

財務諸表に対する注記

1 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券…償却原価法（定額法）を採用している。

その他有価証券

市場価格のないもの…移動平均法による原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 建物、構築物、什器備品…定額法によっている。

② リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産…リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、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は個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

② 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

③ 退職給付引当金

職員に対する退職金の支払いに備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額の100%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

キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は手許現金、随時引出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

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3 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	平成27年度 3月末残高	当期増加額	当期減少額	平成28年度 3月末残高
基本財産				
定期預金	1,039,039		4,900	1,034,139
有価証券	10,960,961	4,900		10,965,861
小 計	12,000,000	4,900	4,900	12,000,000
特定資産				
債務保証積立資産	200,000,000			200,000,000
技術振興基金	1,087,458,000		42,025,000	1,045,433,000
技術開発基金	293,200,000	1,020,000	1,020,000	293,200,000
地域産業活性化基金	900,000,000		900,000,000	0
技術者育成基金	234,000,000		234,000,000	0
学術文庫基金	15,500,000			15,500,000
とやま中小企業チャレンジファンド	15,009,573,699	4,200,000		15,013,773,699
元気とやま中小ベンチャー総合支援ファンド	300,000,000			300,000,000
指導体制強化基金	87,000,000			87,000,000
とやま新事業創造基金 地域資源ファンド	2,000,000,000			2,000,000,000
とやま新事業創造基金 農商工連携ファンド	3,000,000,000			3,000,000,000
創業チャレンジ支援基金	8,960,947		1,000,000	7,960,947
技術振興基金積立資産	16,819,127			16,819,127
地域産業活性化基金積立資産	14,093,051			14,093,051
技術開発助成不成功認定引当資産	15,101,980			15,101,980
技術者育成基金積立資産	2,888,679			2,888,679
大規模修繕積立資産	16,567,500			16,567,500
地域活性化経営支援資産	103,142,853			103,142,853
事業維持積立資産	13,728,934			13,728,934
新産業創造積立資産	38,194,571		10,797,897	27,396,674
経営基盤強化基金積立資産	31,900,000	6,312,000		38,212,000
とやま中小企業チャレンジファンド積立資産	96,468,918	65,694,865	32,228,339	129,935,444
設備資金貸付事業償還準備積立資産	18,865,676	19,140,000	19,080,000	18,925,676
デザイン振興積立資産	54,016,317			54,016,317
情報化支援事業積立資産	9,638,958		1,534,216	8,104,742
元気とやま中小ベンチャー総合支援ファンド積立資産	17,459,162	711,619		18,170,781
地域資源ファンド積立資産	110,479,642	5,868,745	7,000,000	109,348,387
農商工連携ファンド積立資産	194,481,398	32,210,420	3,000,000	223,691,818
中小企業自立化支援事業積立資産	240,253,057	2,359,101	1,528,000	241,084,158
収支差額変動準備積立資産	142,310,737	12,242,421	15,324,000	139,229,158
退職給付引当資産	95,308,156	5,587,102		100,895,258
建物	337,002,347		14,776,706	322,225,641
構築物	2,924,901		382,365	2,542,536
小 計	24,707,338,610	155,346,273	1,283,696,523	23,578,988,360
合 計	24,719,338,610	155,351,173	1,283,701,423	23,590,988,360

技術振興基金の一部、地域産業活性化基金及び技術者育成基金については、平成28年3月28日の理事会で処分の議決を行ったことから、当該基金は期末時点では消滅しています。なお、当該基金は平成28年度中に返還いたします。

