

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28年度 3月末残高	当期増加額	当期減少額	平成29年度 3月末残高
基本財産				
定期預金	1,034,139		4,896	1,029,243
有価証券	10,965,861	4,896		10,970,757
小 計	12,000,000	4,896	4,896	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	4,196,578		15,017,970,277
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		200,000	7,760,947
技術振興基金積立資産	16,819,127		1,203,000	15,616,127
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		4,320,000	12,247,500
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		4,600,000	9,128,934
新産業創造積立資産	27,396,674		27,396,674	0
経営基盤強化基金積立資産	38,212,000	7,468,000		45,680,000
とやま中小企業チャレンジファンド積立資産	129,935,444		12,500,000	117,435,444
設備資金貸付事業償還準備積立資産	18,925,676		7,810,000	11,115,676
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		309,742	7,795,000
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	256,593		18,427,374
地域資源ファンド積立資産	109,348,387		9,899,033	99,449,354
農商工連携ファンド積立資産	223,691,818	21,521,098		245,212,916
中小企業自立化支援事業積立資産	241,084,158		4,299,800	236,784,358
収支差額変動準備積立資産	139,229,158		8,802,154	130,427,004
退職給付引当資産	100,895,258		12,131,466	88,763,792
建物	322,225,641	758,764	14,780,943	308,203,462
構築物	2,542,536	766,046	388,748	2,919,834
小 計	23,578,988,360	34,967,079	108,641,560	23,505,313,879
合 計	23,590,988,360	34,971,975	108,646,456	23,517,313,879

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29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	15,017,970,277			(15,017,970,277)
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	7,760,947	(7,760,947)		
技術振興基金積立資産	15,616,127		(15,616,127)	
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	12,247,500		(12,247,500)	
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	9,128,934		(9,128,934)	
経営基盤強化基金積立資産	45,680,000	(45,680,000)		
とやま中小企業チャレンジファンド積立資産	117,435,444			(117,435,444)
設備資金貸付事業償還準備積立資産	11,115,676			(11,115,676)
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	7,795,000		(7,795,000)	
元気とやま中小ベンチャー総合支援ファンド積立資産	18,427,374		(18,427,374)	
地域資源ファンド積立資産	99,449,354		(99,449,354)	
農商工連携ファンド積立資産	245,212,916		(245,212,916)	
中小企業自立化支援事業積立資産	236,784,358		(236,784,358)	
収支差額変動準備積立資産	130,427,004		(130,427,004)	
退職給付引当資産	88,763,792			(88,763,792)
建物	308,203,462	(296,566,368)	(11,637,094)	
構築物	2,919,834	(2,160,171)	(759,663)	
小 計	23,505,313,879	(2,006,300,486)	(1,263,728,204)	(20,235,285,189)
合 計	23,517,313,879	(2,018,300,486)	(1,263,728,204)	(20,235,285,189)

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(一年以内返済予定長期借入金)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:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	505,860,269	197,656,807	308,203,462
構築物	34,694,007	31,774,173	2,919,834
什器備品	21,405,284	18,594,500	2,810,784
リース資産	4,498,200	4,498,200	0
合計	566,457,760	252,523,680	313,934,080

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:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
国債(10年290回)	102,370,577	103,896,225	1,525,648
国債(10年326回)	15,117,907,342	15,837,017,800	719,110,458
国債(10年328回)	9,970,757	10,416,000	445,243
国債(10年331回)	118,000,000	123,180,200	5,180,200
国債(20年153回)	11,973,380	13,352,880	1,379,500
国債(20年159回)	9,843,860	9,956,000	112,140
国債(20年60回)	87,000,000	94,508,100	7,508,100
国債(30年10回)	100,335,561	116,382,000	16,046,439
政保債(日本道路・債務返済機構36回)	99,989,376	100,420,000	430,624
政保債(東日本高速道路9回)	100,058,516	101,020,000	961,484
地方債(大阪府365回)	49,922,491	51,990,000	2,067,509
地方債(大阪府369回)	112,000,000	116,860,800	4,860,800
地方債(大阪府380回)	35,089,246	36,592,500	1,503,254
地方債(大阪府394回)	30,170,344	30,846,000	675,656
地方債(神奈川県155回)	100,000,000	102,050,000	2,050,000
地方債(共同発行151回)	80,000,000	82,120,000	2,120,000
地方債(共同発行53回)	1,996,072,207	2,009,772,400	13,700,193
地方債(共同発行72回)	999,982,050	1,029,700,000	29,717,950
地方債(富山県20年度386回)	1,995,193,104	2,051,626,600	56,433,496
地方債(富山県21年度400回)	230,130,314	239,499,000	9,368,686
地方債(兵庫県19年度9回)	99,991,015	101,040,000	1,048,985
地方債(兵庫県20年度18回)	200,083,627	206,320,000	6,236,373
地方債(北海道21年度16回)	39,986,515	41,664,000	1,677,485
地方債(北海道21年度4回)	50,093,831	51,850,000	1,756,169
社債(みずほ銀行19回)	16,000,000	17,062,400	1,062,400
社債(ロイヤルバンクスコットランド)	100,000,000	100,820,000	820,000
社債(三菱UFJ11回)	30,000,000	31,752,000	1,752,000
社債(三菱UFJ信託10回)	50,000,000	53,090,000	3,090,000
合計	21,972,164,110	22,864,804,905	892,640,795

