230,673,169	(230,673,169)	(0)	(0)
特定資産				
債務保証基金特定資産	108,145,200	(108,145,200)	(0)	(0)
技術振興基金特定資産	656,903,846	(656,903,846)	(0)	(0)
地域産業活性化基金特定資産	416,279,425	(383,279,425)	(33,000,000)	(0)
海洋技術振興基金特定資産	1,125,099,131	(1,106,645,650)	(18,453,481)	(0)
情報化基盤整備促進基金特定資産	294,232,329	(294,232,329)	(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	3,194,484,079	(19,000,000)	(175,484,079)	(3,000,000,000)
長崎県スタートアップ応援事業基金特定資産	4,219,022,080	(198,000,000)	(21,022,080)	(4,000,000,000)
事業均衡化特定資産	62,111,354	(13,532,749)	(48,578,605)	(0)
体制整備準備金特定資産	119,638,273	(0)	(119,638,273)	(0)
長崎県地場企業支援事業積立特定資産	74,750,772	(1,483,609)	(73,267,163)	(0)
長崎県スタートアップ応援事業積立特定資産	286,981,532	(0)	(286,981,532)	(0)
設備貸与円滑化積立特定資産	14,191,285	(0)	(14,191,285)	(0)
賃貸工場引当特定預金	80,197,939	(0)	(21,657,818)	(58,540,121)
代位弁済特定預金	26,744,170	(0)	(26,744,170)	(0)
退職給付引当預金	59,276,195	(0)	(0)	(59,276,195)
小 計	10,850,885,244	(2,894,050,442)	(839,018,486)	(7,117,816,316)
合 計	11,081,558,413	(3,124,723,611)	(839,018,486)	(7,117,816,316)

4. 担保に供している資産

- ・ 流動資産の定期預金と、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 55,000,000 円 については、
短期借入金 49,411,556 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 6,950,000,000 円と、
定期預金として預け入れている 93,872,300 円 については、
県借入金 7,000,000,000 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	304,428,683	444,701,994
什 器 備 品	16,029,273	13,893,105	2,136,168
構 築 物	38,205,000	31,824,308	6,380,692
機 械 装 置	7,202,419	4,333,485	2,868,934
リ ー ス 設 備	46,725,000	42,436,170	4,288,830
合 計	857,292,369	396,915,751	460,376,618

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 25 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	197,282,587	197,282,587	0	—
平成 25 年度長崎県設備資金貸付事業推進費補助金	〃	0	6,805,589	6,805,589	0	—
平成 25 年度長崎県新エネルギー産業等プロジェクト推進事業補助金 (環境・新エネルギー関連分野)	〃	0	32,037,017	32,037,017	0	—
平成 25 年度長崎県新エネルギー産業等プロジェクト推進事業補助金 (EV 等関連産業分野)	〃	0	22,268,445	22,268,445	0	—
平成 25 年度地域産学官連携科学技術振興事業費補助金 (地域イノベーション戦略支援プログラム「ながさき健康・医療・福祉 システム開発地域」)	文部 科学省	0	11,695,308	11,695,308	0	—
平成 25 年度地域産学官連携科学技術振興事業費補助金 (大学等の知のネットワーク構築支援)	〃	0	27,094,696	27,094,696	0	—
長崎県産業振興財団職員派遣補助金(長崎市職員)	長崎市	0	2,010,424	2,010,424	0	—
小 計		0	299,194,066	299,194,066	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	724,000	724,000	0	—
平成 25 年度産学官連携・地域イノベーション創出支援事業	〃	0	18,183,857	18,183,857	0	—
平成 25 年度元気なものづくり企業成長応援事業	〃	0	6,407,285	6,407,285	0	—
平成 25 年度課題解決型医療機器等開発事業	経済産業省	0	34,756,745	34,756,745	0	—
小 計		0	60,071,887	60,071,887	0	

負担金						
企業誘致特別強化対策費負担金	長崎県	0	121,053,976	121,053,976	0	—
派遣職員活動経費負担金	佐世保市	0	1,490,350	1,490,350	0	—
”	西海市	0	5,212,571	5,212,571	0	—
”	松浦市	0	6,208,386	6,208,386	0	—
小 計		0	133,965,283	133,965,283	0	
合 計		0	493,231,236	493,231,236	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	5,142,596
基金運用益計上による振替額	126,869,491
小 計	132,012,087
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	23,016,255
小 計	23,016,255
合 計	155,028,342

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	343,543,603 円	現金預金勘定	266,966,579 円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△ 83,554,480 円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△ 38,554,480 円
現金及び現金同等物	259,989,123 円	現金及び現金同等物	228,412,099 円