4 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	平成28年度 3月末残高	(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	12,000,000	(12,000,000)		
小 計	12,000,000	(12,000,000)		
特定資産				
債務保証積立資産	200,000,000		(200,000,000)	
技術振興基金	1,045,433,000	(1,045,433,000)		
技術開発基金	293,200,000	(293,200,000)		
学術文庫基金	15,500,000	(15,500,000)		
とやま中小企業チャレンジファンド	15,013,773,699			(15,013,773,699)
元気とやま中小ベンチャー総合支援ファンド	300,000,000	(300,000,000)		
指導体制強化基金	87,000,000		(87,000,000)	
とやま新事業創造基金 地域資源ファンド	2,000,000,000			(2,000,000,000)
とやま新事業創造基金 農商工連携ファンド	3,000,000,000			(3,000,000,000)
創業チャレンジ支援基金	7,960,947	(7,960,947)		
技術振興基金積立資産	16,819,127		(16,819,127)	
地域産業活性化基金積立資産	14,093,051		(14,093,051)	
技術開発助成不成功認定引当資産	15,101,980		(15,101,980)	
技術者育成基金積立資産	2,888,679		(2,888,679)	
大規模修繕積立資産	16,567,500		(16,567,500)	
地域活性化経営支援資産	103,142,853		(103,142,853)	
事業維持積立資産	13,728,934		(13,728,934)	
新産業創造積立資産	27,396,674		(27,396,674)	
経営基盤強化基金積立資産	38,212,000	(38,212,000)		
とやま中小企業チャレンジファンド積立資産	129,935,444			(129,935,444)
設備資金貸付事業償還準備積立資産	18,925,676			(18,925,676)
デザイン振興積立資産	54,016,317		(54,016,317)	
情報化支援事業積立資産	8,104,742		(8,104,742)	
元気とやま中小ベンチャー総合支援ファンド積立資産	18,170,781		(18,170,781)	
地域資源ファンド積立資産	109,348,387		(109,348,387)	
農商工連携ファンド積立資産	223,691,818		(223,691,818)	
中小企業自立化支援事業積立資産	241,084,158		(241,084,158)	
収支差額変動準備積立資産	139,229,158		(139,229,158)	
退職給付引当資産	100,895,258			(100,895,258)
建物	322,225,641	(310,443,098)	(11,782,543)	
構築物	2,542,536	(2,542,536)		
小 計	23,578,988,360	(2,013,291,581)	(1,302,166,702)	(20,263,530,077)
合 計	23,590,988,360	(2,025,291,581)	(1,302,166,702)	(20,263,530,077)

5 担保に供している資産

- (1) 第53回共同発行市場公募地方債1,996,000,000円は富山県借入金2,000,000,000円の担保に供している。
- (2) 第72回共同発行市場公募地方債1,000,000,000円、富山県平成20年度第386回公債997,000,000円、及び富山県平成20年度第386回公債997,000,000円は富山県借入金3,000,000,000円の担保に供している。
- (3) 第326回10年国債15,042,000,000円は富山県借入金3,000,000,000円と金融機関借入金12,000,000,000円(北陸銀行、富山第一銀行、富山銀行、富山信組、富山信用、氷見伏木信用、にいかわ信用、高岡信用、砺波信用、新湊信用、石動信用)の担保に供している。

6 固定資産の取得価額、減価償却費累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却費累計額及び当期末残高は、次の通りである。

(単位)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	533,292,010	211,066,369	322,225,641
構 築 物	33,927,961	31,385,425	2,542,536
什器備品	21,603,284	18,090,792	3,512,492
リース資産	4,498,200	2,998,800	1,499,400
合 計	593,321,455	263,541,386	329,780,069