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
地域産学官連携科学技術振興 事業補助金	文部科学省	0	28,437,136	28,437,136	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	740,321	740,321	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	47,601,916	47,601,916	0	—
産学官連携推進体制整備事業 補助金	富山県	0	12,875,141	12,875,141	0	—
産学官連携推進事業補助金	富山県	0	42,863,414	42,863,414	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	2,009,731	2,009,731	0	—
とやま次世代自動車・エネ ルギーインフラ研究事業	富山県	0	1,878,945	1,878,945	0	—
医薬工連携ネットワーク事業補 助金	富山県	0	3,445,248	3,445,248	0	—
医薬品関連産業活性化推進事 業補助金	富山県	0	4,357,138	4,357,138	0	—
地域産学官連携強化支援事業 補助金	富山県	0	1,319,941	1,319,941	0	—
将来を担うものづくり人材育成 事業補助金	富山県	0	1,200,491	1,200,491	0	—
外国出願補助事業	富山県	0	59,322	59,322	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	2,060,726	2,060,726	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	866,499	866,499	0	—
中小企業支援センター事業補助 金	富山県	0	60,350,392	60,350,392	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	82,077	82,077	0	—
創業・ベンチャー挑戦応援事 業補助金	富山県	0	4,603,130	4,603,130	0	—
若者・女性等創業チャレンジ支 援事業補助金	富山県	0	8,166,358	8,166,358	0	—
新事業創出環境整備事業補助 金	富山県	0	919,180	919,180	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	1,189,669	1,189,669	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	1,171,771	1,171,771	0	—
下請企業振興事業費補助金	富山県	0	7,739,581	7,739,581	0	—
富山・長野連携東京圏商談会 事業補助金	富山県	0	830,134	830,134	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 補助金	富山県	0	2,294,880	2,294,880	0	—
ITビジネス利活用促進支援事業 補助金	富山県	0	5,346,822	5,346,822	0	—
クリエイティブ産業振興事業補 助金	富山県	0	5,109,740	5,109,740	0	—
環日本海経済交流事業補助金	富山県	0	17,639,022	17,639,022	0	—
機構運営費等補助金	富山県	0	70,813,108	70,813,108	0	—
中小企業経営強化支援事業補 助金	富山県	0	23,431,000	23,431,000	0	—
地域産学官共同研究等推進事 業費補助金	富山県	0	6,537,423	6,537,423	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	38,212,000	7,468,000	0	45,680,000	指定正味財産

(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
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	全国中小企業 取引振興協会	0	1,376,999	1,376,999	0	—
	富山県	7,960,947	0	200,000	7,760,947	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	182,869,710	0	14,259,095	168,610,615	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		359,158,581	384,272,631	391,263,726	352,167,486	

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。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	78,879
基金受取利息	16,549,616
特定資産取崩額	200,000
減価償却費及び除却損計上による振替額	14,259,095
合 計	31,087,590

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。

(単位：円)

前 期 末		当 期 末	
現金預金勘定	694,127,703	現金預金勘定	190,837,282
預入期間が3カ月を超える定期預金	532,000,000	預入期間が3カ月を超える定期預金	
現金及び現金同等物	162,127,703	現金及び現金同等物	190,837,282

(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28年度分が25,285,361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27年度分が36,350,194円、平成28年度分が70,211,405円である。