

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29年 3月末残高	当期増加額	当期減少額	平成30年 3月末残高
基本財産				
普通預金	0	985		985
定期預金	1,029,243		5,881	1,023,362
有価証券	10,970,757	4,896		10,975,653
小 計	12,000,000	5,881	5,881	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		12,190,000	281,010,000
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	4,196,578		15,022,166,855
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	0
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		800,000	6,960,947
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	0
新産業創造積立資産	0	16,500,000		16,500,000
経営基盤強化基金積立資産	45,680,000		9,700,000	35,980,000
とやま中小企業チャレンジファンド積立資産	117,435,444	66,344,792		183,780,236
設備資金貸付事業償還準備積立資産	11,115,676	233,833		11,349,509
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		455,244	7,339,756
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	250,764		18,678,138
地域資源ファンド積立資産	99,449,354		34,285,015	65,164,339
農商工連携ファンド積立資産	245,212,916		105,912,802	139,300,114
中小企業自立化支援事業積立資産	236,784,358	3,620,298	550,000	239,854,656
収支差額変動準備積立資産	130,427,004		13,438,752	116,988,252
退職給付引当資産	88,763,792		15,488,298	73,275,494
建物	308,203,462		14,827,543	293,375,919
構築物	2,919,834		458,969	2,460,865
小 計	23,505,313,879	91,146,265	2,217,235,557	21,379,224,587
合 計	23,517,313,879	91,152,146	2,217,241,438	21,391,224,587

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30年 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	281,010,000	(281,010,000)		
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	15,022,166,855			(15,022,166,855)
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 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	6,960,947	(6,960,947)		
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)	
新産業創造積立資産	16,500,000		(16,500,000)	
経営基盤強化基金積立資産	35,980,000	(35,980,000)		
とやま中小企業チャレンジファンド積立資産	183,780,236			(183,780,236)
設備資金貸付事業償還準備積立資産	11,349,509			(11,349,509)
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	7,339,756		(7,339,756)	
元気とやま中小ベンチャー総合支援ファンド積立資産	18,678,138		(18,678,138)	
地域資源ファンド積立資産	65,164,339		(65,164,339)	
農商工連携ファンド積立資産	139,300,114		(139,300,114)	
中小企業自立化支援事業積立資産	239,854,656		(239,854,656)	
収支差額変動準備積立資産	116,988,252		(116,988,252)	
退職給付引当資産	73,275,494			(73,275,494)
建物	293,375,919	(282,689,639)	(10,686,280)	
構築物	2,460,865	(1,777,806)	(683,059)	
小 計	21,379,224,587	(1,969,351,392)	(1,119,301,101)	(18,290,572,094)
合 計	21,391,224,587	(1,981,351,392)	(1,119,301,101)	(18,290,572,094)

5 担保に供している資産

- 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(一年以内返済予定長期借入金)3,000,000,000円の担保に供している。
- 第326回10年国債15,142,000,000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	212,484,350	293,375,919
構 築 物	34,694,007	32,233,142	2,460,865
什器備品	21,405,284	19,214,821	2,190,463
リース資産	7,069,680	1,060,452	6,009,228
合 計	569,029,240	264,992,765	304,036,475

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326回)	15,122,114,910	15,725,309,754	603,194,844
国債(10年328回)	9,975,653	10,352,000	376,347
国債(10年331回)	118,000,000	122,507,600	4,507,600
国債(20年153回)	11,963,871	13,597,919	1,634,048
国債(20年159回)	9,851,746	10,241,200	389,454
国債(20年60回)	87,000,000	93,211,800	6,211,800
国債(30年10回)	100,627,439	117,789,000	17,161,561
地方債(大阪府365回)	49,936,379	51,645,000	1,708,621
地方債(大阪府369回)	112,000,000	116,121,600	4,121,600
地方債(大阪府380回)	35,076,195	36,407,000	1,330,805
地方債(大阪府394回)	30,149,043	30,774,000	624,957
地方債(神奈川県155回)	100,000,000	100,350,000	350,000
地方債(共同発行151回)	80,000,000	82,136,000	2,136,000
地方債(共同発行72回)	999,991,099	1,014,300,000	14,308,901
地方債(富山県20年度386回)	1,994,591,608	2,022,304,830	27,713,222
地方債(富山県21年度400回)	230,081,228	235,934,000	5,852,772
地方債(兵庫県20年度18回)	200,039,453	202,900,000	2,860,547
地方債(北海道21年度16回)	39,991,031	41,111,880	1,120,849
地方債(北海道21年度4回)	50,051,911	51,024,450	972,539
社債(みずほ銀行19回)	16,000,000	16,897,600	897,600
社債(ロイヤルバンクスコットランド)	100,000,000	101,540,000	1,540,000
社債(三菱UFJ11回)	30,000,000	31,513,800	1,513,800
社債(三菱UFJ信託10回)	50,000,000	52,534,500	2,534,500
合計	19,577,441,566	20,280,503,933	703,062,367