7 満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
国債(10年328回)	9,965,861	10,550,000	584,139
国債(326回)	15,188,644,327	16,090,052,500	901,408,173
国債(10年285回)	20,010,140	20,354,000	343,860
国債(10年290回)	102,494,900	105,491,325	2,996,425
国債(10年331回)	118,000,000	124,820,400	6,820,400
国債(20年60回)	100,000,000	110,750,000	10,750,000
国債(20年153回)	11,982,889	13,743,460	1,760,571
国債(30年10回)	100,043,684	119,238,000	19,194,316
政保債(第36回日本道路保有・債務返済機構債券)	199,883,000	204,560,000	4,677,000
政保債(第9回東日本高速道路)	100,161,200	102,750,000	2,588,800
地方債(大阪府第369回)	112,000,000	117,398,400	5,398,400
地方債(大阪府第365回)	49,908,602	52,225,000	2,316,398
地方債(大阪府第380回)	35,102,297	36,848,000	1,745,703
地方債(大阪府第394回)	30,191,644	30,918,000	726,356
地方債(神奈川県第155回)	100,000,000	103,510,000	3,510,000
地方債(第53回共同発行公募地方債)	1,996,251,496	2,044,902,000	48,650,504
地方債(第72回共同発行公募地方債)	999,973,000	1,042,800,000	42,827,000
地方債(第151回共同発行公募地方債)	80,000,000	82,832,000	2,832,000
地方債(富山県20年度386回)	1,995,794,600	2,080,739,000	84,944,400
地方債(富山県21年度400回)	230,179,400	242,857,000	12,677,600
地方債(富山県23年度418回)	50,018,239	50,090,000	71,761
地方債(兵庫県平成19年度第9回)	99,974,700	102,770,000	2,795,300
地方債(兵庫県平成20年度第18回)	200,127,800	209,300,000	9,172,200
地方債(北海道21年度16回)	39,982,000	42,128,000	2,146,000
地方債(北海道21年度4回)	50,135,750	52,605,000	2,469,250
社債(三菱UFJ11回)	30,000,000	31,752,000	1,752,000
社債(三菱UFJ34回)	65,000,000	65,182,000	182,000
社債(三菱UFJ信託10回)	50,000,000	53,245,000	3,245,000
社債(三菱東京UFJ36回)	10,000,000	10,082,000	82,000
社債(オリックス 152回)	50,000,000	50,155,000	155,000
社債(ほくほくFG4回)	200,000,000	201,900,000	1,900,000
社債(みずほ銀行19回)	16,000,000	17,171,200	1,171,200
社債(ロイヤルバンクスコットランド)	100,000,000	104,220,000	4,220,000
合 計	22,541,825,529	23,726,178,714	1,186,113,756

8 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
地域再生戦略交付金事業	内閣府	0	19,907,000	19,907,000	0	—
地域産学官連携科学技術振興 事業補助金	文部科学省	0	33,907,712	33,907,712	0	—
中小企業・小規模事業者の事 業再生支援事業補助金	中部経済産業局	0	12,496,594	12,496,594	0	—
中小企業知的財産活動支援事 業補助金	中部経済産業局	0	806,287	806,287	0	—
戦略的基盤技術高度化支援事 業補助金	中部経済産業局	0	46,858,432	46,858,432	0	—
産学官連携推進体制整備事業 補助金	富山県	0	12,571,463	12,571,463	0	—
産学官連携推進事業補助金	富山県	0	30,994,472	30,994,472	0	—
とやまロボット技術研究ネット ワーク運営事業補助金	富山県	0	1,726,003	1,726,003	0	—
とやま次世代自動車ネットワー ク事業補助金	富山県	0	1,331,722	1,331,722	0	—
とやまロボット開発支援事業補 助金	富山県	0	805,312	805,312	0	—
医薬工連携ネットワーク事業補 助金	富山県	0	3,855,035	3,855,035	0	—
地域産学官連携強化支援事業 補助金	富山県	0	1,359,827	1,359,827	0	—
介護用機器開発実証調査等支 援事業補助金	富山県	0	1,245,256	1,245,256	0	—
将来を担うものづくり人材育成 事業補助金	富山県	0	390,018	390,018	0	—
ヘルスケア産業創出研究開発 支援事業	富山県	0	1,401,894	1,401,894	0	—
外国出願補助事業	富山県	0	60,288	60,288	0	—
医薬バイオ地域イノベーション技術 移転・事業化促進事業	富山県	0	1,400,000	1,400,000	0	—
とやまナノテククラスター推進事 業補助金	富山県	0	2,409,576	2,409,576	0	—
富山県ものづくり研究開発セン ター運営事業補助金	富山県	0	598,034	598,034	0	—
高機能素材・ライフサイエンス産学 官連携戦略研究事業補助金	富山県	0	19,907,831	19,907,831	0	—
中小企業支援センター事業補助 金	富山県	0	51,721,208	51,721,208	0	—
元気とやま中小ベンチャー総 合支援ファンド事業補助金	富山県	0	67,428	67,428	0	—
創業・ベンチャー挑戦応援事 業補助金	富山県	0	8,695,904	8,695,904	0	—
第二創業支援モデル事業補助 金	富山県	0	3,346,360	3,346,360	0	—
若者・女性等創業チャレンジ支援 事業補助金	富山県	0	7,360,816	7,360,816	0	—
新事業創出環境整備事業補助 金	富山県	0	906,250	906,250	0	—
とやまの資源発掘ブラッシュ アップ事業補助金	富山県	0	1,429,230	1,429,230	0	—
小規模企業者等設備導入資金貸 付事業事務費補助金	富山県	0	1,320,424	1,320,424	0	—
下請企業振興事業費補助金	富山県	0	6,247,524	6,247,524	0	—
富山・長野連携東京圏商談会 事業補助金	富山県	0	848,923	848,923	0	—
とやま次世代自動車新技術新 工法展示商談会開催支援事業	富山県	0	2,007,733	2,007,733	0	—

(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
ITビジネス利活用促進支援事業補助金	富山県	0	3,804,810	3,804,810	0	—
クリエイティブ産業振興事業補助金	富山県	0	6,501,390	6,501,390	0	—
環日本海経済交流事業補助金	富山県	0	18,813,624	18,813,624	0	—
機構運営費等補助金	富山県	0	73,675,126	73,675,126	0	—
中小企業経営強化支援事業補助金	富山県	0	24,340,396	24,340,396	0	—
地域産学官共同研究等推進事業費補助金	富山県	0	6,942,933	6,942,933	0	—
会計等管理体制強化支援事業補助金	富山県	0	4,601,376	4,601,376	0	—
経営基盤強化基金積立金補助金	富山県	31,900,000	6,312,000	0	38,212,000	指定正味財産
情報化支援事業補助金	市町村会館 管理組合	0	1,386,000	1,386,000	0	—
ものづくり研究開発センター管理運営事業補助金	高岡市	0	1,800,000	1,800,000	0	—
情報化支援事業補助金	商工3団体	0	300,000	300,000	0	—
長野県・富山県ものづくり連携商談会in東京事業補助金	長野県中小企 業振興センター	0	282,571	282,571	0	—
富山ものづくり総合見本市2015開催事業補助金	貿易・産業協力 振興財団	0	2,468,555	2,468,555	0	—
	富山県	8,960,947	0	1,000,000	7,960,947	指定正味財産
	富山市	30,000,000	0	0	30,000,000	指定正味財産
	経済産業省	85,953,303	0	0	85,953,303	指定正味財産
	富山県	197,128,804	0	14,259,094	182,869,710	指定正味財産
	民間団体	14,162,621	0	0	14,162,621	指定正味財産
合 計		368,105,675	429,213,337	438,160,431	359,158,581	

9 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。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	79,177
基金受取利息	26,258,705
特定資産取崩額	1,000,000
減価償却費計上による振替額	14,259,094
合 計	41,596,976

10 キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている金額との関係は以下の通りである。

前 期 末		当 期 末	
現金預金勘定	173,171,017	現金預金勘定	694,127,703
預入期間が3か月を超える定期預金	0	預入期間が3か月を超える定期預金	532,000,000
現金及び現金同等物	173,171,017	現金及び現金同等物	162,127,703

(2) 重要な非資金取引は、以下の通りである。

前 期 末	当 期 末
-	-

11 重要な後発事象

該当なし。

12 その他

- (1) とやま新事業創造基金 地域資源ファンド事業における助成金支出の未執行残高は、平成26年度分が28,054,443円、平成27年度分が38,985,994円である。
- (2) とやま新事業創造基金 農商工連携ファンド事業における助成金支出の未執行残高は、平成26年度分が16,796,018円、平成27年度分が30,976,207円である。