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	28,649,482	28,649,482	0	—
地域中小企業知的財産戦略支 援事業補助金	中部経済産業局	0	807,144	807,144	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	72,090,447	72,090,447	0	—
産学官連携推進体制整備事業 補助金	富山県	0	10,293,596	10,293,596	0	—
産学官連携推進事業補助金	富山県	0	29,454,718	29,454,718	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	4,115,963	4,115,963	0	—
とやま水素インフラ・次世代自 動車研究事業	富山県	0	1,962,679	1,962,679	0	—
医薬工連携イノベーション創出 事業補助金	富山県	0	12,448,917	12,448,917	0	—
とやまものづくり産業連携高度 化事業補助金	富山県	0	20,137,780	20,137,780	0	—
将来を担うものづくり人材育成 事業補助金	富山県	0	936,432	936,432	0	—
中小企業外国出願助成事業	富山県	0	45,144	45,144	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	—
地域イノベーション戦略支援プ ログラム推進事業補助金	富山県	0	2,487,553	2,487,553	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	678,143	678,143	0	—
中小企業支援センター事業補助 金	富山県	0	58,358,086	58,358,086	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	63,873	63,873	0	—
創業・ベンチャー挑戦応援事 業補助金	富山県	0	5,996,799	5,996,799	0	—
若者・女性等創業チャレンジ支 援事業補助金	富山県	0	7,290,583	7,290,583	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	296,890	296,890	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	1,233,092	1,233,092	0	—
下請企業振興事業費補助金	富山県	0	6,378,956	6,378,956	0	—
富山・長野連携首都圏商談会 事業補助金	富山県	0	950,000	950,000	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	2,405,000	2,405,000	0	—
ITビジネス利活用促進支援事業 補助金	富山県	0	4,749,704	4,749,704	0	—
デザイン・クリエイティブ産業交 流創造事業補助金	富山県	0	609,696	609,696	0	—
環日本海経済交流事業補助金	富山県	0	17,878,491	17,878,491	0	—
機構運営費等補助金	富山県	0	71,736,280	71,736,280	0	—
中小企業経営強化支援事業補 助金	富山県	0	25,822,000	25,822,000	0	—
地域産学官共同研究等推進事 業費補助金	富山県	0	4,100,279	4,100,279	0	—
会計等管理体制強化支援事業 補助金	富山県	0	4,145,856	4,145,856	0	—
経営基盤強化基金積立金補助 金	富山県	45,680,000	6,800,000	16,500,000	35,980,000	指定正味財産
受注企業情報データベース整 備事業補助金	富山県	0	3,456,000	3,456,000	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
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	—
富山・長野連携首都圏商談会 開催事業補助金	長野県中小企 業振興センタ	0	152,174	152,174	0	—
貿易・産業協力振興事業補助 金		0	2,492,080	2,492,080	0	—
	富山県	7,760,947	0	800,000	6,960,947	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	168,610,615	0	14,259,094	154,351,521	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		352,167,486	414,829,017	439,588,111	327,408,392	

- 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	79,100
基金受取利息	14,621,901
特定資産取崩額	17,300,000
特定資産（貸付金）の貸倒による振替額	12,190,000
減価償却費計上による振替額	14,259,094
合 計	58,450,095

- 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	190,837,282	現金預金勘定	61,076,634
預入期間が3か月を超える定期預金	—	預入期間が3か月を超える定期預金	—
現金及び現金同等物	190,837,282	現金及び現金同等物	61,076,634

- (2) 重要な非資金取引は、以下の通りである。

前 期 末	当 期 末
—	ファイナンス・リース契約により取得した固定資産が7,069,680円(取得価額)ある。

- 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 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28年度分が57,516,015円、平成29年度分が32,063,386円である。